



## **PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL TRIMESTRE MARZO DE 2023**

### **Identificación y Funciones.**

**La Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar "Unibac"** es un Establecimiento Público, con personería jurídica, autonomía administrativa y patrimonio propio e independiente según Ordenanza No. 35 de 1990 y reajustada su razón social por la Ordenanza 16 de 2008 expedida por la Asamblea departamental de Bolívar y aprobada con Institución de Educación Superior por la 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 noviembre de 2015, el marco conceptual, el Plan General de cuentas establecido para las entidades de gobierno y sus modificaciones y procedimientos aplicables a entidades de educación superior.

www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +575 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Síguenos como Unibac:





### **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 enero a 31 de marzo de 2023, comparados con el año inmediatamente anterior.

### **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.



*Handwritten signature*



## REVELACIONES RELATIVAS AL PRIMER TRIMESTRE DE 2023

### PROPOSITO

Con el fin de dar cumplimiento a la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022 "Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen del Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables, que deban publicarse conforme a lo establecido en el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019"

La rectora de la Institución Universitaria Bellas Artes y Ciencias de Bolívar UNIBAC, se permite publicar los informes financieros y contables de marzo de 2023, comparados con el mismo periodo del año anterior 2022, cumpliendo con el numeral 37 del artículo 38 de la Ley 1952 de 2019, que establece que es deber de todo servidor público "Publicar en la página web de la respectiva entidad 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.

www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +575 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Siguenos como Unibac:





Los informes financieros y contables tienen el objetivo de contribuir en el ejercicio de control social del que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes.

En este sentido, estos informes permiten que los usuarios formen un juicio en relación con el manejo, uso, gestión, conservación y salvaguarda del patrimonio y los recursos públicos, y que evalúen la razonabilidad de dichos informes.

informes financieros y contables que deban preparar, presentar y publicar las entidades públicas corresponderán a los siguientes: a) un estado de situación financiera; b) un estado de resultados, un estado de resultado integral o un estado de resultado de la gestión de liquidación, dependiendo del marco normativo que aplique para la elaboración del juego completo de estados financieros; y c) las notas a los informes financieros y contables. El estado de situación financiera presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera de la entidad a un trimestre determinado y presenta la totalidad de sus bienes, derechos y obligaciones, y la situación del patrimonio.

El estado de resultados constituye una representación de los ingresos, costos y gastos de la entidad acumulados a un trimestre determinado.

Las notas a los informes financieros y contables revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el trimestre y que tienen un efecto material en la situación financiera o en el rendimiento de la entidad, presentando así información adicional relevante.





## **RESPONSABLES DE LA PREPARACIÓN, PRESENTACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

La preparación, presentación y publicación de los informes financieros y contables será responsabilidad del representante legal y del contador público que tenga a su cargo la contabilidad de la entidad pública.

## **PERIODICIDAD DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

Los informes financieros y contables se prepararán y presentarán, de *forma trimestral*, con corte al 31 de marzo, 30 de junio y 30 de septiembre del respectivo año. A 31 de diciembre del respectivo año no se prepararán ni presentarán informes financieros y contables dado que la entidad preparará y presentará el juego completo de estados financieros regulado en los marcos normativos expedidos por la CGN.

## **CRITERIOS PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES**

Para la preparación y presentación de los informes financieros y contables, la entidad tendrá en cuenta las características cualitativas fundamentales de la información financiera de Relevancia y Representación fiel, entendiendo por Relevancia la capacidad que tiene la información, a través de su valor predictivo, confirmatorio o ambos, de influir en las decisiones de los usuarios; y por Representación fiel, la descripción del hecho económico de forma completa, neutral y libre de error significativo.

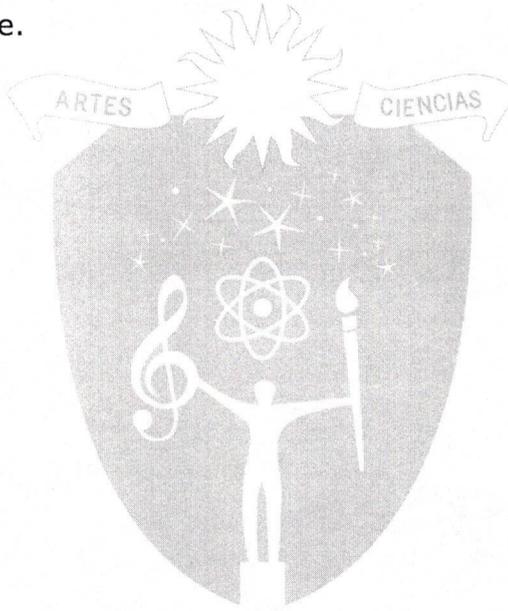
www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +575 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Síguenos como Unibac:





Adicionalmente, considerando el principio de Devengo, los hechos económicos deben quedar reconocidos en el trimestre en el que ocurran. En el caso de las estimaciones, si las variables asociadas a las mismas se modifican producto de nueva información, la entidad registrará el cambio en las estimaciones en forma prospectiva, desde el momento en que se tenga información sobre el cambio de la estimación. Para la preparación de los informes financieros y contables, la entidad aplicará los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, del marco normativo expedido por la CGN que le sea aplicable.

*Handwritten signature*



*Handwritten signature*

## COMPARATIVO A NIVEL DE CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA DEL I TRIMESTRE DEL AÑO 2023 VS ESF IV TRIMESTRE 2022

CODIGO	NOMBRE	SF 2022	SF 2023	VARIACION
1.1.05	CAJA	-	6.416.666,00	6.416.666,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.877.123.577,40	8.752.119.320,80	(2.125.004.256,60)
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	631.519.527,00	1.449.795.430,00	818.275.903,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.988.192.630,00	5.505.754.063,00	1.517.561.433,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.448.708,00	48.808.708,00	(4.640.000,00)
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.616.000,00	50.616.000,00	-
1.4.15	PRÉSTAMOS CONCEDIDOS	49.217.857,00	44.622.203,00	(4.595.654,00)
1.6.05	TERRENOS	2.612.160.000,00	2.612.160.000,00	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.443.291.217,14	349.458.784,00	(2.093.832.433,14)
1.6.40	EDIFICACIONES	20.203.572.810,00	20.203.572.810,00	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	58.834.000,00	58.834.000,00	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.379.846.625,00	3.506.763.309,03	126.916.684,03
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.762.214.953,12	2.397.892.098,41	635.677.145,29
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.471.301.148,45	4.026.151.776,18	1.554.850.627,73
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	316.421.960,50	316.421.960,50	-
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	245.400.000,00	245.400.000,00	-
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(5.116.258.790,91)	(5.462.756.780,91)	(346.497.990,00)
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	848.625.969,90	785.629.792,27	(62.996.177,63)
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.316.333.389,35	1.316.333.389,35	-
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(429.802.859,14)	(460.104.470,14)	(30.301.611,00)
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.119.776.207,14	642.843.814,71	(476.932.392,43)
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	953.120.185,44	498.268.010,83	(454.852.174,61)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	237.076.109,20	135.881.225,20	(101.194.884,00)
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	365.005.149,77	21.808.274,77	(343.196.875,00)
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	899.582.152,88	1.195.935.316,88	296.353.164,00
2.9.01	AVANES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-	10.717.000,00	10.717.000,00
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	14.685.637.099,63	19.078.804.466,87	4.393.167.367,24
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.393.167.367,24	-	(4.393.167.367,24)



En el cuadro que se relaciona se presentan a nivel cuentas, que presentaron una mayor materialidad dentro del balance del mes de marzo de 2023 vs el mismo periodo del año anterior, con el fin de que los usuarios internos y externos conozcan los movimientos más representativos y de manera detallada, que se realizan en la Institución.

### **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 I trimestre de 2023 vs Estado de Situación Financiera de IV trimestre de 2022**

CODIGO	NOMBRE	SF 2022	SF 2023	VARIACION
1.1.05	CAJA	-	6.416.666,00	6.416.666,00
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.877.123.577,40	8.752.119.320,80	(2.125.004.256,60)

Los recursos corrientes correspondientes al efectivo se manejan a través de la cuenta de Depósito en instituciones financieras, para el I trimestre del 2023 se cerró con un saldo en las cuentas corrientes de \$8.752.119.320,80 y para el IV trimestre de 2022 con un saldo de \$10.877.123.577,40 presentando una variación de -2.125.004.256.60 frente al trimestre del 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 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 marzo del 2023 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

CODIGO	NOMBRE	SF 2022	SF 2023	VARIACION
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	631.519.527,00	1.449.795.430,00	818.275.903,00
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.988.192.630,00	5.505.754.063,00	1.517.561.433,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	53.448.708,00	48.808.708,00	(4.640.000,00)
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	50.616.000,00	50.616.000,00	-

A marzo de 2023 la entidad tenía por cobrar por venta de servicios educativos un valor de **1.449.795.430** y en el mismo periodo del año anterior un valor de **631.519.527** con una variación de **818.275.903** La cuenta más 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 noviembre del año 2021 frente al mismo periodo del año 2022, se presentó una variación de **1.517.561.433** que obedece a un mayor valor pendiente por cobrar de las transferencias entre los periodos comparados.

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.

*MAH*



*MAH*



## 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.

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.

*MA*



*MA*



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 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.

CODIGO	NOMBRE	SF 2022	SF 2023	VARIACION
1.6.05	TERRENOS	2.612.160.000,00	2.612.160.000,00	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	2.443.291.217,14	349.458.784,00	(2.093.832.433,14)
1.6.40	EDIFICACIONES	20.203.572.810,00	20.203.572.810,00	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	58.834.000,00	58.834.000,00	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.379.846.625,00	3.506.763.309,03	126.916.684,03
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.762.214.953,12	2.397.892.098,41	635.677.145,29
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.471.301.148,45	4.026.151.776,18	1.554.850.627,73
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	316.421.960,50	316.421.960,50	-
1.6.81	BIENES DE ARTE Y CULTURA	245.400.000,00	245.400.000,00	-
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(5.116.258.790,91)	(5.462.756.780,91)	(346.497.990,00)

*Handwritten signature*



*Handwritten signature*



Se evidencia una variación significativa en la cuenta 1635 Muebles en Bodega que obedece a la reclasificación de elementos a la subcuenta correspondiente como lo es muebles y enseres y equipos de comunicación y computación, producto de un proceso de depuración contable y la aplicación de la norma de propiedad, planta y equipo del Marco Normativo para entidades de Gobierno.

### **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.*

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

*MM*

www.unibac.edu.co  
info@unibac.edu.co  
PBX. +575 6724603  
Cra. 9 No. 39-12  
Centro Histórico  
Cartagena de Indias  
Bolívar, Colombia  
Siguenos como Unibac:



*MM*

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:

CODIGO	NOMBRE	SF 2022	SF 2023	VARIACION
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.119.776.207,14	642.843.814,71	(476.932.392,43)
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	953.120.185,44	498.268.010,83	(454.852.174,61)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	237.076.109,20	135.881.225,20	(101.194.884,00)
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	365.005.149,77	21.808.274,77	(343.196.875,00)

### 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.

CODIGO	NOMBRE	SF 2022	SF 2023	VARIACION
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	899.582.152,88	1.195.935.316,88	296.353.164,00

*AM*

*AM*



Esta cuenta del pasivo presenta un incremento en el periodo reportado de **296.353.164** y su incremento corresponde a obligaciones causadas cuyo pago se debe realizar en el mes 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.

CODIGO	NOMBRE	SF 2022	SF 2023	VARIACION
3.1.05	CAPITAL FISCAL	23.108.210.451,51	23.108.210.451,51	-
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	14.685.637.099,63	19.078.804.466,87	4.393.167.367,24
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.393.167.367,24	-	(4.393.167.367,24)

El Patrimonio continúa 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.

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.

CODIGO	NOMBRE	SF 2023	SF 2022	VARIACION
4.3.05	SERVICIOSEEDUCATIVOS	2.468.304.319,00	1.665.438.633,96	(802.865.685,04)
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS	(4.670.640,00)	(4.187.600,00)	483.040,00
4.4.28	OTRASTRANSFERENCIAS	3.776.750.764,00	5.028.476.634,00	1.251.725.870,00
4.8.02	FINANCIEROS	3.651.633,06	2.564.312,52	(1.087.320,54)
4.8.08	INGRESOSDIVERSOS	185.853.074,20	54.956.829,00	(130.896.245,20)
5.1.01	SUELDOSYSALARIOS	1.025.401.216,00	494.393.849,00	(531.007.367,00)
5.1.02	CONTRIBUCIONESIMPUTADAS	13.278.391,00	-	(13.278.391,00)
5.1.03	CONTRIBUCIONESEFECTIVAS	282.548.539,00	254.960.363,00	(27.588.176,00)

*Handwritten signature/initials*



*Handwritten signature/initials*

5.1.04	APORTE SOBRELANÓMINA	33.887.700,00	30.619.400,00	(3.268.300,00)
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	240.567.167,95	192.259.505,00	(48.307.662,95)
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.957.228,00	12.570.474,00	8.613.246,00
5.1.11	GENERALES	1.075.088.323,52	448.627.596,66	(626.460.726,86)
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	92.402.697,00	77.631.856,00	(14.770.841,00)
5.3.60	DEP DE PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO	346.497.990,00	249.421.863,00	(97.076.127,00)
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	30.301.611,00	35.326.980,00	5.025.369,00
5.8.02	COMISIONES	1.133.607,07	936.601,29	(197.005,78)
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	2.223.888.181,00	862.815.892,00	(1.361.072.289,00)

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.

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.






NOTA: en cumplimiento de los lineamientos de la Resolución 356 del 30 de diciembre de 2022, el informe se presenta comparativo con el año anterior de la siguiente manera.

Estado de situación financiera del I trimestre del año 2023 se comparó con el Estado de situación Financiera del IV trimestre del año 2022.

Estado de Resultado del I trimestre del año 2023 se comparó con el Estado de Resultado del I trimestre del año 2022

  
LUDYS MOLINA JIMENES  
Vicerrectora Financiera

  
GILBERTO ELIAS POLO SANDOVAL  
Contador

  
SACRA NORMA NADER DAVID  
Rectora



*Handwritten initials*