



## **PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021**

### **Identificación y Funciones.**

**La Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar, Unibac**, es un establecimiento público del Orden Departamental, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio e independiente creada mediante Ordenanza No. 035 de 1990 y reajustada su razón social por Ordenanza 16 del año 2008, expedida por la Asamblea Departamental de Bolívar. Aprobada como Institución Universitaria mediante las Resoluciones 3140 y 3377 de 2000 del Ministerio de Educación Nacional.

**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 para entidades de gobierno anexo a la Resolución 533 del 08 de octubre de 2015, el marco conceptual, el Plan General de cuentas establecido para las entidades de gobierno y sus modificaciones y procedimientos aplicables a Instituciones de educación superior.

1/1



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +605 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Síguenos como Unibac





Institución Universitaria  
**BELLAS ARTES Y  
CIENCIAS DE BOLÍVAR**  
CIUDAD QUE TRASCENDE

## **Base Normativa y periodo cubierto**

El proceso de reconocimiento, medición, 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 diciembre 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.

## **REVELACIONES RELATIVAS AL PERIODO DE DICIEMBRE DE 2021.**

### **PROPÓSITO**

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 deben publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002".

*[Handwritten signature]*



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +605 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Síguenos como Unibac





La institución se permite publicar el informe financiero y contable del mes de diciembre 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.

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.



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX +605 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Siguenos como Unibac





## COMPARATIVO A NIVEL GRUPO DE CUENTAS DEL MES DE DICIEMBRE DE 2021 VS MES DE DICIEMBRE DE 2020



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +605 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Siguenos como Unibac





CUENTA	DETALLE	SALDO 2020	SALDO 2021	VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	789.627.100,98	6.847.912.583,70	6.058.285.482,72
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	1.314.777.591,30	1.063.750.376,00	- 251.027.215,30
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9.988.780.039,00	8.066.980.132,00	- 1.921.799.907,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	63.573.171,00	64.941.652,00	1.368.481,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.616.000,00	50.616.000,00	-
1415	Préstamos Concedidos	44.088.397,00	43.173.496,00	- 914.901,00
1605	TERRENOS	2.612.160.000,00	2.612.160.000,00	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	179.877.300,00		- 179.877.300,00
1640	EDIFICACIONES	14.924.078.407,00	14.924.078.407,00	-
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	58.834.000,00	58.834.000,00	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.165.323.878,00	3.165.323.878,00	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.691.687.523,80	6.025.035.122,12	1.333.347.598,32
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.372.251.021,00	2.559.606.934,45	187.355.913,45
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	176.107.000,00	316.421.960,50	140.314.960,50
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	55.910.000,00	55.910.000,00	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4.178.329.773,71	5.015.299.866,83	836.970.093,12
1907	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	399.370.640,38	945.552.271,61	546.181.631,23
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	712.740.344,54	973.183.675,74	260.443.331,20
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	230.227.183,22	340.914.783,14	110.687.599,92
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	493.563.330,30	577.804.530,99	84.241.200,69
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	275.099.397,00	733.975.767,00	458.876.370,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	80.438.351,20	19.526.570,20	- 60.911.781,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	136.140.870,77	296.722.911,77	160.582.041,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.703.348,00		- 7.703.348,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	686.716.243,87	916.206.832,87	229.490.589,00
3105	CAPITAL FISCAL	23.108.210.451,51	23.108.210.451,51	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.670.604.012,48	12.402.889.464,41	2.732.285.451,93
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.732.285.451,93	4.361.445.310,39	1.629.159.858,46

En el cuadro que se relaciona se presentan a nivel de cuenta los valores y variaciones que se generaron en el Estado de Situación Financiera, al comparar el periodo diciembre del año 2021 con el mes de diciembre del año 2020 con el fin de que los todos los usuarios de la información pueden acceder a la información de manera clara y que la dirección tenga una herramienta de manera

*MA*



www.unibac.edu.co  
 info@unibac.edu.co  
 PBX: +605 6724603  
 Cra. 9 No. 39-12  
 Centro Histórico  
 Cartagena de Indias  
 Bolívar, Colombia  
 Siguenos como Unibac





oportuna que le facilite la toma de decisiones sobre el uso de los recursos, bienes y obligaciones que hacen parte de la actividad económica de institución.

### **Efectivo y equivalente al efectivo:**

*El efectivo y equivalentes al efectivo, es un 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 diciembre del 2021 frente a diciembre del año 2020.**

CUENTA	DETALLE	SALDO 2020	SALDO 2021	VARIACION
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	789.627.100,98	6.847.912.583,70	6.058.285.482,72

Los recursos corrientes correspondientes al efectivo se manejan a través de la cuenta de Depósito en instituciones financieras, para el mes de diciembre del 2021 se cerró con un saldo en las cuentas corrientes de \$6.847.912.583,70 y para el mes de diciembre de 2020 con un saldo de \$789.627.100,98 presentando una variación de 6.058.285.482,72 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 11.10.06, los principales recursos provienen de transferencias por parte del Ministerio de Educación Nacional, por el Departamento de Bolívar y por la venta



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +605 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Siguenos como Unibac:





de servicios educativos. Dichos recursos son utilizados para cubrir las obligaciones adquiridas y reconocidas por la entidad en cumplimiento de su objeto social y propósitos administrativos adherentes a las necesidades de la entidad.

Las Cuentas Bancarias de la Institución Universitaria Bellas Artes Ciencias de Bolívar, se encuentran conciliadas a 31 de diciembre 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	DETALLE	SALDO 2020	SALDO 2021	VARIACION
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	1.314.777.591,30	1.063.750.376,00	- 251.027.215,30
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	9.988.780.039,00	8.066.980.132,00	- 1.921.799.907,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	63.573.171,00	64.941.652,00	1.368.481,00
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.616.000,00	50.616.000,00	-

A diciembre de 2021 la entidad tenía por cobrar por venta de servicios educativos un valor de **1.063.750.376** y en el mismo periodo del año anterior un valor de

*[Handwritten signature]*



www.unibac.edu.co  
 info@unibac.edu.co  
 PBX: +605 6724603  
 Cra. 9 No. 39-12  
 Centro Histórico  
 Cartagena de Indias  
 Bolívar, Colombia  
 Siguenos como Unibac:





**1.314.777.591,30** con una variación de **-251.027.215,30**, lo que indica que para el año 2021 se efectuó un mayor recaudo por este concepto.

Otra variación significativa que vale la pena revelar en este grupo de cuentas corresponde a las transferencias por cobrar, siendo éste el principal ingreso que recibe la entidad, proveniente del Ministerio de educación y el Departamento de Bolívar, en el saldo final de las transferencias por cobrar del mes de diciembre del año 2020 frente al mismo periodo del año 2021, se presentó una variación de -1.921.799.907.00, denotando un mayor recaudo del año 2021 frente al periodo comparado.

Desde la subdirección administrativa y financiera se continua con la gestión de cobro para lograr el recaudo y poder cumplir con oportunidad con 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



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +605 6224603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Siguenos como Unibac





más de un periodo contable, cumpliendo de esta manera los criterios establecidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

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 un salario mínimo 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 establecidas en el manual de Políticas Contables y operativas diseñadas por la Institución.

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 y el terreno representan la mayor materialidad en el grupo de activos no corrientes de la cuenta de la propiedad, planta y equipo.

Los elementos de propiedad, planta y equipo de la institución son reconocidos al costo, como lo establece la norma de propiedad, planta y equipo para entidades de gobierno, el cálculo de la depreciación se realiza de mensual, tomando como

*[Handwritten signature]*



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +605 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Siguenos como Unibac





base las vidas útiles establecidas en el manual de políticas de operación de la institución.

A continuación, relacionamos las variaciones de las cuentas que hacen parte del grupo propiedad, planta y equipo.

CUENTA	DETALLE	SALDO 2020	SALDO 2021	VARIACION
1605	TERRENOS	2.612.160.000,00	2.612.160.000,00	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	179.877.300,00		- 179.877.300,00
1640	EDIFICACIONES	14.924.078.407,00	14.924.078.407,00	-
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	58.834.000,00	58.834.000,00	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.165.323.878,00	3.165.323.878,00	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.691.687.523,80	6.025.035.122,12	1.333.347.598,32
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.372.251.021,00	2.559.606.934,45	187.355.913,45
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	176.107.000,00	316.421.960,50	140.314.960,50
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	55.910.000,00	55.910.000,00	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4.178.329.773,71	5.015.299.866,83	836.970.093,12

Las cuentas que presentan variaciones positivas corresponden a las nuevas adquisiciones que ha realizado la entidad necesaria para su operatividad y en algunos casos corresponde a reclasificaciones de una cuenta a otra según se denominación, la variación negativa que se presenta en la cuenta de muebles en bodega corresponde a una reclasificación que se debe realizar por corresponder a una cuenta transitoria.

### Cuentas por pagar

*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.*

*RAY*



www.unibac.edu.co  
 info@unibac.edu.co  
 PBX +605 6724603  
 Cra 9 No. 39-12  
 Centro Histórico  
 Cartagena de Indias  
 Bolívar, Colombia  
 Siguenos como Unibac





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 cuentas que conforma el grupo de cuentas por pagar son los bienes y servicios; que corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos; recursos a favor de terceros que son recursos recaudados en efectivo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales. descuentos de nóminas; representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos; retención en la fuente; corresponde al valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal y otras cuentas por pagar que representa el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

La variación se refleja a continuación:

CUENTA	DETALLE	SALDO 2020	SALDO 2021	VARIACION
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	493.563.330,30	577.804.530,99	84.241.200,69
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	275.099.397,00	733.975.767,00	458.876.370,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	80.438.351,20	19.526.570,20	- 60.911.781,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	136.140.870,77	296.722.911,77	160.582.041,00
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.703.348,00		- 7.703.348,00

*Handwritten signature*



www.unibac.edu.co  
 info@unibac.edu.co  
 PBX. +605 6724603  
 Cra. 9 No. 39-12  
 Centro Histórico  
 Cartagena de Indias  
 Bolívar, Colombia  
 Siguenos como Unibac





Se presentó una variación representativa en la cuenta de Recaudos a favor de terceros de los periodos comparados diciembre 2020 frente a diciembre de 2021 por un valor 458.876.370, lo que indica que hubo un incremento en esta cuenta del pasivo para este periodo y en donde la entidad debe realizar la transferencia de estos recursos a los terceros correspondiente.

### Beneficios a los empleados

Representa el valor de las obligaciones por beneficios a los empleados cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestados sus servicios.

CUENTA	DETALLE	SALDO 2020	SALDO 2021	VARIACION
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	686.716.243,87	916.206.832,87	229.490.589,00

Esta cuenta del pasivo presenta un incremento en el periodo reportado de 229.490.589 y su cancelación corresponde a obligaciones causadas cuyo pago se debe realizar en la vigencia siguiente.

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

CUENTA	DETALLE	SALDO 2020	SALDO 2021	VARIACION
3105	CAPITAL FISCAL	23.108.210.451,51	23.108.210.451,51	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.670.604.012,48	12.402.889.464,41	2.732.285.451,93
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.732.285.451,93	4.361.445.310,39	1.629.159.858,46

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

*Handwritten signature*



www.unibac.edu.co  
 info@unibac.edu.co  
 PBX. +605 6724603  
 Cra 9 No. 39-12  
 Centro Histórico  
 Cartagena de Indias  
 Bolívar, Colombia  
 Siguenos como Unibac





como se puede evidenciar en la cuenta de Resultados el ejercicio que para el año 2021 fue superior en 1.629.159.858,46 frente al año inmediatamente anterior.

### **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.

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 diciembre de 2021 vs diciembre de 2020.

*[Handwritten signature]*



www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX: +605 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Síguenos como Unibac:



CUENTA	DETALLE	SF 2020	SF 2021	VARIACION
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.912.444.007,00	3.513.301.417,40	- 399.142.589,60
4390	OTROS SERVICIOS - Convenios IPCC	69.780.800,00	40.516.456,00	- 29.264.344,00
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	795.382.584,00	99.785.092,99	- 695.597.491,01
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	15.588.838.611,00	18.014.942.254,00	2.426.103.643,00
4802	FINANCIEROS	126.373.890,46	7.374.090,75	- 118.999.799,71
4808	INGRESOS DIVERSOS	123.532.465,00	1.835.567.115,30	1.712.034.650,30
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.744.598.390,00	2.568.411.186,00	- 176.187.204,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	349.288.874,00	52.069.535,00	- 297.219.339,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	22.114.529,00	-	- 22.114.529,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	704.188.614,00	682.280.755,00	- 21.907.859,00
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	169.523.547,00	501.973.007,04	332.449.460,04
5111	GASTOS GENERALES	6.745.512.043,36	6.381.164.928,15	- 364.347.115,21
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	66.233.431,00	51.720.434,00	- 14.512.997,00
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	991.441.486,33	836.970.093,12	- 154.471.393,21
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	138.359.499,90	110.687.599,92	- 27.671.899,98
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDA	-	7.944.018,00	7.944.018,00
5802	COMISIONES	5.871.125,73	6.899.916,23	1.028.790,50
5804	FINANCIEROS	-	3.383.296,38	3.383.296,38
5890	GASTOS DIVERSOS	63.353.538,00	3.107.114,00	- 60.246.424,00
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	4.292.816.659,21	7.743.859.047,23	3.451.042.388,02

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

Como se puede evidenciar en el cuadro comparativo los principales ingresos de la institución están representados en los ingresos por transferencias y por servicios educativos. Por el lado de los gastos y costos en los que más incurre la entidad es por costos de servicios educativos, gastos generales y los gastos de sueldos y salarios, el cual existe relación a sus ingresos, por el cumplimiento del objeto social de la entidad.

  
**SACRA NADER DAVID**  
Representante legal

  
**GILBERTO POLO SANDOVAL**  
Contador