

**Nit: 811000278-2
BALANCE GENERAL
A JUNIO DE 2012**

1	ACTIVO		11.584.294.881,29
11	EFFECTIVO		414.464.292,45
1105	CAJA	5.187.956,07	
1110	BANCOS Y CORPORACIONES	400.276.336,38	
12	INVERSIONES		0,00
1201	INVERSIONES RENTA FIJA	0,00	
1202	INVERSIONES RENTA VARIABLE	0,00	
1208	INV PATRIMONIALES CONTROLANTES	0,00	
14	DEUDORES		687.358.052,58
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	401.730.195,20	
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0,00	
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0,00	
1422	ANTICIPOS Y SALDO A FAVOR IMPT	15.856.000,00	
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTR	50.101.160,38	
1470	OTROS DEUDORES	113.209.760,00	
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	106.460.937,00	
1480	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0,00	
16	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		10.315.408.194,36
1605	TERRENOS	3.116.932.065,00	
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	0,00	
1620	MAQ. PLANTA Y EQUIPO EN CURSO	16.670.549,00	
1640	EDIFICACIONES	7.128.473.172,82	
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	0,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	626.232.414,00	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	23.806.363,00	
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUI. DE OFIC	498.545.283,80	
1670	EQUI. DE COMUNICAC. Y COMPUTO	1.293.520.032,48	
1675	EQ. TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVA	122.760.000,00	
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	-2.511.531.685,74	
19	OTROS ACTIVOS		167.064.341,90
1905	GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	45.136.413,00	
1910	CARGOS DIFERIDOS	42.141.345,00	
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.217.045,00	
1970	INTANGIBLES	236.285.425,90	
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	-169.861.945,00	
1999	VALORIZACIONES	12.146.058,00	
	TOTAL ACTIVOS		11.584.294.881,29
2	PASIVO		8.318.633.731,49
22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO		5.446.866.945,64
2208	DEUDA PUBLICA INTERNA L.P	5.446.866.945,64	
23	OBLIGACIONES FINANCIERAS		801.507.129,00
2302	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO C.P	1.507.129,00	
2308	OPERACIONES DE DEUDA PUBLICA	800.000.000,00	
24	CUENTAS POR PAGAR		1.295.449.011,85
2401	ADQUISICION DE BIENES..SER. NA	378.284.026,00	
2422	INTERESES POR PAGAR	0,00	
2425	ACREEDORES	395.409.596,00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IM. TI	13.730.799,46	
2440	IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0,00	
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-18.397.511,57	
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	498.762.594,00	
2455	DEPOSITOS RECI. DE TERCEROS	27.659.507,96	
25	OBLIGACIONES LABORALES		9.996.140,00
2505	SALARIOS Y PRESTAC. SOCIALES	9.996.140,00	
27	PASIVOS ESTIMADOS		721.314.505,00
2715	PROVISION PRESTACIONES SOCIAL.	721.314.505,00	
29	OTROS PASIVOS		43.500.000,00
2905	RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS	43.500.000,00	
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICI.	0,00	
	TOTAL PASIVOS		8.318.633.731,49
3	PATRIMONIO		3.265.661.149,80
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL		3.265.661.149,80
3225	RESULTADO DE EJERCICIOS ANT.	3.738.531.490,59	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-515.982.747,79	
3235	SUPERAVIT POR DONACIONES	42.954.298,00	
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	158.109,00	
	TOTAL PATRIMONIO		3.265.661.149,80
	TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO		11.584.294.881,29


HECTOR HUGO RAMIREZ HOLGUIN
 Jefe Oficina Financiera
 TP 99516-T


JAIME ALBERTO MOLINA FRANCO
 Rector

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
NIT: 811000278-2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA.ECONOMICA Y SOCIAL
A 30 JUNIO DE 2012

CODIGO CUENTA

4	INGRESOS			8.096.420.989,48
	INGRESOS OPERACIONALES			6.543.306.083,42
43	VENTAS DE SERVICIOS		6.543.306.083,42	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	7.016.931.295,42		
4390	OTROS SERVICIOS	1.991.750,00		
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DCTOS EN VTAS	-475.616.962,00		
	INGRESOS NO OPERACIONALES			1.553.114.906,06
44	TRANSFERENCIAS		1.450.000.000,00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS (MUNICIPALES Y NALES	1.450.000.000,00		
48	OTROS INGRESOS		103.114.906,06	
4805	FINANCIEROS	51.378.523,91		
4810	EXTRAORDINARIOS	51.736.382,15		
5	GASTOS			2.769.286.113,27
51	DE ADMINISTRACION		2.192.672.596,12	
5101	SUELDOS DE PERSONAL	1.280.877.071,00		
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3.784.100,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	273.096.706,00		
5104	APORTES SOBRE NOMINA	46.912.061,00		
5111	GENERALES	585.283.027,12		
5120	IMPUESTOS, TASAS Y CONTRIBUCIONES	2.719.631,00		
53	PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION		224.994.907,00	
5304	PROVISION PARA DEUDORES	0,00		
5330	DEPRECIACION PLANTA Y EQUIPO	88.891.672,00		
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	136.103.235,00		
58	OTROS GASTOS		351.618.610,15	
5801	INTERESES	247.262.378,50		
5805	FINANCIEROS	15.137.368,65		
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	89.218.863,00		
7	OTROS COSTOS DE PRODUCCION			5.843.117.624,00
72	SERVICIOS EDUCATIVOS		5.843.117.624,00	
7207	EDUCACION FORMAL TECNOLÓGICA	210.640.853,00		
7208	EDUCACION FORMAL SUPERIOR	5.632.476.771,00		

EBIT (Earnings Before Interest and Taxes) Ganancias
Antes de intereses e impuestos **-515.982.747,79**

EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciations
and Amortizations) Ganancias antes de intereses, impuestos, depreciaciones y
amortizaciones **-43.725.462,29**


HECTOR HUGO RAMIREZ HOLGUIN
 Jefe Oficina Financiera
 TP 99516-T


JAIME ALBERTO MOLINA FRANCO
 Rector

EXPLICACION A LOS ESTADOS FINANCIEROS
JUNIO 30 DE 2012

INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO (IUE)
NIT: 811.000.278-2

NOTAS GENERALES

NOTA 1:

DISPONIBLE:

CON SUS CUENTAS CAJA Y BANCOS:

Estas cuentas representan el 35 % de las cuentas del activo y esta representado por \$5´187.956.07 en la caja y en el banco \$409´276.336.38. De la totalidad de los bancos las cuentas de ahorros participan con el 98% en la que el valor mas significativo esta depositado en Banco de Bogotá con \$326´280.979.50

NOTA 2:

INVERSIONES:

Para el año 2012 no se ha contado con la suficiente liquidez para invertir como se ha realizado en años anteriores.

NOTA 3:

3.1 Prestación De Servicios: Está constituido por las deudas de los estudiantes en los diferentes programas académicos y los cuales tienen respaldadas sus obligaciones mediante un pagaré firmado con la Institución o por préstamos concedidos por otras entidades y que a la fecha de cierre no habían girado a la Institución, al igual que los cursos de extensión que sirve la institución como educación no formal. A Junio 30 de 2012 asciende a la suma de \$401.730.195,20, discriminados de la siguiente manera:

INGENIERIA DE SISTEMAS	\$ 7.063.898.40
INGENIERIA ELECTRONICA	\$ 1.208.099.00
DERECHO	\$ 60.771.363.00
CONTADURIA PUBLICA	\$ 23.540.607.50
ADMINISTRACION DE NEGOCIOS INTERN.	\$ 44.132.063.90
PSICOLOGIA	\$ 70.579.321,90
TECNOLOGIA DE SISTEMAS	\$ 3.103.883.00
TECNOLOGIA EN GESTION DE REDES	\$ 52.271.957.00
VACACIONALES, IDIOMAS, DIPLOMADOS	\$ 122.709.701.50
CURSOS DE EXTENSION	\$ 16.349.300.00
TOTAL	\$401.730.195.20

De los \$6543.306.083, 42 de ingresos recibidos por servicios de educación el 6.13% están pendientes por cobrar lo que equivale a \$401.730.195.20.

3.2 Avances Y Anticipos: Representan los valores entregados por adelantado a contratistas, proveedores o empleados, para la ejecución de obras, suministros de bienes, o prestación de servicios, la suma asciende a \$0

3.3 Rentas Por Cobrar (Impuesto Al Valor Agregado): Representa el valor a cobrar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), por concepto de Impuestos al Valor Agregado (IVA) **cancelados**

(efectivamente pagado) por la Institución Universitaria y que de acuerdo con lo estipulado en el artículo 92 de la ley 30, deben ser devueltos a la Institución, al cierre de la bimestre, esta suma asciende a \$15.856.000,00

3.4 Depósitos de Terceros: Corresponde a los dineros adeudados por el ICETEX, correspondientes a créditos otorgados a estudiantes de la Institución y que aún no han sido girados por dicha entidad, valor que asciende a la suma de \$50.101.160,38.

3.5 Otros Deudores: Esta partida asciende a la suma de \$113.209.760,00 representada por convenios interadministrativos con varias entidades municipales para servirles a sus empleados diplomados y cursos de capacitación, además de otros conceptos.

3.6 Provisión Deudores: Este presenta el valor de las deudas a favor del ente público, sobre las cuentas que hayan cumplido los plazos establecidos, y su cancelación o castigo solo procede una vez se hayan agotado las gestiones de cobro pendientes. Para este ítem se realizó una reclasificación en noviembre del año inmediatamente anterior y se están fijando políticas para hacer más eficiente la recuperación de cartera y por ende ser mas efectivos en su provisión.

NOTA 4:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

La Institución Universitaria de Envigado, registró sus activos al costo histórico más el ajuste por inflación generado de acuerdo con la aplicación del PAAC mensual hasta diciembre 31 de 2002. Después de esta fecha se presentan por su costo histórico.

La depreciación de propiedades, planta y equipo es calculada usando el método de línea recta con base en la vida útil de los mismos según C.E. 011 de 1996 de la CGN y resolución interna 347 de septiembre de 2002.

La entidad ha mantenido medidas necesarias para la conservación y protección de las propiedades, así como de los activos recibidos en comodato. Para tal efecto existen pólizas de seguros que cubren riesgos de sustracción, incendio, terremoto, entre otras.

Durante el año 2010 se adquirió el edificio del nuevo bloque 10 (antiguo dodger) para lo cual se incurrió en un préstamo al IDEA del cual se están pagando interés de la DTF + 5 puntos.

Adicional a esto el edificio del bloque 7 pasó de construcciones en curso a la cuenta de edificaciones con un valor de \$1906.280.580, 00 el cual se le empezó a realizar su respectiva depreciación.

NOTA 5:

OTROS ACTIVOS

Descripción

Gastos Pagados por Anticipado	\$ 45.136.413,00
Cargos Diferidos	\$ 42.141.345,00
Intangibles (Software y licencias)	\$ 236.285.425,90

Gastos pagados por anticipado corresponden a los seguros institucionales para la protección de activos, los arrendamientos de la planta telefónica, arrendamiento de equipos de cómputo y el servicio de soporte de los programas financieros.

Los cargos diferidos corresponden a materiales y suministros adquiridos para el normal funcionamiento de la parte administrativa y docente de la Institución, en cumplimiento de su objeto social.

Los intangibles corresponden al software adquiridos por la institución, dichos valores a través del tiempo se convierten en gasto para la institución.

NOTA 6:

OPERACIONES DE CREDITO PÚBLICO

Dicha cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera:

Deuda Pública Interna a Largo Plazo	\$5.446.866.945,64
Crédito de tesorería	\$ 800.000.000,00

La deuda publica esta representada en un préstamo al idea por un valor de 5.252'810.000,00 con una tasa del DTF + 5 puntos y periodo de gracia el cual termina el 31 de diciembre de 2012 la diferencia esta en un préstamo recibido del BBVA, el cual se pagaría antes de finalizar el año en curso.

NOTA 7:

CUENTAS POR PAGAR:

Descripción

Adquisición de Bienes y Servicios	\$ 378.284.026.00
Acreedores	\$ 305.409.596.00
Avances y Anticipos Recibidos	\$ 498.792.594.50
Depósitos Recibidos de Terceros	\$ 27.659.507,96

Las cuentas por pagar, representa los valores adeudados por concepto de suministros de adquisición de bienes y servicios, lo adeudado por concepto de retenciones de impuestos, seguridad social y deducciones de nómina a los empleados de la Institución. Adicionalmente los valores adeudados por saldos a favor de los estudiantes, monitorias, becas de honor, descuentos electorales y por grupo familiar, pagos de matrícula correspondientes al año 2012 es de anotar

NOTA 8:

OBLIGACIONES LABORALES:

Los pagos laborales a abril 30 del año 2010, con base a las disposiciones legales vigentes para el régimen del empleado público y las resoluciones emanadas por el Consejo Directivo de la Institución Universitaria de Envigado.

Dentro de los pasivos también encontramos los ingresos recibidos por anticipado el cual son las matriculas causadas al inicio del semestre y que se van ajustando mes a mes por lo cual en este momento falta por ajustar \$0

NOTA 9:

PATRIMONIO:

Descripción

Patrimonio Institucional	\$3.781.503.907,59
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$3.738.531.490,59
Resultado del Ejercicio Actual	\$ 228.841.675.58
Superávit por Donaciones	\$ 42.954.298,00

La Institución Universitaria es una entidad con patrimonio cien por ciento públicos.

NOTA 10:

Los ingresos y egresos son contabilizados con base en el principio de causación.

INGRESOS

Venta de Servicios de Educación	\$7.016.931.295,42
Otros Servicios	\$ 1.991.750,00
Devoluciones, rebajas y dctos.	\$ (475.616.962,00)
Transferencias	\$ 1.450.000.000,00
Otros Ingresos	\$ 103.114.906,06
TOTAL INGRESOS	\$8.096.420.989,48

GASTOS

Administración	\$2.192.672.596,12
Provisión, Agotamiento, depreciación	\$ 224.994.907,00
Otros Gastos	\$ 351.618.610,15
TOTAL GASTOS	\$2.769.286.113,27

COSTOS

Costos de producción Servicios Educativos	\$5.843.117.624,00
---	---------------------------

PERDIDA DEL PERIODO CON CORTE A JUNIO 30/2012 \$515.982.747.79

Para este resultado podemos dar como indicador que tenemos un margen operativo (costos servicios educativos/ingresos servicios educativos) del 27.83% un margen operativo NEGATIVO de -6.37% y un ebitda NEGATIVO de -\$43.725.462,29.



HECTOR HUGO RAMIREZ HOLGUIN.
Jefe Oficina Financiera
T.P. 99516-T