



INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIO MAYOR DE ANTIOQUIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Cifras expresadas en miles pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NATURALEZA JURÍDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia fue creada por Ley 48 del 17 de Diciembre de 1945, y adscrita al Municipio de Medellín mediante Acuerdo 049 del 10 de Agosto de 2006, es una Institución Universitaria, organizada como establecimiento público de carácter académico del orden municipal, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio independiente y con domicilio en la ciudad de Medellín.

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia está catalogada como Entidad Contable Pública, la entidad contable pública es la unidad mínima productora de información que se caracteriza por ser una unidad jurídica y/o administrativa y/o económica, que desarrolla funciones de cometido estatal y controla recursos públicos; la propiedad pública o parte de ella le permite controlar o ejercer influencia importante; predomina la ausencia de LUCRO y que, por estas características, debe realizar una gestión eficiente; sujeta a diversas formas de control y rendir cuentas sobre el uso de los recursos y el mantenimiento del patrimonio público (Régimen de Contabilidad Pública, Plan General de Contabilidad Pública, numeral 2. sistema nacional de contabilidad pública-SNCP).

2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia se acoge a los principios, normas, técnicas y procedimientos expedidos por la Contaduría General de la Nación, tomando como base el Régimen de Contabilidad Pública conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y la Doctrina Contable Pública.

Para los procesos de identificación, clasificación, registro, ajustes, preparación y revelación de los estados contables, se aplica lo establecido en el marco





conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los hechos financieros, económicos, sociales y ambientales se encuentran documentados con los soportes de origen interno y/o externo que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adjuntan a los comprobantes de contabilidad correspondientes, los cuales adquieren la calidad de documentos probatorios en los eventos que se requieran.

La tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y los estados contables se efectúa en medio magnético y electrónico, sin que sea necesaria la reproducción de los mismos en medios impresos; sin embargo, dichos informes se encuentran disponibles para consulta e impresión en forma exacta en caso de ser requeridos.

La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia efectúa corte de sus operaciones a 31 de diciembre de cada año.

De acuerdo a disposiciones vigentes, la unidad monetaria utilizada es el peso Colombiano.

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de causación según lo establecen las normas generales de la contabilidad pública.

3. FORMACIÓN DEL PROCESO DE AGREGACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA

- Se efectuó la toma física de inventarios, con corte a Diciembre 31 de 2017, los cuales fueron conciliados en contabilidad y bienes y servicios.
- Conforme a las actas del Comité de bienes muebles e inmuebles de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, se llevaron a cabo las bajas de algunos bienes muebles.
- Las cuentas contables arrojan saldos reales, con motivo de la conciliación periódica de estas mismas.
- La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia no tiene pasivo pensional, ya que previo a la entrada en vigencia de la ley 100 de 1993, los aportes se efectuaron a CAJANAL, y posterior a la entrada en vigencia de





la disposición ibídem, los aportes se efectuaron, según el caso, al régimen de prima media con prestación definida o al régimen de ahorro individual.

4. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO

Con el nuevo software académico se viene diseñando una integración de datos, al sistema financiero y administrativo SICOF, en lo referente a las cuentas por cobrar provenientes de matrículas, el cual finaliza su implementación en el año 2018.

Durante la vigencia 2017, al no existir integración automática de la información en mención, se efectuaron conciliaciones periódicas de dichas cuentas por cobrar, entre contabilidad y admisiones, registro y control, para obtener información confiable y real.

5. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

En desarrollo de la Ley 1314 de 2009 y de sus competencias constitucionales y legales, la Contaduría General de la Nación – CGN, expidió el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de la información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos que hace parte del marco normativo aplicable a entidades de gobierno mediante la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, y sus modificaciones, especialmente las contenidas en la Resolución 484 del 17 de octubre de 2017.

La referida normativa, definió los periodos de preparación y de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, los cuales fueron modificados mediante la Resolución 693 de 2016 determinando que el periodo de preparación obligatoria es el comprendido entre la fecha de su publicación hasta el 31 de diciembre de 2017, y el primer periodo de aplicación el comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2018. Igualmente, se consideró que el 1° de enero de 2018 las entidades determinarían los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonios y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargará en el sistema de información, para dar inicio al primer periodo de aplicación.

Durante el periodo de preparación obligatoria, la Institución formuló y ejecutó, bajo el liderazgo de la alta dirección los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del Marco Normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos establecidos por la CGN.





A continuación se detallan las actividades realizadas, con las cuales fue posible dar cumplimiento a la normativa en el periodo de preparación obligatoria:

- a. Celebración de Convenio de cooperación No 4600062982 de diciembre de 2015, entre establecimientos públicos del municipio de Medellín y la Secretaría de Hacienda.
- b. Contratación de la firma consultora KPMG en el año 2016, por el Municipio de Medellín, cuya asesoría abarca también a los establecimientos públicos del municipio de Medellín.
- c. Creación del Comité de implementación y seguimiento a la transición del nuevo marco normativo contable, bajo normas internacionales de contabilidad del sector público – NICSP, según Resolución Rectoral No 137 de Julio de 2016.
- d. Reuniones mensuales del Comité de implementación y seguimiento a la transición del nuevo marco normativo contable, bajo normas internacionales de contabilidad del sector público – NICSP.
- e. Contrato JU 112 de febrero de 2017 con el proveedor del software financiero ADA, para la configuración del nuevo marco normativo contable.
- f. Se avanzó con la firma KPMG mediante etapas de planificación, diagnóstico y diseño:

- **Etapas de planificación:**

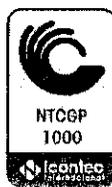
- Estructura del proyecto.
- Equipo y responsabilidades.
- Plan de actividades.

- **Etapas de diagnóstico:**

- Diagnóstico cualitativo contable.
- Diagnóstico de sistemas.

- **Etapas de diseño:**

- Capacitación de los tópicos identificados.
- Análisis y evaluación de riesgos.
- Mesas de trabajo y asignación de tareas.
- Ajuste de políticas contables y procesos.
- Homologación plan de cuentas.





- Modelo de estados financieros (sin cifras).
 - Ajuste plataforma tecnológica.
- g. Por medio del Acuerdo del Consejo Directivo No 011 de agosto de 2017, se adoptan las políticas contables bajo el nuevo marco normativo para entidades de gobierno, en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

La información contable pública de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, a Diciembre 31 de 2017 goza de razonabilidad y consistencia, pues los saldos que se presentan a nivel de balance y estado de actividad, reflejan la realidad financiera, económica, social y ambiental.

2. VALUACIÓN

De conformidad con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, se consideran los siguientes criterios relativos a la valuación:

Amortización:

El método de amortización utilizado en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia es línea recta. Los años de vida útil de los activos intangibles de la Institución son de (5) años; y en caso que un activo intangible presente una vida útil diferente a cinco (5) años, será el comité para la Sostenibilidad del Sistema de Contabilidad Pública, quien lo determine.

Depreciación:

El método de depreciación utilizado en la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia es línea recta y las vidas útiles de referencia son:





ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

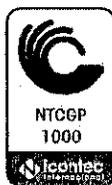
La depreciación de los bienes usados, adquiridos o incorporados, se determina tomando como base la vida útil restante, de acuerdo con las condiciones naturales y la capacidad de producción o de servicio de los mismos.

Los activos de menor cuantía son los que, con base en su valor de adquisición o incorporación, pueden depreciarse en el mismo año en que se adquieren o incorporan, teniendo en cuenta los montos que anualmente defina la Contaduría General de la Nación. La depreciación puede registrarse en el momento de la adquisición o incorporación del activo o durante los meses que resten para la terminación del período contable. La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia adopta como política, para estos casos en específico, depreciar el bien en el momento de la adquisición o incorporación del activo.

Los bienes adquiridos por un valor inferior o igual a medio (0.5) salario mínimo mensual legal vigente pueden registrarse como activo o como gasto. Cuando la entidad contable pública registre estos bienes como activo, aplica el procedimiento de depreciación para los activos de menor cuantía. La Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia adopta como política, para estos casos en específico, registrar los bienes adquiridos como gasto.

Provisión propiedad, planta y equipo:

Se reconocen provisiones o valorizaciones en la propiedad, planta y equipo, cuando el valor en libros de los bienes difiera del costo de reposición o del valor de realización. Las provisiones afectan directamente el patrimonio, excepto para los activos asociados a las actividades de producción de bienes y a la prestación de servicios individualizables, que deben reconocerse como gasto.





Provisiones laborales:

La institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia provisiona las prestaciones sociales de sus empleados administrativos, docentes de planta, docentes de cátedra y docentes ocasionales, con fundamento en lo establecido en el Régimen Salarial del Empleado Público.

Provisiones para deudores:

La provisión para deudores se origina por el grado de incobrabilidad de factores como antigüedad e incumplimiento y se efectúa por lo menos al cierre del periodo contable.

El método para establecer el valor de la provisión, es el método individual, el cual se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada uno de los deudores. Tomando como base la experiencia y las condiciones económicas existentes, se estiman los porcentajes y valores que no tienen probabilidad de recuperarse, teniendo en cuenta que a mayor tiempo vencido es mayor esta probabilidad. A partir de estos valores calculados se hace el ajuste correspondiente a la provisión, afectando el gasto.

Para el año 2017, hay reconocimiento de provisiones para deudores por un monto de \$5.704, provenientes de la cuenta por cobrar a nombre de Adriana Patricia Marin Londoño (cuenta contable 147090 Otros deudores, con registro contable de septiembre de 2016), cuyo caso fue demandado por la Institución y se encuentra en cobro jurídico.

Las demás cuentas no requieren provisión para deudores, ya que no existe grado de incobrabilidad.

3. SITUACIONES PARTICULARES

NOTA 1. ACTIVO – 1

Integrada por las cuentas representativas de bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la entidad contable pública obtenidos como consecuencia de hechos pasados, y de los cuales se espera que fluyan a la entidad contable pública un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan. Desde el punto de vista económico, surgen como consecuencia de transacciones que implican el incremento de los pasivos, el patrimonio o la realización de ingresos.





Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2,017
				\$	%	
1	ACTIVOS	86,272,865	61,235,207	25,037,658	41%	100%
	ACTIVO CORRIENTE	44,436,207	21,137,242	23,298,965	110%	52%
11	EFFECTIVO	44,007,617	17,022,532	26,985,084	159%	51%
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	2,000,000	- 2,000,000	-100%	0%
14	DEUDORES	428,590	2,114,709	- 1,686,119	-80%	0%
	ACTIVO NO CORRIENTE	41,836,657	40,097,965	1,738,692	4%	48%
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,294	27,294	0	0%	0%
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	19,825,720	18,574,058	1,251,662	7%	23%
19	OTROS ACTIVOS	21,983,643	21,496,613	487,030	2%	25%
	TOTAL ACTIVOS	86,272,865	61,235,207	25,037,658	41%	100%

Los activos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia ascienden a la suma de \$86.272.865, evidenciando un incremento del 41% con respecto al año anterior.

El activo corriente presenta una variación positiva del 110%, con un incremento de \$23.298.965. Su mayor variación se refleja en el efectivo.

El activo no corriente incrementa un 4%, que corresponde a \$1.738.692. Su mayor variación se refleja en propiedad, planta y equipo.

NOTA 2. EFECTIVO – 11

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
11	EFFECTIVO	44,007,617	17,022,532	26,985,084	159%	51%
1110	Depositos en Instituciones Financieras	44,007,617	17,022,532	26,985,084	159%	51%
111005	Cuenta corriente	1,292,323	25,256	1,267,067	5017%	1%
111006	Cuenta de ahorro	42,715,294	16,997,276	25,718,018	151%	50%

Representa el saldo del disponible en efectivo, o depositado en cuentas bancarias de ahorros y corrientes, en moneda nacional. Tiene un porcentaje de participación del 51%, sobre el total del activo de la Institución.





Las cuentas bancarias se encuentran clasificadas con destinación específica para recursos propios, transferencias municipales, transferencias nacionales y convenios:

TOTAL CUENTAS BANCARIAS		
FUENTE DE RECURSOS	VALOR	% PART
CONVENIOS	30,045,547	68.3%
MUNICIPIO	1,199,820	2.7%
NACION	4,456,776	10.1%
RP	8,305,474	18.9%
	44,007,617	100.0%

Los convenios tienen un porcentaje de participación en el presupuesto de la Institución del año 2017 del 80% y del 68.3% sobre el total de depósitos en instituciones financieras.

El saldo en cuenta corriente de \$1.292.323, corresponde a transferencias nacionales por funcionamiento en un 99% y a recursos propios en un 0.9%:

CUENTA CORRIENTE		
FUENTE DE RECURSOS	VALOR	% PART
NACION FUNCIONAMIENTO	1,280,980	99.1%
RP	11,343	0.9%
	1,292,323	100.0%

Es de anotar que en el mes de diciembre de 2017, el Ministerio de Educación efectuó transferencia de recursos a la Institución para gastos de funcionamiento, por un monto de \$1.193.342.079. Girados al Banco Popular en la cuenta corriente que se tiene destinado para ello, cuyo titular es Dirección del Tesoro Nacional.

En cuentas de ahorros se tiene saldo en 80 cuentas por un monto total de \$42.715.294, con el siguiente detalle:

CUENTA DE AHORROS		
FUENTE DE RECURSOS	VALOR	% PART
CONVENIOS	30,045,547	70.3%
MUNICIPIO	1,199,820	2.8%
NACION CREE	3,175,796	7.4%
RP	8,294,131	19.4%
	42,715,294	100.0%





Todas las cuentas bancarias cuentan con sus respectivas conciliaciones a 31 de Diciembre de 2017.

La variación positiva del 159% en la cuenta contable de efectivo, obedece al incremento de transferencias nacionales para gastos de funcionamiento; y al incremento en la celebración de convenios y contratos con diversas entidades, más las adiciones en recursos de convenios y contratos existentes y a la ejecución de recursos de convenios y contratos de vigencias anteriores.

A continuación presentamos el comparativo de los años 2016 y 2017, de los valores incorporados al presupuesto de ingresos y gastos de la Institución, provenientes de convenios:

VIGENCIA FISCAL 2016				
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
CONVENIOS RECURSOS DE BALANCE	0	16,343,762,340	642,720,459	15,701,041,881
CONVENIOS	0	44,434,177,702	0	44,434,177,702
TOTAL	0	60,777,940,042	642,720,459	60,135,219,583

VIGENCIA FISCAL 2017				
CONCEPTO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO
CONVENIOS RECURSOS DE BALANCE	0	11,447,686,984	679,621,199	10,768,065,785
CONVENIOS	0	132,102,389,252	6,766,925,365	125,335,463,887
TOTAL	0	143,550,076,236	7,446,546,564	136,103,529,672

En el año 2017 el presupuesto definitivo de convenios se incrementa en un 126%, con respecto al año anterior, lo cual repercute en mayores depósitos en instituciones financieras.

NOTA 3. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS – 12 (ACTIVO CORRIENTE)

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	2,000,000	- 2,000,000	-100%	0%
1201	Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda	-	2,000,000	- 2,000,000	-100%	0%
120106	Certificados de depósito a término	-	2,000,000	- 2,000,000	-100%	0%





La cuenta 1201 “Inversiones de administración de liquidez en títulos de deuda” presenta una variación negativa del 100%, ya que a 31 de diciembre de 2017, la Institución no tenía inversiones en CDT.

NOTA 4. DEUDORES - 14

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
14	DEUDORES	428,590	2,114,709	- 1,686,119	-80%	0%
1407	Prestacion de servicios	28,096	1,036,149	- 1,008,053	-97%	0%
140701	Servicios educativos	18,746	297,893	- 279,147	-94%	0%
140722	Administración de proyectos	-	727,312	- 727,312	-100%	0%
140790	Otros servicios	9,350	10,945	- 1,594	-15%	0%
1413	Transferencias por cobrar	-	290,720	- 290,720	-100%	0%
141314	Otras transferencias	-	290,720	- 290,720	-100%	0%
1422	Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	5,805	393	5,412	1378%	0%
142202	Retención en la fuente	5,754	141	5,613	3982%	0%
142290	Otros anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	51	252	- 201	-80%	0%
1470	Otros Deudores	400,393	787,447	- 387,055	-49%	0%
147006	Arrendamientos	10,160		10,160		0%
147066	Devolucion IVA para entidades de educacion superior	345,382	320,570	24,811	8%	0%
147090	Otros deudores	44,851	466,877	- 422,026	-90%	0%
1480	Provisión para deudores (CR)	- 5,704	-	- 5,704		0%
148012	Prestación de servicios	- 5,704		- 5,704		0%

Representa el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de sus funciones. Tiene un porcentaje de participación del 0.5%, sobre el total del activo de la Institución.

La cuenta 1407 “Prestación de servicios” corresponde a:

- Subcuenta 140701 “Servicios educativos”: matrículas y cursos de extensión y eventos académicos. Presenta una variación negativa del 94%, debido a un menor valor en cuentas por cobrar por concepto de matrículas, del primer semestre del año 2018, ya que el calendario académico se modificó, ampliando el plazo de pago ordinario de matrículas hasta el mes de enero de 2018,





adicionalmente los programas académicos nuevos con tarifas de matrículas en SMLMV iniciaran su recaudo en la próxima vigencia.

A continuación se expone el informe de cuentas por cobrar por concepto de matrículas, por edades de cartera:

INFORME DE CUENTAS POR COBRAR POR EDADES DE CARTERA						
CUENTA	CONCEPTO	Edades de la cartera				TOTAL
		0-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	Más de 360 Días	
		Valor	Valor	Valor	Valor	
140701090	MATRÍCULAS 2017-2		1,254			1,254
	TOTAL	-	1,254	-	-	1,254
		0.00%	100.00%	0.00%	0.00%	100%

- Subcuenta 140722 "Administración de proyectos": cuentas por cobrar derivadas de convenios. Presenta una variación negativa del 100%, ya que no quedaron cuentas pendientes por cobrar.
- Subcuenta 140790 "Otros servicios": relaciona las cuentas por cobrar del servicio prestado por el laboratorio de control de calidad - LACMA.

La cuenta 1413 "Transferencias por cobrar" corresponde a cuentas por cobrar que posee la Institución con la Nación o el Municipio. A diciembre 31 de 2017, todas las transferencias fueron recaudadas en su totalidad.

La cuenta 1422 "Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones", registra \$5.754 por saldos a favor en retención en la fuente, los cuales serán descontados en el pago de la próxima declaración. Y \$51 de estampilla pro-cultura, los cuales serán descontados una vez se cuente con el respectivo acto administrativo de la Administración Municipal.

La cuenta 1470 "Otros deudores" corresponde a:

- Subcuenta 147006 "Arrendamientos": espacios de la Institución por concepto de arriendo, pendientes de recaudar.
- Subcuenta 147066 "Devolución IVA para entidades de educación superior": IVAS facturados y causados de los bienes, insumos y servicios que adquiere la Institución y cuyos IVAS pagados se encuentran en trámite de devolución ante la DIAN. No incluye IVAS facturados y causados de los bienes, insumos y servicios, que se adquieren con motivo de la ejecución de contratos y convenios, celebrados con diversas entidades, ya que estos se registran en cuentas de orden, específicamente en la subcuenta 839090. Presenta una variación positiva del 8%.





- Subcuenta 147090 “Otros deudores”: corresponde a deudores varios no relacionados en las subcuentas anteriores. Presenta variación negativa del 90%, ya que las consignaciones en tránsito que se ven reflejadas en los extractos bancarios, pero que realmente no ingresaron al 31 de Diciembre a las cuentas bancarias de la Institución, están evidenciadas en las respectivas conciliaciones de cada cuenta bancaria y no en esta cuenta contable, como se registraba en años anteriores.

La cuenta 1480 “Provisión para deudores (CR), registra \$5.704 provenientes de la cuenta por cobrar a nombre de Adriana Patricia Marin Londoño (cuenta contable 147090 Otros deudores, con registro contable de septiembre de 2016), cuyo caso fue demandado por la Institución y se encuentra en cobro jurídico.

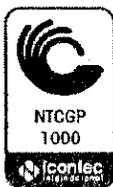
Las demás cuentas no requieren provisión para deudores, ya que no existe grado de incobrabilidad.

NOTA 5. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS – 12 (ACTIVO NO CORRIENTE)

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	27,294	27,294	0	0%	0%
1207	Inversiones patrimoniales en entidades no controladas	27,294	27,294	0	0%	0%
120755	Sociedades de economía mixta	27,294	27,294	0	0%	0%

La cuenta 1207 “Inversiones patrimoniales en entidades no controladas”, registra los aportes que posee la institución en FODESEP – Fondo de Desarrollo de la Educación Superior, por un monto de \$27.294. Dichos aportes se presentan como activo no corriente, ya que su permanencia es superior a un año.





NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – 16

Cifras expresadas en miles pesos

C ÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	19,825,720	18,574,058	1,251,662	7%	23%
1605	Terrenos	1,634,707	1,634,707	-	0%	2%
160501	Urbanos	1,634,707	1,634,707	-	0%	2%
1635	Bienes muebles en bodega	12,599	5,452	7,147	131%	0%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	4,978	3,892	1,086	28%	0%
163504	Equipos de comunicación y computación	568		568		0%
163590	Otros bienes muebles en bodega	7,053	1,560	5,493	352%	0%
1640	Edificaciones	16,520,602	15,964,411	556,191	3.5%	19%
164001	Edificios y casas	15,964,411	15,964,411	-	0.0%	19%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	53,337		53,337		0%
164090	Otras edificaciones	502,854		502,854		1%
1650	Redes, líneas y cables	1,524,638	1,289,257	235,381	18%	2%
165002	Redes de distribución	475,858	475,858	-	0%	1%
165003	Redes de recolección de aguas	12,310	12,310	-	0%	0%
165005	Redes de aire	428,017	478,136	- 50,119	-10%	0%
165009	Líneas y cables de conducción	217,388	217,388	-	0%	0%
165010	Líneas y cables de telecomunicaciones	80,193	94,693	- 14,500	-15%	0%
165090	Otras redes, líneas y cables	310,871	10,871	300,000	2760%	0%
1655	Maquinaria y Equipo	2,562,972	1,952,843	610,129	31%	3%
165504	Maquinaria industrial	24,673	23,888	785	3%	0%
165505	Equipo de música	38,227	38,999	- 772	-2%	0%
165506	Equipo de recreación y deporte	58,206	58,206	-	0%	0%
165509	Equipo de enseñanza	1,813,732	1,391,553	422,179	30%	2%
165511	Herramientas y accesorios	290,453	102,118	188,335	184%	0%
165522	Equipos de ayuda audiovisual	329,834	331,232	- 1,398	0%	0%
165523	Equipo de aseo	7,847	6,847	1,000	15%	0%
1660	Equipo médico y científico	980,599	777,120	203,479	26%	1%
166002	Equipo de laboratorio	949,289	760,810	188,479	25%	1%
166007	Equipo de apoyo diagnóstico	31,310	16,310	15,000	92%	0%





1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	935,146	816,479	118,667	15%	1%
166501	Muebles y enseres	920,343	800,893	119,450	15%	1%
166502	Equipo y máquina de oficina	14,803	15,585	- 782	-5%	0%
1670	Equipos de comunicación y computación	2,417,768	2,585,896	- 168,127	-7%	3%
167001	Equipo de comunicación	363,665	477,406	- 113,741	-24%	0%
167002	Equipo de computación	2,054,103	2,108,489	- 54,386	-3%	2%
1675	Equipos de transporte, , tracción y elevación	410,890	413,327	- 2,437	-1%	0%
167502	Terrestre	155,897	158,334	- 2,437	-2%	0%
167506	De elevación	254,993	254,993	-	0%	0%
1680	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	244,067	242,874	1,193	0%	0%
168002	Equipo de restaurante y cafetería	244,067	242,874	1,193	0%	0%
1685	Depreciación acumulada	- 6,588,992	- 6,053,936	- 535,056	9%	-8%
168501	Edificaciones	- 1,895,736	- 1,627,238	- 268,498	17%	-2%
168503	Redes, líneas y cables	- 273,768	- 261,568	- 12,200	5%	0%
168504	Maquinaria y equipo	- 1,121,774	- 1,015,952	- 105,822	10%	-1%
168505	Equipo médico y científico	- 471,555	- 424,906	- 46,649	11%	-1%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 818,551	- 680,467	- 138,083	20%	-1%
168507	Equipos de comunicación y computación	- 1,664,992	- 1,739,723	74,731	-4%	-2%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 164,058	- 125,862	- 38,196	30%	0%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 178,559	- 178,220	- 339	0%	0%
1695	Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo	- 829,275	- 1,054,371	225,096	-21%	-1%
169505	Edificaciones	- 829,275	- 1,054,371	225,096	-21%	-1%

Son bienes de propiedad de la entidad, necesarios para el cumplimiento de su cometido estatal, los cuales son registrados al costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada. Tienen un porcentaje de participación del 23%, sobre el total del activo de la Institución y presentan una variación positiva del 7% con respecto al año anterior.

La cuenta 1605 "Terrenos" no presenta variación con respecto al año 2016.

La cuenta 1635 "Bienes muebles en bodega" presenta una variación positiva del 131%.

La cuenta 1640 "Edificaciones", presenta una variación positiva del 3.5%, con motivo de las acciones correctivas derivadas del Plan de mejoramiento único de la





auditoría fiscal y financiera, vigencia fiscal 2016, emitido por la Contraloría General de Medellín, en la cual se reconocen:

- Placa polideportiva: \$53.337.000.
- Cerramiento perimetral: \$268.000.000
- Vías internas de adoquín: \$234.854.000.

La cuenta 1650 "Redes, líneas y cables" presenta una variación positiva del 18%. Es de anotar que las subcuentas 165005 "Redes de aire" y 165010 "Líneas y cables de telecomunicaciones", evidencian disminución como producto de la baja definitiva de bienes, soportado en los respectivos actos administrativos. La subcuenta 165090 "Otras redes, líneas y cables" con motivo de las acciones correctivas derivadas del Plan de mejoramiento único de la auditoría fiscal y financiera, vigencia fiscal 2016, emitido por la Contraloría General de Medellín, reconoce \$300 millones por concepto de iluminación.

Las variaciones positivas que se presentan en las cuentas 1655 "Maquinaria y equipo", 1660 "Equipo médico y científico", 1665 "Muebles, enseres y equipos de oficina y 1680 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería", obedecen a nuevas adquisiciones de bienes realizadas durante la vigencia 2017.

Las variaciones negativas de las cuentas 1670 "Equipos de comunicación y computación" y 1675 "Equipos de transporte, tracción y elevación", provienen de la baja definitiva de bienes, soportado en los respectivos actos administrativos.

La cuenta 1685 "Depreciación acumulada" presenta una variación positiva del 9%, producto de las depreciaciones efectuadas en lo corrido del año 2017.

La cuenta 1695 "Provisiones para protección de propiedades, planta y equipo" disminuye en un 21%, con motivo de las acciones correctivas derivadas del Plan de mejoramiento único de la auditoría fiscal y financiera, vigencia fiscal 2016, emitido por la Contraloría General de Medellín, toda vez que en el reconocimiento inicial del avalúo técnico de los inmuebles propiedad de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia no se tomó en cuenta el valor de la depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2016, para calcular el valor en libros de la biblioteca y del edificio de residuos sólidos, para determinar los registros de actualización de los mismos.

Como resultado de dicha acción correctiva se presentó una disminución de la provisión para ambos inmuebles de la siguiente manera:

CÓDIGO	CUENTA	2017	2016
169505010	EDIFICIO RESIDUOS SÓLIDOS	1,495	3,362
169505050	BIBLIOTECA	827,780	1,051,009





NOTA 7. OTROS ACTIVOS – 19

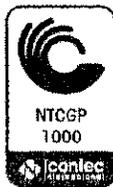
Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
19	OTROS ACTIVOS	21,983,643	21,496,613	487,030	2%	25%
1910	Cargos diferidos	124,642	94,055	30,587	33%	0%
191001	Materiales y suministros	92,913	69,033	23,880	35%	0%
191004	Dotación a trabajadores		4,302	- 4,302	-100%	0%
191021	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	31,729	20,720	11,010	53%	0%
1960	Bienes de arte y cultura	2,133,051	2,128,252	4,798	0%	2%
196001	Obras de arte	1,425,680	1,425,680	-	0%	2%
196003	Bienes de culto	82	82	-	0%	0%
196006	Elementos musicales	38,260	36,933	1,327	4%	0%
196007	Libros y publicaciones de investigación y consulta	669,028	665,557	3,471	1%	1%
1970	Intangibles	1,077,605	1,047,841	29,765	3%	1%
197007	Licencias	671,689	646,415	25,275	4%	1%
197008	Software	405,916	401,426	4,490	1%	0%
1975	Amortización acumulada de intangibles (CR)	- 619,131	- 495,059	- 124,072	25%	-1%
197507	Licencias	- 375,905	- 281,648	- 94,257	33%	0%
197508	Software	- 243,226	- 213,411	- 29,815	14%	0%
1999	Valorizaciones	19,267,475	18,721,524	545,951	3%	22%
199934	Inversiones en sociedades de economía mixta	2,807	2,807	-	0%	0%
199952	Terrenos	13,179,897	14,036,088	- 856,191	-6%	15%
199962	Edificaciones	6,084,772	4,682,629	1,402,142	30%	7%

Otros activos representan recursos tangibles e intangibles de la entidad. Tiene un porcentaje de participación del 25%, sobre el total del activo de la Institución y presentan una variación positiva del 2% con respecto al año anterior, debido a nuevas adquisiciones de bienes, libros, software y licencias.

La cuenta 1910 “Cargos diferidos” hace referencia a las existencias en bodega de bienes y servicios, representados en elementos de papelería, repuestos menores, materiales y suministros, elementos de aseo y cafetería, que son objeto de amortización en el momento de la entrega de los mismos por medio de las salidas de almacén.

La cuenta 1960 “Bienes de arte y cultura” registra en la subcuenta 196001 “Obras de arte” dos murales de los artistas Pedro Nel Gómez y León Posada Saldarriaga, ubicados en el auditorio y en el hall de la Institución, estimados en \$1.425.680, como consta en el avalúo comercial expedido en diciembre de 2016, por la firma Valorar S.A.





Comprende además elementos de música y libros, los cuales se contabilizan al costo de adquisición y no son objeto de amortización. También incluye bienes de culto, que corresponde a bienes religiosos.

La cuenta 1970 "Intangibles" corresponde a las licencias y software adquiridos por la entidad. La cuenta 1975 "Amortización acumulada de intangibles", registra la amortización acumulada de las licencias y software de estos mismos.

La cuenta 1999 "Valorizaciones" con un porcentaje de participación del 22%, sobre el total del activo de la Institución, presenta una variación positiva del 3% con el siguiente detalle:

- La subcuenta 199934 "Inversiones en sociedades de economía mixta" corresponde a la valorización de los aportes que posee la institución en FODESEP – Fondo de Desarrollo de la Educación Superior, por un monto de \$27.294. No presentan variación con respecto al año anterior, es de anotar que dichos valores se actualizan, conforme a los certificados que anualmente expide la entidad FODESEP – Fondo de Desarrollo de la Educación Superior
- La subcuenta 199952 "Terrenos" presenta una variación negativa del 6% por \$856.191, con motivo de la acción correctiva contemplada en el Plan de mejoramiento único de la auditoría fiscal y financiera de la vigencia fiscal 2016, emitido por la Contraloría General de Medellín, cuya actualización del valor del terreno como resultado del avalúo técnico realizado, se tomaron como mayor valor del mismo lo correspondiente a la placa polideportiva, cerramiento perimetral, vías internas e iluminación, los cuales fueron detallados de manera independiente en dicho avalúo.

Por lo anterior, al momento de realizar el registro contable del ajuste, se disminuyó el valor reconocido como valorización y se reconocieron los activos de manera independiente, como se observa en el siguiente cuadro:

CÓDIGO	CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
				\$
199952	Terrenos	13,179,897	14036088	-856,191
199952050	Urbanos	13,179,897	14036088	-856,191

CÓDIGO	CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN
				\$
164019050	PLACA POLIDEPORTIVA	53,337	0	53,337
164090050	CERRAMIENTO PERIMETRAL	268,000	0	268,000
164090100	VÍAS INTERNAS	234,854	0	234,854
165090020	ILUMINACIÓN	300,000	0	300,000





- La subcuenta 199962 “Edificaciones” presenta una variación positiva del 30%, por \$1.402.143, con motivo de las acciones correctivas derivadas del Plan de mejoramiento único de la auditoría fiscal y financiera de la vigencia fiscal 2016, emitido por la Contraloría General de Medellín, ya que en el reconocimiento inicial del avalúo técnico de los inmuebles propiedad de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, no se tomó en cuenta el valor de la depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2016, para calcular el valor en libros del bloque académico, el bloque patrimonial y la rampa peatonal y así determinar los registros de actualización de los mismos, por lo que al momento de realizar el ajuste, se presentó un incremento de dichos valores para llevarlos al valor real, según lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

En el siguiente cuadro detalla las variaciones para cada inmueble:

CÓDIGO	CUENTA	2017	2016	VARIACIÓN	
				\$	%
199962	EDIFICACIONES	6,084,772	4682629	1,402,143	30%
199962010	BLOQUE ACADÉMICO	1,279,654	926872	352,782	28%
199962030	BLOQUE PATRIMONIAL	4,446,434	3407282	1,039,152	23%
199962040	RAMPA PEATONAL	358,684	348475	10,209	3%

NOTA 8. PASIVO – 2

Está integrada por las cuentas que representan las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad contable pública, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de funciones de cometido estatal.

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2,017
				\$	%	
2	PASIVO	32,417,698	11,153,111	21,264,587	191%	100%
	PASIVO CORRIENTE	32,417,698	11,153,111	21,264,587	191%	100%
24	CUENTAS POR PAGAR	30,502,393	8,480,827	22,021,565	260%	94%
25	OBLIGACIONES LABORALES	440,803	43,011	397,792	925%	1%
27	PASIVOS ESTIMADOS	147,866	162,156	- 14,291	-9%	0%
29	OTROS PASIVOS	1,326,637	2,467,117	- 1,140,480	-46%	4%
	TOTAL PASIVO	32,417,698	11,153,111	21,264,587	191%	





Los pasivos de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia ascienden a la suma de \$32.417.698, evidenciando un incremento del 191% con respecto al año anterior. Y abarcan el 38% del total de los activos de la Institución.

El pasivo corriente presenta una variación positiva del 191%, con un incremento de \$21.264.587. Su mayor variación se refleja en cuentas por pagar.

La Institución no tiene pasivos a largo plazo.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR – 24

La cuenta 24 “Cuentas por pagar” corresponde a compromisos adquiridos por la entidad cuyo pago es a corto plazo. Tiene un porcentaje de participación del 94%, con respecto al pasivo total de la Institución.

La cuenta 2401 “adquisición de bienes y servicios nacionales” relaciona los pagos pendientes a proveedores, con corte a diciembre 31. Presenta una variación positiva del 1019%, por un mayor valor en cuentas por pagar de \$3.401.438, con respecto al año 2016. Lo cual se justifica en el incremento de convenios y contratos celebrados con diversas entidades. Esta cuenta tiene un porcentaje de participación del 12%, con respecto al pasivo total de la Institución.

La cuenta 2425 “Acreedores” presenta una variación negativa del 57%. La variación más representativa se encuentra en la subcuenta 242529 “Cheques no cobrados o por reclamar”, ya que las transacciones en tránsito están evidenciadas en las respectivas conciliaciones de cada cuenta bancaria y no en esta cuenta contable, como se registraba en años anteriores. La variación positiva de la subcuenta 242552 “Honorarios”, proviene del incremento en convenios y contratos celebrados con diversas entidades.

El saldo pendiente por pagar, a los fondos pensionales por un monto de \$4.980 y a las entidades de seguridad social en salud por valor de \$5.082, corresponde al periodo vacacional de enero de 2018, cuyas deducciones fueron efectuadas a los empleados en el mes de diciembre de 2017.





Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
24	CUENTAS POR PAGAR	30,502,393	8,480,827	22,021,565	260%	94%
2401	Adquisición de bienes y servicios nacionales	3,735,327	333,890	3,401,438	1019%	12%
240101	Bienes y servicios	3,735,327	333,890	3,401,438	1019%	12%
2425	Acreedores	283,987	657,680	-373,693	-57%	1%
242507	Arrendamientos	29,687	-	29,687		0%
242518	Aportes a fondos pensionales	4,980	7,502	-2,522	-34%	0%
242519	Aportes a seguridad social en salud	5,082	6,480	-1,398	-22%	0%
242529	Cheques no cobrados o por reclamar	2,908	582,658	-579,750	-100%	0%
242552	Honorarios	241,330	57,981	183,349	316%	1%
242553	Servicios		1,728		0%	0%
242590	Otros acreedores		1,331	-1,331	-100%	0%
2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	987,740	329,271	658,469	200%	3%
243603	Honorarios	13,392	15,028	-1,636	-11%	0%
243604	Comisiones	554		554		
243605	Servicios	304,712	70,286	234,426	334%	1%
243606	Arrendamientos	5,347	1,652	3,695	224%	0%
243608	Compras	10,679	21,971	-11,292	-51%	0%
243615	A empleados artículo 383 ET	113,271	95,424	17,847	19%	0%
243616	A empleados artículo 384 ET		2,093	-2,093	-100%	0%
243625	Impuesto a las ventas retenido por consignar	481,683	53,466	428,217	801%	1%
243626	Contratos de Obra Publica	8,459	16,044	-7,585	-47%	0%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	46,259	45,444	815	2%	0%
243690	Otras retenciones	3,384	7,863	-4,479	-57%	0%
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	67,454	3,964	63,489	1602%	0%
244085	Otros impuestos municipales	67,454	3,964	63,489	1602%	0%
2453	Recursos recibidos en administración	25,427,885	7,156,022	18,271,863	255%	78%
245301	En administración	25,427,885	7,156,022	18,271,863	255%	78%

De igual forma se presentan variaciones positivas en las siguientes cuentas, debido al incremento en la facturación de proveedores, como producto de los nuevos convenios y contratos celebrados con diversas entidades:





Cuenta 2436 “Retención en la fuente e impuesto de timbre”, variación positiva del 200%.

Registra las deducciones realizadas por retención en la fuente por concepto de renta e industria y comercio en el mes de diciembre, a los diferentes proveedores, contratistas y empleados, las cuales se declaran y pagan en el mes de Enero de la próxima vigencia

Cuenta 2440 “impuestos, contribuciones y tasas por pagar”, variación positiva del 1602%.

Registra otros impuestos municipales, por deducciones de estampilla Pro-cultura.

La Cuenta 2453 “Recursos recibidos en administración”, presenta una variación positiva del 255%, con un monto de \$18.271.863. Esta cuenta tiene un porcentaje de participación del 78%, con respecto al pasivo total de la Institución y registra los saldos de cada convenio o contrato celebrado con diversas entidades. Esta cuenta justifica el mayor porcentaje de variación positiva, en el pasivo total de la Institución.

Todo convenio o contrato celebrado por la Institución con cualquier entidad, debe estar incorporado al Presupuesto, para dar inicio a su ejecución presupuestal y contable. Cada convenio tiene sus propios ingresos y gastos; posee rubros presupuestales, cuentas contables y cuentas bancarias de manera independiente; y su destinación se enmarca en el objeto y las obligaciones pactadas en cada convenio.

Es de anotar que el porcentaje de participación de convenios y contratos en el presupuesto de la Institución es del 80%.

En el transcurso del año 2017 se adicionaron al presupuesto de la institución \$125.335.463.887, correspondientes a nuevos convenios y/o contratos; y a otrosí de adiciones en recursos de convenios o contratos que ya venían en ejecución, con el siguiente detalle:

ENTIDAD	No	VALOR
ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRÁ – AMVA.	ADICIÓN N°2 Y PRORROGA N°2 AL CONTRATO 172 DE 2015	789,373,621
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL - MEN.	MODIFICACIÓN N°1 AL CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 897 DE 2016	108,050,104
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N° 130 DE 2017	8,888,206,525
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo N° 4600068941 de 2017	14,951,480,494





ENTIDAD	No	VALOR
Departamento de Antioquia – Secretaria de Productividad y Competitividad	Contrato 4600006177 DE 2017	350,000,000
Secretaría de Suministros y Servicios - Municipio de Medellín	Contrato interadministrativo 4600069174 de 2017	10,620,995,649
Secretaría Medio Ambiente – Municipio de Medellín	Adición N°1 y Ampliación N° 2, Contrato Interadministrativo N° 4600065333 de 2016	451,999,254
SECRETARÍA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS – ALCALDÍA DE MEDELLÍN	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N° 4600069603 DE 2017	1,950,461,372
ÁREA METROPOLITANA DEL VALLE DE ABURRÁ	ACTA DE EJECUCIÓN No. 1 DEL CONVENIO MARCO CM No 77 - 2017	2,441,084,000
SECRETARIA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO No. 4600069638 DE 2017	1,691,259,124
AGENCIA DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE MEDELLÍN – SAPIENCIA	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO DE COLABORACIÓN N° 79 DE 2017	796,312,865
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LAS CUENCAS DE LOS RIOS NEGRO-NARE – CORNARE	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N° 162-2017	8,508,500
GERENCIA DE SERVICIOS PUBLICOS – DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N° 4600006463-2017	455,600,000
MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL	CONVENIO INTERADMINISTRATIVO N° 20170395	9,000,000,000
INSTITUTO SOCIAL DE VIVIENDA Y HABITAT DE MEDELLÍN – ISVIMED	CONTRATO INTERADMINISTRATIVO N° 203 DE 2017	1,264,394,080
Secretaría de Suministros y Servicios del Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo N° 4600069737 DE 2017	422,103,616
AGENCIA DE EDUCACIÓN SUPERIOR DE MEDELLÍN – SAPIENCIA	Convenio Interadministrativo N°89 de 2017	4,235,674,968
Secretaría de Suministros y Servicios del Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo N° 4600070318 de 2017	927,991,920
EMPRESA DE TRANSPORTE MASIVO DEL VALLE DE ABURRÁ LIMITADA - METRO DE MEDELLIN LTDA	PRORROGA Y ADICIÓN 01 AL CONTRATO CN2016-0168 DE 2016	365,063,600
SECRETARÍA DE SUMINISTROS Y SERVICIOS – MUNICIPIO DE MEDELLÍN	OTROSÍ, ADICIÓN Y AMPLIACIÓN N°1 - CONTRATO INTERADMINISTRATIVO 4600069174 DE 2017	565,663,938





ENTIDAD	No	VALOR
Unidad para la Atención y Reparación Integral a las Víctimas -UARIV	Contrato Interadministrativo 1232 de 2017	10,951,320,000
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo N° 4600071129 de 2017	432,175,532
Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA	Convenio Interadministrativo de Colaboración N° 112 de 2017.	200,000,000
Gerencia de Servicios Públicos – Departamento de Antioquia	Contrato Interadministrativo N° 2017-SS-37-0001.	450,000,000
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo N° 4600071380 de 2017.	6,845,279,379
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín.	Adición 01 al Contrato Interadministrativo N° 4600069638 de 2017.	105,248,629
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín.	Adición 01 al Contrato Interadministrativo N° 4600068941 de 2017.	409,171,231
Ministerio de Educación Nacional	Modificación N°01 al Contrato Interadministrativo N° 130 de 2017	164,250,000
Municipio de Envigado.	Contrato Interadministrativo N°17-00-09-08-021-17.	115,799,714
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín.	Adición N° 01 al Contrato Interadministrativo N° 4600070318 de 2017	37,800,000
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo N° 4600071659 de 2017	2,074,172,588
Ministerio de Educación Nacional.	Convenio Interadministrativo N° 1154 de 2017.	200,000,000
Gobernación de Antioquia	Contrato Interadministrativo 4600007202	1,499,999,997
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo 4600072071 de 2017	405,907,200
Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA	Convenio Interadministrativo N°130 de 2017	600,000,000
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Otrosí y Adición N°2 - Contrato Interadministrativo 4600069174 de 2017	1,577,039,326





ENTIDAD	No	VALOR
Gerencia de Servicios Públicos – Departamento de Antioquia	Contrato Interadministrativo N° 2017-SS-37-0002 de 2017	3,000,000,000
Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural	Convenio Interadministrativo N° 20170701 de 2017	4,500,000,000
Ministerio de Educación Nacional.	Convenio de Asociación N° 1206 de 2017.	91,466,667
Secretaria de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Contrato Interadministrativo N° 4600072159 de 2017	84,000,000
Gerencia de Servicios Públicos – Departamento de Antioquia	Contrato Interadministrativo N° 2017-SS-37-0003 de 2017	1,344,374,136
Escuela Superior de Administración Pública – ESAP	Contrato Interadministrativo N° 683 de 2017	10,385,249,914
Área Metropolitana del Valle de Aburrá – AMVA	Adición N°3 y prórroga N°3 al Contrato 172 de 2015	82,193,718
Empresas Varias de Medellín S.A E.S.P	Convenio marco – 1ª adición y otrosí 1 al Acta de Ejecución N° 09 - Contrato 152 de 2016	70,462,291
Área Metropolitana del Valle De Aburrá - AMVA	Contrato N° 829 de 2017	30,000,000
Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	Otrosí 01 - Contrato interadministrativo N° 4600068941 de 2017	2,682,000,092
Contrato Interadministrativo N° 4600072605 de 2017	Secretaría de Suministros y Servicios – Municipio de Medellín	234,624,568
Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA	Modificación N°1 al convenio interadministrativo N°89 de 2017	648,200,000
Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA	Convenio Interadministrativo N°146 de 2017	292,376,560
Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA	Otrosí N°1 al convenio interadministrativo de colaboración N°112 de 2017	100,000,000
Departamento de Antioquia – Gerencia de Servicios Públicos	Contrato Interadministrativo 2017-SS-37-0004	1,734,700,000
Instituto Social de Vivienda y Hábitat de Medellín – ISVIMED	Contrato Interadministrativo N° 516 de 2017	1,740,694,709
Área Metropolitana del Valle De Aburrá	Contrato Interadministrativo N° 918 de 2017	1,680,437,637





ENTIDAD	No	VALOR
Empresa de Transporte Masivo del Valle de Aburrá Limitada - Metro de Medellín Ltda	Contrato CN2017-0446	2,351,296,000
Gobernación de Antioquia - Gerencia de Infancia, Adolescencia y Juventudes y Secretaria De Participación Ciudadana y Desarrollo Social.	Contrato N° 4600007845 de 2017	411,156,483
Ministerio de Educación Nacional	Modificación No. 02 al Contrato Interadministrativo N° 130 de 2017	774,202,314
Departamento de Putumayo	Contrato Interadministrativo N° 861 de 2017	587,925,135
Secretaria de Suministros y Servicios	Modificación N°2 – Adición N°1 al Contrato Interadministrativo N° 4600069603 de 2017	974,999,905
Agencia de Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA	Convenio Interadministrativo N°153 de 2017	300,000,000
Instituto Departamental de Deportes de Antioquia – Indeportes Antioquia	Contrato N° 363 de 2017	167,916,572
Instituto Departamental de Deportes de Antioquia – Indeportes Antioquia	Contrato N° 364 de 2017	426,199,960
Unidad de Atención y Reparación Integral a Las Víctimas – UARIV	Adición 01 al Contrato Interadministrativo N° 1232 de 2017	4,238,600,000
Secretaría de Participación Ciudadana y Desarrollo Social - Gobernación de Antioquia	Adición, prórroga y modificación N°1, Contrato Interadministrativo N° 4600007202 vigencia 2017	50,000,000
		125,335,463,887





**NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL
INTEGRAL – 25**

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
25	OBLIGACIONES LABORALES	440,803	43,011	397,792	925%	1%
2505	Salarios y prestaciones sociales	440,803	43,011	397,792	925%	1%
250502	Cesantías	391,184	38,897	352,286	906%	1%
250503	Intereses sobre las cesantías	46,424	4,114	42,310	1029%	0%
250504	Vacaciones	759		759		0%
250505	Prima de vacaciones	759		759		0%
250507	Prima de navidad	1,579		1,579		0%
250512	Bonificaciones	100		100		0%

La subcuenta 250502 “Cesantías” corresponde a las cesantías del año 2017, pendientes por consignar en febrero de 2018 y que pertenecen a los diversos fondos de cesantías elegidos por los empleados. Presenta una variación positiva del 906%, ya que las cesantías pertenecientes al Fondo Nacional del Ahorro, en años anteriores se consignaban mensualmente, y a partir del año 2017 se consignarán de forma anual, como en los fondos privados.

La subcuenta 250503 “Intereses sobre las cesantías” corresponde a los intereses sobre las cesantías del año 2017, que deben ser pagados directamente a los empleados en el mes de enero de 2018. Presenta una variación positiva de 1029%, ya que los intereses de las cesantías pertenecientes al Fondo Nacional del Ahorro, se liquidaban en años anteriores desde el mismo Fondo, pero a partir del año 2017, dichos intereses a las cesantías se pagarán directamente al empleado, con recursos de la Institución.

El saldo de las demás subcuentas, corresponde a la liquidación pendiente por pagar, de un docente de la Institución.

NOTA 11. PASIVOS ESTIMADOS – 27

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
27	PASIVOS ESTIMADOS	147,866	162,156	-14,291	-9%	0%
2715	Provisiones para prestaciones sociales	147,866	162,156	-14,291	-9%	0%
271504	Prima de servicios	79,342	136,938	-57,596	-42%	0%
271507	Bonificaciones	68,524	25,218	43,306	172%	0%





La subcuenta 271504 “Prima de servicios”, registra las provisiones por primas de servicios de los empleados, correspondientes a la fracción del año 2017, las cuales serán pagadas en su totalidad, en el mes de julio del año 2018.

La subcuenta 271507 “Bonificaciones”, registra las provisiones por bonificación de servicios prestados de los empleados, correspondientes a la fracción del año 2017, las cuales serán pagadas de forma individual en el año 2018, una vez se cumpla con el año de servicio para cada empleado.

NOTA 12. OTROS PASIVOS – 29

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
29	OTROS PASIVOS	1,326,637	2,467,117	-1,140,480	-46%	4%
2905	Recaudos a favor de terceros	669,933	232,632	437,302	188%	2%
290505	Cobro cartera de terceros	15,093	66,916	-51,823	-77%	0%
290580	Recaudos por clasificar		13,448	-13,448	-100%	0%
290590	Otros recaudos a favor de terceros	654,840	152,267	502,573	330%	2%
2910	Ingresos recibidos por anticipado	656,704	2,234,486	-1,577,782	-71%	2%
291007	Ventas	656,704	2,234,486	-1,577,782	-71%	2%

En otros pasivos se registran recaudos a favor de terceros e ingresos recibidos por anticipado. Tiene un porcentaje de participación del 4%, con respecto al pasivo total de la Institución. Presenta una variación negativa del 46%, con respecto al año anterior.

La cuenta 2905 “Recaudos a favor de terceros” presenta una variación positiva del 188%.

La subcuenta 290505 “Cobro cartera de terceros” corresponde a recaudos que no pertenecen a la entidad por concepto de seguro educativo, practicantes, entre otros.

La subcuenta 290590 “Otros recaudos a favor de terceros” corresponde a los rendimientos financieros generados, de los convenios y/o contratos celebrados con diversas entidades y que son objeto de reintegro. También incluye los rendimientos financieros originados de transferencias municipales. Presenta una variación positiva del 330%, ya que el incremento de convenios y contratos celebrados con diversas entidades, implica mayor administración de recursos financieros y por ende mayores rendimientos de estos mismos.





La cuenta 2910 “Ingresos recibidos por anticipado”, registra en la subcuenta 291007 “Ventas” los recaudos recibidos en Diciembre de 2017, por concepto de matrículas correspondientes al año 2018-1, los cuales serán trasladados a la cuenta de ingresos en el cambio de vigencia. Presenta una variación negativa del 71%, ya que el calendario académico se modificó, ampliando el plazo de pago ordinario de matrículas hasta el mes de enero de 2018, adicionalmente los programas académicos nuevos con tarifas de matrículas en SMLMV iniciaran su recaudo en la próxima vigencia.

NOTA 13. PATRIMONIO – 3

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	53,855,166	50,082,096	3,773,070	8%	100%
3208	Capital Fiscal	30,838,340	25,048,891	5,789,449	23%	57%
320801	Capital fiscal	30,838,340	25,048,891	5,789,449	23%	57%
3230	Resultados del ejercicio	2,749,197	5,659,641	-2,910,445	-51%	5%
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	2,749,197	5,659,641	-2,910,445	-51%	5%
3235	Superavit por donacion	666,851	524,099	142,752	27%	1%
323501	En dinero	17,080	17,080	-	0%	0%
323502	En especie	649,771	507,019	142,752	28%	1%
3240	Supervit por valorizacion	19,267,475	18,721,524	545,951	3%	36%
324034	Inversiones en sociedades de economia mixta	2,807	2,807	-	0%	0%
324052	Terrenos	13,179,897	14,036,088	-856,191	-6%	24%
324062	Edificaciones	6,084,772	4,682,629	1,402,142	30%	11%
3255	Patrimonio institucional incorporado	856,191	1,586,976	-730,785	-46%	2%
325525	Bienes	856,191	1,586,976	-730,785	-46%	2%
3270	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones (DB)	- 522,888	- 1,459,036	936,148	-64%	-1%
327001	Provisiones para propiedades, planta y equipo	-	- 1,054,371	1,054,371	-100%	0%
327003	Depreciacion de propiedades, planta y equipo	- 479,688	- 361,965	-117,723	33%	-1%
327006	Amortizacion de otros activos	- 43,200	- 42,700	-500	1%	0%





Está integrada por las cuentas representativas de bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones del cometido estatal.

El Patrimonio Institucional presenta una variación positiva del 8%, con un incremento de \$3.773.070.

La cuenta 3208 “Capital fiscal” presenta una variación positiva del 23%, lo cual obedece a la capitalización de la utilidad del período contable 2016 y a los saldos del patrimonio institucional incorporado y de la provisión, depreciación y amortización de las propiedades, planta y equipo a diciembre de 2016, trasladados al capital fiscal, conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La cuenta 3230 “Resultados del ejercicio” presenta una variación negativa del 51%, ya que las utilidades del ejercicio de la vigencia fiscal 2016, se incrementaron debido a la actualización del valor de los bienes inmuebles propiedad de la Institución, conforme al avalúo comercial expedido en diciembre de 2016 por la firma Valorar S.A., cuyo efecto al ingreso por recuperaciones se registró en un monto de \$2.236.162.

La cuenta 3235 “Superávit por donación” incrementa un 27% en \$142.752, con motivo del reconocimiento contable de la donación de bienes a la Institución, por parte del Ministerio de Educación a través del convenio interadministrativo 511 y de la Agencia para la Educación Superior de Medellín – SAPIENCIA, a través de los convenios interadministrativos 079, 089 y 111.

La cuenta 3240 “Superávit por valorización” presenta una variación positiva del 3%, con el siguiente detalle:

Subcuenta 324052 “Terrenos” presenta una variación negativa del 6% por \$856.191, con motivo de la acción correctiva contemplada en el Plan de mejoramiento único de la auditoría fiscal y financiera de la vigencia fiscal 2016, emitido por la Contraloría General de Medellín, cuya actualización del valor del terreno como resultado del avalúo técnico realizado, se tomaron como mayor valor del mismo lo correspondiente a la placa polideportiva, cerramiento perimetral, vías internas e iluminación, los cuales fueron detallados de manera independiente en dicho avalúo.

Subcuenta 324062 “Edificaciones” presenta una variación positiva del 30%, por \$1.402.142, con motivo de las acciones correctivas derivadas del Plan de mejoramiento único de la auditoría fiscal y financiera de la vigencia fiscal 2016, emitido por la Contraloría General de Medellín, ya que en el reconocimiento inicial del avalúo técnico de los inmuebles propiedad de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, no se tomó en cuenta el valor de la depreciación acumulada a 31 de diciembre de 2016, para calcular el valor en





libros del bloque académico, el bloque patrimonial y la rampa peatonal y así determinar los registros de actualización de los mismos, por lo que al momento de realizar el ajuste, se presentó un incremento de dichos valores para llevarlos al valor real, según lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La cuenta 3255 "Patrimonio institucional incorporado" corresponde al valor de los bienes reconocidos e incorporados a la contabilidad. Presenta una variación negativa del 46%, ya que en el año 2016 se reconoce contablemente los murales de Pedro Nel Gómez por valor de \$1.425.680 y la portería vehicular por \$64.837, más otros bienes. Y en el año 2017, se reconoce contablemente la placa polideportiva por \$53.337, cerramiento perimetral por \$268.000, vías internas por \$234.854 e iluminación por \$300.000.

La cuenta 3270 "Provisiones, depreciaciones y amortizaciones" presenta una variación negativa del 64%, ya que en el año 2016 se registra contablemente la provisión para protección de propiedades, planta y equipo, de la biblioteca y la caseta de residuos sólidos, por \$1.054.371. En el año 2017 no hay lugar a dicha provisión y solo se registra la depreciación y la amortización de los bienes tangibles e intangibles, destinados a servicios administrativos.

NOTA 14. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – 8

Cuentas representativas de hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos, que afecten la estructura financiera de la entidad contable pública. Incluye cuentas de control para las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no inciden en la situación financiera de la entidad contable pública, las utilizadas para control interno de activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación, así como las necesarias para conciliar las diferencias entre los registros contables de los activos, costos y gastos, y la información tributaria.





Cifras expresadas en miles pesos

8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	NOTA 14	- 0	-	- 0	
81	DERECHOS CONTINGENTES		5,704	-	5,704	
8120	Litigios y demandas		5,704	-	5,704	
812004	Administrativas		5,704	-	5,704	
83	DEUDORAS DE CONTROL		64,983,590	15,928,356	49,055,234	308%
8315	Activos totalmente depreciados, agotados o amortizados		311,666	27,841	283,825	1019%
831590	Otros activos totalmente depreciados, agotados o amortizados		311,666.19	27,841	283,825	1019%
8354	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado		240,000	240,000	-	0%
835402	Bienes inmuebles		240,000.00	240,000	-	0%
8390	Otras cuentas deudoras de control		64,431,923	15,660,514	48,771,409	311%
839090	Otras cuentas deudoras de control		64,431,923	15,660,514	48,771,409	311%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		- 64,989,293	- 15,928,356	- 49,060,937	308%
8905	Derechos contingentes pro contra (CR)		- 5,704	-	- 5,704	
890506	Litigios y demandas		- 5,704	-	- 5,704	
8915	Deudoras de control por contra (CR)		- 64,983,590	- 15,928,356	- 49,055,234	308%
891506	Activos totalmente depreciados, agotados o amortizados		- 311,666.19	- 27,841	- 283,825	1019%
891528	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado		- 240,000.00	- 240,000	-	0%
891590	Otras cuentas deudoras de control		- 64,431,923	- 15,660,514	- 48,771,409	311%

La cuenta 8120 "Litigios y demandas" considera la valoración de la totalidad de los procesos de litigios y demandas, a favor de la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia, el cual se detalla a continuación:

- DEMANDADA: ADRIANA PATRICIA MARIN LONDOÑO

ESTADO DEL PROCESO: Demanda presentada y admitida. Notificado el ministerio público. El 15 de Enero de 2018 fueron entregados memoriales al despacho por la demandada. Valor de la pretensión \$ 5.703.624

La cuenta 8315 "Activos totalmente depreciados, agotados o amortizados", corresponde a activos retirados que ya cumplieron los años vida útil y no se encuentran en uso.





La cuenta 8354 “Recaudo por la enajenación de activos al sector privado” registra la venta de locales comerciales, efectuada en el mes de diciembre de 2014.

La cuenta 8390 “Otras cuentas deudoras de control” incluye registros por los siguientes conceptos, en la subcuenta 839090 “Otras cuentas deudoras de control”:

- Primer concepto: IVAS facturados y causados de los bienes, insumos y servicios que se adquieren con motivo de la ejecución de contratos y convenios, celebrados con diversas entidades y cuyos IVAS pagados se encuentran en trámite de devolución ante la DIAN. No incluye los IVAS facturados y causados de los bienes, insumos y servicios que adquiere la Institución, ya que estos se registran en la subcuenta 147066 “Devolución IVA para entidades de educación superior”. A continuación se expone el comparativo de las vigencias 2017 y 2016, con sus respectivas variaciones:

CONCEPTO	2,017	2,016	VARIACIÓN	
			\$	%
Devolución IVA convenios	4,470,166	493,276	3,976,890	806%
TOTAL	4,470,166	493,276	3,976,890	806%

La variación positiva del 806%, se justifica en el incremento de convenios y contratos celebrados con diversas entidades.

- Segundo concepto: Recursos de balance de la vigencia 2017, los cuales se incorporan al presupuesto de ingresos y gastos de la vigencia 2018. A continuación se expone el comparativo de las vigencias 2017 y 2016, con sus respectivas variaciones:

CONCEPTO	2,017	2,016	VARIACIÓN	
			\$	%
Funcionamiento Nación	1,280,980		1,280,980	
Convenios	48,393,910	11,447,687	36,946,223	323%
Inversión	4,280,839	3,719,551	561,288	15%
TOTAL	53,955,729	15,167,238	38,788,491	256%

La variación positiva del 256%, se justifica en el incremento de convenios y contratos celebrados con diversas entidades.





- Tercer concepto: El edificio de borde para el Bienestar de la institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia del paseo urbano de la Ciudadela Pedro Nel Gómez, se concibe como complemento del proyecto Ciudadelas universitarias del Municipio de Medellín, ejecutado bajo el convenio inter administrativo #4600057675, firmado entre la Agencia de educación Superior SAPIENCIA y la Secretaría de Educación de Medellín cuyo objeto es "(...) la estructuración integral, contratación, ejecución y control de los proyectos estratégicos (...) denominados CIUDADELAS UNIVERSITARIAS".

En la actualidad, el edificio de borde aún no ha sido entregado por parte de la secretaria de educación a la Institución, por cuanto se encuentran en procesos de legalización y protocolización.

El valor estimado de la construcción es de \$2.734.680, conforme al avalúo comercial expedido por la firma Valorar S.A. en diciembre de 2016.

- Cuarto concepto: Recursos entregados en calidad de anticipos a operadores logísticos, provenientes de convenios y contratos celebrados con diversas entidades, por un monto de \$3.271.349. El control y la legalización de estos mismos se lleva en cuentas de orden deudoras, ya que no son recursos de la Institución; adicionalmente, al momento de efectuar la entrega de dicho anticipo, se debitó la cuenta 2453 "Recursos recibidos en administración" y se acreditó la cuenta 1110 "Depósitos en Instituciones financieras".

NOTA 15. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS – 9

Cuentas representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública. Se incluyen las cuentas de registro utilizadas para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos y con propósitos de revelación, así como las cuentas que permiten conciliar las diferencias entre los registros contables de los pasivos, patrimonio e ingresos, y la información tributaria.





Cifras expresadas en miles pesos

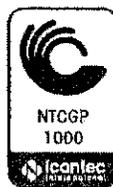
CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN	
				\$	%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTE	- 38,400	- 38,400	0	0%
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 38,400	- 38,400	0	0%
912004	Administrativos	- 38,400	- 38,400	-	0%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	- 488,918	- 206,198	-282,720	137%
9390	Otras cuentas acreedoras de control	- 488,918	- 206,198	-282,720	137%
939004	Pasivos cancelados por prescripción	- 18,642	- 16,935	-1,707	
939090	Otras cuentas acreedoras de control	- 470,275	- 189,263	-281,012	148%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	527,318	244,598	282,720	116%
9905	Responsabilidades Contingentes por contra(DB)	508,675	227,663	281,012	123%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	38,400	38,400	0	0%
990590	Otras responsabilidades contingentes	470,275	189,263	281,012	148%
9915	Acreedoras de control por contra (DB)	18,642	16,935	1,707	10%
991590	Otras cuentas acreedoras de control	18,642	16,935	1,707	10%

La cuenta 9120 "Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos" corresponde a los litigios y demandas en contra de la Institución, no presenta variación con respecto al año anterior y se detalla a continuación:

- DEMANDANTE: JAVIER RODAS VELASQUEZ

ESTADO DEL PROCESO: Sentencia del 5 de diciembre de 2014. Accede parcialmente a suplicas de la demanda. Se apela el fallo, se encuentra a despacho para sentencia en segunda instancia por valor de \$38.400.000.

A continuación se exponen otras 5 demandas en curso, que no tienen valores estimados, por lo tanto al no estar cuantificadas, no se registran en la cuenta 9120 "Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos":





1. DEMANDANTE: JORGE DIEGO LÓPEZ BETANCUR

ESTADO DEL PROCESO: Demanda presentada y admitida. No hay un valor estimado, toda vez que las pretensiones realizadas por el demandante, son en abstracto y en caso de ser tenidas en cuenta por el juez laboral, es este quien determinará el valor a pagar. Fecha de sentencia: 23 de enero de 2018 a las 9:00 a.m.

2. DEMANDANTE: JULIAN ALBERTO YEPES BECERRA

ESTADO DEL PROCESO: Declara probada excepción de falta de competencia. Condena en costas a la parte demandante. Ordena archivo proceso.

3. DEMANDANTE: FLOR MAGALI DAVID ESPINAL

ESTADO DEL PROCESO: Demanda presentada y admitida. No hay un valor estimado, toda vez que las pretensiones realizadas por el demandante, son en abstracto y en caso de ser tenidas en cuenta por el juez laboral, es este quien determinará el valor a pagar. Fecha para audiencia de trámite y juzgamiento: 3 de abril de 2018 a las 9:00 a.m.

4. DEMANDANTE: MARIO ANTONIO HERNANDEZ GAVIRIA

ESTADO DEL PROCESO: Demanda presentada y admitida. No se ha notificado a la entidad. No hay un valor estimado, toda vez que las pretensiones realizadas por el demandante, son en abstracto y en caso de ser tenidas en cuenta por el juez laboral, es este quien determinará el valor a pagar.

5. DEMANDANTE: VIVIANA MARIA AGUDELO CORREA

ESTADO DEL PROCESO: Demanda presentada y admitida. Se notificó a la entidad. No hay un valor estimado, toda vez que las pretensiones realizadas por el demandante, son en abstracto y en caso de ser tenidas en cuenta por el juez laboral, es este quien determinará el valor a pagar. Ya fue contestada la demanda.

La cuenta 9390 "Otras cuentas acreedoras de control" corresponde a la subcuenta 939004 "Pasivos cancelados por prescripción" la cual registra cheques retirados de la contabilidad según artículo 2536 del Código Civil, soportado en los respectivos actos administrativos.

Adicionalmente incluye la subcuenta 939090 "Otras cuentas acreedoras de control" que registra las reservas presupuestales de la vigencia 2017.





NOTA 16. INGRESOS – 4

Integrada por las cuentas que representan los flujos de entrada de recursos generados por la entidad contable pública, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.

A. INGRESOS OPERACIONALES:

Cifras expresadas en miles pesos

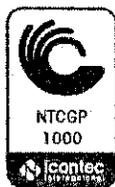
CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
	INGRESOS OPERACIONALES	24,763,113	21,618,488	3,144,624	15%	89%
43	VENTA DE SERVICIOS	7,568,932	6,773,916	795,015	12%	27%
4305	Servicios educativos	7,608,569	6,794,548	814,021	12%	27%
430514	Educación formal - Superior formación profesional	5,556,599	4,882,544	674,055	14%	20%
430550	Servicios conexos a la educación	2,051,970	1,912,004	139,965	7%	7%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios	-39,637	-20,632	-19,005	92%	0%
439501	Servicios educativos	-34,717	-20,632	-14,085	68%	0%
439590	Otros servicios	-4,920				
44	TRANSFERENCIAS	17,194,181	14,844,572	2,349,609	16%	62%
4428	Otras transferencias	17,194,181	14,844,572	2,349,609	16%	62%
442802	Para proyectos de inversion	12,922,526	11,923,064	999,461	8%	47%
442803	Para gastos de funcionamiento	4,271,655	2,921,508	1,350,148	46%	15%

Los ingresos operacionales abarcan un porcentaje de participación del 89%, con respecto al total de ingresos de la Institución.

La cuenta 43 “Venta de servicios” comprende los ingresos percibidos por servicios de educación. Tiene un porcentaje de participación del 27%, con respecto al total de ingresos de la Institución.

La cuenta 4305 “Servicios educativos” registra en la subcuenta 430514 “Educación formal – Superior formación profesional”, ingresos por concepto de matrículas de los diversos programas académicos ofrecidos por la entidad. La variación positiva del 14%, radica en el mayor número de estudiantes con respecto al año 2016 y al incremento del valor de las matrículas para el año 2017.

La subcuenta 430550 “Servicios conexos a la educación” registra ingresos por derechos de grado, certificados, inscripción a programas, cursos de extensión, eventos académicos y utilidades generadas por la administración de convenios.





La cuenta 4395 “Devoluciones, rebajas, y descuentos en venta de servicios”, registra las devoluciones derivadas de la subcuenta 4305 “Servicios educativos”.

La cuenta 44 “Transferencias” corresponde a ingresos recibidos por transferencias municipales y nacionales. Tiene un porcentaje de participación del 62%, con respecto al total de ingresos de la Institución.

La subcuenta 442802 “Para proyectos de inversión”, registra los ingresos por transferencias nacionales y municipales destinadas a inversión, presenta una variación positiva del 8% con respecto al año anterior, como se muestra a continuación:

	2,017	2,016	VARIACIÓN	
			\$	%
TRANSFERENCIAS INVERSIÓN	12,922,526	11,923,064	999,461	8%
NACIÓN	2,243,833	3,652,614	-1,408,781	-39%
INVERSION	2,243,833	3,652,614	-1,408,781	-39%
MUNICIPIO MEDELLÍN - INVERSIÓN	10,678,693	8,270,451	2,408,242	29%
ACREDITACION DE CALIDAD	349,477	1,733,750	-1,384,273	-80%
COBERTURA	5,432,554	2,987,000	2,445,554	82%
PRESUPUESTO PARTICIPATIVO	4,896,663	3,549,701	1,346,962	38%

Las transferencias nacionales de inversión, provienen de recursos CREE y presentan una variación negativa del 39%.

Las transferencias municipales aumentaron un 29%, en un monto de \$2.408.242. Es de anotar que incluye \$610.753.819 trasladados desde la Secretaría de Educación, para el fortalecimiento de la educación técnica y tecnológica, en articulación con la media técnica para estudiantes de décimo grado, de instituciones educativas oficiales del Municipio de Medellín, con enfoque de programas de turismo y cocina.

La subcuenta 442803 “Para gastos de funcionamiento”, presenta una variación positiva del 46%, debido al incremento de transferencias nacionales para gastos de funcionamiento en el año 2017.





B. INGRESOS NO OPERACIONALES:

C. Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
	INGRESOS NO OPERACIONALES	2,729,306	2,597,740	131,565	5%	10%
48	OTROS INGRESOS	2,729,306	2,597,740	131,565	5%	10%
4805	Financieros	495,379	186,427	308,952	166%	2%
480522	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	495,379	186,427	308,952	166%	2%
4808	Otros ingresos ordinarios	2,233,923	2,405,195	-171,272	-7%	8%
480817	Arrendamientos	59,295	40,224	19,072	47%	0%
480819	Donaciones	11,555	-	11,555		0%
480890	Otros ingresos ordinarios	2,163,074	2,364,972	-201,898	-9%	8%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	3	6,118	-6,115	-100%	0%
481559	Otros ingresos	3	6,118	-6,115	-100%	0%

Los ingresos no operacionales tienen un porcentaje de participación del 10% con respecto al total de ingresos de la Institución.

La cuenta 48 "Otros ingresos", comprende la cuenta 4805 "Financieros" con la subcuenta 480522 "Intereses sobre depósitos en instituciones financieras" donde se registran los rendimientos financieros generados en las cuentas de ahorros, cuyos recursos provienen de las rentas propias de la Institución. Presenta una variación positiva del 166%.

La cuenta 4808 "Otros ingresos ordinarios" incluye la subcuenta 480817 "Arrendamientos" presenta una variación positiva del 47%, con respecto al año anterior.

La subcuenta 480819 "Donaciones" proviene de bienes de consumo adquiridos con recursos de convenios y contratos celebrados con diversas entidades, los cuales se toman como donación en el ingreso, para proceder con el respectivo registro en el módulo de inventarios de la Institución y de esta manera llevar su control.

La subcuenta 480890 "Otros ingresos ordinarios" corresponde a ingresos recibidos por la prestación de servicios de LACMA, el consultorio de la construcción, también por las devoluciones de IVA aprobadas mediante resolución y giradas por la DIAN y otros varios. A continuación se expone en detalle:





CUENTA	CONCEPTO	2,017	2,016	VARIACIÓN	
				\$	%
480890	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	2,163,074	2,364,972	-201,898	-9%
480890010	LACMA	50,977	51,669	-692	-1%
480890020	CONSULTORIO DE LA CONSTRUCCION	3,244	1,919	1,325	69%
480890030	DEVOLUCION IVA	2,036,715	2,261,143	-224,427	-10%
480890040	VARIOS	72,138	50,241	21,897	44%

La variación negativa del 9% proviene básicamente de las devoluciones de IVA.

La cuenta 4815 "Ajuste de ejercicios anteriores", presenta una variación negativa por un monto de \$6.115.

D. INGRESOS EXTRAORDINARIOS:

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	295,354	3,330,588	-3,035,234	-91%	1%
4810	Extraordinarios	295,354	3,330,588	-3,035,234	-91%	1%
481007	Sobrantes	7,651	2,212	5,439	246%	0%
481008	Recuperaciones	276,387	3,323,495	-3,047,108	-92%	1%
481049	Indemnizaciones	11,316	4,880	6,436	132%	0%

Como ingresos extraordinarios se contabilizan sobrantes, recuperaciones e indemnizaciones.

Presenta una variación negativa del 91% por \$3.035.234, la cual radica principalmente en la subcuenta 481008 "Recuperaciones", debido a los ajustes contables efectuados en el año 2016, con motivo de la actualización del valor de los bienes inmuebles propiedad de la Institución, conforme al avalúo comercial expedido por la firma Valorar S.A., cuyo efecto al ingreso por recuperaciones se registró en un monto de \$2.236.162. Adicionalmente, se reconoció la provisión del edificio de la biblioteca por \$1.051.008.

NOTA 17. COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS – 6

Integrada por las cuentas que representan las erogaciones y cargos asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios vendidos por la entidad contable pública durante el periodo contable. Los costos operativos constituyen los valores reconocidos como resultado del desarrollo de la operación básica o principal de la entidad contable pública en la administración de la seguridad social, el desarrollo de las actividades financiera y aseguradora





y la explotación de los juegos de suerte y azar; operaciones que por sus características no se reconocen de manera acumulativa en los costos de producción.

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	15,959,382	13,987,296	1,972,086	14%	64%
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	15,959,382	13,987,296	1,972,086	14%	64%
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	15,959,382	13,987,296	1,972,086	14%	64%
630508	Educación Formal - Superior Formación Profesional	15,959,382	13,987,296	1,972,086	14%	64%

La cuenta 6305 "Servicios educativos" registra el valor de los costos incurridos por la entidad, originados por la prestación del servicio de su objeto social, tiene un porcentaje de participación del 64% sobre el total de costos y gastos de la Institución y presenta una variación positiva del 14%, el detalle es el siguiente:

CONCEPTO	2,017	2,016	VARIACIÓN	
			\$	%
COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	15,959,382	13,987,296	1,972,086	14%
MATERIALES Y SUMINISTRO	379,766	495,975	-116,210	-23%
GENERALES	3,491,206	2,753,687	737,519	27%
SUELDOS Y SALARIOS	9,427,735	8,952,883	474,851	5%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2,019,190	1,238,424	780,766	63%
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	641,485	546,326	95,159	17%

Los costos generales incrementaron en remuneración de servicios técnicos, honorarios, mantenimientos, impresos y publicaciones, comunicaciones y transporte, seguridad alimentaria, movilidad académica, entre otros. Es de anotar, que el número de estudiantes de la vigencia 2017, aumentó con respecto al año 2016; de igual forma el número de convenios y contratos celebrados con diversas entidades es mayor, lo cual repercute en un incremento de los costos y gastos en la Institución.

En el año 2017, se ocuparon 8 plazas de tiempo completo para docentes de planta, mediante convocatoria pública de méritos.

Los sueldos y salarios subieron en un 5%. Las contribuciones efectivas se incrementaron en un 63%, con motivo de la auditoría efectuada por el ICBF a la institución. La depreciación y amortización aumento en un 17%.

NOTA 18. GASTOS – 5





Integrada por las cuentas representativas de los flujos de salida de recursos de la entidad contable pública, susceptibles de reducir el patrimonio público durante el período contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

A. GASTOS OPERACIONALES:

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
	GASTOS OPERACIONALES	8,435,822	7,653,026	782,796	10%	34%
51	DE ADMINISTRACIÓN	8,233,295	7,306,946	926,350	13%	33%
5101	Sueldos y salarios	4,082,392	3,703,847	378,545	10%	16%
510101	Sueldos del personal	1,315,979	1,284,887	31,092	2%	5%
510103	Horas extras y festivos	1,825	1,672	153	9%	0%
510105	Gastos de representación	7,250	6,436	814	13%	0%
510106	Remuneración servicios técnicos	624,933	482,288	142,645	30%	2%
510109	Honorarios	1,507,540	1,341,055	166,486	12%	6%
510113	Prima de vacaciones	63,412	60,373	3,038	5%	0%
510114	Prima de navidad	132,598	142,595	-9,997	-7%	1%
510117	Vacaciones	100,594	88,628	11,967	14%	0%
510118	Bonificación especial de recreación	8,087	7,276	811	11%	0%
510123	Auxilio de transporte	7,253	7,027	226	3%	0%
510124	Cesantías	146,222	130,801	15,421	12%	1%
510125	Intereses a las cesantías	17,325	4,175	13,150	315%	0%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	35,493	44,665	-9,172	-21%	0%
510131	Dotación y suministro a trabajadores	2,445	2,054	391	19%	0%
510152	Prima de servicios	61,263	55,297	5,965	11%	0%
510160	Subsidio de alimentación	5,626	5,462	164	3%	0%
510164	Otras Primas	44,546	39,157	5,390	14%	0%
5103	Contribuciones efectivas	382,304	310,262	72,041	23%	2%
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	68,527	65,261	3,266	5%	0%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	107,385	41,353	66,031	160%	0%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	29,442	31,187	-1,745	-6%	0%





510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	71,967	158,396	-86,430	-55%	0%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	104,983	14,064	90,919	646%	0%
5104	Aportes sobre la nómina	803,023	31,134	771,889	2479%	3%
510401	Aportes al ICBF	802,139	18,681	783,458	4194%	3%
510402	Aportes al SENA	884	12,453	-11,570	-93%	0%
5111	Generales	2,866,647	3,155,115	-288,468	-9%	11%
511111	Comisiones, honorarios y servicios	62,861	83,865	-21,004	-25%	0%
511113	Vigilancia y seguridad	383,186	200,837	182,348	91%	2%
511114	Materiales y suministros	376,954	369,452	7,502	2%	2%
511115	Mantenimiento	1,141,657	1,660,739	-519,082	-31%	5%
511117	Servicios públicos	503,134	457,488	45,646	10%	2%
511118	Arrendamientos	18,747	11,340	7,407	65%	0%
511119	Viáticos y gastos de viaje	32,820	28,572	4,248	15%	0%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	11,753	75,944	-64,191	-85%	0%
511123	Comunicaciones y transporte	13,048	35,428	-22,380	-63%	0%
511125	Seguros generales	146,535	74,077	72,458	98%	1%
511127	Promoción y divulgación	53,467		53,467		0%
511146	Combustibles y lubricantes	11,602	10,178	1,424	14%	0%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	37,617	26,419	11,198	42%	0%
511164	Gastos legales	809	45,583	-44,774	-98%	0%
511190	Otros gastos generales	72,457	75,192	-2,735	-4%	0%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	98,931	106,588	-7,658	-7%	0%
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	43,600	43,343	257	1%	0%
512011	Impuesto sobre vehículos automotores		4,113	-4,113	-100%	0%
512024	Gravamen a los movimientos financieros	55,325	59,132	-3,807	-6%	0%
512090	Otros impuestos	6		6		0%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	5,704	-	5,704		0%
5304	Provisión para deudores	5,704	-	5,704		0%
530405	Prestación de servicios	5,704	-	5,704		0%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	196,823	346,081	-149,257	-43%	1%
5501	Educación	196,823	346,081	-149,257	-43%	1%
550105	Generales	196,823	346,081	-149,257	-43%	1%





Los gastos operacionales comprenden los desembolsos realizados por la Entidad con destinación a inversión social y funcionamiento. Tiene un porcentaje de participación del 34% sobre el total de costos y gastos de la Institución.

El gasto de administración, reúne aquellas erogaciones que realiza la entidad referentes a gastos de personal (nomina, prestaciones sociales, seguridad social, entre otras), al igual que los gastos generales necesarios para el funcionamiento.

La cuenta 5101 "Sueldos y salarios" presenta una variación positiva del 10%, la cual radica principalmente en las subcuentas 510106 "Remuneración servicios técnicos" y 510109 "Honorarios", debido al incremento de contratos de prestación de servicios, con motivo del crecimiento que presentó la Institución en número de estudiantes y en la celebración de convenios y contratos, en la vigencia 2017.

Las cuentas 5103 "Contribuciones efectivas" y 5104 "Aportes sobre la nómina", presentan una variación positiva del 23% y el 2479% respectivamente, con motivo de la auditoria efectuada por el ICBF a la institución.

La cuenta 5111 "Generales" presenta una variación negativa del 9%, sin embargo algunas subcuentas evidencian incremento, con motivo del crecimiento que tuvo la Institución en estudiantes y en convenios y contratos celebrados con diversas entidades; lo cual repercute en mayor gasto de vigilancia, servicios públicos, arrendamiento de impresoras, viáticos y gastos de viaje, combustible, elementos de aseo y cafetería, entre otros.

La subcuenta 511125 "Seguros generales" incrementó en un 98%, ya que en el año 2017 los seguros se contrataron por 12 meses y en el año 2016 por una fracción de año.

La cuenta 5120 "Impuestos, contribuciones y tasas", presenta una variación negativa del 7%, por \$7.658.

La cuenta 5304 "provisiones para deudores" registra \$5.704 provenientes de la cuenta por cobrar a nombre de Adriana Patricia Marin Londoño (cuenta contable 147090 Otros deudores, con registro contable de septiembre de 2016), cuyo caso fue demandado por la Institución y se encuentra en cobro jurídico.

La cuenta 5501 "Educación", corresponde a las erogaciones realizadas por la entidad con recursos de presupuesto participativo, como es el sostenimiento a estudiantes, erogaciones a otras universidades con las cuales existen compromisos pactados, entre otros. Presenta una variación negativa del 43%, ya que el mayor componente de recursos de presupuesto participativo, se destina a cubrir nómina y prestaciones sociales de docentes de cátedra y ocasionales, en virtud de los estudiantes beneficiarios.





B. GASTOS NO OPERACIONALES:

Cifras expresadas en miles pesos

CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
	GASTOS NO OPERACIONALES	643,372	246,854	396,518	161%	3%
58	OTROS GASTOS	643,372	246,854	396,518	161%	3%
5801	INTERESES	573,345	-	573,345		2%
580190	Otros intereses	573,345	-	573,345		2%
5802	COMISIONES	-	53	-53	-100%	0%
580238	Comisiones y otros gastos bancarios	-	53	-53	-100%	0%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	68,458	141,221	-72,763	-52%	0%
580802	Pérdida en baja de activos	68,403	61,484	6,919	11%	0%
580812	Sentencias	-	79,495	-79,495	-100%	0%
580890	Otros gastos ordinarios	55	242	-187	-77%	0%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	1,569	105,579	-104,010	-99%	0%
581588	Gastos de administracion	505	10,798	-10,293	-95%	0%
581593	Otros gastos	1,064	94,781	-93,717	-99%	0%

Los gastos no operacionales tienen un porcentaje de participación del 3%, con respecto al total de costos y gastos de la Institución.

La cuenta 5801 "Intereses" registra los intereses pagados, con motivo de la auditoria efectuada por el ICBF a la institución.

La cuenta 5808 "Otros gastos ordinarios" registra en la subcuenta 580802 la pérdida en baja de activos, en cumplimiento con lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública y en las políticas para la administración de inventarios y bienes muebles e inmuebles de la Institución, según Acuerdo del Consejo Directivo No 009 de 2014.

La subcuenta 580890 "Otros gastos ordinarios" registra otros gastos diversos.

La cuenta 5815 "Ajuste de ejercicios anteriores", evidencia una variación negativa del 99%, debido al proceso de revisión, depuración y conciliación de saldos entre áreas, que llevó a cabo durante el año 2016.

NOTA 19. EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL

Cifras expresadas en miles pesos

CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN	
			\$	%
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL	367,909	-21,834	346,075	1585%





Para la vigencia 2017, la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia presenta un excedente operacional de \$367.909, con una variación positiva del 1585% con respecto al año 2016, lo cual radica en las variaciones positivas del 15% en los ingresos operacionales, 14% en los costos de ventas y operación y del 10% en los gastos operacionales.

Es de anotar que los costos de ventas y operación y los gastos operacionales, abarcan el 99% de los ingresos operacionales.

CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2,017
			\$	%	
INGRESOS OPERACIONALES	24,763,113	21,618,488	3,144,624	15%	89%
COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	15,959,382	13,987,296	1,972,086	14%	64%
GASTOS OPERACIONALES	8,435,822	7,653,026	782,796	10%	34%
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL	367,909	21,834	346,075	1585%	

NOTA 20. EXCEDENTE O DÉFICIT NO OPERACIONAL

Cifras expresadas en miles pesos

CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN	
			\$	%
EXCEDENTE O DÉFICIT NO OPERACIONAL	2,085,934	2,350,887	-264,953	-11%

Para la vigencia 2017, la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia presenta un excedente no operacional de \$2.085.934, con una variación negativa del 11% con respecto al año 2016, lo cual radica por la variación positiva del 161% en los gastos no operacionales.

CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2,017
			\$	%	
INGRESOS NO OPERACIONALES	2,729,306	2,597,740	131,565	5%	10%
GASTOS NO OPERACIONALES	643,372	246,854	396,518	161%	3%
EXCEDENTE O DÉFICIT NO OPERACIONAL	2,085,934	2,350,887	- 264,953	-11%	

NOTA 21. PARTIDAS EXTRAORDINARIAS

Las partidas extraordinarias solo registran ingresos extraordinarios por \$295.354. No se registran gastos extraordinarios.





Cifras expresadas en miles pesos

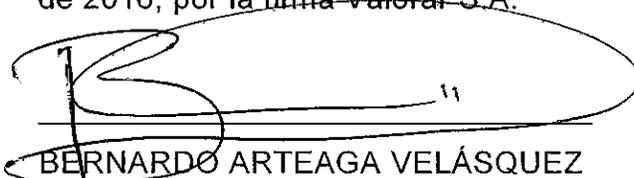
CÓDIGO	CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN		% PART. 2017
				\$	%	
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS	295,354	3,330,588	-3,035,234	-1	1%
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	295,354	3,330,588	-3,035,234	-91%	1%
4810	Extraordinarios	295,354	3,330,588	-3,035,234	-91%	1%
481007	Sobrantes	7,651	2,212	5,439	246%	0%
481008	Recuperaciones	276,387	3,323,495	-3,047,108	-92%	1%
481049	Indemnizaciones	11,316	4,880	6,436	132%	0%

NOTA 22. RESULTADO DEL EJERCICIO

Cifras expresadas en miles pesos

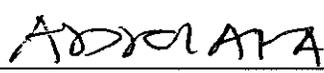
CUENTA	2,017	2,016	VARIACIÓN	
			\$	%
EXCEDENTE O DÉFICIT DEL EJERCICIO	2,749,197	5,659,641	-2,910,445	-51%

Para la vigencia 2017, la Institución Universitaria Colegio Mayor de Antioquia presenta un excedente del ejercicio de \$2.749.197, con una variación negativa del 51% con respecto al año 2016, la cual se origina por los ajustes contables efectuados en el año 2016, con motivo de la actualización del valor de los bienes inmuebles de la Institución, conforme al avalúo comercial expedido en diciembre de 2016, por la firma Valorar S.A.

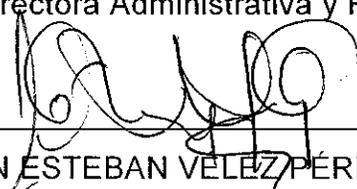


BERNARDO ARTEAGA VELÁSQUEZ

Rector



LUZ ADRIANA PALACIO BETANCUR
 Vicerrectora Administrativa y Financiera



JUAN ESTEBAN VELEZ PÉREZ

Contador

TP 50316-T



