



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
CON CORTE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS**

**NOTA N°1**

**EFFECTIVOS**

Saldo correspondiente a 31 de Diciembre de 2016, en Efectivo valores depositados saldo de Caja, Bancos, cuentas de ahorro y cuenta corriente. Debidamente conciliados así:

**1110- BANCOS**

**CONCILIACIONES**

|  |                |                       |
|--|----------------|-----------------------|
| <b>Banco Davivienda (Antes banco superior)</b>     |                | <b>2.065.14</b>       |
| SALDO S/EXTRACTO BANCARIO                          | 2.065.14       |                       |
| SALDO S/LIBRO                                      | 2.065.14       |                       |
| Diferencias  |                |                       |
| <b>BANCO GANADERO (CTA 19590)</b>                  |                | <b>396.361.348.00</b> |
| SALDO LIBRO CUENTA 19590                           | 396.361.348.00 |                       |
| (+) TRASLADO PDTE                                  |                |                       |
| SALDO S/EXTRACTO BANCARIO                          | 431.614.136.00 |                       |
| (-) SALDOS PENDIENTES                              | 35.252.788.00  | -                     |
| DIFERENCIA   |                |                       |
| <b>Banco Ganadero Cta. #00196</b>                  |                | <b>2.554.868.40</b>   |
| SALDO SEGÚN LIBRO                                  | 2.554.868.40   |                       |
| SALDO S/EXTRACTO BANCARIO                          | 2.554.868.40   |                       |
| (-) CHEQUES PENDIENTES                             | -0-            |                       |
| DIFERENCIA   |                | -                     |
| <b>Banco Davivienda Cta. 058069996393</b>          |                | <b>22.934.00</b>      |
| SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO                         | 22.934.00      |                       |
| SALDO S/EXTRACTO BANCARIO                          | 22.934.00      |                       |
| (-) CHEQUES PENDIENTES                             | -0-            |                       |
| DIFERENCIA   |                | -                     |
| <b>Banco Davivienda Cta. 997433 (arroyo hondo)</b> |                | <b>148.707.720.00</b> |
| SALDO ANTERIOR SEGÚN LIBRO                         | 148.707.720.00 |                       |
| SALDO S/EXTRACTO BANCARIO                          | 148.707.720.00 |                       |
| (-) CHEQUES PENDIENTES                             | -0-            |                       |
| DIFERENCIA   | - 0 -          |                       |
| <b>TOTAL CUENTA CTE</b>                            |                | <b>547.648.935.54</b> |



121 -

**1110- CUENTAS DE AHORRO**

**Davienda Cta. N° 058000022705**

**626.393.394.39**

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| SALDO S/EXTRACTO BANCARIO | 626.860.681.39 |
| (+) TRASLADO PENDIENTE    |                |
| (-) SALDOS PENDIENTES     | 467.287.00     |
| SALDO S/LIBRO             | 626.393.394.39 |
| DIFERENCIA                | -0-            |

**1110- CUENTAS DE AHORRO**

**BBVA Cta. N° 13075620200000485**

**3.814.987.685.63**

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| SALDO S/EXTRACTO BANCARIO | 3.814.987.685.63 |
| (+) TRASLADO PENDIENTE    |                  |
| (-) CHEQUES PENDIENTES    |                  |
| SALDO S/LIBRO             | 3.814.987.685.63 |
| DIFERENCIA                | -0-              |

**TOTAL CUENTA AHORRO**

**\$ 4.441.381.080.02**

**TOTAL BANCOS**

**\$ 4.989.030.015.56**

**NOTA N 2:**

**INVERSIONES**

La composición de las inversiones al 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente

**1207-INV. EN SOC DE Economía MIXTA**

Inv. En FODESEP

30.303.394.70

**TOTAL**

**30.303.394.70**

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. Y que a 31 de Diciembre de 2016 fueron certificados por FODECEP.

**NOTA N° 3:**

**DEUDORES**

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

**14- DEUDORES**

|  |                  |
|--|------------------|
| 1407-Servicios Educativos – Matriculas       | 1.202.713.785.15 |
| 1420- Avances y Anticipos Entregados         | 641.191.360.91   |
| 1422 - Anticipo. De Imptos IVA Saldo a favor | 132.120.140.45   |

**TOTAL DEUDORES**

**1.976.025.286.51**

**1407 Servicios educativos discriminados así:**



|  |                           |
|--|---------------------------|
| Yesenia Pájaro                             | 102.341.00                |
| Meri Gonzalez                              | 85.282.00                 |
| Fabio Balletero                            | 203.743.00                |
| Convenio matricula directa (25%)           | 413.928.00                |
| Convenio antiguo con la alcaldía           | 127.926.262.00            |
| Convenio modelo Integral de edu. Prescolar | 76.000.000.00             |
| Convenio secretaria de planeación          | 50.000.000.00             |
| Convenio censo                             | 199.250.000.00            |
| Convenio secretaria de Educación           | 748.732.229.15            |
| <b>Total Servicios Educativos</b>          | <b>\$1.202.713.785.15</b> |

**1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS:**

Corresponde a los Anticipos como reservas causados para proveedores que están realizando adecuaciones en la institución como son:

Ingemar s.a.s: adecuación, remodelación y mantenimiento de la sala de audiovisuales por valor de \$ 116.182.353.94

Consortio Colegio Mayor: adecuación, remodelación y mantenimiento de la oficina de archivos valor de \$ 187.185.608.97.

D & N Ingeniería s.a.s: adecuación, remodelación y mantenimiento de baños para damas valor de \$ 127.900.000.

Álvaro Arrieta: construcción de tejadillo del balcón del segundo piso valor de \$ 192.495.386.

En esta cuenta también se encuentran los saldos por reservas para los servicios de Aseo y vigilancia de la Institución.

Don Aseo \$ 7.374.384 y Seguridad Nueva Era \$ 10.053.628

**1422 ANTICIPOS DE IMPTOS O SALDOS A FAVOR:**

Devolución de IVA \$ 132.120.140.45

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 5º Bimestre/2016.y del 6ºdel 2.016

**NOTA Nº 4**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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



### 16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

|                                      |                           |
|--------------------------------------|---------------------------|
| Terrenos                             | 953.229.749.89            |
| Edificios Casas                      | 1.427.767.252.86          |
| Redes Líneas y Cables                | 26.231.787.00             |
| Maquinaria Equipo                    | 502.743.716.46            |
| Equipo Médico Científico             | 2.416.402.50              |
| Muebles y Enseres Y equipos de Ofic. | 793.017.608.17            |
| Equipos de Comunic. Y Computac.      | 1.512.896.360.07          |
| Equipo de Comedor y Cocina           | 9.000.788.00              |
| <b>SUBTOTAL</b>                      | <b>5.227.303.664.95</b>   |
| Depreciación acumulada               | -2.955.591.576.77         |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>\$2.271.712.088.18</b> |

La depreciación del edificio se realiza en el trimestre con relación a la valorización que da cada año instrumentos públicos para el pago de impuestos motivo por el cual el programa contable SYNERSIS no lo hace, por el tiempo que tiene el edificio, que el haciende a 366 años, y la norma estima solo 50 años, lo mismo pasa con el equipo medico y científico, a la depreciación de equipo de comedor y cocina En estos momentos se le esta revisando al programa la opción para que no lo siga depreciando, ya que esto genera una diferencia entre la información del balance y la de los auxiliares que genera synersis (programa contable) por lo que hay que ajustar la diferencia a través de notas donde reflejamos dichos ajustes para llevarlos a lo mas parecido a la realidad según la norma contable de línea recta. Dejando claridad de que ya se le informo a la ingeniera de Sistema para su respectivo ajuste, sugerencia de ella que hay que hacer una reclasificación de los activos para poder precisarle el tiempo que falta por depreciar a cada artículo. Trabajo que ya se está ejecutando para darle solución precisa a dichos inconvenientes.

### NOTA N° 5

#### OTROS ACTIVOS: 2016 1960-1999 Bienes de Arte, Licencias /Valorizaciones

|   |                          |
|---|--------------------------|
| 196006 - Instrumentos Musicales           | 1.842.982.32             |
| 196007 - Libros y Público de Investiga.   | 59.651.954.60            |
| 197007 - Licencias                        | 248.692.261.62           |
| 197008 - Software                         | 26.190.594.00            |
| 197508 - Amortizac. Acumulada Intangibles | -159.545.065.90          |
| 199900 - Valorizaciones                   | 15.594.293.000.25        |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>15.771.125.726.89</b> |



El avalúo comercial del Inmueble para el año 2016, fue recibido INSTITUTO GUSTÍN CODAZZI. Para dar cumplimiento a lo establecido en la circular externa no. 060 del 19 de diciembre /2005, y se registro en cuenta 1999 contra 3240 la nueva valorización aparece con él avalúo catastral de vigencias 2016.

**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 | 1.092.939.944.11 |
| 2425-Acreedores                        | 11.070.408.00    |
| 2436- Rete fuente E Otros Impuesto     | 26.910.000.00    |
| 2440-Impuesto Contribuciones y tasas   | 88.944.010.00    |

**TOTAL**

**\$1.219.864.362.11**

**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.

**27 – PASIVOS ESTIMADOS**

271005 – Provisión para litigios y demandas \$ 19.684.590.00

**2715 – PROVISION PARA PRESTACIONES**

**\$ 53.056.153.00**

271503- Vacaciones 4.721.081.00

271504- Prima de Servicios 19.026.281.00

271506 – Prima de Vacaciones 17.168.069.00

271507 – Bonificación 12.140.722.00

**29– OTROS PASIVOS**

**\$ 150.644.746.00**

291007 Servicios educativos convenios 150.644.746.00

**TOTAL PASIVO**

**\$1.443.249.851.11**



## NOTA N° 8

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

### 32 PATRIMONIO

|   |                            |
|---|----------------------------|
| 320801 - Capital fiscal                         | 8.858.481.423.14           |
| 323502 - Superávit por donación                 | 1.401.659.360.00           |
| 324034 - Superávit por Valorización             | 15.594.293.000.25          |
| 325525 - Patrimonio Inst. Incorporado           | 397.888.113.18             |
| 327006 – Provisión, depreciación y amortización | -2.659.421.279.00          |
| <b>Total</b>                                    | <b>\$23.592.900.617.57</b> |

**323002 – Excedentes del Ejercicios** **1.525.408.771.76**

**Total pasivo más Patrimonio** **\$ 25.038.196.511.84**

El valor registrado en Las cuentas de Patrimonio- han sido reclasificadas para dar cumplimiento a lo establecido 056 de la Contaduría General de la Nación. Los saldos a capital fiscal según la carta circular 72 del 13 de Diciembre de 2006 y la utilidad del ejercicio también se incorpora a 3208, los saldos de la cuenta 3230 se trasladaron a la 3208 según carta circular 071/11/12/006.

## NOTA N° 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 2016 tenía como saldo los siguientes valores:

### 4305-4395-4705- INGRESOS OPERACIONALES

|                                    |                            |
|------------------------------------|----------------------------|
| <b>4305 - Servicios Educativos</b> | <b>\$ 4.834.066.885.67</b> |
| Educación formal matriculas        | \$ 1.636.638.900.00        |
| Inscripciones                      | 67.769.240.00              |
| Derecho de grado                   | 46.122.840.00              |
| Certificados de notas              | 5.012.383.00               |
| Habilitaciones                     | 5.102.004.00               |
| Supletorio                         | 620.514.00                 |
| Cursos de Extensión                | 122.899.292.00             |
| Convenios                          | 174.099.143.40             |
| Constancias                        | 808.810.00                 |
| Certificados Laborales             | 124.104.00                 |
| Convenio Surtigas                  | 87.929.912.00              |
| Pensum                             | 9.238.633.00               |
| Copias y duplicados                | 2.151.097.00               |
| Recargo por pago extraordinario    | 30.533.716.76              |
| Convenio alcaldía                  | 2.013.211.032.00           |



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA  
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

|   |                     |                             |
|---|---------------------|-----------------------------|
| Convenio fondo fem.                               | 38.839.142.00       |                             |
| Carnet de estudiantes                             | 12.782.715.00       |                             |
| Multa Biblioteca                                  | 198.576.00          |                             |
| Cursos Vacacionales                               | 1.551.275.00        |                             |
| Exámenes de suficiencia y de clasifici.           | 827.352.00          |                             |
| Matriculas alcaldía                               | 92.724.154.18       |                             |
| Estudio de Reintegro                              | 1.723.650.00        |                             |
| Estudio de Homologación                           | 758.400.33          |                             |
| Convenio "Infotep" San Andrés                     | 22.400.000.00       |                             |
| Convenio Gobernación de Bolívar                   | 460.000.000.00      |                             |
| <b>4395 - Dev. Reb. Y Dctos en Vta. Servicios</b> |                     | <b>- 86.705.805.00</b>      |
| Monitorias  | - 1.120.364.00      |                             |
| Matrícula de honor                                | - 5.119.205.00      |                             |
| Votación  | \$ - 12.546.263.00  |                             |
| Becas   | - 67.919.973.00     |                             |
| <b>4428 - Otras Transferencia</b>                 |                     | <b>\$ 2.907.951.198.00</b>  |
| Gasto de personal por Transf.                     | \$ 2.907.951.198.00 |                             |
| <b>4428 - Fondos Recibidos</b>                    |                     | <b>\$ 1.827.465.807.00</b>  |
| Programas de Inversión.                           | \$ 1.827.465.807.00 |                             |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>               |                     | <b>\$ 9.482.778.085.67</b>  |
| <b>INGRESOS NO OPERACIONALES: 4805-4810-4815</b>  |                     |                             |
| <b>4805 - Financieros</b>                         |                     | <b>\$118.445.883.02</b>     |
| Intereses cuentas de ahorro                       | 118.445.883.02      |                             |
| <b>4808 -Ordinarios</b>                           |                     | <b>\$ 2.880.000.00</b>      |
| Arrendamiento                                     | \$ 2.880.000.00     |                             |
| <b>4810 -Extra Ordinarios</b>                     |                     | <b>\$491.416.159.84</b>     |
| Incapacidades                                     | \$ 7.052.011.00     |                             |
| Otras recuperaciones                              | 484.364.148.84      |                             |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>                       |                     | <b>\$612.742.042.86</b>     |
| <b>Total Ingresos</b>                             |                     | <b>\$ 10.095.520.128.53</b> |

## NOTA N° 10

### GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Su saldo a 31 de Diciembre de 2016 se encuentra compuesto por los siguientes rubros, y que hacen parte de lo administrativo:

#### 51- Gastos de Administración

|                                  |                     |                            |
|----------------------------------|---------------------|----------------------------|
| <b>5101 - Sueldos y salarios</b> |                     | <b>\$ 2.209.847.898.00</b> |
| Sueldo de personal               | \$ 1.102.193.137.00 |                            |



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA  
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

|   |                  |                           |
|---|------------------|---------------------------|
| Remuneración por servicios prestados  | 17.780.000.00    |                           |
| Honorarios  | 637.881.503.00   |                           |
| Prima de vacaciones   | 18.765.583.00    |                           |
| Prima de navidad  | 37.529.363.00    |                           |
| Vacaciones  | 24.382.278.00    |                           |
| Bonificación de recreación  | 5.934.278.00     |                           |
| Auxilio de transporte   | 14.107.730.00    |                           |
| Cesantías   | 114.129.189.00   |                           |
| Capac.Bienestar soc.y estim   | 40.526.072.00    |                           |
| Dotación y suministro a trab.   | 15.017.850.00    |                           |
| Bonificación por servicios prest.   | 37.515.851.00    |                           |
| Primas de servicios   | 62.668.785.00    |                           |
| Subsidio de alimentación  | 9.737.889.00     |                           |
| Otras primas  | 71.678.390.00    |                           |
| <b>5102 - Contribuciones Imputadas</b>  |                  | <b>\$ 31.273.483.00</b>   |
| Incapacidad   | \$ 24.192.886.00 |                           |
| Indemnizaciones   | \$ 7.080.597.00  |                           |
| <b>5103 - Contribuciones Efectivas</b>  |                  | <b>\$ 118.692.387.00</b>  |
| Aporte caja de compensación   | \$ 22.494.951.00 |                           |
| Cotización seguridad social   | 37.181.449.00    |                           |
| Cotización riesgo profesional   | 2.935.590.00     |                           |
| Cotización Ent. Adm. Prima media  | 30.494.720.00    |                           |
| Cotización Ent. Adm. Ahorro indiv.  | 25.585.677.00    |                           |
| <b>5104 - Aportes sobre la Nómina</b>   |                  | <b>\$ 28.118.687.00</b>   |
| Aporte i.c.b.f.   | \$ 16.871.212.00 |                           |
| Aportes al Sena   | 11.247.475.00    |                           |
| <b>5111 - Generales</b>   |                  | <b>\$1.198.776.907.82</b> |
| Estudio y proyecto  | 2.940.000.00     |                           |
| Vigilancia y seguridad  | 108.075.256.00   |                           |
| Materiales y suministro   | 112.468.741.22   |                           |
| Mantenimiento   | 662.951.639.18   |                           |
| Servicio de Internet  | 18.472.183.12    |                           |
| Servicio de Luz   | 45.705.644.00    |                           |
| Servicio de Agua  | 7.789.259.50     |                           |
| Servicio de Teléfono  | 14.569.354.80    |                           |
| Servicio de gas   | 103.534.00       |                           |
| Arrendamientos  | 20.989.738.00    |                           |
| Viáticos y gastos de viaje  | 20.857.723.00    |                           |
| Impresos y publicaciones  | 54.044.530.00    |                           |
| Comunicación y transporte   | 3.969.550.00     |                           |
| Seguros generales   | 19.606.846.00    |                           |
| Serv de aseo y cafetería  | 106.032.909.00   |                           |
| Otros gastos generales  | 200.000.00       |                           |
| Gastos generados por la nominas y contribuciones efectivas de personal de planta y los gastos de servicios generales y personal contratado, las provisiones para contingencias. |                  |                           |



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA  
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

**5120 - Impuestos, Contribuciones y tasas**

512002 Cuota de fiscalización \$ 14.117.883.39

**\$ 14.117.883.39**

**58 - Otros gastos financieros**

**\$138.376.543.03**

**5802 – Comisiones y gravámenes financieros**

Comisión por gastos bancarios 17.070.939.48

Gravamen financiero 25.797.094.55

Comisiones pagos con tarjetas 593.959.00

Intereses 239.800.00

Otras Comisiones 94.674.750.00

**TOTAL GASTOS**

**\$ 3.739.203.789.24**

Los registros anteriores representan las comisiones, gravámenes financieros y unos intereses de mora en el pago de planilla, a los gastos administrativos a 31 de Diciembre de 2016.

**NOTA N° 11**

**COSTOS DE PRODUCCION U OPERACIÓN SERVICIOS EDUCATIVOS**

Su saldo a 31 de Diciembre de 2016 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**

**\$417.818.694.13**

Arrendamiento 6.206.896.55

Servicio de Luz 68.558.466.00

Servicio de agua 18.174.937.50

Servio teléfono y Internet 30.626.314.08

Capacitación Docente 285.252.080.00

Gastos convenio clínica 9.000.000.00

**720703 – 04 Sueldos y salarios**

**\$4.717.107.385.00**

Sueldo del personal 2.317.888.794.00

Bonificación por recrea. 8.901.417.00

Prima de vacaciones 28.148.374.00

Prima de navidad 56.294.045.00

Bonificaciones 56.273.778.00

Convenios varios 2.068.930.20100

Gastos dep. Y recreación 3.713.676.00

Capacitación y sostenimiento 39.263.636.00

Viáticos 90.135.795.00

Prima de Servicio 47.557.669.00

**720704- Contribuciones Imputadas**

**\$ 344.417.215.00**

Prov.pres.social (cesantías) 96.650.915.00

Prov.pres.social (prima de servicio) 119.948.525.00

Prov.pres.social (vacaciones) 126.552.253.00

Prov.pres.social (l.cesantias) 1.265.522.00

**720705 - Contribuciones Efectivas**

**\$ 730.602.214.00**

Centro, Carrera 3 No.35-95 Calle de la Factoría Tel.:6644060 -6642486 - 6642484 - 6601828 Ext.: 124 Telfax:6600717

E-mail: colmayorbolivar.edu.co www.colmayorbolivar.edu.co Cartagena de Indias - Colombia



INSTITUCIÓN TECNOLÓGICA  
COLEGIO MAYOR DE BOLÍVAR

SECCIÓN FINANCIERA

121 -

|   |                  |                             |
|---|------------------|-----------------------------|
| Aporte a caja de compens.   | \$115.474.866.00 |                             |
| Cotización seg. Social  | 260.383.102.00   |                             |
| Cotización a riesgo prof.   | 17.651.611.00    |                             |
| Cotización a ent. Prima med.  | 96.408.724.00    |                             |
| Cotización a Ent. Adm. Reg. Ind.  | 240.683.911.00   |                             |
| <b>720706 - Aportes sobre la Nómina</b>   |                  | <b>\$ 144.324.788.00</b>    |
| Aporte al I.C.B.F.  | \$ 86.583.693.00 |                             |
| Aportes al Sena   | 57.741.095.00    |                             |
| <b>TOTAL GASTOS OPERATIVOS</b>  |                  | <b>\$6.354.270.296.13</b>   |
| 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. |                  |                             |
| <b>TOTAL GASTOS Y COSTOS</b>  |                  | <b>\$10.093474085.37</b>    |
| <b>INGRESO TOTAL</b>  |                  | <b>\$ 10.095.520.128.53</b> |
| <b>EXCEDENTES DE LA OPERACIÓN</b>   |                  | <b>\$ 2.046.043.16</b>      |

## NOTA N° 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 inexecutable el artículo 79 de la Ley 998 de 2005 con la cual se esperaba la prórroga 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            |
| <b>TOTAL</b>           | <b>\$432.994.400.00</b> |