



PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE SEPTIEMBRE DEL AÑO 2021

Identificación y Funciones.

La Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar "Unibac"

fue creada como una Entidad Descentralizada del Orden Departamental en la modalidad de Establecimiento Público, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio e independiente según Ordenanza No. 035 de 1990, emanada por la Asamblea Departamental de Bolívar y las Resoluciones 3140 y 3377 de 2000 emanadas por el Ministerio de Educación

La Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar "Unibac"

tiene como misión la de formar Profesionales integrales, con espíritu reflexivo, investigativo y participativo, con proyección cultural y social para que, mediante la aprehensión y transformación estética de la realidad, contribuyan con el desarrollo regional.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

La Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar.

"Unibac" se rige por el marco normativo anexo a la Resolución 425 del 23 diciembre de 2019, el marco conceptual de la Resolución 167 del 14 de



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



octubre de 2020 y por el plan General de cuentas adoptado mediante la Resolución 432 del 26 de diciembre de 2020 y sus modificaciones sobre la doctrina de la contabilidad pública emitida por la Contaduría General de la Nación.

Base Normativa y periodo cubierto

El proceso de reconocimiento. Medición y revelación y presentación de los estados financieros se aplica como lo establece el Marco Normativo para entidades de Gobierno, integrado al catálogo de cuentas de la Resolución 620 y sus modificaciones, al igual que las doctrinas contables que el órgano normativo establezca y se cubre el periodo 01 de septiembre de 2021, comparados con el mismo mes del año inmediatamente anterior.

Se presenta el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado y las Notas explicativas como lo establece la Resolución 182 del año 2017

Moneda funcional y de presentación, redondeo y de materialidad

La moneda funcional y de presentación de los Estados Financieros de la institución es en pesos colombianos, y se revelan las cifras que representan mayor materialidad en los saldos de los estados financieros.



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



REVELACIONES RELATIVAS AL PERIODO DE SEPTIEMBRE DE 2021.

PROPOSITO

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002"

La institución se permite publicar el informe financiero y contable del mes de septiembre de 2021, comparados con el mismo periodo del año anterior 2020, cumpliendo con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 que establece que es deber de todo servidor público: "Publicar mensualmente en las dependencias de la respectiva entidad, en lugar visible y público, los informes de gestión, resultados, financieros y contables que se determinen por autoridad competente, para efectos del control social de que trata la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes".

Los informes financieros y contables mensuales permiten a los usuarios evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, por tal motivo, estos informes tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



En ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazarán la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación.

COMPARATIVO A NIVEL GRUPO DE CUENTAS DEL MES DE SEPTIEMBRE DE 2021 VS MES DE SEPTIEMBRE DE 2020

En el cuadro que se relaciona se presentan los valores de las respectivas subcuentas y las variaciones presentadas entre un periodo y otro del Estado de Situación Financiera del mes de septiembre de 2021 vs el mes de septiembre de 2020, en ello se puede evidenciar las variaciones que se presentaron en periodo informado producto de la operación de la institución Universitaria Bellas Artes Ciencias de Bolívar.



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 2020	SALDO SEP 2021	VARIACION
1.1.05	CAJA	6.416.666,00	6.416.666,00	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7.176.250.574,70	7.987.617.192,65	811.366.617,95
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	10.093.856.540,30	1.232.123.109,70	- 8.861.733.430,60
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-	11.866.117.232,00	11.866.117.232,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65.413.171,00	69.943.075,00	4.529.904,00
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.616.000,00	50.616.000,00	-
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	27.616.323,00	36.043.262,00	8.426.939,00
1.6.05	TERRENOS	2.612.160.000,00	2.612.160.000,00	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	179.877.300,00	780.861.340,00	600.984.040,00
1.6.40	EDIFICACIONES	14.924.078.407,00	14.924.078.407,00	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	58.834.000,00	58.834.000,00	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.165.323.878,00	3.165.323.878,00	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.691.687.523,80	5.229.116.123,80	537.428.600,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.372.251.021,00	2.372.251.021,00	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	176.107.000,00	176.107.000,00	-
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	55.910.000,00	55.910.000,00	-
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(3.969.087.250,43)	(4.806.057.343,55)	- 836.970.093,12
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	150.749.502,00	171.198.810,22	20.449.308,22
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	490.036.844,54	732.060.344,54	242.023.500,00
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(202.555.283,24)	(313.242.883,16)	- 110.687.599,92
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2.276.132.476,99	1.310.044.299,58	- 966.088.177,41
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	130.222.371,00	458.732.165,00	328.509.794,00
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	105.000.657,20	84.180.116,20	- 20.820.541,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	57.849.332,77	59.939.093,77	2.089.761,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	8.043.648,00	7.703.348,00	- 340.300,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.174.175.314,88	980.880.571,88	- 193.294.743,00
2.9.17	RETENCIONES Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	484.000,00	484.000,00	-
3.1.05	CAPITAL FISCAL	23.108.210.451,51	23.108.210.451,51	-
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.670.604.012,48	12.402.889.464,66	2.732.285.452,18

Efectivo y equivalente al efectivo:

El efectivo y equivalentes al efectivo, es una partida contable perteneciente al activo corriente del estado de situación financiera de la entidad.



Esta representa tanto el efectivo disponible, como los activos de corto plazo que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

Efectivo y equivalentes al efectivo comparado septiembre del 2021 frente a septiembre del año 2020.

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 2020	SALDO SEP 2021	VARIACION
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	-	-	-
1.1.05.02	CAJA MENOR	6.416.666,00	6.416.666,00	-
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	6.468.229.053,78	6.524.910.691,94	56.681.638,16
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	708.021.520,92	1.462.706.500,71	754.684.979,79

En el mes de septiembre del 2021 se cerró con un saldo en las cuentas corrientes de \$6.524.910.691,94 y para el mes de septiembre de 2020 con un saldo de \$6.468.229.053,78 presentando una variación de 56.681.638,19. Las cuentas de ahorro presentaron una variación de 754.684.979,79 del año 2021 frente al año inmediatamente anterior, recursos destinados a cumplir con las obligaciones de la institución durante el periodo actual.

Las cuentas que componen el Efectivo y equivalentes al efectivo son 1.1.10.05 y 1.1.10.06, los principales recursos provienen de transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional y por el Departamento de Bolívar, recursos que se utilizan para el pago de las obligaciones adquiridas y reconocidas por la entidad.



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
 PBX: (57-5) 6724603
 info@unibac.edu.co
 web: unibac.edu.co
 Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



Las Cuentas Bancarias de la Institución Universitaria Bellas Artes Ciencias de Bolívar, se encuentran conciliadas a 30 de septiembre del 2021 y para su reconocimiento cumplen con las características definidas en el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Cuentas por cobrar

Son derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de flujo financiero fijo o determinable, a través del efectivo o equivalente al efecto u otro instrumento.

La Institución Universitaria Bellas Artes Ciencias de Bolívar, reconoce en la cuenta denominada cuentas por cobrar el valor de las transferencias adeudadas por la Gobernación de Bolívar y el Ministerio de Educación Nacional.

Cuadro comparativo de las cuentas por cobrar

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 2020	SALDO SEP 2021	VARIACION
1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	861.269.343,30	18.605.204,70	- 842.664.138,60
1.3.17.26	RECREATIVOS, CULTURALES, Y DEPORTIVOS	9.232.587.197,00	1.213.517.905,00	- 8.019.069.292,00
1.3.37.12	OTRAS TRANSFERENCIAS	-	11.866.117.232,00	11.866.117.232,00
1.3.84.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	65.413.171,00	69.943.075,00	4.529.904,00
1.3.85.02	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	50.616.000,00	50.616.000,00	-

A septiembre de 2021 la entidad tenía por cobrar por transferencias por servicios educativos por valor de 18.605.204,70 y para el mismo periodo del



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
 PBX: (57-5) 6724603
 info@unibac.edu.co
 web: unibac.edu.co
 Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



2020 cerró con un saldo de 861.269.343,30, presentando una variación en las transferencias por cobrar por servicios educativos de -842.664.138,60 debido al mayor valor recaudado por este concepto durante la vigencia 2021 y una variación significativa de -8.019.069.292, en las cuentas por cobrar por concepto de recreación, culturales y deportivos, que obedeció al mayor recaudo de las transferencias por recreación, cultura y deporte durante el mismo periodo de la vigencia actual. Se continua con la gestión de cobro durante el periodo y continuar con la misma oportunidad en el cumplimiento de las obligaciones de la institución ligadas al objeto social de la entidad.

Las cuentas por cobrar de la institución son medidas por el costo y no son objeto de estimación de deterioro, por política interna de la Entidad, dado que las cuentas por cobrar de la institución corresponden a transferencias de entidades de gobierno y son recaudadas en el mismo periodo contable.

Propiedad, Planta y equipo

Las Propiedades, planta y equipo de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar, representan los activos tangibles empleados para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos y que además se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable, cumpliendo de esta manera los criterios establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



En la política contable de la institución se establece que los bienes que cumplan con las condiciones definidas para las P.P. y E., cuyo costo de adquisición se inferior a dos salarios mínimos legales mensuales vigentes se reconocerán como gasto y serán controlados como bienes de consumo.

El método establecido en Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar, para el cálculo de depreciación de los bienes de la entidad corresponde al de "línea recta", concordante con su vida útil.

El reconocimiento, medición y revelación de los hechos, transacciones y operaciones que afectaron las P.P. y E. se realiza teniendo como base la documentación idónea apartada por la oficina de almacén.

Es de resaltar que en la institución se realiza la respectiva revisión periódica de sus elementos para evitar tener en su estado de situación financiera elementos que no cumplan con la definición de activos o por el contrario; que cumplan con la definición y no sean reconocidos. Las edificaciones representan al mes de septiembre el mayor valor de la cuenta de la propiedad, planta y equipo y se mantiene el valor debido a que inicialmente fue medida por el método del costo.

Se relaciona los elementos que conforman el grupo de propiedad planta y equipo de la institución. Se evidencia una variación significativa en la



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



subcuenta de muebles y enseres por valor de 537.428.600 que corresponde a la adquisición de nuevos elementos clasificados en este grupo, no se han producido bajas de elementos, pero se realiza periódicamente el cálculo de la depreciación, como lo establece el marco normativo y el manual de políticas contable de la institución.

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 2020	SALDO SEP 2021	VARIACION
1.6.05.01	URBANOS	2.612.160.000,00	2.612.160.000,00	-
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	179.877.300,00	-	179.877.300,00
1.6.35.90	Otros bienes muebles en bodega	-	780.861.340,00	780.861.340,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	14.924.078.407,00	14.924.078.407,00	-
1.6.45.12	SUBESTACIONES Y/O ESTACIONES DE REGULACIÓN	44.285.000,00	44.285.000,00	-
1.6.45.90	OTRAS PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	14.549.000,00	14.549.000,00	-
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	978.802.015,00	978.802.015,00	-
1.6.55.09	EQUIPO DE ENSEÑANZA	236.236.571,00	236.236.571,00	-
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	34.836.099,00	34.836.099,00	-
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	799.763.176,00	799.763.176,00	-
1.6.55.25	MAQUINARIA Y EQUIPO DE PROPIEDAD DE TERCEROS	591.403.000,00	591.403.000,00	-
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	524.283.017,00	524.283.017,00	-
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	2.104.978.787,00	2.642.407.387,00	537.428.600,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	992.487.213,00	992.487.213,00	-
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE PROPIEDAD DE TERCEROS	777.493.600,00	777.493.600,00	-
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	816.727.923,80	816.727.923,80	-
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	499.439.922,00	499.439.922,00	-
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.871.634.189,00	1.871.634.189,00	-
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.176.910,00	1.176.910,00	-
1.6.75.02	TERRESTRE	176.107.000,00	176.107.000,00	-
1.6.81.01	OBRAS DE ARTE	54.510.000,00	54.510.000,00	-
1.6.81.05	ELEMENTOS DE MUSEO	1.400.000,00	1.400.000,00	-
1.6.85.01	EDIFICACIONES	(863.089.820,19)	(1.076.290.940,31)	- 213.201.120,12
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	(45.819.950,06)	(51.703.350,14)	- 5.883.400,08
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(1.369.272.952,79)	(1.646.871.843,59)	- 277.598.890,80
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	(512.378.145,45)	(617.210.437,89)	- 104.832.292,44
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	(1.104.182.381,31)	(1.327.097.770,95)	- 222.915.389,64
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	(74.344.000,63)	(86.883.000,67)	- 12.539.000,04



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
 PBX: (57-5) 6724603
 info@unibac.edu.co
 web: unibac.edu.co
 Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



Cuentas por pagar y beneficios a los empleados

Las cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, aplicando los criterios del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

Las cuentas por pagar en la Institución se clasifican en la categoría del costo, se miden inicialmente por el valor de la Transacción y en su medición posterior se mantienen por el valor de la transacción.

Las principales subcuentas que conforma el grupo de las cuentas por pagar son los bienes y servicios y beneficios a los empleados a corto plazo.

La variación se refleja a continuación:



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 2020	SALDO SEP 2021	VARIACION
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	2.276.132.476,99	1.310.044.299,58	- 966.088.177,41
2.4.07.03	IMPUESTOS	33.962.646,00	62.292.277,00	28.329.631,00
2.4.07.22	ESTAMPILLAS	96.259.725,00	396.439.888,00	300.180.163,00
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	42.657.382,00	33.085.892,00	- 9.571.490,00
2.4.24.02	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	16.948.869,00	8.868.183,00	- 8.080.686,00
2.4.24.07	LIBRANZAS	32.549.395,00	29.259.817,00	- 3.289.578,00
2.4.24.10	FONDOS MUTUOS	3.423.929,00	3.423.929,00	-
2.4.24.11	EMBARGOS JUDICIALES	3.475.864,00	3.597.077,00	121.213,00
2.4.24.90	OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA	5.945.218,20	5.945.218,20	-
2.4.36.03	HONORARIOS	3.504.102,00	3.257.102,00	- 247.000,00
2.4.36.05	SERVICIOS	20.948.539,00	30.393.257,00	9.444.718,00
2.4.36.08	COMPRAS	5.081.175,00	5.941.544,00	860.369,00
2.4.36.15	RENTAS DE TRABAJO	3.916.154,00	3.613.281,00	- 302.873,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	18.223.893,00	8.858.194,00	- 9.365.699,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	6.135.956,00	7.836.202,00	1.700.246,00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	39.513,77	39.513,77	-
2.4.36.30	IMPUESTO SOLIDARIO POR EL COVID 19	-	-	-
2.4.90.50	APORTES AL ICBF Y SENA	8.043.648,00	7.703.348,00	- 340.300,00
2.5.11.01	NÓMINA POR PAGAR	307.434.965,00	25.605.200,00	- 281.829.765,00
2.5.11.02	CESANTÍAS	189.177.138,00	212.380.967,00	23.203.829,00
2.5.11.03	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	29.677.835,00	27.350.941,00	- 2.326.894,00
2.5.11.04	VACACIONES	142.814.173,38	164.472.881,38	21.658.708,00
2.5.11.05	PRIMA DE VACACIONES	160.690.927,50	189.964.084,50	29.273.157,00
2.5.11.06	PRIMA DE SERVICIOS	38.270.876,00	19.317.191,00	- 18.953.685,00
2.5.11.07	PRIMA DE NAVIDAD	189.177.138,00	189.030.497,00	- 146.641,00
2.5.11.11	APORTES A RIESGOS LABORALES	473.600,00	98.100,00	- 375.500,00
2.5.11.22	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	43.980.974,00	43.980.974,00	-
2.5.11.23	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	69.908.088,00	100.820.136,00	30.912.048,00
2.5.11.24	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	2.569.600,00	7.859.600,00	5.290.000,00

Patrimonio

El Patrimonio de la **Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencia de Bolívar** está representado por los recursos que están orientados a fomentar el desarrollo de la entidad y las variaciones patrimoniales originadas por la



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad.

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 2020	SALDO SEP 2021	VARIACION
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	23.108.210.451,51	23.108.210.451,51	-
3.1.09.01	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	9.670.604.012,48	12.402.889.464,66	2.732.285.452,18

Los excedentes acumulados para este periodo continúan con el mismo comportamiento positivo frente al periodo anterior, producto de la buena gestión de la administración.

Ingresos y gastos

Los ingresos que recibe la **Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencia de Bolívar**, son reconocidos como ingresos de transacciones sin contraprestación, que corresponde a los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe la institución sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

Son típicos ingresos de transacciones sin contraprestación, las transferencias, las cuales se utilizan para cubrir los gastos propios del objeto social de la entidad, siendo de mayor relevancia los ingresos por servicios educativos y las otras transferencias.



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
 PBX: (57-5) 6724603
 info@unibac.edu.co
 web: unibac.edu.co
 Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



Los gastos de la **Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencia de Bolívar** están clasificados en gastos de administración y de operación.

Los gastos de administración y operación están asociados a las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Institución.

Comportamiento de los ingreso y gastos de mes de septiembre de 2021 vs septiembre de 2020.

CUENTA	NOMBRE	SALDO SEP 2020	SALDO SEP 2021	VARIACION
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.331.549.000,00	3.146.678.671,40	- 184.870.328,60
4.3.90	OTROS SERVICIOS	39.242.000,00	-	- 39.242.000,00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(768.152.667,00)	(62.523.549,00)	705.629.118,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	13.065.373.186,00	13.947.923.564,00	882.550.378,00
4.8.02	FINANCIEROS	30.228.310,16	5.051.349,93	- 25.176.960,23
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	116.112.965,00	1.766.592.477,00	1.650.479.512,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2.103.451.300,00	1.938.687.599,00	- 164.763.701,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	349.288.874,00	52.069.535,00	- 297.219.339,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	22.114.529,00	-	- 22.114.529,00
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	516.197.378,00	529.180.050,00	12.982.672,00
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	95.887.611,00	280.923.932,00	185.036.321,00
5.1.11	GENERALES	3.764.540.326,74	3.010.168.108,04	- 754.372.218,70
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	66.233.431,00	51.720.434,00	- 14.512.997,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	782.198.963,05	627.727.569,84	- 154.471.393,21
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	110.687.599,92	83.015.699,94	- 27.671.899,98
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	-	7.944.018,00	7.944.018,00
5.8.02	COMISIONES	4.556.405,61	5.290.142,56	733.736,95
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	63.353.538,00	3.107.114,00	- 60.246.424,00
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.341.022.885,00	4.219.474.586,35	1.878.451.701,35

Como se puede evidenciar en la información, el gasto por sueldos y salarios presenta la mayor variación y son gastos en los que incurre la institución, por el desarrollo de las actividades propias del objeto social de la entidad.



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
 PBX: (57-5) 6724603
 info@unibac.edu.co
 web: unibac.edu.co
 Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.



firmas



Barrio San Diego, Cra. 9 N° 39 - 12
PBX: (57-5) 6724603
info@unibac.edu.co
web: unibac.edu.co
Cartagena de Indias, D.T. y C. - Colombia.