NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2017
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS

NOTA Nº1: **EFECTIVOS**

Saldo correspondiente a 31 de Diciembre de 2017, valores depositados en Bancos, cuentas de ahorro y cuenta corriente. Debidamente conciliados así:

1110- BANCOS		
CONCILIACIONES		
Banco Davivienda CTA CTE N°95650 (MEN PERM.)		**$ 9.889.202.00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	9.889.202,0	
SALDO S/LIBRO	9.889.202,00	
Banco Davivienda CTA CTE 95668 (MEN FORT.)		**$ 1.619.592,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.619.592,00	
SALDO S/LIBRO	1.619.592,00	
Banco Davivienda CTA CTE N° 95684 (MEN ORI)		**$ 2.017.395,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	2.017.395,00	
SALDO S/LIBRO	2.017.395,00	
Banco Davivienda CTA CTE N°8820(Antes bancafe)		**$ 5.078.858,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	5.078.858,00	
SALDO S/LIBRO	5.078.858,00	
Banco Davivienda CTA CTE N°97433 (Arroyo Hondo)		**$ 148.707.720,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	148.707.720,00	
SALDO S/LIBRO	148.707.720,00	
BANCO GANADERO CTA CTE N°19590 (FUNC.)		**$1.053.850.138,00**
SALDO LIBRO CUENTA 19590	1.053.850.138,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	1.093.103.935,00	
(-) SALDOS PENDIENTES	39.253.797,00	
Banco Ganadero CTA CTE N°00196(EXTENC.)		**$ 74.918.365,00**
SALDO SEGÚN LIBRO	74.918.365,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	74.918.365,00	
TOTAL CUENTA CTE		**$1.296.081.270,00**
1110- CUENTAS DE AHORRO		
Banco Davivienda CTA CTE 62243 (SENA)		**$ 57.287.00**
SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO	57.287,00	
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	57.287,00	
Davivienda Cta. A. Nº 22705 (R.PROP.)		**$ 121.590.026,00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARIO	121.590.026,00	
SALDO S/LIBRO	121.590.026.00	
BBVA Cta. Cte. Nº 0485 (CREE)		**$5.367.568.020.00**
SALDO S/EXTRACTO BANCARI	5.367.568.020,00	
SALDO S/LIBRO	5.367.568.020,00	
TOTAL CUENTA AHORRO		**$5.489.215.333,00**
TOTAL BANCOS		**$6.785.296.602,00**

NOTA N 2: **INVERSIONES**

La composición de las inversiones al 31 de Diciembre de 2017 es la siguiente.
Estas Inversiones son derechos en fondo de valores (FODECEP) La Inversión con FODESEP (Fondo de Desarrollo de la Educación Superior) que en su momento correspondían a 100 salarios mínimos mensuales.

1207-INV. EN SOC DE Economía MIXTA

Inv. En FODESEP 30.303.394.70

TOTAL **30.303.394.70**

NOTA Nº 3: **DEUDORES**

Corresponde los derechos que tiene La Institución por créditos educativos, convenios, Anticipo para Proveedores Vigencias Futuras e IVA por cobrar y estos saldos son discriminados así:

14- DEUDORES **$ 2.047.222.625,00**

1407-Servicios Educativos – Matriculas 1.916.196.102,00
1420 - A. Para Proveedores vig. Futuras 22.596.953.00
1422 - A. De Imptos IVA Saldo a favor 108.429.57000

140701 Servicios educativos discriminados así:

Secretaria planeación	50.000.000
Nodo Turismo	283.999.971
Contrato 141 Secretaria del Interior	248.830.000
Contrato 7360384-099 75/25 2017	374.719.928
Contrato 7360384-099 75/25 2017 Adición	518.667.878
Secretaria del interior	91.045.000
Ministerio de Educación (Vice)	45.733.333
Secretaria del Interior (Gest de paz)	54.950.000
Cartera General	248.249.992

Total Servicios Educativos **$ 1.916.196.102.00**

142012 ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERV:

Anticipó para vienes y servicios $ 22.596.953,00

142210 ANTICIPOS DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR:

Devolución de IVA $ 108.429.570,00

Los Saldos de impuestos a favor, corresponden a Devolución del Impuesto a las ventas a las Instituciones Estatales u Oficiales de Educación superior por parte de la Dirección de Impuestos Nacionales D.R. 2627/93, el saldo actual corresponde al IVA cancelado por la Institución, del 5° y 6° Bimestre del 2.017

NOTA Nº 4 **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Este movimiento la integran los bienes tangibles adquiridos, constituidos propiedad de la entidad destinada, para la prestación de servicios. Se discriminan así:

160000- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

160501-Terrenos	$25.096.218.197.00
164001-Edificios Casas	$10.864.497.352.00
165010-Redes Líneas y Cables	26.231.787.00
165511-Maquinaria Equipo	523.843.204.00
166003-Equipo Médico Científico	11.473.661.00
166501-Muebles y Enseres Y equipos de Ofic.	930.641.102.00
167001-Equipos de Comunic. Y Computac.	1.519.679.361.00
167502-Equipo de Transporte. Y tracc.	46.322.835.00
168001-Equipo de Comedor y Cocina	14.833.703.00
SUBTOTAL	**$39.034.141.202.00**
Depreciación acumulada	-3.228.847.728.00
TOTAL	**$35.805.293.474.00**

NOTA Nº 5: **OTROS ACTIVOS**

El avalúo comercial del Inmueble para el año 2017, no se recibió por ende este se sigue calculando con el del año 2016. Para dar cumplimiento a lo establecido en la circular externa no. 060 del 19 de diciembre /2005, y se registró en cuenta 1999 contra 3240 la nueva valorización aparece con él avaluó catastral de vigencias 2017.

1960-1999 Bienes de Arte, Licencias /Valorizaciones

196006 - Instrumentos Musicales	$ 1.842.982.00
196007 - Libros y Público de Investiga.	59.651.955.00
197007 - Licencias	264.916.487.00
197008 - Software	26.190.594.00
197508 - Amortizac. Acumulada Intangibles	- 160.594.338.00
199900 - Valorizaciones	15.594.293.000.00
TOTAL	**$15.786.300.680.00**

NOTA Nº 6: **CUENTAS POR PAGAR**

Corresponde a las obligaciones contraídas por la Entidad para adquisición de bienes, servicios en uso de sus actividades académicas y administrativas distribuidos de la siguiente manera.

CUENTAS POR PAGAR: 2401-2425-2436-2440

2401-Adquisición de Bienes y Servicios	$ 29.359.021.00
2425-Acreedores	$243.852.938.00
2436-Rete fuente E Otros Impuesto	$ 77.828.047.00
2440-Impuesto Contribuciones y tasas	$166.384.977.00
TOTAL CXP.	**$ 517.424.983.00**

NOTA Nº 7: **OBLIGACIONES LABORALES**

Las obligaciones laborales se consolidan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones vigente para el sector público. Esto es solo provisión que se efectúan para

tener más o menos una base en el cálculo para los respectivos gastos de cada mes. Se incluyen también una provisión para litigios y demandas.

2505 – SALARIOS YPRESTACIONES SOCIALES **$ 140.426.461.00**

250502 – Nomina por pagar docentes pdtes 8.314.043.00
250502 – Cesantías Causadas para el FNA 132.112.418.00

27 – PASIVOS ESTIMADOS **$ 19.684.590,00**

271005 – Provisión para litigios y demandas $19.684.590,00

2715 – PROVISION PARA PRESTACIONES **$ 197.549.095.00**

271501- Cesantías H.C	3.196.070.00
271502- I/Cesantías H.C.	15.209.975.00
271503- Vacaciones	57.850.400.00
271504- Prima de Servicios	29.017.810.00
271506 – Prima de Vacaciones	30.797.439.00
271507 – Bonificación	48.560.520.00
271509 - Prima de Navidad	11.323.929.00
271590 – Otros Provisiones	1.592.952.00

2900 – OTROS PASIVOS **$ 991.043.946,00**

291007 – Venta de Serv. Ant. Alc. 991.043.946.00

TOTAL PASIVO **$ 1.866.129.075.00**

NOTA Nº 8: **PATRIMONIO INSTITUCIONAL**

El Patrimonio de la Institución se encuentra constituido según el plan general de contabilidad publica y se discrimina de la siguiente manera:

32 PATRIMONIO **$56.043.204.359.00**

320801 - Capital fiscal	8.860.527.466.00
323502 - Superávit por donación	1.401.659.360.00
324034 - Superávit por Valorización	15.594.293.000.00
325525 - Patrimonio Inst. Incorporado	33.120.451.231.00
327006 – Prov. depreciación y amort.	-2.933.726.699.00
Total	**$56.043.204.359.00**

323002 – Excedentes del Ejercicios **$ 2.545.083.345.00**

Total pasivo más Patrimonio **$ 60.454.416.779.00**

NOTA Nº 9: **INGRESOS**

Están constituidos por Recursos provenientes de Transferencias de la Nación y por Recursos propios procedentes de emolumentos tales como Matriculas, Inscripciones, derechos de grado, certificados. Convenios, cursos etc. Que a 31 de Diciembre de 2017 tenía como saldo los siguientes valores:

4305-4395-4705- INGRESOS OPERACIONALES

4305 - Servicios Educativos **$ 6.141.212.336.00**

Educación formal matriculas directas $1.843.794.846.00

Inscripciones	$ 72.768.375.00	
Derecho de grado	60.626.573.00	
Certificados de notas	4.596.017.00	
Habilitaciones	3.245.968.00	
Supletorios	590.176.00	
Cursos de Extensión	1.011.665.752.00	
Convenios	2.699.141.797.00	
Constancias	9.489.396.00	
Copia de acta de grado	662.948.00	
Certificados Laborales	22.132.00	
Convenio Surtigas	85.699.821.00	
Pensum	7.008.150.00	
Copias y duplicados	767.209.00	
Recargo por pago extraordinario	189.225.00	
Carnet de estudiantes	20.293.915.00	
Multa Biblioteca	672.828.00	
Cursos Vacacionales	2.582.010.00	
Exámenes de suficiencia y de clasifici.	1.180.352.00	
Estudio de Reintegro	1.770.825.00	
Estudio de Homologación	1.291.022.00	
Convenios Ministerio Educación	99.900.288.00	
Causación convenio Alcaldía	213.254.008.00	
4395 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios		**$ -100.864.512.00**
Matrícula de Honor	$ - 1.477.457.00	
Votación	$-10.692.306.00	
Auxilio Becario	- 2.655.782.00	
Descuento por Hermano	- 184.429.00	
Becas	-10.388.022.00	
Becas de talento Especial	- 19.860.916.00	
Becas Afrodescendientes	- 4.205.007.00	
Becas solidaridad estudiantil	- 15.252.370.00	
Becas Semillero de investigación	- 2.950.868.00	
Becas (ITECEX, ACCES)	-32.035.451.00	
4428 – Otras Transferencia		**$4.019.675.622.00**
Gasto de personal por Transf.	$ 4.019.675.622.00	
4705 – Fondos Recibidos		**$2.950.171.630.00**
Programas de Inversión.	$2.950.171.630.00	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**$13.010.195.076.00**
INGRESOS NO OPERACIONALES: 4805-4808-4810		
4805 – Financieros		**$ 108.741.191.00**
Intereses cuentas de ahorro	$104.024.661.00	
4808 -Ordinarios		**$ 2.865.000.00**
Arrendamiento	$ 2.865.000.00	
4800 -Extraordinario		**$ 75.953.516.00**

Reintegro y otros	$ 75.953.516.00	
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 187.559.707.00**
Total Ingresos		**$13.197.754.783.00**

NOTA Nº 10: GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 31 de Diciembre de 2017 se encuentra compuesto por los siguientes rubros, y que hacen parte de lo administrativo:

5101 - Sueldos y salarios		**$ 3.062.817.199.00**
Sueldo de personal	$1.250.158.182.00	
Horas Extras	449.340.00	
Remuneración por servicios p.	56.695.000.00	
Honorarios	1.340.262.484.00	
Prima de vacaciones	21.410.385.00	
Prima de navidad	41.968.449.00	
Vacaciones	3.482.360.00	
Bonificación de recreación	6.965.263.00	
Auxilio de transporte	15.951.787.00	
Cesantías	140.622.087.00	
Dotación y Suministro trabajadores	22.718.512.00	
Bonificación por servicios prest.	43.572.161.00	
Primas de servicios	36.000.987.00	
Subsidio de alimentación	10.757.371.00	
Otras primas	71.802.831.00	
5102 - Contribuciones Imputadas		**$ 34.803.688.00**
Incapacidad	$ 26.154.957.00	
Indemnizaciones	$ 8.648.731.00	
5103 - Contribuciones Efectivas		**$ 135.060.394.00**
Aporte caja de compensación	$ 18.556.923.00	
Cotización seguridad social	42.893.774.00	
Cotización riesgo profesional	2.452.904.00	
Cotización Ent. Adm. Prima media	32.424.531.00	
Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.	38.732.262.00	
5104 - Aportes sobre la Nómina		**$ 18.255.758.00**
Aporte i.c.b.f.	$ 15.125.332.00	
Aportes al Sena	3.130.426.00	
5111 - Generales		**$ 628.972.573.00**
Estudios y proyectos	22.719.328.00	
Vigilancia y seguridad	116.621.999.00	
Materiales y suministro	130.250.177.00	
Mantenimiento	68.988.997.00	
Servicio de Internet	21.069.117.00	
Servicio de Luz	47.754.169.00	
Servicio de Agua	6.786.563.00	
Servicio de Teléfono	16.978.908.00	
Servicio de gas	224.155.00	

Arrendamientos	20.960.654.00	
Viáticos y gastos de viaje	34.782.100.00	
Impresos y publicaciones	1.718.434.00	
Comunicación y transporte	4.858.220.00	
Seguros generales	34.829.167.00	
Combustible	1.490.390.00	
Serv de aseo y cafetería	98.940.195.00	
5120 – Impuestos Contribuciones y tasas		**$ 20.517.731.00**
Cuota de fiscalización	$ 20.517.731.00	
58 - Otros gastos financieros		**$ 158.195.028.00**
5802 – Comisiones y gravámenes financieros		
Comisión por gastos bancarios	$ 4.836.010.00	
Gravamen financiero	35.875.815.00	
Comisiones pagos con tarjetas	729.677.00	
Otras Comisiones	116.753.826.00	
TOTAL GASTOS Administración		**$2.130.521.415.97**

NOTA Nº 11:

COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo a 31 de Diciembre de 2017 se encontraba compuesto por los siguientes rubros representados en los gastos de la parte operativa incluidas las horas cátedras:

7207 - COSTO DE PERSONAL Y COSTOS GENERALES

720702 - Generales		**$223.318.094.00**
Servicio de Luz	$78.104.911.00	
Servicio de agua	15.835.308.00	
Servio teléfono y Internet	39.995.216.00	
Capacitación Docente	83.382.659.00	
Proyecto de Investigación	6.000.000.00	
720703 – Sueldos y salarios		**$5.093.814.833.00**
Sueldo del personal	2.455.199.520.00	
Bonificación por recrea.	12.091.533.00	
Prima de vacaciones	31.477.846.00	
Prima de navidad	62.952.671.00	
Bonificaciones	62.930.006.00	
Convenios varios	2.262.769.255.00	
Capacitación y sostenimiento	88.892.251.00	
Viáticos	64.098.709.00	
Prima de Servicio	54.403.042.00	
720704- Contribuciones Imputadas		**$ 366.396.262.00**
Prov.pres.social (cesantías)	110.607.715.00	
Prov.pres.social (prima de servicio)	128.949.964.00	
Prov.pres.social (vacaciones)	125.546.470.00	
Prov.pres.social (I.cesantias)	1.292.113.00	
720705 - Contribuciones Efectivas		**$ 768.257.687.00**

Aporte a caja de compens.	119.243.108.00	
Cotización seg. Social	279.787.590.00	
Cotización a riesgo prof.	21.648.038.00	
Cotización a ent. Prima med.	135.023.441.00	
Cotización a Ent. Adm. Reg. Ind.	226.555.510.00	
720706 - Aportes sobre la Nómina		**$ 128.262.190.00**
Aporte al I.C.B.F.	$ 107.432.890.00	
Aportes al Sena	20.829.300.00	
TOTAL COSTOS OPERATIVOS		**$5.028.682.416.95**

Los registros de los Costos están representados en sueldos y salarios de los profesores horas cátedras, Provisión de prestaciones sociales, contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, y aporte en nomina.

TOTAL GASTOS Y COSTOS	**$ 6.594.049.066.00**
INGRESO TOTAL	**$ 10.652.671.437.00**
EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN	**$ 2.545.083.345.00**

NOTA Nº 12 (INFORMATIVA)

SANEAMIENTO CONTABLE

En cumplimiento de La ley 716 del 24 de diciembre de 2001, Decreto reglamentario 1282 de junio de 2002, Circular Externa No. 050 de 2002 de la Contaduría general de la nación, las entidades Publicas deben adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, de manera que en los Estados Financieros se revele en forma fidedigna la realidad económica, financiera y patrimonial, con base en lo anterior la entidad creó el Comité Técnico de Saneamiento Contable, mediante Resolución No. 417 del 23 de Diciembre de 2002, el 2 de septiembre de 2003, mediante la Resolución No 383 se adopta el reglamento del Comité de Saneamiento Contable.

El comité realizó una reunión en las Cuales se reviso y se dio a conocer la terminación del proceso de saneamiento contable según acta 002 de 04 de julio de 2006, donde se informa que de acuerdo al Boletín de prensa emitido por La Contaduría General de la Nación fue declarado inexequible él articulo 79 de la Ley 998 de 2005 con la cual se esperaba la prorroga de la ley 716 de Saneamiento contable, en consecuencias nos informa que las entidades publicas deberán seguir depurando los saldos, pero los Movimientos que teníamos en las cuentas de saneamiento deberán quedar con saldo cero.

El saldo de cuentas de provisión de difícil recaudo se trasladó a la 1475. y en el segundo trimestre/07 se elimino la cuenta de provisión difícil recaudo debido a que estaba totalmente provisionada la deuda.

Nota 13:

En cuentas de orden se registraron las demandas que tiene el Colegio Mayor de Bolívar, cursadas en contra:

9120 – 9905 Cuentas de Orden

Elsy Romero Redondo	18.000.000.00
Rosario Madrid Troconi	18.000.000.00
Rafael Casillas	32.000.000.00
Enriqueta Castro	360.994.400.00
Liris Muneras	4.000.000.00
TOTAL	**$432.994.400.00**