

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENIGADO
Nit: 811000278-2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

| | | | |
|----------|---|------------------|--------------------------|
| 1 | ACTIVO | | 65,309,405,602.00 |
| | ACTIVOS CORRIENTES | | |
| 11 | EFFECTIVO | | 9,908,861,432.00 |
| 1105 | CAJA | 8,750,210.00 | |
| 1110 | BANCOS Y CORPORACIONES | 4,704,726,647.00 | |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 5,195,384,575.00 | |
| 12 | INVERSIONES | | 175,902,005.00 |
| 1221 | INV DE ADMON DE LIQUIDEZ | 175,902,005.00 | |
| 13 | DEUDORES | | 5,894,840,583.00 |
| 1311 | CONTRIBUCIONES Y TASAS | 255,881,367.00 | |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 5,477,587,581.00 | |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 0.00 | |
| 1384 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 132,883,852.00 | |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO | 32,717,105.00 | |
| 1386 | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS | -4,229,322.00 | |
| | TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | 15,979,604,020.00 |
| | ACTIVOS NO CORRIENTES | | |
| 12 | INVERSIONES | | 3,269,152.00 |
| 1208 | INVERSIONES PATRIMONIALES | 4,738,638.00 | |
| 1280 | PROVISION PARA LA INV PAT EN ENT PUBLICAS | -1,469,486.00 | |

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
Nit: 811000278-2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

| ACTIVOS FIJOS | | |
|----------------------|--|--------------------------|
| 16 | PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 48,422,993,614.00 |
| 1605 | TERRENOS | 20,400,725,229.00 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | 0.00 |
| 1620 | MAQ. PLANTA Y EQUIPO EN CURSO | 0.00 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 20,422,220,123.00 |
| 1650 | REDES, LINEAS Y CABLES | 1,957,155,754.00 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1,822,600,574.00 |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 27,943,386.00 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y EQUI. DE OFIC | 1,284,734,871.00 |
| 1670 | EQUI. DE COMUNICAC. Y COMPUTO | 2,011,226,204.00 |
| 1675 | EQ. TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVA | 264,253,585.00 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 243,926,689.00 |
| 1685 | DEPRECIACION ACUMULADA | -11,792,801.00 |
| | TOTAL ACTIVOS FIJOS Y NO CORRIENTES | 48,426,262,766.00 |
| OTROS ACTIVOS | | |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 903,538,816.00 |
| 1905 | GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 274,014,385.00 |
| 1910 | CARGOS DIFERIDOS | 0.00 |
| 1960 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 0.00 |
| 1970 | INTANGIBLES | 629,524,431.00 |
| 1999 | AMORTIZACION INTANGIBLES | 0.00 |
| | TOTAL OTROS ACTIVOS | 903,538,816.00 |
| | TOTAL ACTIVOS | 65,309,405,602.00 |

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
Nit: 811000278-2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

| | | | |
|----------|--------------------------------|------------------|--------------------------|
| 2 | PASIVO | | 12,814,421,403.00 |
| | PASIVO CORRIENTE | | |
| 23 | OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 370,050,797.00 |
| 2313 | CREDITOS OBTENIDOS | 370,050,797.00 | |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | | 555,674,370.00 |
| 2401 | ADQUISICION DE BIENES,,SER, NA | 313,461,018.00 | |
| 2422 | INTERESES POR PAGAR | 0.00 | |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 56,946,859.00 | |
| 2425 | ACREEDORES | 0.00 | |
| 2436 | RETENCION EN LA FUENTE E IM.TI | 66,958,000.00 | |
| 2440 | IMPTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 117,656,773.00 | |
| 2445 | IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | -42,123,592.00 | |
| 2450 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 0.00 | |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 42,775,312.00 | |
| 25 | OBLIGACIONES LABORALES | | 1,299,240,057.00 |
| 2511 | BENEFICIO A LOS EMPLEADOS CP | 1,299,240,057.00 | |
| 27 | PASIVOS ESTIMADOS | | 95,692,648.00 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 95,692,648.00 | |
| | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 2,320,657,872.00 |

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
Nit: 811000278-2
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE JUNIO DE 2018

| | | |
|----------------------------|--|--------------------------|
| PASIVO NO CORRIENTE | | |
| 23 | OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO | 3,506,044,797.00 |
| 2314 | DEUDA PUBLICA INTERNA L.P | 3,506,044,797.00 |
| 25 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | 174,113,112.00 |
| 2512 | BENEFICIO A LOS EMPLEADOS LP | 174,113,112.00 |
| | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | 3,680,157,909.00 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 6,813,605,622.00 |
| 2901 | ANTICIPO VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS | 100,347,597.00 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICI. | 6,713,258,025.00 |
| | TOTAL OTROS PASIVOS | 6,813,605,622.00 |
| | TOTAL PASIVOS | 12,814,421,403.00 |
| 3 | PATRIMONIO | 52,494,984,199.00 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 51,302,369,219.00 |
| 3110 | RESULTADO DEL EJERCICIO | -1,023,633,258.00 |
| 3145 | IMPACTOS X TANS AL NUEVO MARCO NORMA | 2,216,248,238.00 |
| | TOTAL PATRIMONIO | 52,494,984,199.00 |
| | TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO | 65,309,405,602.00 |

HECTOR HUGO RAMIREZ HOLGUIN
Jefe Oficina Financiera
TP 99516-T

Blanca 181
BLANCA LIBIA ECHEVERRI LONDOÑO
Rector
43.072.872

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
INSTITUCION UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
JUNIO 31 DE 2018**

La INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO, es una entidad estatal de orden municipal, que ofrece el servicio público de la educación superior, creada por el Acuerdo N° 044 del 28 de noviembre de 1996, por disposición del Honorable Concejo Municipal de Envigado, con patrimonio propio, autonomía administrativa y financiera, personería jurídica, y avalada por el Ministerio de Educación Nacional mediante Resolución N°. 5237 del 23 de octubre de 1996.

La Ley 30 de 1992, establece que las instituciones estatales de educación superior que no tengan el carácter de universidad deberán organizarse como establecimientos públicos del orden nacional, departamental, distrital o municipal.

En consecuencia, la Institución Universitaria de Envigado, está regida por la doctrina contable pública, por lo tanto, es necesario la implementación de las NICSP, con el fin de cumplir lo establecido en la Resolución 533 de octubre de 2015, modificada por la resolución 693 de 6 de diciembre de 2016 y la 484 de 17-10-2017, emanadas por la Contaduría General de la Nación.

El Marco Normativo para Entidades de Gobierno, establece que las políticas contables son los principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos adoptados por la entidad para la elaboración y presentación de los estados financiero.

Con fundamento en lo anterior, la Institución elaboró el manual de “Políticas Contables” bajo el Nuevo Marco Normativo de Contabilidad Pública como Entidad de Gobierno, el cual, fue aprobado por el Comité Financiero y de Sostenibilidad de la Información Contable de la Institución.

MARCO LEGAL

El artículo 209 de la Constitución Política, establece la obligatoriedad de las entidades y organismos del sector público, para diseñar y aplicar métodos y procedimientos de Control Interno.

La Constitución Nacional, Régimen de Contabilidad Pública.

La Contaduría General de la Nación (CGN) expidió la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, mediante la cual se incorpora como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, 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 aplicable a las entidades definidas en el artículo segundo de dicha resolución.

De igual manera, la CGN expidió el Instructivo No. 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros la IUE, está aplicando el marco conceptual de la Contaduría General de la Nación a nivel de documento fuente, acorde con la Resolución No. 400 del año 2000, que tiene como propósito unificar la presentación de la información contable que deben reportar los entes públicos que hacen parte del ámbito de aplicación del citado plan.

En cuanto al registro oficial de libros principales, nos basamos en la circular externa No 010 de 1996, expedida por la Contaduría General de la Nación. Por lo anterior, se realizó apertura de los siguientes libros: caja diaria, libro de mayor y balances, cuenta y razón, libro de inventarios y balances y libros auxiliares. Los cuales, acogiendo lo indicado en los artículos del 173 al 175 del Decreto Ley Anti tramites 019 de enero de 2012, con los cuales se han modificado los artículos 28, 56 y 57 del Código de Comercio, para indicar que los libros de contabilidad (sin incluir libros de actas ni de registro de socios o accionistas) también serán aceptados cuando se llevan en archivos electrónicos que garanticen su inalterabilidad y sin tener que imprimirlos en libros u hojas registradas en Cámaras de Comercio.

A nivel de presupuesto, se cumple con la normatividad vigente y en especial con el Decreto 111 de 1996 y, en cuanto a la contratación con la ley 80 de 1993, la ley 1150 de 2007 y, el decreto reglamentario 1510 de 2013, con base a éstas normas, para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales, la contabilidad se registra por el sistema de causación; igualmente , se tuvo en cuenta lo determinado en la Resolución No. 364 del 29 de noviembre de 2001, de la Contaduría General de la Nación sobre la eliminación del sistema de ajustes por inflación y la eliminación de las cuentas cero expedida en la Resolución No. 413 de diciembre 16 de 2011.

La Institución Universitaria de Envisado, está regida por la doctrina contable pública, por lo tanto, es necesario la implementación de las NICSP, con el fin de cumplir lo establecido en la Resolución 533 de octubre de 2015, modificada por la resolución 693 de 6 de diciembre de 2016 y por Resolución 484 de octubre 2017, emanada por la Contaduría General de la Nación para las entidades públicas, a través del instructivo 002; además, del marco normativo que las rige, teniendo en cuenta la resolución 620 del 26 de noviembre de 2015, modificada en agosto 19 de 2016, el cual incorpora el catálogo general de cuentas al marco normativo.

Para las entidades de gobierno y haciendo relación a la resolución de la contaduría general de la nación 643 la cual dispone el PUC para las IES.

Siendo así el año 2017 de preparación para las NICSP y, de esta manera, a enero 1 de 2018, presentar el respectivo Balance de apertura.

PROCESOS DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION:

Por su estructura legal y económica, la Institución Universitaria no consolida información contable.

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Está conformado por cuentas como caja principal y caja menor las cuales cuentan al finalizar el primer trimestre con las siguientes cuentas y saldos:

- **Caja general:** Corresponde al recaudo en efectivo y/o cheques generado por los diferentes servicios ofrecidos por la IUE.

- **Caja menor para gastos:** Corresponden al valor determinado en la Institución para cubrir gastos de carácter urgentes e imprescindibles.

| | | |
|----------|----------------|-----------|
| 1105 | CAJA | 8,750,210 |
| 11050101 | CAJA PRINCIPAL | 4,844,000 |
| 11050201 | CAJA MENOR | 3,906,210 |

Se cumple a cabalidad normas y políticas de caja menor publicadas en el documento M-GF-01 POLITICAS CONTABLES PUBLICADAS en el SGI.

- **CUENTAS BANCARIAS DE AHORROS Y CORRIENTES,** en pesos colombianos y a nombre de la Institución.

Dentro de estas cuentas se encuentra **cuentas restringidas** las cuales son de destinación y provienen de los entes municipales, departamentales o nacionales bien sea por concepto de estampilla pro desarrollo Institución Universitaria de Envigado, recursos por anticipo de renta antes impuesto a la equidad, IVA social o recursos de apoyo del Ministerio de educación Nacional.

| | | |
|---------------|----------------------------|----------------------|
| 1110 | BANCOS | 4,704,726,647 |
| 111005 | CUENTAS CORRIENTES | 8,143,528 |
| 11100502 | BBVA CTA CTE | 8,143,528 |
| 111006 | CUENTAS DE AHORROS | 4,696,583,120 |
| 11100601 | BANCO POPULAR | 153,398,101 |
| 11100602 | BBVA AHORROS | 807,636,221 |
| 11100610 | BANCOLOMBIA AHORROS | 357,901,466 |
| 11100613 | BANCO BOGOTA AHORROS | 1,981,617,494 |
| 11100617 | BBVA ADQUIRICENCIA | 102,247,309 |
| 11100619 | BANCO SUDAMERIS | 127,706,929 |
| 11100620 | BANCO PICHINCHA CTA | 37,267,782 |
| 11100623 | BANCO PICHINCHA | 18,619 |
| 11100625 | CTA CREARCOOP N° 54910 | 453,875,141 |
| 11100627 | COOPETRABAN AHORROS | 622,143,743 |
| 11100628 | COBELEN AHORROS | 24,053,120 |
| 11100631 | BBVA CONVENIO U DE A | 28,717,194 |
| 1132 | EFFECTIVO DE USO | 5,195,384,576 |
| 113210 | Depósitos en instituciones | 5,195,384,576 |
| 1132100222 | BBVA RECURSOS CREE | 2,187,299,297 |
| 1132100224 | CTA SUDAMERIS | 2,478,191,031 |
| 1132100230 | BBVA FUNCIONAMIENTO | 529,894,248 |

- **INVERSIONES**

LA INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO, reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda como CDT'S, FONDOS FIDUCIARIOS, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

Los instrumentos financieros en los que invierte la IUE, se traducen en depósitos de excedentes de efectivo en fondos de fiducia que permite su movimiento constante dependiendo de las necesidades que se presenten de efectivo durante el tiempo que ésta permanezca en los fondos del emisor.

Estos instrumentos financieros podrán ser de renta fija o de renta variable.

Los saldos que tiene la Institución Universitaria de Envigado constan de inversión a renta fija la cual al finalizar el primer trimestre se presentó así:

| | | |
|----------|-----------------------|-------------|
| 12211601 | DERECHO FONDO VALORES | 175,902,005 |
|----------|-----------------------|-------------|

A su vez se cuenta con inversión a largo plazo con la entidad ambiental adscrita al Municipio de Envigado.

| | | |
|----------|-------------------------------|-----------|
| 12083101 | EMP. IND Y CCIALES DEL ESTADO | 4,738,638 |
|----------|-------------------------------|-----------|

En vista que esta inversión ha manifestado un deterioro constante a la fecha se le ha realizado provisión como se observa.

| | | |
|----------|---------------------|-----------|
| 12804001 | PROVISIÓN INVERSIÓN | 1,469,486 |
|----------|---------------------|-----------|

- **DEUDORES**

Las cuentas por cobrar serán reconocidas por la Institución en el momento en que la entidad adquiere los derechos exigibles, es decir, en el momento en que se legalice el acuerdo de pago, teniendo en cuenta que solo el valor de la matrícula es sujeto a aprobación de crédito por financiación, los valores diferentes a los créditos normales a los que tiene derecho el estudiante, como: carné, créditos adicionales, derechos complementarios, no son objeto de financiación, estos deben ser cancelados en el momento de la matrícula.

Para amparar éstas obligaciones, la Institución realizará la suscripción de un pagaré con el estudiante, cumpliendo con los requisitos establecidos en la normativa interna dispuesta para tal fin.

El cobro de la cartera, se realizará teniendo en cuenta los plazos definidos en los actos administrativos o convenios suscritos, en todo caso, ésta no podrá superar el semestre académico o periodo de ejecución del servicio financiado.

La medición de las cuentas por cobrar, se realizan sin tener en cuenta la financiación, ésta se reconoce independiente como Ingresos recibidos por financiación, el valor total de la cuenta por cobrar se reconoce incluyendo los intereses futuros que pagará el estudiante.

La medición de los ingresos por financiación de matrícula, deberá hacerse utilizando el valor razonable, derivado de los mismos y que corresponde al importe nominal de la transacción, o lo que es igual, al costo del servicio, más los intereses de financiación establecidos internamente.

La Institución cuenta con un software que permite estructurar el crédito de forma tal que se tiene soporte y documentación al momento de determinar los valores por los cuales serán reconocidas dichas cuentas por cobrar.

El análisis de las cuentas por cobrar se debe realiza periódicamente, mensualmente, con el fin de llevar el respectivo control de los saldos y, determinar al final de cada semestre la recuperabilidad de estos, éste se debe realizar individualmente.

La Institución ha estructurado análisis de acuerdo con la recuperabilidad y el comportamiento de pago de los estudiantes, así:

| CALIFICACIÓN | DIAS | % DETERIORO |
|--------------|------|-------------|
| A | 30 | 0% |
| B | 60 | 0% |
| C | 90 | 0% |
| D | 120 | 25% |
| E | 150 | 30% |

Cuando algún estudiante se encuentre en categoría D ó E, se procede a trasladar los casos a la oficina financiera para que proceda a reconocer el respectivo deterioro, trasladando la cuenta por cobrar a cuenta de difícil de cobro.

A junio de 2018 este fue el comportamiento:

| | | |
|------------|-----------------------------|---------------|
| 1317 | PRESTACIÓN DE | 5,477,587,581 |
| 131701 | Servicios educativos | 5,477,525,581 |
| 13170102 | Educación formal - Superior | 115,011,467 |
| 1317010201 | TECNOLOGIA DE SISTEMAS | 66,265,075 |
| 1317010202 | TECNOLOGIA EN GESTION | 14,002,370 |
| 1317010203 | TECN TRANSITO Y | 34,744,022 |
| 13170103 | Educación formal - Superior | 5,191,152,433 |
| 1317010301 | INGENIERIA DE SISTEMAS | 312,644,661 |
| 1317010302 | INGENIERIA ELECTRONICA | 142,041,428 |
| 1317010304 | DERECHO | 1,540,807,900 |
| 1317010306 | CONTADURIA PUBLICA | 620,378,005 |
| 1317010307 | ADMON DE NEGOCIOS | 701,355,116 |
| 1317010308 | ADMON FINANCIERA | 178,099,347 |
| 1317010309 | MERCADEO | 71,553,995 |
| 1317010310 | PSICOLOGIA | 1,392,636,549 |
| 1317010324 | CURSOS DE INGLES | 129,481,212 |
| 1317010325 | DIPLOMADOS | 304,951 |
| 1317010328 | CURSOS DE EXTENSION | 41,849,269 |
| 1317010329 | PROGRAMAS Y CONVENIOS | 60,000,000 |
| 13170104 | Educación formal - Superior | 171,361,681 |
| 1317010401 | ESPECIALIZACION EN DER | 22,069,710 |
| 1317010402 | ESPECIALIZACION EN | 16,748,753 |
| 1317010403 | ESPECIALIZACION EN | 84,182,103 |
| 1317010404 | ESPECIALIZACION | 55,930,451 |
| 1317010405 | ESPECIALIZACION EN | 2,137,272 |
| 1317010411 | ESPECIALIZACION EN | - 9,706,608 |

- LAS TRANSFERENCIAS POR COBRAR**

Representa el valor de los derechos adquiridos por la entidad para el desarrollo de sus funciones, por concepto de los recursos establecidos en el presupuesto municipal y que se reciben sin contraprestación (transferencias municipales).

Para el reconocimiento de las cuentas por cobrar por transferencias, se realiza un análisis de los derechos que se originan por disposiciones municipales, departamentales o nacionales, para el caso de la Institución estas son:

| CONCEPTO | ORIGEN | SE RECONOCE... |
|-------------------------------------|--|---|
| Estampillas | Municipal- Departamental- Nacional | Cuando se reciben (No se aplica Base acumulada o devengo) |
| Transferencias-Sin contraprestación | Municipal | Al momento de expedición de la resolución, causando de acuerdo con los giros programados. |
| Otras transferencias | Nacional | Al momento de expedición de la resolución, causando de acuerdo con los giros programados. |

Las transferencias presentan los siguientes saldos:

| | | |
|--------|-----------------------|---------------|
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 5,894,840,583 |
| 1311 | CONTRIBUCIONES, TASAS | 255,881,367 |
| 131113 | Estampillas | 255,881,367 |

Dentro de este rubro también se encuentran las otras cuentas por cobrar como son las devoluciones de IVA, anticipos, cuentas por cobrar de difícil recaudo, deterioro y otras cuentas por cobrar.

| | | |
|--------|--------------------------|-------------|
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR | 132,883,852 |
| 138413 | Devolución IVA para | 124,274,980 |
| 138490 | Otras cuentas por cobrar | 8,608,872 |
| 1385 | CUENTAS POR COBRAR DE | 32,717,105 |
| 138502 | Prestación de servicios | 32,717,105 |
| 1386 | DET. ACUMULADO DE | 4,229,322 |
| 138602 | Prestación de servicios | 4,387,950 |
| 138690 | Otras cuentas por cobrar | - 158,628 |

• PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Institución podrá reconocer como Propiedad, Planta y Equipo los elementos que duren más de una vigencia fiscal (un año), y cuyo costo de adquisición sea mayor 1/2 SMMLV o criterio de la institución teniendo en cuenta la denominación de activos fijos, su uso y permanencia en el tiempo, no obstante, cuando sea adquirido un grupo de activos (en lote), se depreciaran en la vida útil estimada para todo el grupo, tal es el caso de las sillas y demás objetos que adquiera la institución.

Nota: Son bienes de uso y permanencia aquellos que no son para la venta. Aquellos que presten un servicio administrativo o académico a la Institución. Que su uso potencial sea superior a (2) dos años.

Al 30 de junio de 2018 estos son los saldos:

| | | |
|--------|------------------------|----------------|
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA | 48,422,993,614 |
| 1605 | TERRENOS | 20,400,725,229 |
| 160501 | Urbanos | 20,400,725,229 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 20,422,220,123 |
| 164001 | Edificios y casas | 20,422,220,123 |
| 1650 | REDES, LÍNEAS Y CABLES | 1,957,155,754 |

| | | |
|----------|----------------------------|---------------|
| 165007 | Líneas y cables de | 1,957,155,754 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1,822,600,574 |
| 165505 | Equipo de música | 38,110,212 |
| 165506 | Equipo de recreación y | 14,369,748 |
| 165509 | Equipo de enseñanza | 1,178,703,110 |
| 165522 | Equipo de ayuda | 461,212,911 |
| 165526 | Equipo de seguridad y | 76,948,970 |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo | 53,255,623 |
| 1660 | EQUIPO MÉDICO Y | 27,943,386 |
| 166090 | Otro equipo médico y | 27,943,386 |
| 16609002 | Otro equipo médico y | 7,500,000 |
| 16609003 | Equipo médico para la | 20,443,386 |
| 1665 | MUEBLES, ENSERES Y | 1,284,734,871 |
| 166501 | Muebles y enseres | 972,913,162 |
| 166502 | Equipo y máquina de | 25,384,483 |
| 166590 | Otros muebles, enseres y | 286,437,227 |
| 1670 | EQUIPOS DE | 2,011,226,204 |
| 167001 | Equipo de comunicación | 47,052,066 |
| 167002 | Equipo de computación | 1,862,231,238 |
| 167090 | Otros equipos de | 101,942,900 |
| 1675 | EQUIPOS DE TRANSPORTE, | 264,253,584 |
| 167502 | Terrestre | 146,247,651 |
| 167506 | De elevación | 110,640,503 |
| 167590 | Otros equipos de | 7,365,430 |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y | 243,926,689 |
| 168107 | Libros y publicaciones de | 243,926,689 |
| 1685 | DEPRECIACIÓN | 11,792,801 |
| 168503 | Redes, líneas y cables | 27,736 |
| 168504 | Maquinaria y equipo | 1,736,069 |
| 168505 | Equipo médico y científico | 3,100,428 |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo | 2,241,933 |
| 168507 | Equipos de comunicación y | 3,378,604 |
| 168508 | Equipos de transporte, | 1,304,015 |
| 168509 | Equipos de comedor, | 4,016 |

OTROS ACTIVOS

En este rubro se encuentran en seguros, las licencias de biblioteca y de sistemas para amortizar en el periodo, para el primer trimestre de 2018 se cuenta con el siguiente saldo:

| | | |
|----------|--------------------------|-------------|
| 19 | OTROS ACTIVOS | 903,538,816 |
| 1905 | BIENES Y SERVICIOS | 274,014,385 |
| 190501 | Seguros | 77,560,977 |
| 19050101 | INCENDIO Y TERREMOTO | 36,606,943 |
| 19050107 | RESPONSABILIDAD | 10,084,034 |
| 19050108 | ESTUDIANTIL | 30,870,000 |
| 190505 | Impresos, publicaciones, | 196,453,408 |
| 19050501 | Suscripciones | 196,453,408 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 629,524,431 |
| 197007 | Licencias | 629,524,431 |

• OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se presenta cuando, cuando la institución reconoce que tiene una obligación financiera, por concepto de préstamos ordinarios, líneas de crédito o libre destinación, para el mes de junio de 2018, la institución cuenta con obligaciones financieras a corto plazo.

| | | |
|----------|-----------------|-------------|
| 23130101 | Préstamos banca | 339,294,654 |
|----------|-----------------|-------------|

Para las obligaciones financieras a largo plazo la Institución para el período en curso debe un saldo de:

| | | |
|----------|-------------------------------|---------------|
| 23140101 | Préstamos banca comercial LP- | 3,506,044,797 |
|----------|-------------------------------|---------------|

• CUENTAS POR PAGAR

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los saldos de las cuentas por pagar a 31 de junio de 2018 están dados por la siguiente cuenta

| | | |
|----------|-------------------------|-------------|
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 555,674,370 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y | 313,461,018 |
| 240101 | Bienes y servicios | 313,461,018 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 56,946,859 |
| 242405 | Cooperativas | 7,642,939 |
| 24240502 | COBELEN | 4,112,561 |
| 24240503 | COOP JHON F KENNEDY | 3,530,378 |
| 242406 | Fondos de empleados | 5,640,169 |
| 24240601 | FONDO DE MPLEADOS | 5,640,169 |
| 242407 | Libranzas | 79,181,386 |
| 24240702 | PRESTAMOS BANCO BBVA | 18,671,568 |
| 24240703 | PRESTAMOS BANCO | 3,453,504 |
| 24240705 | PRESTAMOS COMFAMA | 127,116 |
| 24240706 | PRESTAMO DAVIVIENDA | 35,147,110 |
| 24240709 | PRESTAMO BANCOLOMBIA | 12,776,942 |
| 24240710 | PRESTAMOS | 586,000 |
| 24240711 | PRESTAMOS LIBRANZA | 1,752,950 |

| | | | |
|----------|---------------------------|---|------------|
| 24240713 | PRES BANCO OCCIDENTE | | 6,666,196 |
| 242408 | Contratos de medicina | - | 41,351,596 |
| 24240802 | SEGURO COLMENA | | 296,536 |
| 24240803 | APORTE EMI | | 950,914 |
| 24240804 | SEGUROS BOLIVAR | - | 88,094 |
| 24240805 | SEGURO AUTO SURA | - | 635,228 |
| 24240806 | PLAN COMPLEMENTARIO | | 1,513,451 |
| 24240807 | PLENITUD(EXSEQUIALES) | - | 263,900 |
| 24240809 | OTROS ACREEDORES | | 43,653,075 |
| 242411 | Embargos judiciales | | 5,861,562 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE | | 66,958,000 |
| 243603 | Honorarios | | 4,496,000 |
| 243605 | Servicios | | 246,000 |
| 243606 | Arrendamientos | | 226,000 |
| 243608 | Compras | | 2,421,000 |
| 243615 | Rentas de trabajo | | 10,019,000 |
| 243616 | A EMPLEADOS ART 384 | | 21,632,000 |
| 243625 | Impuesto a las ventas | | 3,479,000 |
| 243626 | Contratos de construcción | - | 21,632,000 |
| 243627 | Retención de impuesto de | | 33,349,000 |
| 243690 | Otras retenciones | | 12,722,000 |

- **IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS**

Son las cuentas por pagar con los diferentes órganos de gobierno municipal, departamental y nacional.

| | | | |
|--------|--------------------------|---|-------------|
| 2440 | IMPUESTOS, | | 117,656,773 |
| 244014 | Cuota de fiscalización y | | 117,656,773 |
| 2445 | IMPUESTO AL vlr | - | 42,123,593 |
| 244506 | Compra de servicios (Db) | | 42,123,593 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR | | 42,775,312 |
| 249051 | Servicios públicos | | 3,166,336 |
| 249054 | Honorarios | | 12,953,067 |
| 249055 | Servicios | | 26,655,909 |

- **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus funcionarios a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los servidores, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Estos beneficios se dividen en el corto y el largo plazo, las de corto plazo presentan los siguientes saldos a junio 31 de 2018:

| | | | |
|--------|----------------------------|---|---------------|
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | | 1,473,353,169 |
| 251101 | Nómina por pagar | | 4,910,379 |
| 251102 | Cesantías | | 437,341,680 |
| 251103 | Intereses sobre cesantías | | 59,656,936 |
| 251104 | Vacaciones | | 215,907,801 |
| 251105 | Prima de vacaciones | - | 7,899,969 |
| 251106 | Prima de servicios | | 90,959,965 |

| | | |
|--------|-----------------------------|--------------|
| 251107 | Prima de navidad | 148,373,762 |
| 251109 | Bonificaciones | - 75,242,566 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 5,049,002 |
| 251122 | Aportes a fondos | 172,365,727 |
| 251123 | Aportes a seguridad social | 99,476,312 |
| 251124 | APORTES PARAFISCALES | 143,903,798 |
| 251126 | Medicina prepagada | 4,437,230 |

Para las obligaciones a largo plazo se empezó a calcular la prima de antigüedad, este cálculo se realizó con el cálculo de título TEST con el 6.81% EA, el cual es el 0.069% EM.

| | | |
|--------|------------------|-------------|
| 2512 | BENEFICIOS A LOS | 174,113,112 |
| 251202 | Primas | 174,113,112 |

- PROVISIONES**

La Institución Universitaria de Envigado tiene provisionado a 31 de junio de 2018 \$95.692.647. Como consecuencia de litigios y demandas.

| | | |
|--------|---------------------------|--------------|
| 27 | PROVISIONES | - 95,692,647 |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 95,692,647 |
| 270190 | Otros litigios y demandas | 95,692,647 |

- OTROS PASIVOS**

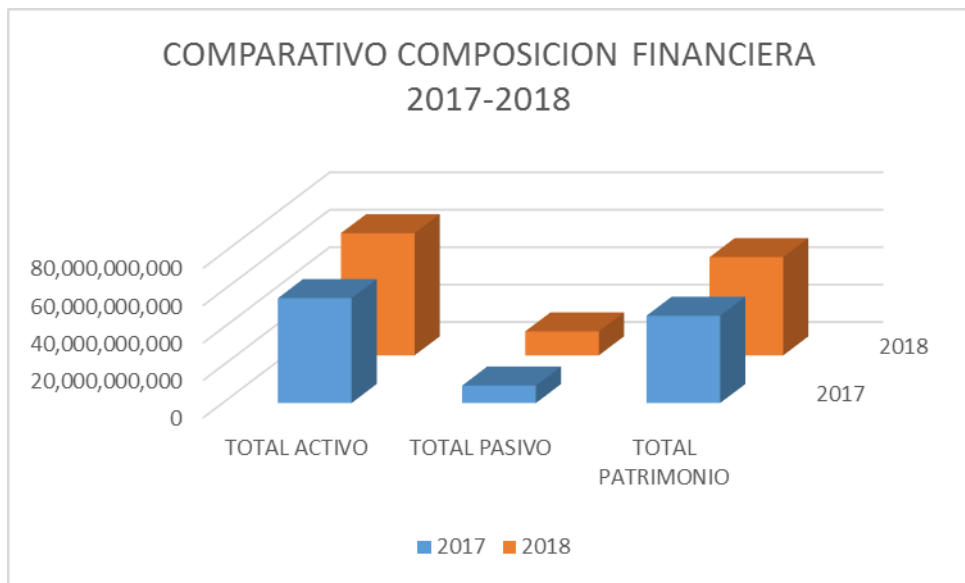
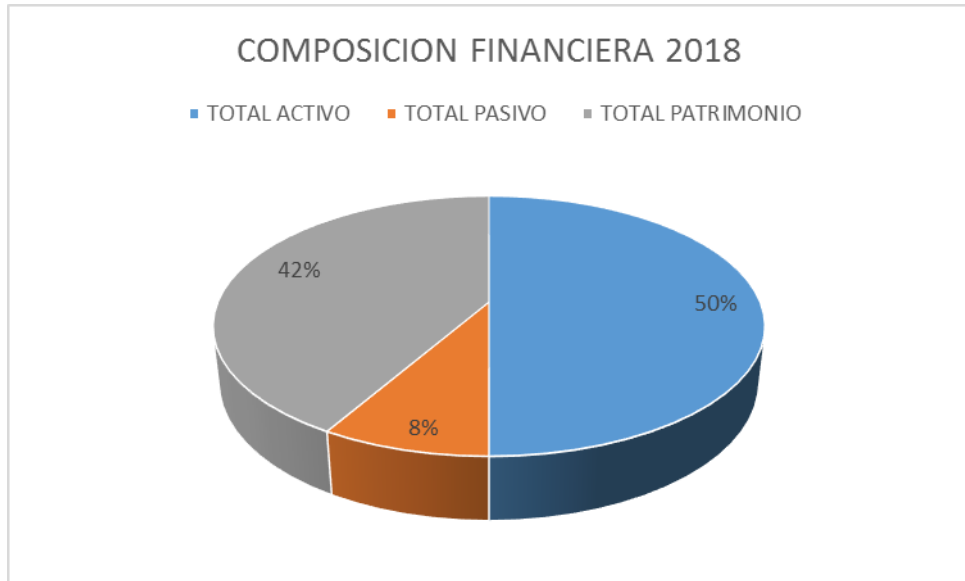
Dentro de los pasivos están los avances y anticipos de matrícula y los ingresos recibidos por anticipados y los ingresos crecidos por otros conceptos. Las siguientes son las cuentas y saldos de cada una de las cuentas y valores de este rubro:

| | | |
|----------|------------------------------|---------------|
| 29 | OTROS PASIVOS | 3,915,379,105 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS | 48,200,469 |
| 290101 | Anticipos sobre ventas de | 48,200,469 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDOS POR | 3,867,178,636 |
| 291090 | Otros ingresos recibidos por | 3,867,178,636 |
| 29109001 | INGRESOS POR | 3,123,441,444 |
| 29109002 | INGRESOS POR OTROS | 428,940,681 |
| 29109003 | MATRICULA POR | 297,730,365 |
| 29109004 | INGRESOS OTROS | 17,066,146 |

- PATRIMONIO.**

Para las cuentas de patrimonio se tiene la cuenta de capital fiscal, la de impacto por la transición al nuevo marco normativa y la de resultados con los siguientes saldos

| | | |
|---------------|------------------------------|-----------------------|
| 3 | PATRIMONIO | 53,518,617,458 |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 51,302,369,219 |
| 310506 | Capital Fiscal | 51,302,369,219 |
| 31050601 | CAPITAL FISCAL | 51,302,369,219 |
| 3145 | IMPACTOS POR LA | 2,216,248,238 |
| 314506 | Propiedades, planta y | 2,216,248,238 |
| 31450601 | Propiedades, planta y | 2,216,248,238 |
| 3230 | RESULTADO DEL | -1,023,633,257 |
| 323001 | UTILIDAD O EXCEDENTE | -1,023,633,257 |



**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
NIT: 811000278-2
ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS
ACUMULADO
DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2018**

| INGRESOS | | |
|-----------------------|---|-----------------------|
| 41 | INGRESOS FISCALES | 1,435,710,380 |
| 4110 | Contribuciones, tasas ingresos no tributari | 1,435,710,380 |
| 411027 | Estampillas | 1,435,710,380 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 9,830,767,533 |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 10,551,599,748 |
| | Educación formal - Superior formación | |
| 430513 | tecnológica | 41,241,918 |
| | Educación formal - Superior formación | |
| 430514 | profesional | 8,800,507,884 |
| 430515 | Educación formal - Superior postgrados | 1,028,116,239 |
| 430516 | Educacion formal -Investigación | 243,000 |
| 430537 | Educación informal - Continuada | 646,885,556 |
| 430550 | Servicios conexos a la educación | 34,605,151 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 195,000,000 |
| 439014 | Administración de proyectos | 195,000,000 |
| | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y | |
| | DESCUENTOS EN VENTA | |
| 4395 | DE SERVICIOS (DB) | -915,832,215 |
| 439501 | Servicios educativos | -915,832,215 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 1,000,000,000 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 1,000,000,000 |
| 442802 | Para proyectos de inversión | 1,000,000,000 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 245,253,682 |
| 4802 | FINANCIEROS | 246,108,292 |
| | Intereses sobre depósitos en instituciones | |
| 480201 | Financieras | 219,403,655 |
| 480202 | Intereses de fondos vendidos ordinarios | 5,898,463 |
| 480233 | Intereses de mora | 20,806,174 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | -854,610 |
| 480826 | Costos y gastos de periodos anteriores | -53,616,810 |
| 480890 | Otros ingresos diversos | 52,762,200 |
| TOTAL INGRESOS | | 12,511,731,595 |

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
NIT: 811000278-2
ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS
ACUMULADO
DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2018**

| COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN EDUCATIVA | | | |
|---|--|---------------|---------------|
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS | | | |
| 63 | | | 8,721,535,751 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | | 8,721,535,751 |
| 630507 | Educación formal - Superior formación tecnológica | 38,937,059 | |
| 630508 | Educación formal - Superior formación profesional | 7,602,915,638 | |
| 630509 | Educación formal - Superior postgrado | 476,271,419 | |
| | Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva | | |
| 630512 | | 603,411,635 | |
| TOTAL COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS EDUCATIVOS | | | 8,721,535,751 |
| SUPERAVIT OPERATIVO DE EDUCACION | | | 3,790,195,844 |
| 51 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | 4,600,144,415 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | | 2,888,412,173 |
| 510101 | Sueldos | 2,161,184,429 | |
| 510103 | HORAS EXTRAS Y FESTIVOS | 1,338,839 | |
| 510113 | PRIMA DE VACACIONES | 44,852,445 | |
| 510114 | PRIMA DE NAVIDAD | 89,902,342 | |
| 510117 | VACACIONES | 105,803,034 | |
| 510119 | Bonificaciones | 5,532,429 | |
| 510124 | CESANTIAS | 209,427,941 | |
| 510125 | INTERESES A LAS CESANTIAS | 25,131,427 | |
| 510150 | BONIFICAC.X SERVICIOS PRESTADOS | 28,847,794 | |
| 510152 | PRIMA DE SERVICIOS | 41,197,010 | |
| 510164 | PRIMA DE ANTIGUEDAD | 175,194,483 | |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 621,931,810 |
| 510302 | Aportes a cajas de compensación familiar | 102,283,698 | |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad social en salud | 209,015,873 | |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos laborales | 12,536,078 | |
| 510306 | Cotizaciones a ent. administradoras régi de prima | 298,096,161 | |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NÓMINA | | 69,097,858 |
| 510401 | Aportes al ICBF | 68,849,354 | |
| 510402 | Aportes al SENA | 248,504 | |
| 5111 | GENERALES | | 1,005,490,354 |
| 511111 | COMISIONES,HONORARIOS,SERVICIO | 196,357,597 | |
| 511113 | Vigilancia y seguridad | 199,285,488 | |
| 511114 | Materiales y suministros | 96,766,252 | |
| 511115 | Mantenimiento | 5,716,402 | |
| 511117 | Servicios públicos | 159,964,900 | |
| 511118 | Arrendamiento operativo | 33,725,245 | |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje | 17,911,053 | |
| 511120 | Publicidad y propaganda | 15,120,288 | |
| 511121 | IMPRESOS,PUBLICACIONES,SUSCRIP | 43,876,479 | |
| 511123 | Comunicaciones y transporte | 2,476,469 | |
| 511125 | Seguros Generales | 8,432,242 | |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 91,120 | |
| | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | | |
| 511149 | | 150,153,805 | |
| 511155 | Elementos de aseo, lavandería y cafetería | 2,277,191 | |

| | | | |
|--------|---|------------|------------|
| 511173 | Interventorías y auditorías | 63,219,351 | |
| 511190 | Otros gastos generales | 10,116,472 | |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | | 15,212,220 |
| 512010 | tasas | 3,481,500 | |
| 512090 | Otros impuestos, contribuciones y tasas | 11,730,720 | |

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA DE ENVIGADO
NIT: 811000278-2
ESTADO DE GANACIAS Y PERDIDAS
ACUMULADO
DE ENERO 1 A JUNIO 30 DE 2018**

| | DET, | DEPRECIACIONES, | AMORTIZACIONES | Y | |
|-----------|--|-----------------|----------------|-------------|----------------------|
| 53 | DET DE CUENTAS POR COBRAR | | | | 11,792,801 |
| 5347 | DET DE CUENTAS POR COBRAR | | | 0 | |
| 534702 | Prestación de servicios | | | 0 | |
| 5361 | DEPRECIACION DE | | | | 11,792,801 |
| 536101 | edificaciones | | 381,192 | | |
| 536103 | Redes, líneas y cables | | 27,736 | | |
| 536104 | Maquinaria y equipo | | 100,312 | | |
| 536105 | Equipo Médico y Científico | | 2,719,236 | | |
| 536106 | Muebles, enseres y equipo | | 3,877,690 | | |
| 536107 | Equipo de comunicación | | 3,378,604 | | |
| 536108 | Equipo de transporte | | 1,304,015 | | |
| 536109 | Bienes de arte y cultura | | 4,016 | | |
| 58 | OTROS GASTOS | | | | 201,891,886 |
| 5804 | FINANCIEROS | | | 198,440,786 | |
| | Pérdida por vlración de Instru der. con fines de cobertura | | | | |
| 580420 | flujos de efect. | | 0 | | |
| 580490 | Obligaciones Financieras de Créditos Obtenidos | | 198,440,786 | | |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | | | 3,451,100 | |
| 589090 | Otros gastos Generales | | 3,451,100 | | |
| | TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | | | 4,813,829,102 |
| | SUPERAVIT ECONÓMICO DEL EJERCICIO | | | | 1,023,633,258 |

BLANCA LIBIA ECHEVERRI LONDOÑO
RECTORA CC 43072872

HECTOR HUGO RAMIREZ HOLGUIN
CONTADOR TP- 99516-T

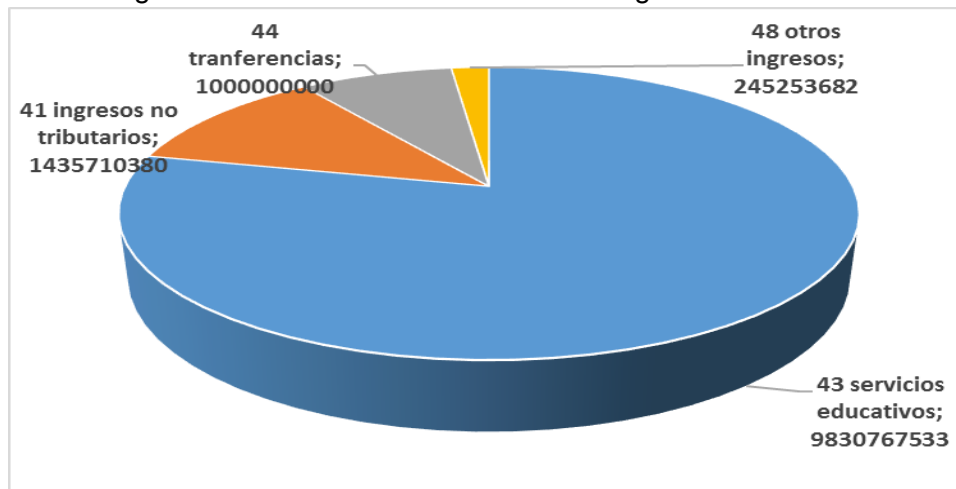


INGRESOS.

Los ingresos de la Institución universitaria de Envigado están conformados por los Ingresos educativos (matriculas, cursos, derechos complementarios), ingresos no tributarios los cuales son los enviados por lo captado en estampilla de los diferentes entes responsable de recaudarlo, las transferencias (municipales, departamentales y nacionales) los otros ingresos que comprende los ingresos financieros, ingresos de periodos anteriores y ingresos sin afectación presupuestal.

De los \$12.511.731.595 de ingresos recibidos por la institución en el segundo trimestre de 2018 de la institución el 79% se denominan ingresos propios debido a que son los ingresos provenientes de los servicios educativos, el 11% corresponde a la transferencias recibidas del Municipio de Envigado, el 8% a los ingresos no tributarios producto del recaudo de la Estampilla Pro desarrollo IUE recaudado por las diferentes entidades y transferido por el departamento de Antioquia, solo el 2% de los ingresos es por ingresos financieros y otros ingresos.

Composición de ingresos Institución universitaria de Envigado



| <i>cuenta</i> | <i>descripción</i> | <i>valor</i> | <i>porcentaje</i> |
|----------------|-------------------------|----------------|-------------------|
| 43 | servicios educativos | 9,830,767,533 | 79% |
| 41 | ingresos no tributarios | 1,435,710,380 | 11% |
| 44 | transferencias | 1,000,000,000 | 8% |
| 48 | otros ingresos | 245,253,682 | 2% |
| total ingresos | | 12,511,731,595 | 100% |



Las cuentas están conformadas de la siguiente manera:

Ingresos no tributarios:

| | | |
|----------|--------------------------|---------------|
| 4110 | Contribuciones, tasas | 1,435,710,380 |
| 411027 | Estampillas | 1,435,710,380 |
| 41102702 | Estampillas-Proyectos de | 1,435,710,380 |

Ingresos por servicios educativos:

| | | |
|----|--------------------|---------------|
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 9,830,739,933 |
|----|--------------------|---------------|

Transferencias:

| | | |
|--------|-----------------------------|---------------|
| 44 | TRANSFERENCIAS Y | 1,000,000,000 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 1,000,000,000 |
| 442802 | Para proyectos de inversión | 1,000,000,000 |

Otros ingresos:

| | | |
|--------|-------------------------|-------------|
| 48 | OTROS INGRESOS | 245,253,683 |
| 4802 | FINANCIEROS | 246,108,292 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 854,610 |
| 480826 | Recuperaciones | 53,616,810 |
| 480890 | Otros ingresos diversos | 52,762,200 |

Costos:

Los costos de la institución universitaria de envigado son atados a los servicios educativos como lo son: apoyos didácticos, nomina docente, inversiones en bienestar universitario, investigación, capacitación docente, movilidad estudiantil y pedagógica y todas aquellas actividades que apuntan directamente a la acreditación tanto de facultades como institucional.

Los costos consumen el 70% de los ingresos de la Institución Universitaria de Envigado



| | | |
|----------|-----------------------------|---------------|
| 6 | COSTO DE VENTAS Y | 8,721,535,751 |
| 63 | COSTO DE VENTAS DE | 8,721,535,751 |
| 6305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 8,721,535,751 |
| 630507 | Educación formal - Superior | 38,937,059 |
| 63050702 | GASTOS GENERALES | 16,349,200 |
| 63050703 | SUELDOS Y SALARIOS | 19,589,494 |
| 63050705 | CONTRIBUCIONES | 2,484,033 |
| 63050706 | APORTES SOBRE LA | 514,332 |
| 630508 | Educación formal - Superior | 7,602,915,638 |
| 63050801 | MATERIALES | 1,842,996 |
| 63050802 | GASTOS Generales | 1,874,525,222 |
| 63050803 | SUELDOS Y SALARIOS | 4,577,178,096 |
| 63050805 | CONTRIBUCIONES | 1,026,781,104 |
| 63050806 | APORTES SOBRE LA | 122,588,220 |
| 630509 | Educación formal - Superior | 476,271,419 |
| 63050902 | GASTOS GENERALES | 476,271,419 |
| 630512 | Educación para el trabajo y | 603,411,635 |
| 63051203 | SUELDOS Y SALARIOS | 603,411,635 |



Los gastos de la Institución universitaria de Envigado para el segundo trimestre de 2018 en funcionamiento \$2.172.104.704 equivalentes al 38% de los ingresos de la Institución Universitaria de Envigado.

Estos gastos están representados en gastos de administración, tanto en nómina administrativa como en los rubros de funcionamiento, mantenimiento, aseo, vigilancia, suministros entre otros.

| | | |
|----------|-------------------------|---------------|
| 5 | GASTOS | 4,813,829,103 |
| 51 | DE ADMINISTRACIÓN Y | 4,600,144,415 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 2,888,412,173 |
| 510101 | Sueldos | 2,161,184,429 |
| 51010101 | SUELDOS DEL PERSONAL | 2,161,184,429 |
| 510103 | Horas extras y festivos | 1,338,839 |
| 51010301 | HORAS EXTRAS Y | 1,338,839 |
| 510113 | PRIMA DE VACACIONES | 44,852,445 |
| 51011301 | PRIMA DE VACACIONES | 44,852,445 |
| 510114 | PRIMA DE NAVIDAD | 89,902,342 |
| 51011401 | PRIMA DE NAVIDAD | 89,902,342 |
| 510117 | VACACIONES | 105,803,034 |
| 51011701 | VACACIONES | 105,803,034 |
| 510119 | Bonificaciones | 5,532,429 |
| 51011901 | BONIFICAC.ESPECIAL DE | 5,532,429 |
| 510124 | CESANTIAS | 209,427,941 |
| 51012401 | CESANTIAS | 209,427,941 |
| 510125 | INTERESES A LAS | 25,131,427 |
| 51012501 | INTERESES A LAS | 25,131,427 |
| 510150 | BONIFICAC.X SERVICIOS | 28,847,794 |
| 51015001 | BONIFICAC.X SERVICIOS | 28,847,794 |
| 510152 | PRIMA DE SERVICIOS | 41,197,010 |
| 51015201 | PRIMA DE SERVICIOS | 41,197,010 |
| 510164 | OTRAS PRIMAS | 175,194,483 |
| 51016401 | PRIMA DE ANTIGUEDAD | 175,194,483 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES | 621,931,810 |
| 510302 | Aportes a cajas de | 102,283,698 |



| | | |
|----------|----------------------------|---------------|
| 51030201 | Aportes a cajas de | 102,283,698 |
| 510303 | Cotizaciones a seguridad | 209,015,873 |
| 51030301 | Cotizaciones a seguridad | 209,015,873 |
| 510305 | Cotizaciones a riesgos | 12,536,078 |
| 51030501 | Cotizaciones a riesgos | 12,536,078 |
| 510306 | Cotizaciones a entidades | 298,096,161 |
| 51030601 | Cotizaciones a entidades | 298,096,161 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA | 69,097,858 |
| 510401 | Aportes al ICBF | 68,849,354 |
| 51040101 | Aportes al ICBF | 68,849,354 |
| 510402 | Aportes al SENA | 248,504 |
| 51040201 | Aportes al SENA | 248,504 |
| 5111 | GENERALES | 1,005,490,354 |
| 511111 | COMISIONES,HONORARIOS | 196,357,597 |
| 51111102 | HONORARIOS | 196,157,597 |
| 51111103 | SERVICIOS | 200,000 |
| 511113 | Vigilancia y seguridad | 199,285,488 |
| 51111301 | Vigilancia y seguridad | 199,285,488 |
| 511114 | Materiales y suministros | 96,766,252 |
| 51111401 | Materiales y suministros | 96,766,252 |
| 511115 | Mantenimiento | 5,716,402 |
| 51111501 | PLANTA FISICA | 4,662,999 |
| 51111502 | MANTENIMIENTO | 18,403 |
| 51111504 | MUEBLES Y ENSERES | 55,000 |
| 51111505 | EQUIPO DE OFICINA | 980,000 |
| 511117 | Servicios públicos | 159,964,900 |
| 51111701 | Servicios públicos | 77,549,071 |
| 51111702 | ACUEDUCTO Y | 20,283,035 |
| 51111703 | COMUNICACIONES | 33,305,269 |
| 51111704 | SERVICIO DE ASEO | 26,388,608 |
| 51111708 | SERVICIOS CUENTAS | 111,268 |
| 51111709 | GAS | 2,327,649 |
| 511118 | Arrendamiento operativo | 3,725,245 |
| 51111801 | Bienes Muebles | 29,070,845 |
| 51111802 | Bienes Inmuebles | 4,654,400 |
| 511119 | Viáticos y gastos de viaje | 17,911,053 |



| | | |
|----------|-------------------------------|-------------|
| 51111901 | Viáticos y gastos de viaje | 17,911,053 |
| 511120 | Publicidad y propaganda | 15,120,288 |
| 51112001 | Publicidad y propaganda | 15,120,288 |
| 511121 | IMPRESOS,PUBLICACIONES | 43,876,479 |
| 51112101 | IMPRESOS | 21,008 |
| 51112102 | PUBLICACIONES | 17,636,880 |
| 51112103 | SUSCRIPCIONES | 26,218,591 |
| 511123 | Comunicaciones y | 2,476,469 |
| 51112301 | PORTES Y | 613,300 |
| 51112302 | PASAJES Y TRANSPORTE | 1,863,169 |
| 511125 | Seguros generales | 8,432,242 |
| 51112501 | VEHICULO | 2,318,991 |
| 51112506 | POLIZA MANEJO | 4,000,000 |
| 51112507 | CONTRACTUAL | 1,613,251 |
| 51112590 | OTROS | 500,000 |
| 511146 | Combustibles y lubricantes | 91,120 |
| 51114601 | Combustibles y lubricantes | 91,120 |
| 511149 | Servicios de aseo, cafetería, | 150,153,805 |
| 51114901 | SERVICIOS DE ASEO | 150,153,805 |
| 511155 | Elementos de aseo, | 2,277,191 |
| 51115502 | CAFETERIA | 2,277,191 |
| 511173 | Interventorías, auditorías y | 63,219,351 |
| 51117301 | Interventorías, auditorías y | 63,219,351 |
| 511190 | Otros gastos generales | 10,116,472 |
| 51119001 | Otros gastos generales | 10,116,472 |
| 5120 | IMPUESTOS | 15,212,220 |
| 512010 | Tasas | 3,481,500 |
| 51201001 | Tasas | 3,481,500 |
| 512090 | Otros impuestos, | 11,730,720 |
| 51209001 | Otros impuestos | 11,609,389 |
| 51209002 | Otros | 21,331 |
| 53 | DET, DEPRECIACIONES | 11,792,801 |
| 5361 | DEPRECIACIÓN DE | 11,792,801 |
| 536101 | Edificaciones | 381,192 |
| 53610101 | EDIFICACION bl 1 - 13 | 381,192 |
| 536103 | Redes, líneas y cables | 27,736 |

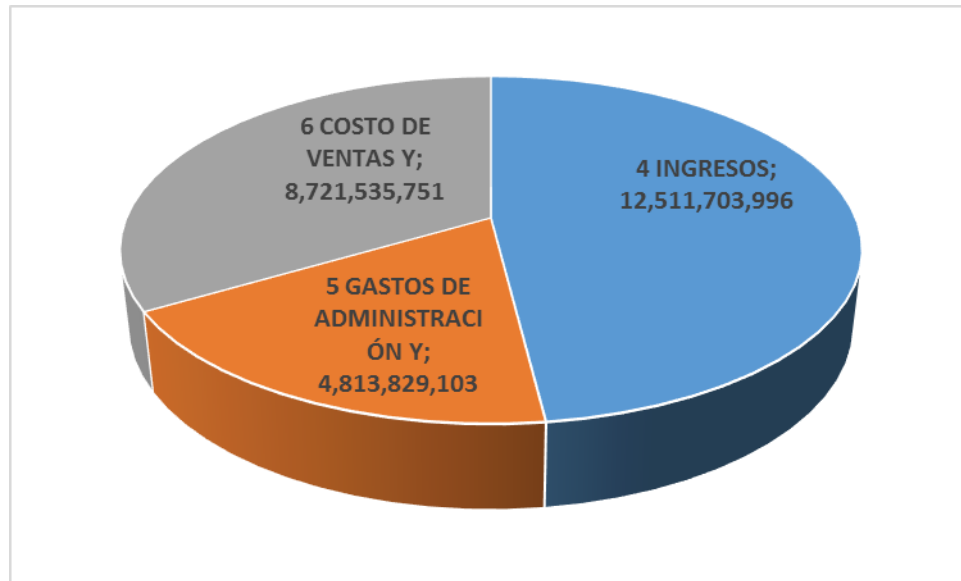


| | | |
|----------|----------------------------|-------------|
| 53610301 | REDES | 27,736 |
| 536104 | Maquinaria y equipo | 100,312 |
| 53610401 | Maquinaria y equipo | 100,312 |
| 536105 | Equipo médico y científico | 2,719,236 |
| 53610501 | Equipo médico y científico | 2,719,236 |
| 536106 | Muebles, enseres y equipo | 3,877,690 |
| 53610601 | Muebles, enseres y equipo | 3,877,690 |
| 536107 | Equipos de comunicación y | 3,378,604 |
| 53610701 | Equipos de comunicación y | 3,378,604 |
| 536108 | Equipos de transporte, | 1,304,015 |
| 53610801 | Equipos de transporte, | 1,304,015 |
| 536109 | Equipos de comedor, | 4,016 |
| 53610901 | bienes de arte y cultura | 4,016 |
| 58 | OTROS GASTOS | 201,891,887 |
| 5804 | FINANCIEROS | 198,440,787 |
| 580490 | Otros gastos financieros | 198,440,787 |
| 58049001 | OBLIGACIONES | 20,400,151 |
| 58049004 | OPERACION CREDITO | 178,040,636 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 3,451,100 |
| 589090 | Otros gastos diversos | 3,451,100 |
| 58909001 | GASTOS GENERALES | 3,451,100 |

La Institución Universitaria de Envigado para el segundo trimestre de 2018 refleja un déficit en la operación de \$ -1, 023, 633, 258.00,

Composición del Resultado de la Institución Universitaria de Envigado





| CUENTA | RUBRO | VALOR | PORCENTAJE |
|--------|----------------------------|-----------------|------------|
| 4 | INGRESOS | 12,511,703,996 | 100% |
| 5 | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y | 4,813,829,103 | 38% |
| 6 | COSTO DE VENTAS Y | 8,721,535,751 | 70% |
| | UTILIDAD DE LA OPERACIÓN | - 1,023,660,858 | -8% |

Los datos del primer trimestre van acordes a la normalización de la convergencia a las NICSP, estas notas están en consecuencia por los estados financieros y las políticas publicadas en el SGI documento **M-GF-01 POLITICAS CONTABLES PUBLICADAS en el SGI.**

BLANCA LIBIA ECHEVERRI LONDOÑO **HECTOR HUGO RAMIREZ HOLGUIN**
 Rectora Contador TP-99516-T



www.iue.edu.co