



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
GRUPO DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
NIT. 891.780.111-8  
Estado de Actividad Financiera, Económica y Social  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

CODIGO	DETALLE	NOTA	2017	2016	VARIACION
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>				
41	Ingresos Fiscales	16	11.861.267.200,44	10.234.201.144,00	1.627.066.056,44
42	Venta de Bienes	17	7.172.500,00	6.279.812,00	892.688,00
43	Venta de Servicios	18	38.915.471.773,31	58.165.898.086,33	-19.250.426.313,02
44	Transferencias	19	67.204.572.711,00	64.085.125.351,00	3.119.447.360,00
47	Operaciones Interinstitucionales		3.318.783.461,00	2.798.978.785,00	519.804.676,00
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>121.307.267.645,75</b>	<b>135.290.483.178,33</b>	<b>-13.983.215.532,58</b>
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>				
63	Costo de Venta de Servicios	20	37.320.999.175,00	34.467.926.378,00	2.853.072.797,00
	<b>TOTAL COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>		<b>37.320.999.175,00</b>	<b>34.467.926.378,00</b>	<b>2.853.072.797,00</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
51	De Administración	21	57.934.869.948,93	49.700.544.248,53	8.234.325.700,40
52	De Operación	22	24.510.326.655,77	40.800.933.154,13	-16.290.606.498,36
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>82.445.196.604,70</b>	<b>90.501.477.402,66</b>	<b>-8.056.280.797,96</b>
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>1.541.071.866,05</b>	<b>10.321.079.397,67</b>	<b>-8.780.007.531,62</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
48	Otros Ingresos	23	30.537.362.675,21	8.230.132.609,70	22.307.230.065,51
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>30.537.362.675,21</b>	<b>8.230.132.609,70</b>	<b>22.307.230.065,51</b>
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
58	Otros Gastos	24	24.034.606.517,08	7.880.957.759,34	16.153.648.757,74
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>24.034.606.517,08</b>	<b>7.880.957.759,34</b>	<b>16.153.648.757,74</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>8.043.828.024,18</b>	<b>10.670.254.248,03</b>	<b>-2.626.426.223,85</b>

PABLO HERNAN VERA SALAZAR  
Rector

DEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN  
P.E. Grupo Contabilidad  
T.P. 103534-T



Carrera 32 No.22-08 Sector San Pedro Alejandrino  
Edificio Administrativo 'Roque Morelli Zárate' 1er Piso  
Santa Marta - Colombia  
PBX: (57-5) 421 7940 Ext. 3206  
www.unimagdalena.edu.co



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

NIT. 891.780.111-8

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

CODIGO	DETALLE	NOTA	2017	2016	VARIACION
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>				
<b>41</b>	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>16</b>	<b>11.861.267.200,44</b>	<b>10.234.201.144,00</b>	<b>1.627.066.056,44</b>
4110	No Tributarios Estampillas		11.861.267.200,44	10.234.201.144,00	1.627.066.056,44
<b>42</b>	<b>Venta de Bienes</b>	<b>17</b>	<b>7.172.500,00</b>	<b>6.279.812,00</b>	<b>892.688,00</b>
4201	Productos Agropecuarios , de silvicultura y pesca		7.172.500,00	6.279.812,00	892.688,00
<b>43</b>	<b>Venta de Servicios</b>	<b>18</b>	<b>38.915.471.773,31</b>	<b>58.165.898.086,33</b>	<b>-19.250.426.313,02</b>
4305	Servicios Educativos		38.993.432.657,31	31.551.521.472,39	7.441.911.184,92
4390	Otros Servicios		127.362.691,00	26.867.314.783,34	-26.739.952.092,34
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicio		205.323.575,00	-252.938.169,40	47.614.594,40
<b>44</b>	<b>Transferencias</b>	<b>19</b>	<b>67.204.572.711,00</b>	<b>64.085.125.351,00</b>	<b>3.119.447.360,00</b>
4428	Otras Transferencias		67.204.572.711,00	64.085.125.351,00	3.119.447.360,00
<b>47</b>	<b>Operaciones Interinstitucionales</b>		<b>3.318.783.461,00</b>	<b>2.798.978.785,00</b>	<b>519.804.676,00</b>
4722	Operaciones Sin Flujo de Efectivo		3.318.783.461,00	2.798.978.785,00	519.804.676,00
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>121.307.267.645,75</b>	<b>135.290.483.178,33</b>	<b>-13.983.215.532,58</b>
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>				
<b>63</b>	<b>Costo de Venta de Servicios</b>	<b>20</b>	<b>37.320.999.175,00</b>	<b>34.467.926.378,00</b>	<b>2.853.072.797,00</b>
6305	Servicios Educativos		37.320.999.175,00	34.467.926.378,00	2.853.072.797,00
	<b>TOTAL COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>		<b>37.320.999.175,00</b>	<b>34.467.926.378,00</b>	<b>2.853.072.797,00</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>51</b>	<b>De Administración</b>	<b>21</b>	<b>57.934.869.948,93</b>	<b>49.700.544.248,53</b>	<b>8.234.325.700,40</b>
5101	Sueldos y Salarios		23.957.534.758,50	20.535.705.898,00	3.421.828.860,50
5102	Contribuciones Imputadas		6.511.696.251,00	6.294.240.883,00	217.455.368,00
5103	Contribuciones Efectivas		10.021.799.673,00	8.685.291.942,00	1.336.507.731,00
5104	Aportes Sobre la Nómina		1.190.057.160,00	1.041.889.044,00	148.168.116,00
5111	Generales		15.811.194.289,43	12.740.260.018,33	3.070.934.271,10
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		442.587.817,00	403.156.463,20	39.431.353,80
<b>52</b>	<b>De Operación</b>	<b>22</b>	<b>24.510.326.655,77</b>	<b>40.800.933.154,13</b>	<b>-16.290.606.498,36</b>
5202	Sueldos y Salarios		5.852.485.925,06	11.644.641.387,33	-5.792.155.462,27
5203	Contribuciones Imputadas		0,00	875.767,00	-875.767,00
5204	Contribuciones Efectivas		3.275.200,00	0,00	3.275.200,00
5207	Aportes Sobre la Nómina		118.300,00	0,00	118.300,00
5211	Generales		18.654.447.230,71	29.149.214.050,80	-10.494.766.820,09
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas		0,00	6.201.949,00	-6.201.949,00
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>82.445.196.604,70</b>	<b>90.501.477.402,66</b>	<b>-8.056.280.797,96</b>
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>1.541.071.866,05</b>	<b>10.321.079.397,67</b>	<b>-8.780.007.531,62</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>					
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>23</b>	<b>30.537.362.675,21</b>	<b>8.230.132.609,70</b>	<b>22.307.230.065,51</b>
4805	Financieros		2.007.101.584,06	2.352.634.364,87	-345.532.780,81
4808	Otros Ingresos Ordinarios		23.042.222.266,00	47.850.001,00	22.994.372.265,00
4810	Extraordinarios		3.957.276.885,15	3.120.646.133,07	836.630.752,08



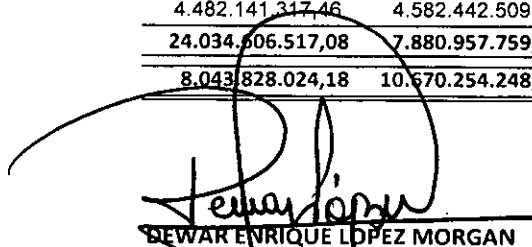


UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
NIT. 891.780.111-8

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		1.530.761.940,00	2.709.002.110,76	-1.178.240.170,76
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>30.537.362.675,21</b>	<b>8.230.132.609,70</b>	<b>22.307.230.065,51</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>				
<b>58 Otros Gastos</b>	<b>24</b>	<b>24.034.606.517,08</b>	<b>7.880.957.759,34</b>	<b>16.153.648.757,74</b>
5801 Intereses		8.395.400,00	0,00	8.395.400,00
5805 Financieros		757.166.282,75	779.230.007,67	-22.063.724,92
5808 Otros Gastos Ordinarios		18.576.107.731,94	2.491.936.841,43	16.084.170.890,51
5810 Extraordinarios		210.795.784,93	27.348.400,30	183.447.384,63
5815 Ajuste de Ejercicios Anteriores		4.482.141.317,46	4.582.442.509,94	-100.301.192,48
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>24.034.606.517,08</b>	<b>7.880.957.759,34</b>	<b>16.153.648.757,74</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>8.043.828.024,18</b>	<b>10.670.254.248,03</b>	<b>-2.626.426.223,85</b>

  
PABLO HERNÁN VERA SALAZAR  
Rector

  
DEWAR ENRIQUE LÓPEZ MORGAN  
P.E. Grupo Contabilidad  
T.P. 103536 T





## UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

NIT. 891.780.111-8

Balance General Clasificado

A 31 de Diciembre de 2017

Código	DETALLE	NOTA	2017	2016	VARIACION
<b>1 ACTIVO</b>					
<b>11 Efectivo</b>		<b>3</b>	<b>40.794.344.105,71</b>	<b>53.487.832.993,64</b>	<b>-12.693.488.887,93</b>
1105 Caja			0,00	0,00	0,00
1110 Bancos y Corporaciones			40.794.344.105,71	53.487.832.993,64	-12.693.488.887,93
<b>14 Deudores</b>		<b>4</b>	<b>38.788.294.567,41</b>	<b>53.454.910.404,36</b>	<b>-14.666.615.836,95</b>
1401 Ingresos No Tributarios			4.773.452,21	399.357.960,21	-394.584.508,00
1406 Venta de Bienes			573.000,00	473.000,00	100.000,00
1407 Prestación de Servicios			16.637.398.324,22	19.850.651.204,24	-3.213.252.880,02
1413 Transferencias por cobrar			283.333.334,00	1.692.605.704,00	-1.409.272.370,00
1420 Avances y Anticipos Entregados			9.555.033.245,13	20.147.851.494,25	-10.592.818.249,12
1424 Recursos Entregados en Administración			9.603.071.057,00	11.098.263.678,00	-1.495.192.621,00
1470 Otros Deudores			5.376.748.757,19	2.938.343.966,00	2.438.404.791,19
1480 Provisión Para Deudores			- 2.672.636.602,34	- 2.672.636.602,34	0,00
<b>19 Otros Activos</b>		<b>5</b>	<b>2.765.879.842,65</b>	<b>4.365.730.387,28</b>	<b>-1.599.850.544,63</b>
1901 Reserva Financiera Actuarial			2.765.879.842,65	4.365.730.387,28	-1.599.850.544,63
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>82.348.518.515,77</b>	<b>111.308.473.785,28</b>	<b>-28.959.955.269,51</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>12 Inversiones</b>		<b>6</b>	<b>636.284.576,00</b>	<b>636.284.576,00</b>	<b>0,00</b>
1207 Inversiones Patrimoniales En Entidades No Controladas			626.284.576,00	626.284.576,00	0,00
1216 Inversiones Patrimoniales En Entidades En Liquidación			10.000.000,00	10.000.000,00	0,00
<b>14 Deudores</b>		<b>7</b>	<b>8.006.030.885,34</b>	<b>8.307.246.008,35</b>	<b>-301.215.123,01</b>
1470 Otros Deudores			8.006.030.885,34	8.307.246.008,35	-301.215.123,01
<b>16 Propiedad Planta Y Equipo</b>		<b>8</b>	<b>90.626.211.855,57</b>	<b>56.060.200.051,19</b>	<b>34.566.011.804,38</b>
1605 Terrenos			22.182.554.880,80	22.182.554.880,80	0,00
1640 Edificaciones			54.069.595.171,33	32.119.675.578,64	21.949.919.592,69
1645 Plantas, Ductos y Túneles			744.681.702,98	744.681.702,98	0,00
1650 Redes, Líneas y Cables			2.889.574.535,27	2.889.574.535,27	0,00
1655 Maquinaria y Equipo			7.085.834.341,00	7.278.683.899,72	-192.849.558,72
1660 Equipo Médico y Científico			4.312.322.703,00	9.898.741.534,92	-5.586.418.831,92
1665 Muebles, Enseres y Equipo de Oficina			3.710.364.901,00	7.850.763.350,00	-4.140.398.449,00
1670 Equipo de Comunicación y Computación			5.351.572.753,00	10.843.766.608,84	-5.492.193.855,84
1675 Equipo de Transporte , Tracción y Elevación			440.458.000,00	1.089.872.177,62	-649.414.177,62
1680 Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria			75.382.360,00	77.303.888,00	-1.921.528,00
1685 Depreciación Acumulada			- 9.078.185.343,96	- 37.757.473.956,75	28.679.288.612,79
1695 Provisiones para Protección de Propiedad, Planta y Equipo			- 1.157.944.148,85	- 1.157.944.148,85	0,00
<b>17 Bienes de Beneficio y Uso Público e Históricos y Culturales</b>		<b>9</b>	<b>542.956.817,00</b>	<b>542.956.817,00</b>	<b>0,00</b>
1710 Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio			12.370.817,00	12.370.817,00	0,00
1715 Bienes de Beneficio Históricos y Culturales			530.586.000,00	530.586.000,00	0,00
<b>19 Otros Activos</b>		<b>10</b>	<b>78.423.505.015,37</b>	<b>78.202.350.898,37</b>	<b>221.154.117,00</b>
1960 Bienes de Arte y Cultura			1.938.957.353,00	1.938.957.353,00	0,00
1970 Intangibles			5.486.517.449,11	5.348.072.919,11	138.444.530,00
1975 Amortización Acumulada de Intangibles			- 3.243.629.345,76	- 3.243.629.345,76	0,00

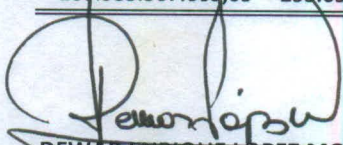




UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
NIT. 891.780.111-8  
Balance General Clasificado  
A 31 de Diciembre de 2017

1999 Valorizaciones		74.241.659.559,02	74.158.949.972,02	82.709.587,00
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>178.234.989.149,28</b>	<b>143.749.038.350,91</b>	<b>34.485.950.798,37</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>260.583.507.665,05</b>	<b>255.057.512.136,19</b>	<b>5.525.995.528,86</b>
<b>2 PASIVO</b>				
<b>24 Cuentas Por Pagar</b>	<b>11</b>	<b>4.809.390.254,65</b>	<b>4.171.229.737,10</b>	<b>638.160.517,55</b>
2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		1.117.889.688,34	483.759.469,63	634.130.218,71
2425 Acreedores		3.098.800.555,21	3.116.375.646,98	-17.575.091,77
2436 Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		592.392.011,10	571.094.620,49	21.297.390,61
2440 Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar		308.000,00	0,00	308.000,00
<b>25 Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral</b>	<b>12</b>	<b>101.513.968,00</b>	<b>7.296.601.963,00</b>	<b>-7.195.087.995,00</b>
2505 Salarios y Prestaciones Sociales		101.513.968,00	6.922.948.978,00	-6.821.435.010,00
2510 Pensiones y Prestaciones Económicas por Pagar		0,00	373.652.985,00	-373.652.985,00
<b>26 Otros Bonos y Títulos Emitidos</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2625 Bonos Pensionales		0,00	0,00	0,00
<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>13</b>	<b>1.684.159.928,64</b>	<b>2.209.142.475,76</b>	<b>-524.982.547,12</b>
2905 Recaudo a Favor de Terceros		1.684.159.928,64	2.209.142.475,76	-524.982.547,12
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.595.064.151,29</b>	<b>13.676.974.175,86</b>	<b>-7.081.910.024,57</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
<b>29 Otros Pasivos</b>	<b>14</b>	<b>15.661.567.435,90</b>	<b>16.469.132.358,49</b>	<b>-807.564.922,59</b>
2905 Recaudo a Favor de Terceros		15.661.567.435,90	16.469.132.358,49	-807.564.922,59
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>15.661.567.435,90</b>	<b>16.469.132.358,49</b>	<b>-807.564.922,59</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>22.256.631.587,19</b>	<b>30.146.106.534,35</b>	<b>-7.889.474.947,16</b>
<b>3 PATRIMONIO</b>				
<b>32 Patrimonio Institucional</b>	<b>15</b>	<b>238.326.876.077,86</b>	<b>224.911.405.601,84</b>	<b>13.415.470.476,02</b>
3208 Capital Fiscal		34.487.955.788,79	34.487.955.788,79	0,00
3225 Resultados de Ejercicios Anteriores		114.232.757.503,00	103.562.503.255,00	10.670.254.248,00
3230 Resultado del Ejercicio		8.043.828.024,18	10.670.254.248,03	- 2.626.426.223,85
3235 Superávit por Donación		2.031.742.338,00	2.031.742.338,00	0,00
3240 Superávit por Valorización		74.241.659.559,02	74.158.949.972,02	82.709.587,00
3258 Efecto Saneamiento Contable		- 23.390.355.747,92	0,00	- 23.390.355.747,92
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		28.679.288.612,79	0,00	28.679.288.612,79
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>238.326.876.077,86</b>	<b>224.911.405.601,84</b>	<b>13.415.470.476,02</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>260.583.507.665,05</b>	<b>255.057.512.136,19</b>	<b>5.525.995.528,86</b>

  
PABLO HERNAN VERA SALAZAR  
Rector

  
DEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN  
P.E. Grupo Contabilidad  
T.P. 103536-T





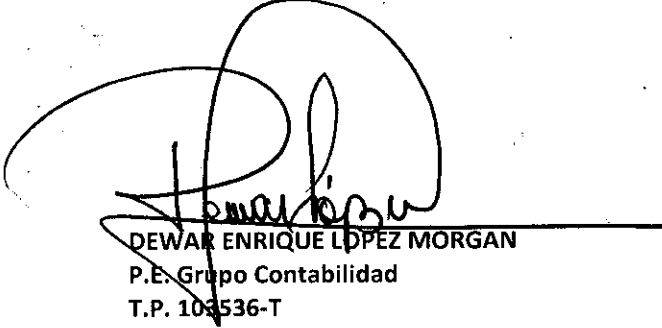
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
NIT. 891.780.111-8  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Diciembre 31 de 2017

	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	224.911.405.602
VARIACIONES PATRIMONIALES	13.415.470.476
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017	238.326.876.078

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

	2017	2016	VARIACIONES
Capital Fiscal	34.487.955.788,79	34.487.955.788,79	0,00
Resultados de Ejercicios Anteriores	114.232.757.503,00	103.562.503.255,00	10.670.254.248
Resultado del Ejercicio	8.043.828.024,18	10.670.254.248,03	-2.626.426.224
Superávit por Donación	2.031.742.338,00	2.031.742.338,00	0,00
Superávit por Valorización	74.241.659.559,02	74.158.949.972,02	82.709.587
Efecto Saneamiento Contable	-23.390.355.747,92	0,00	-23.390.355.748
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	28.679.288.612,79	0,00	28.679.288.613
<b>TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES</b>			<b>13.415.470.476</b>

  
PABLO HERNAN VERA SALAZAR  
Rector

  
DEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN  
P.E. Grupo Contabilidad  
T.P. 103536-T





UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
GRUPO DE CONTABILIDAD

UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
NIT. 891,780.111-8  
Estado de Flujo de Efectivo  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2017

<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>8.043.828.024</b>
<b>MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO</b>	-
<b>EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN</b>	<b>8.043.828.024</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	
Deudores	14.967.830.960
Otros Activos	1.378.696.428
Cuentas por Pagar	(638.160.518)
Obligaciones Laborales	7.195.087.995
Recaudos a Favor de Terceros	524.982.547
Superavit por donación	-
Convenios por Ejecutar	807.564.923
<b>EFECTIVO GENERADOS EN CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>24.236.002.335</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>32.279.830.359</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	
- Adquisición de propiedades Planta y Equipo	(44.973.319.247)
<b>= FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(44.973.319.247)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	
- Operaciones de Crédito Público	-
- operaciones de financiamiento	-
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	-
<b>= INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO</b>	<b>(12.693.488.888)</b>
<b>+ EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>53.487.832.994</b>
<b>= EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>40.794.344.105,57</b>

**PABLO HERNAN VERA SALAZAR**  
Rector

**DEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN**  
P.E. Grupo Contabilidad  
T.P. 103536-1



Carrera 32 No.22-08 Sector San Pedro Alejandrino  
Edificio Administrativo 'Roque Morelli Zárate' 1er Piso  
Santa Marta - Colombia  
PBX: (57-5) 421 7940 Ext. 3206  
www.unimagdalena.edu.co



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

**1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETIVOS**

La Universidad del Magdalena es un Ente Universitario de Derecho Público Autónomo, con régimen especial, vinculado al Ministerio de Educación Nacional y organizado como establecimiento público del orden departamental, con Personería Jurídica reconocida según Resolución No. 831 del 3 de Diciembre de 1974 emanada del Departamento del Magdalena, autonomía académica, administrativa y financiera, conforme con la Constitución y la Ley, con patrimonio independiente, cuya actividad principal es la de prestar el servicio de Educación Superior, creada mediante Ordenanza No. 05 del 27 de Octubre de 1958 de la Honorable Asamblea del Departamento del Magdalena y reglamentada mediante Decreto No. 115 del 22 de Febrero de 1962.

La Universidad del Magdalena es una de las principales instituciones estatales de Educación Superior ubicada en la Región Caribe Colombiana; con sede en Santa Marta, la primera ciudad fundada en América, frente al mar Caribe, cerca de la montaña más alta del mundo sobre el litoral: la imponente: Sierra Nevada de Santa Marta. Su propósito fundamental como institución es la formación de jóvenes provenientes de las distintas regiones del país, haciendo énfasis en el desarrollo humano sostenible y propiciando el reconocimiento y respeto de los valores que le conceden identidad a la región Caribe y al proyecto de nación.

La Universidad del Magdalena se vincula al progreso de la región y el país, contribuyendo a la solución de problemáticas económicas, ambientales, culturales, sociales y políticas de su entorno, desde el estudio responsable de disciplinas académicas integradas a sus planes de estudio en las facultades de: Ingeniería, Ciencias Empresariales y Económicas, Ciencias de la Salud, Ciencias de la Educación, Humanidades y Ciencias Básicas.

**1.1. DIRECCIONAMIENTO ESTRATEGICO**

**1.1.1. Misión**

Formar ciudadanos éticos y humanistas, líderes y emprendedores, de alta calidad profesional, sentido de pertenencia, responsabilidad social y ambiental, capaces de generar desarrollo, en la Región Caribe y el país, traducido en oportunidades de progreso y prosperidad para la sociedad en un ambiente de equidad, paz, convivencia y respeto a los derechos humanos.





### 1.1.2. VISIÓN

En el 2019, la Universidad del Magdalena es reconocida a nivel nacional e internacional por su alta calidad, la formación avanzada y el desarrollo humano de sus actores, su organización dinámica, su moderno campus y por su compromiso con la investigación, innovación, la responsabilidad social y ambiental.

### 1.1.3. VALORES INSTITUCIONALES

La Universidad del Magdalena reconoce y promueve entre los miembros de su comunidad los siguientes valores:

- 1.1.3.1. **Responsabilidad:** Asumida como el reconocimiento y aceptación de las consecuencias de los actos y también como la dedicación y el interés máximo otorgado al cumplimiento de los deberes y funciones.
- 1.1.3.2. **Honestidad:** En el sentido de ajustar el comportamiento y actos a los dictámenes éticos de validez universal que propendan por una sana convivencia social, un alto desarrollo espiritual y una transparencia total en las relaciones sociales, laborales y, en el manejo de los bienes y asuntos públicos y particulares.
- 1.1.3.3. **Compromiso:** Entendido como la identificación de las personas con las políticas, objetivos, metas, programas, estrategias y proyectos de desarrollo de la Universidad.
- 1.1.3.4. **Tolerancia:** Nacida del reconocimiento de la pluralidad y diversidad del ser humano acorde con los derechos fundamentales consagrados en nuestra Carta Magna y los acuerdos internacionales.
- 1.1.3.5. **Solidaridad:** Expresada en el reconocimiento al otro, el desarrollo de la sensibilidad social en la disposición de ayuda a los demás y al trabajo en equipo.
- 1.1.3.6. **Esfuerzo o tenacidad:** Entendido como la perseverancia en el logro de metas individuales y grupales socialmente deseables y necesarias.
- 1.1.3.7. **Respeto:** En el sentido del acatamiento de las leyes, normas, reglamentos y reconocimiento de los derechos de las personas y el reconocimiento ético y estético que se hace de las condiciones de una persona por sus atributos y acciones en la sociedad.





#### 1.1.4. PRINCIPIOS

La Universidad en cumplimiento de sus funciones atenderá la gestión en orden a lograr resultados que expresen los siguientes principios:

- 1.1.4.1. **Autonomía:** es la capacidad de organizarse y regularse según sus estatutos, sus objetivos, su proyecto educativo y niveles de formación, de acuerdo con la Constitución Política y la ley.
- 1.1.4.2. **Calidad:** corresponde a los más altos estándares en los procesos institucionales que garanticen el cumplimiento del objeto y misión.
- 1.1.4.3. **Descentralización:** la organización académico administrativa se guía por criterios de descentralización y desconcentración de funciones en las Facultades, Escuelas y Programas, teniendo en cuenta los principios de colaboración e integración entre las mismas.
- 1.1.4.4. **Eficiencia:** es la óptima asignación, administración, destinación y utilización de los recursos institucionales en el marco de los objetivos, planes, programas y proyectos de la Universidad.
- 1.1.4.5. **Equidad:** entendida como la contribución al acceso a la educación pública superior, a los bienes y servicios que ofrece la Universidad y a la permanencia en el proceso educativo con criterios de favorabilidad, teniendo en cuenta las capacidades y necesidades de las personas.
- 1.1.4.6. **Evaluación:** la gestión y resultados de las acciones institucionales serán valorados y calificados, con el fin de establecer el nivel, calidad, cantidad, oportunidad y pertinencia de las acciones de las diferentes dependencias e instancias de la Universidad. En desarrollo de este principio deberán ser actualizados los sistemas de gestión de calidad, autoevaluación y acreditación, modelo estándar de control interno y la evaluación del desempeño de los funcionarios de la Institución.
- 1.1.4.7. **Gestión Administrativa:** los procesos, procedimientos y actividades de apoyo serán ejecutados con base en criterios de eficiencia, economía, celeridad, igualdad, imparcialidad, publicidad, contradicción, descentralización y desconcentración de funciones.
- 1.1.4.8. **Libertad de pensamiento y pluralismo ideológico:** en la Institución se estimulará y protegerá la libertad de pensamientos y sentimientos, así como la libre expresión dentro de los cánones de respeto las ideas y sentimientos ajenos, la integridad personal, la





protección de los bienes de la Universidad y el respeto a las normas que expida para regular las relaciones entre sus integrantes, y, por consiguiente, proscribire toda forma de sectarismo y dogmatismo.

- 1.1.4.9. Libertad de cátedra y de aprendizaje:** el profesor goza de discrecionalidad en la exposición y argumentación de sus conocimientos, teniendo en cuenta el contenido programático mínimo que debe acatar, con base en los principios éticos, pedagógicos, culturales y científicos, y , el alumno está en la libertad de controvertir dichas explicaciones con fundamento en iguales principios, acceso a las fuentes del conocimiento disponibles y utilización de las mismas en la ampliación y profundización de sus saberes.
- 1.1.4.10. Participación:** es el derecho a participar en forma individual o colectiva en la vida institucional, mediante los mecanismos consagrados en la Constitución, las leyes y las normas de la Institución.
- 1.1.4.11. Planeación:** la Institución se rige por un plan de desarrollo decenal aprobado por el Consejo Superior, los planes de los procesos misionales y sus planes de acción.
- 1.1.4.12. Regionalización:** es la presencia de la Institución en los territorios para promover el acceso a la educación superior y acciones académicas, de investigación y extensión que contribuyan al desarrollo económico y social de sus poblaciones, y a la protección y cuidado del ambiente.
- 1.1.4.13. Responsabilidad social:** los integrantes de la Universidad son servidores de los intereses públicos y en tal calidad contribuyen a la transformación social y productiva del país, desde un contexto de identidad nacional y proyección internacional, buscando la inclusión, cohesión, progreso y bienestar social.
- 1.1.4.14. Asociación:** todas las personas que sean parte de la Universidad tienen derecho a promover, organizar y participar activamente en grupos de interés para la defensa de la autonomía universitaria, el fortalecimiento de los procesos misionales, estratégicos, de apoyo y evaluación, la libertad de pensamiento, el desarrollo de actividades académicas, científicas, de extensión o interés universitario y, la defensa de los principios institucionales.





## NOTA 2. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

### 1.2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, La Universidad del Magdalena está aplicando el Marco Conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente, además se observan la doctrina de mayor relevancia, y la jurisprudencia más representativa relacionada con el tema contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación, en materia de procedimientos para el adecuado registro de las operaciones.

Por otro lado, "los servicios prestados por las universidades, no están sometidos al impuesto sobre las ventas, al ser instituciones de educación superior no responsables de este impuesto" (Art. 476 ET). Además, la institución fue calificada como Grande Contribuyente mediante resolución 12506 del 26 de diciembre de 2002 de la DIAN, y posteriormente fue excluida de ésta calificación según la Resolución 267 del 30 de diciembre de 2014.

La institución no es contribuyente del impuesto sobre la renta y complementarios, por ser una entidad clasificada en el Régimen Tributario Especial (Sin Animo de Lucro), en razón de lo anterior no se le deben efectuar descuentos por retención en la fuente del impuesto a la renta y complementarios tal como lo establece el artículo 369 del Estatuto Tributario. De igual forma no se encuentra obligada a presentar declaración del impuesto sobre la renta y complementarios según lo establece el artículo 598 del Estatuto Tributario.

Aplica que en la importación de equipos y elementos que hagan las Instituciones de Educación Superior destinados al desarrollo de proyectos previamente calificados como investigación científica o de innovación tecnológica por Colciencias, estarán exentas del impuesto sobre las ventas (Ley 633 de 2000 Art. 30).

En cuanto a los bienes y elementos destinados al deporte, la salud, la investigación científica y tecnológica y a la educación que sean donados a favor de entidades oficiales o sin ánimo de lucro por personas o entidades nacionales o extranjeras según el Art. 460 ET, estarán excluidos del impuesto sobre las ventas.

La Universidad del Magdalena no posee Revisoría Fiscal, de acuerdo con el concepto 948 de junio 6 de 1997 de la Sala de Consulta y Servicio Civil del Concejo de Estado.

La Universidad utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular, las relacionadas con la constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.





Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplica la base de causación en las cuentas y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos. En el caso de las inversiones, estas se registran por el valor de adquisición.

### 1.3. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO.

#### NOTAS AL BALANCE GENERAL

##### NOTA 3. EFECTIVO.

Representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorros, disponibles para el logro del cometido institucional, está compuesto de la siguiente manera:

- 1. Caja.** Esta cuenta representa el fondo fijo aprobado como caja menor administrada por el grupo de Servicios Generales para los gastos menores de la Universidad. A 31 de diciembre de 2017 se encuentra debidamente legalizada, la responsabilidad del manejo de los recursos de la Caja Menor recae sobre el Profesional Especializado – Responsable del grupo de Servicios Generales o quien haga sus veces; cargo que ostenta el señor WILBERTO GALVIS SANTOS identificado con la cedula de ciudadanía No. 85.459.497.
- 2. Bancos y Corporaciones.** Representa los fondos disponibles en cuentas corrientes y de ahorro, se elaboran conciliaciones bancarias en forma mensual, a corte 31 de diciembre se presentan los siguientes saldos debidamente conciliados, actualmente existen partidas pendientes de depuración correspondiente principalmente a cheques no cobrados y a consignaciones pendientes por contabilizar, se viene trabajando en una depuración de estas cifras a fin de eliminar todas las partidas conciliatorias existentes.

Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
1	ACTIVO			
11	Efectivo	40.794.344.105,71	53.487.832.993,64	-12.693.488.887,93
1105	Caja	0,00	0,00	0,00
1110	Bancos y Corporaciones	40.794.344.105,71	53.487.832.993,64	-12.693.488.887,93

##### NOTA 4. DEUDORES.

Representa el valor de los derechos de cobro a favor de la Universidad, originados en desarrollo de su Misión Institucional y de otras actividades que representan derechos.





Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
14	Deudores	38.788.294.567,41	53.454.910.404,36	-14.666.615.836,95
1401	Ingresos No Tributarios	4.773.452,21	399.357.960,21	-394.584.508,00
1406	Venta de Bienes	573.000,00	473.000,00	100.000,00
1407	Prestación de Servicios	16.637.398.324,22	19.850.651.204,24	-3.213.252.880,02
1413	Transferencias por cobrar	283.333.334,00	1.692.605.704,00	-1.409.272.370,00
1420	Avances y Anticipos entregados	9.555.033.245,13	20.147.851.494,25	-10.592.818.249,12
1424	Recursos Entregados en Administración	9.603.071.057,00	11.098.263.678,00	-1.495.192.621,00
1470	Otros Deudores	5.376.748.757,19	2.938.343.966,00	2.438.404.791,19
1480	Provisión Para Deudores	- 2.672.636.602,34	- 2.672.636.602,34	0,00

### Ingresos No Tributarios

**Sanciones.** Esta cuenta contempla las sanciones ejecutadas contra exfuncionarios de la institución por fallo número 00023 de 14 de julio de 2009, por el cual se falló responsabilidad fiscal en forma solidaria de conformidad con el artículo 53 de la ley 610 de 2000, a cargo de Carlos Caicedo Omar, en condición de representante legal, cesar augusto en condición de contratista e Isaac Pertuz en condición de interventor.

**Venta de bienes.** Corresponde a los ingresos causados y pendientes de recaudo por concepto de Ventas de productos agropecuarios.

**Prestación de Servicios Educativos.** Este saldo corresponde a los derechos a favor de la Universidad, representados en moneda nacional y originados por la prestación de servicio educativo por concepto de matrículas y otros derechos académicos, en los diferentes centros como son: Instituto de Educación Abierta y a Distancia (I.D.E A.), Instituto de Postgrados, Administración Central y Centro de Idiomas, además del saldo de los créditos educativos asignados por el ICETEX, los Créditos Ordinarios otorgados por la universidad y los demás servicios que se prestan, igualmente se revelan Otros Servicios Educativos como de Asesorías, Consultorías, Capacitaciones, Cursos, Diplomados, Congresos, Ventas de Servicios de Programas Académicos. Producto del proceso de Saneamiento Contable esta cuenta fue objeto de ajustes aprobados en las Actas de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 004 del 27 de septiembre de 2017 y la No. 005 del 20 de diciembre de 2017.

**Transferencias por Cobrar.** Corresponde a las transferencias departamentales en el marco de la ley 30 de 1992.

**Avances y Anticipos entregados.** Este saldo corresponde a los valores que la Universidad entregó a contratistas y proveedores para la ejecución de obras y suministros de bienes, así como los avances entregados a los investigadores principales de los convenios y proyectos de Investigación y Extensión para la ejecución del mismo.

Producto del proceso de Saneamiento Contable esta cuenta fue objeto de ajustes aprobados en el Acta de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 005 del 20 de diciembre de 2017.





**Recursos Entregados en Administración.** Corresponde a las cuentas por cobrar generadas en el marco de convenios y proyectos suscritos con la institución.

**Otros Deudores.** Los Recursos revelados en esta partida corresponden entre otros a los siguientes derechos: Arrendamientos, Embargos Judiciales, Recursos de acreedores reintegrados a Tesorería, Préstamos concedidos por instituciones no financieras, Otros Intereses y Otros Deudores.

**Provisión para Deudores.** Este valor representa la Provisión de las Contingencias generadas como resultado del riesgo de incobrabilidad de acuerdo a las políticas de la institución.

**NOTA 5. OTROS ACTIVOS.**

Agrupar los demás activos que son complementarios para el cumplimiento de la Misión Institucional de la Universidad, diferentes del efectivo, inversiones, deudores, inventario, y propiedades, planta y equipo.

**Reserva Financiera Actuarial.** Esta cuenta representa la cuenta bancaria de ahorro, destinada para administrar las diferentes fuentes de recursos para financiar el fondo de pensiones, cuenta ahorros Banco Occidente No. 870826385 denominada Fondo Pensional.

Cabe aclarar que en el libro de Bancos de Tesorería se encuentra incluido este saldo en las cuentas de ahorro correspondiente.

Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
19	Otros Activos	2.765.879.842,65	4.365.730.387,28	-1.599.850.544,63
1901	Reserva Financiera Actuarial	2.765.879.842,65	4.365.730.387,28	-1.599.850.544,63

**ACTIVO NO CORRIENTE**

**NOTA 6. INVERSIONES:**

**Inversiones Patrimoniales.** El saldo que presenta esta cuenta corresponde a los siguientes aportes:

ENTIDADES	VALOR APORTES
Fodeseop	275.834.576
Canal Regional Telecaribe	250.000.000
Corporación zoom canal universitario nacional	100.450.000
Operador Urbano del Centro Histórico S.A.	10.000.000
	<b>636.284.576</b>





**NOTA 7. DEUDORES.**

En la parte no corriente de los deudores encontramos registrados entre otras las siguientes partidas:

Código	DETALLE	2017
<b>1470</b>	<b>Otros Deudores</b>	<b>8.006.030.885,34</b>
1470900	mayores valores pagados	1.442.812,00
1470900	Devolución Seguro Social	0,00
1470900	Recuperaciones de Costos o Deducciones	4.149.805,00
1470900	Recuperaciones	303.576.764,00
1470901	Servicios de Salud	23.040.676,00
1470908	cuentas por cobrar vigencias anteriores	4.930.383.000,00
1470909	Otras Cuentas Por Cobrar	2.743.437.829,14

**NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Representa los bienes de propiedad de la Universidad que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios en desarrollo de su función administrativa y que no están destinados a la enajenación en el curso normal de sus actividades.

Dentro de este grupo se encuentran los terrenos que son predios de propiedad de la Universidad, en donde se encuentran las diferentes edificaciones. Las edificaciones que representan el valor de los edificios, oficinas y otras edificaciones adquiridas para la prestación de servicios, excluidos el valor de los terrenos sobre los cuales se encuentran las vías de comunicación y acceso. Esta cuenta representa el costo incurrido por la Universidad en el diseño y construcción de sus vías, caminos, etc.

Las redes líneas y cables al igual que la maquinaria y equipo son bienes adquiridos por la Universidad, para ser utilizados en el desarrollo de su función; los equipos médicos y científicos que representan el valor de los equipos de laboratorio utilizados por la Universidad en función de su cometido estatal; los muebles y enseres, equipos de comunicación y computación y el equipo de transporte representan los bienes adquiridos por la Universidad para dotar todas sus dependencias y cumplir con su función administrativa.

Se registran por el costo arrojado en el avalúo de los bienes muebles de algunas partidas del balance en este grupo, el cual fue revisado y aprobado por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable en su acta No. 005 del 20 de diciembre de 2017.





Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
16	Propiedad Planta Y Equipo	90.626.211.855,57	56.060.200.051,19	34.566.011.804,38
1605	Terrenos	22.182.554.880,80	22.182.554.880,80	0,00
1640	Edificaciones	54.069.595.171,33	32.119.675.578,64	21.949.919.592,69
1645	Plantas, Ductos y Túneles	744.681.702,98	744.681.702,98	0,00
1650	Redes, Líneas y Cables	2.889.574.535,27	2.889.574.535,27	0,00
1655	Maquinaria y Equipo	7.085.834.341,00	7.278.683.899,72	-192.849.558,72
1660	Equipo Médico y Científico	4.312.322.703,00	9.898.741.534,92	-5.586.418.831,92
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	3.710.364.901,00	7.850.763.350,00	-4.140.398.449,00
1670	Equipo de Comunicación y Computación	5.351.572.753,00	10.843.766.608,84	-5.492.193.855,84
1675	Equipo de Transporte , Tracción y Elevación	440.458.000,00	1.089.872.177,62	-649.414.177,62
1680	Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria	75.382.360,00	77.303.888,00	-1.921.528,00
1685	Depreciación Acumulada	- 9.078.185.343,96	- 37.757.473.956,75	28.679.288.612,79
1695	Provisiones para Protección de Propiedad, Planta y Equipo	- 1.157.944.148,85	- 1.157.944.148,85	0,00

### APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN.

En todos los casos, la vida útil de un activo depreciable debe definirse, por parte del ente público, en relación con el servicio esperado del activo. Para el cálculo de la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo se utiliza el método de línea recta teniendo en cuenta las estimaciones de la vida útil establecidas en la Circular Externa No. 11 de noviembre 15 de 1996 de la Contaduría General de la Nación. Los resultados del periodo se afectan en igual proporción a las depreciaciones obtenidas.

### ACTIVOS DEPRECIABLES

### AÑOS DE VIDA ÚTIL

Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipos de oficina	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comunicación y accesorios	10
Equipos de computación y accesorios	5

### NOTA 9. BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Representa

el valor de los bienes que han sido declarados históricos, culturales o del patrimonio nacional, adquiridos a cualquier título, cuyo dominio y administración pertenece a la Universidad.

**Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicios.** Este valor representa el valor de los libros adquiridos para uso de la comunidad Universitaria.

*[Handwritten signature]*



Carrera 32 No.22-08 Sector San Pedro Alejandrino  
Edificio Administrativo 'Roque Morelli Zárate' 1er Piso  
Santa Marta - Colombia  
PBX: (57-5) 421 7940 Ext. 3206  
www.unimagdalena.edu.co

*[Handwritten signature]*



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
GRUPO DE CONTABILIDAD

**Bienes Históricos y Culturales.** Son bienes de los cuales no se espera obtener una utilidad económica, están dirigidos a satisfacer necesidades de la comunidad Universitaria, entre ellos se encuentran los monumentos históricos y los museos.

Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
17	Bienes de Beneficio y Jso Público e Históricos y Culturales	542.956.817,00	542.956.817,00	0,00
1710	Bienes de Beneficio y Jso Público en Servicio	12.370.817,00	12.370.817,00	0,00
1715	Bienes de Beneficio Históricos y Culturales	530.586.000,00	530.586.000,00	0,00

**NOTA 10. OTROS ACTIVOS**

**Bienes de arte y Cultura.** Este valor representa el valor de los libros adquiridos para Investigación y consultas.

**Intangibles.** Representa el costo de adquisición de los Bienes inmateriales que constituyen derechos para la institución:

**Valorizaciones.** Representa el valor ajustado conforme al avalúo comercial realizado en el 2015 de los terrenos y edificaciones de la Universidad, y las inversiones permanentes en FODESEP y el Canal Regional Telecaribe, así:

Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
19	Otros Activos	78.423.505.015,37	78.202.350.898,37	221.154.117,00
1960	Bienes de Arte y Cultura	1.938.957.353,00	1.938.957.353,00	0,00
1970	Intangibles	5.486.517.449,11	5.348.072.919,11	138.444.530,00
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	- 3.243.629.345,76	- 3.243.629.345,76	0,00
1999	Valorizaciones	74.241.659.559,02	74.158.949.972,02	82.709.587,00

**PASIVO**

**PASIVO CORRIENTE**

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR**

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad, por concepto de adquisición de bienes o servicios, acreedores, gravámenes de carácter general, avances, anticipos, recursos y depósitos recibidos.



Carrera 32 No.22-08 Sector San Pedro Alejandrino  
Edificio Administrativo 'Roque Morelli Zárate' 1er Piso  
Santa Marta - Colombia  
PBX: (57-5) 421 7940 Ext. 3206  
www.unimagdalena.edu.co



Dentro de las cuentas más representativas se encuentran las señaladas en el siguiente cuadro:

Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
24	Cuentas Por Pagar	4.809.390.254,65	4.171.229.737,10	638.160.517,55
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.117.889.688,34	483.759.469,63	634.130.218,71
2425	Acreedores	3.098.800.555,21	3.116.375.646,98	-17.575.091,77
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	592.392.011,10	571.094.620,49	21.297.390,61
2440	Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	308.000,00	0,00	308.000,00

#### **NOTA 12. OBLIGACIONES LABORALES:**

Representa las obligaciones a cargo de la institución generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos de trabajo y por las cuotas partes de pensiones reconocidas por la Universidad. Producto del proceso de Saneamiento Contable esta cuenta fue objeto de ajustes aprobados en el Acta de Comité Técnico de Sostenibilidad Contable No. 005 del 20 de diciembre de 2017. En esta cuenta se registraron las siguientes partidas:

Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
25	Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	101.513.968,00	7.296.601.963,00	-7.195.087.995,00
2505	Salarios y Prestaciones Sociales	101.513.968,00	6.922.948.978,00	-6.821.435.010,00
2510	Pensiones y Prestaciones Económicas por Pagar	0,00	373.652.985,00	-373.652.985,00

#### **NOTA 13. OTROS PASIVOS.**

Es necesario resaltar que a este grupo de cuentas pertenece la Cuenta de Recaudos a Favor de Terceros corresponde a dineros recibidos por deducciones de Estampillas efectuadas a los proveedores de la Universidad del Magdalena en los conceptos de pagos de nómina, servicios personales, honorarios, viáticos entre otros; además registra los recaudos a favor de terceros por concepto de seguro estudiantil, pólizas de financiación de matrículas, especializaciones y maestrías en convenio, venta de libros de inglés y los descuentos de impuestos en avances.

#### **PASIVOS NO CORRIENTES**

#### **NOTA 14. OTROS PASIVOS**

##### **Convenios por ejecutar y liquidar**

Esta cuenta representa los aportes recibidos por las entidades cofinanciadoras de los proyectos de Investigación y Extensión para su desarrollo, los cuales se encuentran pendientes por ejecutar y liquidar.





## PATRIMONIO

### NOTA 15. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Este rubro comprende el Capital Fiscal que representa el valor de los aportes otorgados para la creación y desarrollo de la Universidad, de acuerdo con las disposiciones legales que regulan su creación y funcionamiento.

La Contaduría General de la Nación expidió circulares de doctrina contable, en donde replanteó el manejo contable de las depreciaciones y provisiones, así mismo de los resultados de ajustes anteriores; exigiendo la reclasificación de lo primero a la cuenta patrimonial correspondiente y la segunda al capital fiscal, a 30 de junio de 2017 se revelan los siguientes valores:

Código	DETALLE	2017	2016	VARIACION
3	PATRIMONIO			
32	Patrimonio Institucional	238.326.876.077,86	224.911.405.601,84	13.415.470.476,02
3208	Capital Fiscal	34.487.955.788,79	34.487.955.788,79	0,00
3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	114.232.757.503,00	103.562.503.255,00	10.670.254.248,00
3230	Resultado del Ejercicio	8.043.828.024,18	10.670.254.248,03	- 2.626.426.223,85
3235	Superávit por Donación	2.031.742.338,00	2.031.742.338,00	0,00
3240	Superávit por Valorización	74.241.659.559,02	74.158.949.972,02	82.709.587,00
3258	Efecto Saneamiento contable	- 23.390.355.747,92	0,00	- 23.390.355.747,92
3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	28.679.288.612,79	0,00	28.679.288.612,79

## INGRESOS

Están constituidos por:

### NOTA 16. INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS

Corresponde a lo recibido por la estampilla REFUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA DE CARA AL NUEVO MILENIO aprobada por la ley 654 de mayo 24 de 2001 y reglamentada por la ordenanza departamental 019 de septiembre 18 de 2001 recursos que recibe la Universidad por intermedio de la Gobernación del departamento y lo correspondiente a la Ley 1697/2013 - recursos Estampilla "Fondo Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales".

CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
41	Ingresos Fiscales	11.861.267.200,44	10.234.201.144,00	1.627.066.056,44
4110	No Tributarios Estampillas	11.861.267.200,44	10.234.201.144,00	1.627.066.056,44

### NOTA 17. VENTA DE BIENES

Corresponde a los ingresos causados por la venta de productos agropecuarios y piscícolas procedentes de la Granja Experimental.



Carrera 32 No.22-08 Sector San Pedro Alejandrino  
Edificio Administrativo 'Roque Morelli Zárate' 1er Piso  
Santa Marta - Colombia  
PBX: (57-5) 421 7940 Ext. 3206  
www.unimagdalena.edu.co



CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
42	Venta de Bienes	7.172.500,00	6.279.812,00	892.688,00
4201	Productos Agropecuarios, de silvicultura y pesca	7.172.500,00	6.279.812,00	892.688,00

### **NOTA 18. VENTA DE SERVICIOS**

Esta partida del Estado de Actividad Financiera, Económica y Social Servicios asignados a esta institución para el cometido estatal y aprobado por el Consejo Superior, tales como inscripciones, matrículas, derecho de grado, diplomado, congresos, seminarios, certificados, carnet, habilitaciones y supletorios y otros servicios educativos de las modalidades presencia, distancia y posgrados.

**Otros Servicios.** En la cuenta Otros Servicios se encuentran registradas las ventas de servicios de las unidades académicas, así como también lo producido por la Vicerrectoría de Investigación, Extensión y la Administración central, incluyendo los proyectos suscritos con entidades públicas y privadas, donde la Universidad es el ente ejecutor.

### **Devoluciones y Exoneraciones**

Se encuentran registradas las devoluciones o reembolsos por concepto de derechos académicos o matrículas solicitados por los estudiantes.

CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
43	Venta de Servicios	38.915.471.773,31	58.165.898.086,33	-19.250.426.313,02
4305	Servicios Educativos	38.993.432.657,31	31.551.521.472,39	7.441.911.184,92
4390	Otros Servicios	127.362.691,00	26.867.314.783,34	-26.739.952.092,34
4395	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas de Servicio	- 205.323.575,00	-252.938.169,40	47.614.594,40

### **NOTA 19. TRANSFERENCIAS**

Las partidas registradas como Transferencias corresponden a los recursos recibidos sin contraprestación alguna, de parte de la Nación y el Departamento del Magdalena, durante el primer semestre de la vigencia 2017 las transferencias se presentaron de la siguiente manera:

CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
44	Transferencias	67.204.572.711,00	64.085.125.351,00	3.119.447.360,00
4428	Otras Transferencias	67.204.572.711,00	64.085.125.351,00	3.119.447.360,00

### **NOTA 20. COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**

Corresponde a los sueldos y salarios del personal docente vinculado en las diferentes modalidades de educación superior, a saber: Presencial, Técnica Profesional, Distancia y Posgrados, igualmente estos valores incluyen las contribuciones imputadas asociadas a cada modalidad.





CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
6	<b>COSTO DE VENTA Y OPERACIÓN</b>			
63	Costo de Venta de Servicios	37.320.999.175,00	34.467.926.378,00	2.853.072.797,00
6305	Servicios Educativos	37.320.999.175,00	34.467.926.378,00	2.853.072.797,00

### NOTA 21. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprenden todas las erogaciones o causaciones de obligaciones ciertas no recuperables efectuadas para adquirir los medios y recursos necesarios en la realización de las actividades Financieras, Económicas y Sociales de la Universidad.

CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
51	<b>De Administración</b>	57.934.869.948,93	49.700.544.248,53	8.234.325.700,40
5101	Sueldos y Salarios	23.957.534.758,50	20.535.705.898,00	3.421.828.860,50
5102	Contribuciones Imputadas	6.511.696.251,00	6.294.240.883,00	217.455.368,00
5103	Contribuciones Efectivas	10.021.799.673,00	8.685.291.942,00	1.336.507.731,00
5104	Aportes Sobre la Nómina	1.190.057.160,00	1.041.889.044,00	148.168.116,00
5111	Generales	15.811.194.289,43	12.740.260.018,33	3.070.934.271,10
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	442.587.817,00	403.156.463,20	39.431.353,80

### NOTA 22. GASTOS DE OPERACIÓN

Corresponde a los gastos incurridos para el funcionamiento de actividades de Docencia, Extensión, Investigación, Educación Continuada (Posgrados), Educación a Distancia (IDEA).

CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
52	<b>De Operación</b>	24.510.326.655,77	40.800.933.154,13	-16.290.606.498,36
5202	Sueldos y Salarios	5.852.485.925,06	11.644.641.387,33	-5.792.155.462,27
5203	Contribuciones Imputadas	0,00	875.767,00	-875.767,00
5204	Contribuciones Efectivas	3.275.200,00	0,00	3.275.200,00
5207	Aportes Sobre la Nómina	118.300,00	0,00	118.300,00
5211	Generales	18.654.447.230,71	29.149.214.050,80	-10.494.766.820,09
5220	Impuestos, Contribuciones y Tasas	0,00	6.201.949,00	-6.201.949,00

### NOTA 23. INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos no operacionales son aquellos ingresos diferentes a los obtenidos por el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales o que son accesorios a la actividad principal, dentro de estas cuentas, a diciembre 31 encontramos las siguientes partidas:

CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
48	<b>Otros Ingresos</b>	30.537.362.675,21	8.230.132.609,70	22.307.230.065,51
4805	Financieros	2.007.101.584,06	2.352.634.364,87	-345.532.780,81
4808	Otros Ingresos Ordinarios	23.042.222.266,00	47.850.001,00	22.994.372.265,00
4810	Extraordinarios	3.957.276.885,15	3.120.646.133,07	836.630.752,08
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	1.530.761.940,00	2.709.002.110,76	-1.178.240.170,76



*[Handwritten signature]*



**NOTA 24. GASTOS NO OPERACIONALES**

Los gastos no operacionales son las erogaciones que aparecen por motivos inesperados que no implican una operación cotidiana en la entidad, por lo general son ocasionales. Estos gastos son erogaciones de dinero que realiza la empresa en actividades que no corresponden directamente con el objeto social de la misma, a junio 30 encontramos los siguientes gastos:

CODIGO	DETALLE	2017	2016	VARIACION
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			
58	Otros Gastos	24.034.606.517,08	7.880.957.759,34	16.153.648.757,74
5801	Intereses	8.395.400,00	0,00	8.395.400,00
5805	Financieros	757.166.282,75	779.230.007,67	-22.063.724,92
5808	Otros Gastos Ordinarios	18.576.107.731,94	2.491.936.841,43	16.084.170.890,51
5810	Extraordinarios	210.795.784,93	27.348.400,30	183.447.384,63
5815	Ajuste de Ejercicio Anteriores	4.482.141.317,46	4.582.442.509,94	-100.301.192,48

**RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO Y SOCIAL**

Una vez determinada la diferencia entre el Total de Ingresos con los Gastos y Costos a corte a 301 de diciembre 2017 se presenta como excedentes del ejercicio el siguiente resultado:

DETALLE	2017	2016	VARIACION
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>8.043.828.024,18</b>	<b>10.670.254.248,03</b>	<b>-2.626.426.223,85</b>

Estas notas corresponden a las explicaciones relacionadas con la información contable pública a 31 de diciembre de 2017, de la Universidad del Magdalena y forman parte integral de esta.

**PABLO HERNAN VERA SALAZAR**  
Rector

**SEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN**  
P.E. Grupo de Contabilidad  
T.P. No. 103536-T

