



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA

NIT. 891.780.111-8

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
DE 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2016

(EN MILES DE PESOS)

INGRESOS OPERACIONALES

	NOTA		
INGRESOS FISCALES			10.234.201
NO TRIBUTARIOS -ESTAMPILLA	4.1.1	10.234.201	
VENTA DE BIENES	4.1.2		6.280
PRODUCTOS AGRICOLAS		5.325	
PRODUCTOS PISCICOLAS		955	
VENTA DE SERVICIOS			58.165.898
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.1.3.1	31.551.521	
OTROS SERVICIOS	4.1.3.2	26.867.315	
DEV.REBAJAS Y DESC.EN VTA.	4.1.3.3	-252.938	
TRANSFERENCIAS			64.085.125
OTRAS TRANSFERENCIAS	4.1.4	64.085.125	
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			2.798.979
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4.1.5.1	2.798.979	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			<u><u>135.290.483</u></u>

COSTOS OPERACIONALES

COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS			34.467.926
SERVICIOS EDUCATIVOS	6,1	34.467.926	
TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS			<u><u>34.467.926</u></u>

GASTOS OPERACIONALES

	NOTA		
ADMINISTRACION	5.1		49.700.546
SUELDOS Y SALARIOS		20.535.705	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		6.294.241	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		8.685.293	
APORTES SOBRE LA NOMINA		1.041.889	
GENERALES		12.740.261	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		403.157	
DE OPERACIÓN	5.2		40.800.932
SUELDOS Y SALARIOS		11.644.643	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		876	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		0	
GENERALES		29.149.211	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		6.202	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			<u><u>90.501.478</u></u>
EXCEDENTE OPERACIONAL			<u><u>10.321.079</u></u>

INGRESOS NO OPERACIONALES	4.2.1		8.230.134
FINANCIEROS		2.352.635	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		47.850	
EXTRAORDINARIOS		3.120.647	
AJUSTE DE EJERC.ANTERIORES		2.709.002	
GASTOS NO OPERACIONALES	5.3		7.880.960
FINANCIEROS		779.231	
OTROS GASTOS ORDINARIOS		2.491.937	
EXTRAORDINARIOS		27.349	
AJUSTE DE EJERC.ANTERIORES		4.582.443	

EXCEDENTE DEL EJERCICIO 10.670.253

PABLO HERNAN VERA SALAZAR
RECTOR

ENRIQUE LÓPEZ MORGAN
CONTADOR PÚBLICO
T.P.: 103536- T



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA
NIT. 891.780.111-8
BALANCE GENERAL CLASIFICADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EN MILES DE PESOS)

ACTIVOS

	NOTA	
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO		53.487.833
CAJA	1.1.1.1	0
BANCOS Y CORPORACIONES	1.1.1.2	53.487.833
DEUDORES		53.454.911
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.1.2.1	399.358
VENTA DE BIENES	1.1.2.2	473
PRESTACION DE SERVICIOS	1.1.2.3	19.850.652
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.1.2.4	1.692.606
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.1.2.5	20.147.851
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.1.2.6	11.098.264
OTROS DEUDORES	1.1.2.8	2.938.344
PROVISION PARA DEUDORES	1.1.2.9	-2.672.637
OTROS ACTIVOS		4.365.730
RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1.1.3.1	4.365.730
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		111.308.474
ACTIVOS NO CORRIENTES		
INVERSIONES		636.285
INVERS.PATRIMONIALES NO CONTROLAN	1.2.1.1	626.285
INVERS.PATRIMONIALES EN ENTIDADES DE LIQU		10.000
DEUDORES		8.307.246
OTROS DEUDORES	1.2.2.1	8.307.246
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.2.3	56.060.196
TERRENOS		22.182.555
EDIFICACIONES		32.119.676
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		744.682
REDES, LINEAS Y CABLES		2.889.573
MAQUINARIAS Y EQUIPOS		7.278.684
EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS		9.898.741
MUEBLES, ENSERES Y EQP.DE OFIC.		7.850.762
EQP.DE COMUNICAC.Y COMPUTACION		10.843.766
EQP.TRANSP., TRACCION Y ELEVAC.		1.089.872
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL		77.304
DEPRECIACION ACUMULADA		-37.757.475
PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-1.157.944
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO		542.957
BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO	1.2.4.1	12.371
BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.2.4.2	530.586
OTROS ACTIVOS		4.043.401
BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.2.5.1	1.938.957
INTANGIBLES	1.2.5.2	5.348.073
AMORTIZACION ACUMULADA INTANG.	1.2.5.3	-3.243.629
VALORIZACIONES	1.2.6	74.158.950
INVERSIONES		786.706
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		73.372.244
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		143.749.035
TOTAL ACTIVOS		255.057.509

[Handwritten signatures]



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA
NIT. 891.780.111-8
BALANCE GENERAL CLASIFICADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(EN MILES DE PESOS)

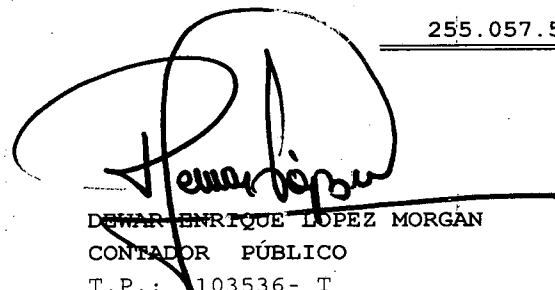
PASIVOS

	NOTA	
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS POR PAGAR	2.1.1	4.171.228
ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC.		483.759
ACREDORES		3.116.375
RETEFUENTE E IMPTO DE TIMBRE		571.094
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0
OBLIGACIONES LABORALES	2.1.2	7.296.603
SALARIOS Y PRESTAC.SOCIALES		6.922.950
PENSIONES POR PAGAR		373.653
OTROS PASIVOS	2.1.3	2.209.143
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		2.209.143
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13.676.974
PASIVOS NO CORRIENTES		
OTROS PASIVOS		16.469.132
CONVENIOS POR EJECUTAR	2.2.1.1	16.469.132
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		16.469.132
TOTAL PASIVOS		30.146.106

PATRIMONIO

	NOTA	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	3.1	224.911.403
CAPITAL FISCAL		34.487.955
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		103.562.503
RESULTADO DEL EJERCICIO		10.670.253
SUPERAVIT POR DONACION		2.031.742
SUPERAVIT POR VALORIZACION		74.158.950
DETERIORO POR UTILIZ. DE BIENES DE BENEF. Y USO		0
TOTAL PATRIMONIO		224.911.403
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		255.057.509


PABLO HERNAN VERA SALAZAR
RECTOR


DEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN
CONTADOR PÚBLICO
T.P.: 103536- T



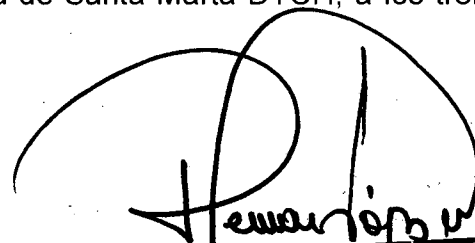
**LOS SUSCRITOS
RECTOR EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL Y
EL PROFESIONAL ESPECIALIZADO DEL GRUPO DE CONTABILIDAD
DE LA UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA, NIT.891.780.111-8**

CERTIFICAN

Que según lo dispuesto en el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los saldos contenidos en los estados contables a 31 de Diciembre de 2016: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y Estado de Cambios en el Patrimonio; fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad extractados del sistema de información financiera SINAPV6, y la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública.

Esta Certificación se expide en la ciudad de Santa Marta DTCH, a los treinta y un (31) días del mes de diciembre del 2016.


PABLO HERNAN VERA SALAZAR
Rector


DEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN
Contador Público
T.P. 103536- T



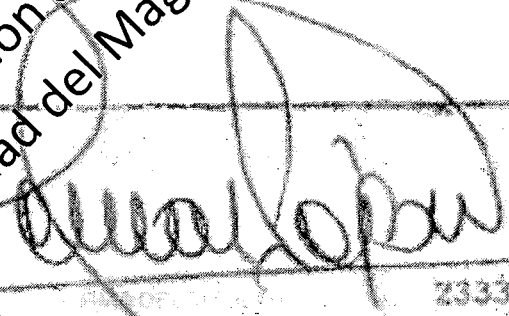
Carrera 32 No.22-08 Sector San Pedro Alejandrino
Edificio Administrativo 'Roque Morelli Zárate' 1er Piso
Santa Marta - Colombia
PBX: (57-5) 421 7940 Ext. 3206
www.unimagdalena.edu.co

1201

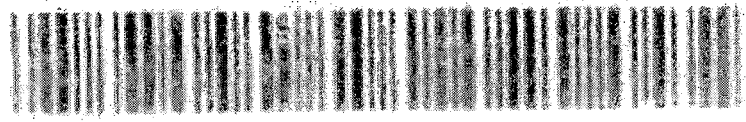
CENTRAL DE REGISTROS
REGISTRO FONCIARIO
DE COLOMBIA
103536-T

DEWAR ENRIQUE
LOPEZ MORGAN
C.C. 73064252
RESOLUCION INSCRIPCION 180 FECHA 2004/08/19
UNIVERSIDAD AUTONOMA DEL CARIBE

Este Documento solo es válido para
presentación de Estados Financieros
Universidad del Magdalena vigencia 2016



Este título es el único documento que se reconoce como
CITACION FUNDADA de arrendamiento con el artículo 17 de
la Ley 20 de 1990
Aplicaciones a quien suscriba este título con el fin de
inscribirlo en el Sistema de Registro Nacional. Junta Central de
Control de





UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA
NIT. 891.780.111-8
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en miles de pesos

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.670.253
= TOTAL FUENTES	10.670.253
+ UTILIDAD NETA CONCILIADA O GIF	10.670.253
+ RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	
Deudores	967.233
Recaudos a Favor de Terceros	4.446.058
= TOTAL FUENTES	5.413.291
- RECURSOS APLICADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	
Recaudos a Favor de Terceros	-
= TOTAL APLICACIONES	-
TOTAL RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	16.083.544
+ RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES ECONOMICAS Y DE INVERSIÓN	
Propiedades, Planta y Equipo	4.107.533
= TOTAL FUENTES	4.107.533
- RECURSOS APLICADOS DE ACTIVIDADES ECONOMICAS Y DE INVERSIÓN	
Intangibles	736.547
Propiedades, Planta y Equipo	2.513.324
= TOTAL APLICACIONES	3.249.871
TOTAL RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES ECONOMICAS Y DE INVERSIÓN	857.662
+ RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Deterioro de Activos Fijos e Intangibles	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-
Superavit por Donación	-
SUPERAVIT POR VALORIZACION	247.644
DETERIORO POR UTILIZ. DE BIENES DE BENEF.Y USO PUBLICO	3.946.322
= TOTAL FUENTES	4.193.966
- RECURSOS APLICADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Capital Fiscal	8.053.853
Deterioro de Activos Fijos e Intangibles	-
Excedentes de Reinversión	-
= TOTAL APLICACIONES	8.053.853
TOTAL RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(3.859.888)
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
+ Recursos Generados De Actividades Operacionales	16.083.544
+ Recursos Generados De Actividades Económicas Y De Inversión	857.662
+ Recursos Generados De Actividades De Financiamiento	(3.859.888)
= VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	\$ 13.081.318

PABLO HERNAN VERA SALAZAR
RECTOR

DEWAR ENRIQUE LÓPEZ MORGAN
CONTADOR PUBLICO
T.P.: 103586- T

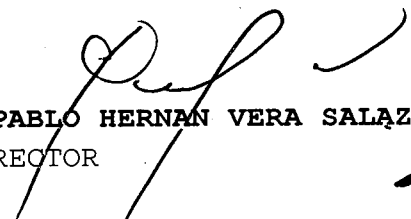


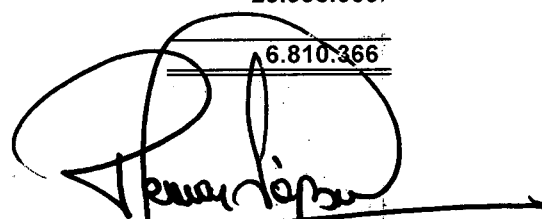
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2016	(1)	224.911.403
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2016	(2)	6.810.366
SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2016	(3)	<u>218.101.037</u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

DISMINUCIONES	(4)	
Capital Fiscal		-3.946.322
Resultado del Ejercicio		-13.080.163
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		-161.209
		<u>-17.187.695</u>
INCREMENTOS		
Resultado del Ejercicios Anteriores		23.750.416
Superavit por Valorización		247.644
VARIACION		<u>23.998.060</u>
		<u>6.810.366</u>


PABLO HERNAN VERA SALAZAR
RECTOR

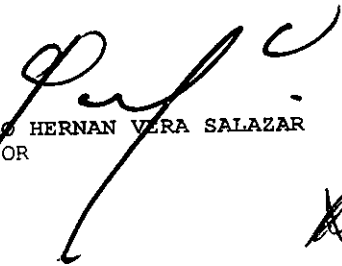

DEWAR ENRIQUE LOPEZ MORGAN
CONTADOR PÚBLICO
T.P.: 103536- T

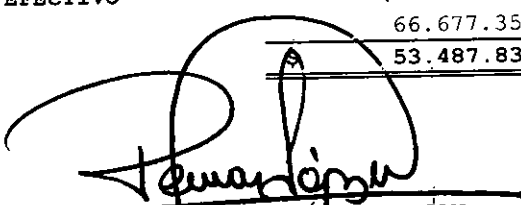


UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA
NIT. 891.780.111-8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Expresado en miles de pesos

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.670.253
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	-
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	10.670.253
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Deudores	(23.645.159)
Otros Activos	(4.032.828)
Cuentas por Pagar	1.269.258
Obligaciones Laborales	307.171
Recaudos a Favor de Terceros	1.106.997
Superavit por donación	-
Convenios por Ejecutar	3.339.061
EFECTIVO GENERADOS EN CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(21.655.501)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(10.985.248)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Adquisición de propiedades Planta y Equipo	(2.204.277)
= FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.204.277)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
- Operaciones de Crédito Público	-
- operaciones de financiamiento	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
= INCREMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	(13.189.524)
+ EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	66.677.358
= EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	53.487.833


PABLO HERNAN VERA SALAZAR
RECTOR


DEWAR ENRIQUE LÓPEZ MORGAN
CONTADOR PÚBLICO
T.P.: 103536- T



PRESENTACION DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES DE LA UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA A 31 DICIEMBRE DE 2016

NOTAS DE CARACTER GENERAL

La **UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA** es un organismo público autónomo descentralizado del orden departamental, sin ánimo de lucro, cuya actividad principal es la de prestar el servicio de educación superior, aprobada por el ICFES, con personería jurídica propia reconocida según Resolución No. 831 del 3 de Diciembre de 1974 emanada de la Gobernación del Departamento del Magdalena, adscrita al Ministerio de Educación, creada mediante Ordenanza No. 05 del 27 de Octubre de 1958 y reglamentada mediante Decreto No. 115 del 22 de Febrero de 1962.

Esta universidad 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.



VISION

La Universidad será reconocida por:

- * La excelencia en sus procesos académicos, administrativos, investigativos y de proyección social.
- * La acreditación nacional e internacional de la institución y sus programas.
- * El liderazgo en la transformación del territorio y la institucionalidad democrática.
- * El posicionamiento de sus egresados.
- * Su modelo ejemplar de gestión pública.
- * Su compromiso con el desarrollo social y ambiental sostenible.
- * La dinámica interacción con las comunidades locales, regionales, nacionales e internacionales.
- * Su contribución a la investigación, la innovación y al desarrollo productivo.
- * El desarrollo de los ambientes virtuales para fortalecer y ampliar los procesos de formación en pregrado y postgrado.
- * El enriquecimiento y difusión de la diversidad cultural del Caribe.

MISIÓN

La Universidad del Magdalena es una institución de educación superior de carácter público, con proyección regional, nacional e internacional, que en el marco de su autonomía y desde el contexto Caribe, forma con calidad personas integrales, con capacidad de liderazgo, valores ciudadanos y competencias profesionales en los diversos campos de las ciencias, disciplinas y artes. Mediante la docencia, la investigación y la extensión generan y difunde conocimiento para mejorar la calidad de vida de las comunidades, aporta al desarrollo sostenible y contribuye a la consolidación de la democracia y la convivencia pacífica. Trabaja permanentemente en un ambiente de participación, solidaridad, compromiso, sentido de pertenencia y respeto por la diversidad.



POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La **UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA** en materia contable se rige por el marco conceptual y modelo instrumental expedidos por la Contaduría General de la Nación, por lo cual no le es aplicable las disposiciones contempladas en la Ley 222 de 1995. 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 estatal del orden departamental y una institución de educación superior, aprobada por el ICFES, 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 ET.

También le es aplicable 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). Por otra parte 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 educación pública no esta sujeta al impuesto de industria y comercio, Art. 136 Numeral 3 del Estatuto Tributario 2002 de Santa Marta D.T.C.H.

En la **UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA** la Revisoría Fiscal no tiene cabida, de acuerdo con el concepto 948 de marzo 6 de 1997 de la Sala de Consulta y Servicio Civil del Concejo de Estado.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Universidad del Magdalena está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, según lo establecido en la Resolución 356 de 2007.

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.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEPRECIACIÓN Y PROVISIÓN.

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 el Régimen de Contabilidad Pública. 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

Para el cálculo de la Provisión de Cartera, se aplica el método individual del 33% sobre la cartera con más de un año de vencimiento.



NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO.

Todas las cifras se presentarán en miles de pesos.

1. ACTIVOS

1.1. ACTIVOS CORRIENTES

1.1.1. EFFECTIVO

1.1.1.1. 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. El valor aprobado mensualmente fue de \$3.309.

1.1.1.2. Bancos y Corporaciones:

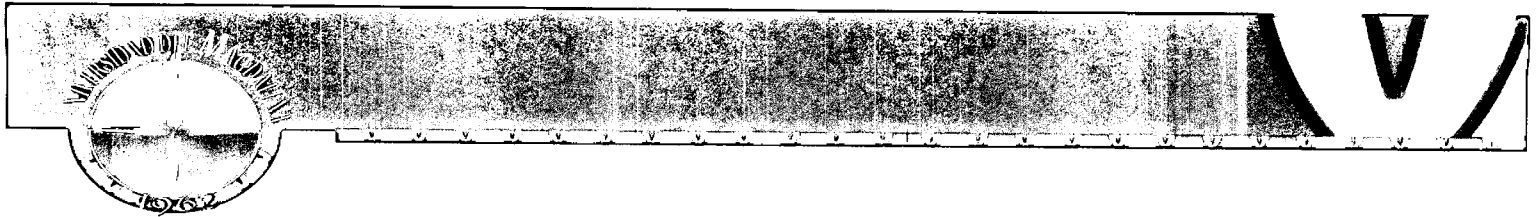
Los saldos de las cuentas de bancos representan los fondos disponibles en cuentas corrientes y de ahorro (\$53.487.833)

CUENTAS CORRIENTES	\$ 17.241.942
Banco de Occidente	15.265.582
Banco de Bogotá	378.615
Banco Agrario	89.667
Banco Davivienda	8.508
Banco BBVA	247.083
Banco Popular	1.252.487

CUENTAS DE AHORRO	\$ 20.228.375
Banco de Occidente	17.848.437
Banco de Bogotá	893.518
Banco BBVA	442.658
Banco Santander	13.898
Banco Popular	1.029.865

OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS- FIDUCIAS

Fiduciaria Occidente	\$ 12.042
Fiduciaria Popular S.A.	16.005.474



1.1.2. DEUDORES

1.1.2.1. Ingresos no Tributarios:

1.1.2.1.1. 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, en cuantía de **\$4.773** a cargo de Carlos Caicedo Omar, en condición de representante legal, cesar augusto en condición de contratista e Isaac Pertuz en condición de interventor.

1.1.2.1.2. Estampillas:

Corresponde a Estampilla "Fondo Universidad Nacional de C/bia y demás Universidades Estatales" MEN-Ley 1697/2013 por **\$394.585**.

1.1.2.2. Venta de bienes:

Corresponde a los ingresos causados y pendientes de recaudo por concepto de Ventas de productos agropecuarios **\$473**.

1.1.2.3. 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 por valor de **\$19.026.353**.

La cuenta OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS corresponde a los conceptos de Asesorías, Consultorías, Capacitaciones, Cursos, Diplomados, Congresos, Ventas de Servicios de Programas Académicos. **\$824.299**.



1.1.2.4. Transferencias por Cobrar

Corresponde a las transferencias departamentales en el marco de la ley 30 de 1992 del último trimestre 2016.

1.1.2.5. 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.

Anticipos para Adquisición de Bienes y Servicios:	\$ 104.830
Anticipos para ejecución de Proyectos de Inversión:	19.596.315
Otros Avances y Anticipos:	<u>446.706</u>
Total Avances y Anticipos Entregados	\$ 20.147.851

1.1.2.6. Recursos Entregados en Administración:

Corresponde a las cuentas por cobrar generadas en el marco de convenios y proyectos suscritos con la institución \$11.098.264.

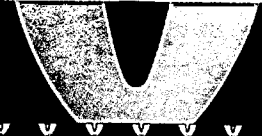
1.1.2.7. Depósitos en Garantía

A 31 de Diciembre 2016 no se encuentran saldos finales por este concepto.

1.1.2.8. Otros Deudores:

Este saldo (\$ 2.938.344) corresponde a los siguientes derechos:

OTROS DEUDORES	VALOR
ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	130.456



CUOTAS PARTES DE PENSIONES		0
EMBARGOS JUDICIALES		
Embargos Juzgado 1° Laboral	\$ 39.461	2.625.240
Embargo Juzgado 1° Civil Municipal	\$ 15.079	
Embargo Sena	\$ 39.668	
Tribunal Administrativo Del Magdalena	\$ 60.477	
Juzgado 3° Laboral Del Circuito	\$ 769.345	
Juzgado 4° Laboral Del Circuito	\$ 97.997	
Juzgado 2° Laboral Del Circuito	\$ 58.790	
Seguro Social	\$ 1.200.738	
Juzgado Octavo Civil Municipal	\$ 100.186	
Juzgado 1° Administrativo de Santa Marta	\$ 39.019	
Juzgado sexto Administrativo del Circuito de Sta Mta	204.480	
RECURSOS DE ACREEDORES REINTEGRADOS A TESORERÍAS		1.000
PRESTAMOS CONCEDIDOS		
Este saldo corresponde a los valores por cobrar por concepto de préstamos otorgados a los empleados para cubrir los gastos de maestrías, especializaciones y fondo de computadores.		111.337
Préstamos Central	19.402	
Prestamos Postgrados	11.819	
Proyecto de bicicleta	68.938	
Seguro Estudiantil	11.406	
Centro de idiomas	-228	
OTROS INTERESES		
Corresponde a los intereses por mora cobrados por las facturaciones vencidas del canon de arrendamiento - Restaurante Claustro.		70.311
TOTAL		\$2.938.344



1.1.2.9. 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 (\$2.672.637).

1.1.3. OTROS ACTIVOS

1.1.3.1. Reserva Financiera Actuarial:

Esta cuenta representa la cuenta bancaria de ahorro, destinada para administrar los recursos de pensiones:

Cta Ahorro Occidente N. 870826385 Bono Pensional **\$ 4.365.730**

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

1.2. ACTIVOS NO CORRIENTES

1.2.1. INVERSIONES

1.2.1.1. Inversiones Patrimoniales

El saldo que presenta esta cuenta es de **\$636.285**, correspondiente a los siguientes aportes:

Cifras en miles de pesos

ENTIDADES	VALOR APORTES	ULTIMA ACTUALIZACION	ACTUALIZACION 2016	APORTES AJUSTADOS
FODESEP	\$ 275.834.576	\$ 300.271.499	\$ -	\$ 300.271.499
CANAL REGIONAL DE TELEVISION DEL CARIBE LTDA	\$ 250.000.000	\$ 1.338.183	\$ 247.644.336	\$ 1.012.269.025
CORPORACION ZOOM CANAL UNIVERSITARIO NACIONAL	\$ 100.450.000	\$ 100.450.000	\$ -	\$ 100.450.000
OPERADOR URBANO DEL CENTRO HISTORICO S.A.	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -	\$ 10.000.000
	\$ 636.284.576			\$ 1.422.990.524



1.2.2. DEUDORES

1.2.2.1. Otros Deudores:

Este saldo (\$8.307.246) corresponde a los siguientes derechos:

Cifras a miles de pesos

OTROS DEUDORES	VÁLOR
Mayores valores pagados en nómina	\$ 1.443
Recuperaciones: Cuenta por cobrar correspondiente al mayor valor pagado al docente Pablo Vera Salazar en Transacción Internacional.	2.833
Cuenta por cobrar correspondiente a las recuperaciones por pérdida de fichos.	24
Servicios de salud	5.341
cuentas por cobrar vigencias anteriores	5.900.844
Otras cuentas por cobrar: Esta cuenta se integra principalmente por las ventas de servicios obtenidas por los programas académicos, los laboratorios, la Vicerrectoría de Investigación, la Vicerrectoría de Extensión, entre otros.	2.396.761
TOTAL	\$ 8.307.246

1.2.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este rubro está integrado por los bienes tangibles adquiridos por la Universidad con la intención de ser empleados en forma permanente, para la producción de los servicios prestados por la Institución y que no están destinados para la venta

Dentro de este rubro macro 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 su costo de adquisición, y todas estas cuentas han sido sujetas a la aplicación del sistema de amortización y de depreciación, calculando este último sobre la vida útil estimada, utilizando el método de la línea recta. Además como resultado de los avalúos comerciales realizados se encuentra una provisión por valor de **\$1.157.944**

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	VALOR
TERRENOS	\$ 22,182,555
EDIFICACIONES	32,119,676
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	744.682
REDES, LINEAS Y CABLES *	2,889,573
MAQUINARIA Y EQUIPO **	7,278.684
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9,898.741
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7,850.762
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION ***	10,843.766
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1,089,872
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	77,304
SUBTOTAL	\$ 94,975.615

* En la cuenta OTRAS REDES LINEAS Y CABLES corresponde a redes de cableado eléctrico.

** En la cuenta OTRA MAQUINARIA Y EQUIPOS corresponde: Aires Acondicionados, Equipo de Refrigeración, Equipos de Buceo.

*** En la cuenta OTROS EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN, corresponde a Equipos de la Emisora Cultural, Equipos de Conexión a Internet.

DEPRECIACION ACUMULADA	VALOR
Edificaciones	7.310.162
Plantas, Ductos y Túneles	107.631
Redes, líneas y cables	943.465
Maquinaria y equipo	3.690.358
Equipo médico y científico	7.576.806
Muebles, enseres y equipo de oficina	6.555.823
Equipos de comunicación y computación	10.621.261
Equipos de transporte, tracción y elevación	935.044



Equipos de comedor, cocina, despensa	16.925
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -37.757.475
PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	VALOR
Edificaciones	\$ -1,157,944
TOTAL PROVISIONES	\$ -1.157.944
TOTAL NETO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 56.060.196

1.2.4. BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

1.2.4.1 Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicios

Este valor representa el valor de los libros adquiridos para uso de la comunidad Universitaria – Biblioteca (\$12.371).

1.2.4.2 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 (\$530.586), entre ellos se encuentran los monumentos históricos y los museos.

1.2.5. OTROS ACTIVOS

1.2.5.1. Bienes de arte y Cultura:

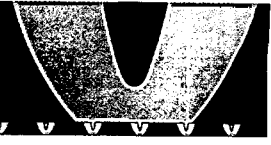
Este valor representa el valor de los libros adquiridos para Investigación y consultas (\$1.938.957).

1.2.5.2. Intangibles:

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

Cifras en miles de pesos

INTANGIBLES	\$ 5.348.073	AMORTIZACION
DERECHOS (Líneas Telefónicas)	\$ 43.253	Amortización Total



LICENCIAS	\$ 4.289.021	Amortización Parcial
SOFTWARE	\$ 920.379	Amortización Parcial
OTROS INTANGIBLES	\$ 95.420	Amortización Total

1.2.5.3. Se amortizó en total \$3.243.629.

1.2.6. 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:

Cifras en miles de pesos

VALORIZACIONES	VALOR
INVERSIONES	\$ 786.706
TERRENOS	\$ 48.008.235
EDIFICACIONES	\$ 25.364.009
TOTAL VALORIZACIONES	\$ 74.158.950

2. PASIVO

2.1. PASIVO CORRIENTE

2.1.1. CUENTAS POR PAGAR:

Conformada por:

Cifras en miles de pesos

CUENTAS POR PAGAR	VALOR
Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	
Bienes y Servicios	153.376
Proyectos de Inversión	330.384
	483.759
Acreeedores	3.116.375
Servicios públicos	60.850



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:

Cifras en miles de pesos

RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	VALOR
Recaudos Por Clasificar (Consig. Por identificar)	18.797
Estampilla Departamental	327.245
Estampilla Pro Refundación	242.198
Estampilla Pro Hospital	581.872
Otros Recaudos a Favor de terceros (Seguro Estudiantil, Pólizas de financiación de Matrículas, entre otros)	1.039.031
TOTAL	2.209.143

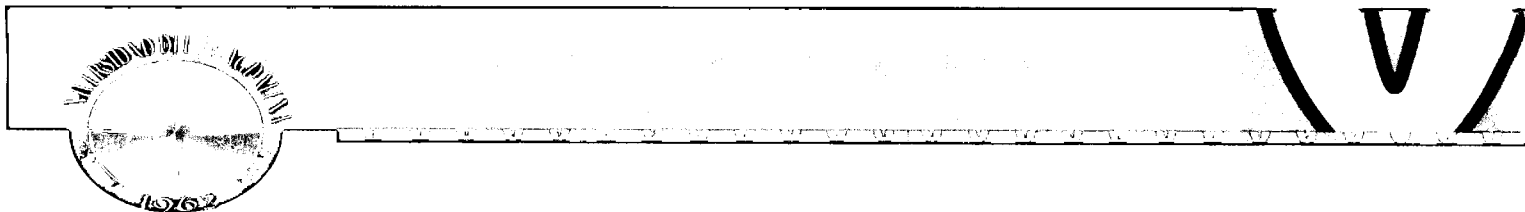
2.2. PASIVOS NO CORRIENTES

2.2.1. OTROS PASIVOS

2.2.1.1. 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.

CONVENIOS POR EJECUTAR Y LIQUIDAR	VALOR
Convenios suscritos	16.469.132
TOTAL CONVENIOS POR EJECUTAR Y LIQUIDAR	16.469.132



3. PATRIMONIO

3.1. 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.

Cifras en miles de pesos

CAPITAL FISCAL	34.487.955
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	103.562.503
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.670.253
SUPERAVIT POR DONACION	2.031.742
SUPERAVIT POR VALORIZACION	74.158.950
DETERIORO POR UTILIZ. DE BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO *	\$ -2.769.280
TOTAL	\$ 224.911.403

4. INGRESOS

Están constituidos por:

4.1. INGRESOS OPERACIONALES

4.1.1. 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" (\$10.234.201).



4.1.2. VENTA DE BIENES

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

PRODUCTOS AGRÍCOLAS	\$5.325
PRODUCTOS PSICÍCOLAS	<u>955</u>
	\$6.280

4.1.3. VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Servicios asignados a esta institución para el cometido estatal y aprobado por el Consejo Superior.

4.1.3.1. Servicios Educativos

Cifras en miles de pesos

SERVICIOS EDUCATIVOS	VALOR
Educación a Distancia	4.342.714
Educación en Pregrado Presencial	23.325.818
Educación Avanzada en Postgrados	3.177.071
Educación informal - Continuada	31.220
Servicios conexos a la educación Nivelatorio y Centro de Idiomas	674.698
TOTAL	\$ 31.551.521

4.1.3.2. 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 cofinanciadoras, donde la Universidad es el ente ejecutor.

Cifras en miles de pesos

OTROS SERVICIOS	VALOR
Otras Ventas de Servicios y/o Asistencia Técnica	50.030



Administración de Proyectos	26.745.050
Otros servicios	72.235
TOTAL	26.867.315

4.1.3.3. Devoluciones y Exoneraciones

Se encuentran registradas las devoluciones o reembolsos por concepto de derechos académicos o matrículas solicitados por los estudiantes (\$252.938).

4.1.4. TRANSFERENCIAS

Son los dineros recibidos sin contraprestación por la Nación y el Departamento del Magdalena (\$ 64.085.125)

Cifras en miles de pesos

NACION	VALOR
Para Proyectos de Inversión Y Gastos de Funcionamiento	\$ 60.549.126
DEPARTAMENTO	
Ley 30 de 1992	3.536.000
TOTAL	\$ 64.085.125

4.1.5. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

4.1.5.1. Operaciones Sin Flujo de Efectivo

Corresponde a lo recibido por concepto de:

0,7% MESADA PENSIONAL	\$ 2.798.979
TOTAL OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	\$ 2.798.979



4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES

4.2.5. Otros ingresos

Representado por:

Cifras en miles de pesos

FINANCIEROS	\$ 2.352.635
Intereses de deudores	758
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	2.279.480
Otros ingresos financieros – Rendimientos financieros	72.396
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 47.850
Arrendamiento	47.850
EXTRAORDINARIOS	\$ 3.120.647
Sobrantes	10.019
Recuperación de IVA, Devolución de aportes pensionales, reintegros, Bienes Asegurados, otras recuperaciones.	3.110.628
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 2.709.002
Venta de Servicios	82.194
Transferencias	835.150
Otros Ingresos	
Recuperación de IVA	1.791.658
TOTAL	\$ 8.230.134

5. GASTOS

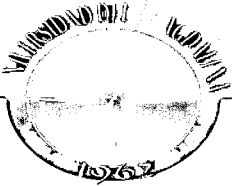
Comprenden todas las erogaciones o causaciones de obligaciones ciertas no recuperables efectuadas para adquirir los medios y recursos necesarios en la realización de las actividades Financieras, Económicas y Sociales de la Universidad.



5.1. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Cifras en miles de pesos

SUELDOS Y SALARIOS		20.535.705
Representa el valor de la remuneración causada a los empleados que hacen parte de la planta personal y los contratistas que desarrollan funciones de apoyo administrativas.		
Sueldos del personal	9.148.274	
Horas extras y festivos	36.068	
Honorarios	5.022.152	
Prima de vacaciones	416.187	
Prima de navidad	763.041	
Vacaciones	45.759	
Bonificaciones	328.847	
Auxilio de transporte	84.572	
Cesantías	929.172	
Capacitación, bienestar social y estímulos	28.917	
Bonificación por servicios prestados	259.086	
Dotación	57.747	
Prima de servicios	770.305	
Subsidio de alimentación	61.378	
Otras primas	1.238.735	
Otros sueldos y salarios	1.345.459	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		6.294.241
Corresponde a las prestaciones proporcionadas por la Universidad directamente a los funcionarios de la planta o a quienes dependen de ellos, con cargo a sus propios recursos, tales como: subsidio familiar, incapacidades, indemnizaciones, entre otras.		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		8.685.293
Valor de las contribuciones sociales que la Universidad paga, en beneficio de sus asalariados, a los fondos de seguridad social, a las compañías de seguros y a otras entidades responsables de la		



administración y gestión de los sistemas de seguridad social, a las cajas de compensación familiar y a los sindicatos, entre otros.

Aportes a cajas de compensación familiar	1.389.978
Cotizaciones a seguridad social en salud	2.957.030
Cotizaciones a riesgos profesionales	317.683
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	4.020.601

APORTES SOBRE LA NOMINA

Valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades públicas, con destino al ICBF.

1.041.889

GENERALES

Representa el valor de los gastos no originados en la prestación de servicios personales, que son necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de apoyo administrativas.

Estudios y proyectos	53.912
Comisiones, honorarios y servicios	122.673
Vigilancia y seguridad	361.471
Materiales y suministros	1.386.471
Mantenimiento	1.822.029
Servicios públicos	2.476.020
Arrendamiento	579.439
Viáticos y gastos de viaje	989.025
Publicidad y propaganda	345.163
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	456.413
Seguros generales	97.575
Fotocopias	24.163
Comunicaciones y transporte	608.556
Combustibles y lubricantes	163.486
Gastos de operación aduanera	4.569
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.478.237
Gastos legales	37.907
Procesamiento de información	32.254

12.740.261



Intangibles	231.627	
Otros gastos generales	1.469.271	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		
Corresponde a los tributos causados a cargo de la Universidad de conformidad con las disposiciones legales, entre estos se encuentra el Impuesto Predial Unificado, Cuota de Fiscalización y Auditaje, Licencias, impuestos a las ventas asumidos, etc.		403.157
Impuesto predial unificado	214.449	
Cuota de fiscalización y auditaje	182.923	
Impuesto sobre vehículos automotores	5.785	

5.2. GASTOS DE OPERACIÓN

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

Cifras en miles de pesos

SUELDOS Y SALARIOS		11.644.643
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		876
GENERALES		
Estudios y proyectos	3.613.201	
Comisiones, honorarios y servicios	12.734.412	
Materiales y suministros	1.320.565	
Mantenimiento	68.993	
Servicios públicos	24.794	
Arrendamiento	526.125	
Viáticos y gastos de viaje	1.900.186	
Publicidad y propaganda	236.530	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	733.302	
Fotocopias	112.744	
		29.149.211



Comunicaciones y transporte	201.776	
Seguros generales	72.500	
Capacitación docente	1.015.632	
Diseños y estudios	313.289	
Eventos culturales	1.212.307	
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	916.731	
Otros gastos generales	3.955.389	
Intangibles	190.740	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		6.202
TOTAL		40.800.932

5.3. OTROS GASTOS

Esta cuenta registra las erogaciones realizadas por los siguientes conceptos:

Cifras en miles de pesos

GASTOS FINANCIEROS	\$ 779.231
Otros gastos financieros	779.231
OTROS GASTOS ORDINARIOS	2.491.937
Impuesto a las Ventas Asumido e Impuesto Nacional al Consumo	2.491.937
EXTRAORDINARIOS	27.349
Otros gastos extraordinarios	27.349
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES (Reserva Presupuestal Causada)	4.582.443
Gastos De Administración	3.216.871
Gastos De Operación	1.365.572
TOTAL	\$ 7.880.960

Estas notas corresponden a las explicaciones que contemplan la información contable de la Universidad del Magdalena y forman parte integral de esta.



6. COSTOS OPERACIONALES

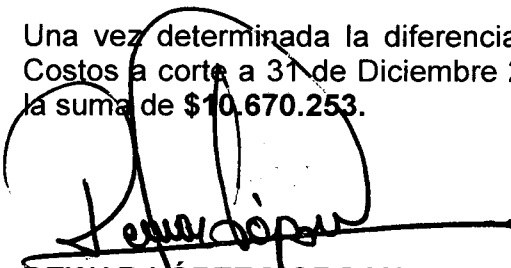
6.1 SERVICIOS EDUCATIVOS

Corresponde a las erogaciones correspondientes al personal docente de la institución:

SERVICIOS EDUCATIVOS	34.467.926
Educación formal - Superior Formación técnica profesional	1.429.290
Educación formal - Superior Formación profesional	32.642.237
Educación formal - Superior postgrado	396.400

RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO Y SOCIAL

Una vez determinada la diferencia entre el Total de Ingresos con los Gastos y Costos a corte a 31 de Diciembre 2016 se presenta como excedente del ejercicio la suma de \$10.670.253.


DEWAR LÓPEZ MORGAN
Profesional Especializado
Grupo de Contabilidad
TP No. 103536- T