



**UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**DE 1 ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2015**

(EN MILES DE PESOS)

**INGRESOS OPERACIONALES**

	NOTA		
<b>INGRESOS FISCALES</b>			8.882.530
NO TRIBUTARIOS -ESTAMPILLA	4.1.1	8.882.530	
<b>VENTA DE BIENES</b>	4.1.2		8.577
PRODUCTOS AGRICOLAS		7.487	
PRODUCTOS PISCICOLAS		1.090	
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>			48.353.490
SERVICIOS EDUCATIVOS	4.1.3.1	36.180.928	
OTROS SERVICIOS	4.1.3.2	12.387.648	
DEV.REBAJAS Y DESC.EN VTA.	4.1.3.3	-215.086	
<b>TRANSFERENCIAS</b>			60.534.644
OTRAS TRANSFERENCIAS	4.1.4	60.534.644	
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>			1.714.020
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	4.1.5.1	1.714.020	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>			<u><u>119.493.261</u></u>

**COSTOS OPERACIONALES**

<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>			29.825.411
SERVICIOS EDUCATIVOS	6,1	29.825.411	
<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>			<u><u>29.825.411</u></u>

**GASTOS OPERACIONALES**

	NOTA		
<b>ADMINISTRACION</b>	5.1		45.092.764
SUELDOS Y SALARIOS		17.636.369	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		6.301.229	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		7.606.449	
APORTES SOBRE LA NOMINA		914.882	
GENERALES		11.641.011	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		992.823	
<b>DE OPERACION</b>	5.2		24.945.372
SUELDOS Y SALARIOS		8.369.162	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4.496	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		8.372	
GENERALES		16.555.035	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		8.306	
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>			<u><u>70.038.136</u></u>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>			<u><u>19.629.714</u></u>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	4.2.1		10.519.452
FINANCIEROS		2.172.523	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS		78.871	
EXTRAORDINARIOS		5.063.049	
AJUSTE DE EJERC.ANTERIORES		3.205.009	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	5.3		6.398.750
FINANCIEROS		811.985	
OTROS GASTOS ORDINARIOS		1.859.777	
EXTRAORDINARIOS		68.850	
AJUSTE DE EJERC.ANTERIORES		3.658.138	
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>			<u><u>23.750.416</u></u>

*Jose Henry Escobar Acosta*  
**JOSE HENRY ESCOBAR ACOSTA**  
 VICERRECTOR DE INVESTIGACIÓN  
 ENCARGADO DE LAS FUNCIONES RECTORALES

*Delia Calvo Ramirez*  
**DELIA CALVO RAMIREZ**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P.: 104864- T



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
BALANCE GENERAL CLASIFICADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(EN MILES DE PESOS)

		NOTA	
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>EFFECTIVO</b>			
	CAJA	1.1.1.1	0
	BANCOS Y CORPORACIONES	1.1.1.2	66.677.358
<b>DEUDORES</b>			
	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.1.2.1	4.773
	VENTA DE BIENES	1.1.2.2	819
	PRESTACION DE SERVICIOS	1.1.2.3	18.904.709
	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1.1.2.4	283.333
	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.1.2.5	3.259.021
	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.1.2.6	6.388.342
	DEPOSITOS EN GARANTIA	1.1.2.7	0
	OTROS DEUDORES	1.1.2.8	2.674.158
	PROVISION PARA DEUDORES	1.1.2.9	-2.672.637
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
	RESERVA FINANCIERA ACTUARIAL	1.1.3.1	1.130.852
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>			<b>96.650.729</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
<b>INVERSIONES</b>			
	INVERS.PATRIMONIALES NO CONTROLAN	1.2.1.1	626.285
	INVERS.PATRIMONIALES EN ENTIDADES DE LIQU		10.000
<b>DEUDORES</b>			
	OTROS DEUDORES	1.2.2.1	9.274.479
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>			
	TERRENOS	1.2.3	22.182.555
	EDIFICACIONES		32.119.676
	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		744.682
	REDES, LINEAS Y CABLES		2.889.575
	MAQUINARIAS Y EQUIPOS		6.597.302
	EQUIPOS MEDICOS Y CIENTIFICOS		9.638.799
	MUEBLES, ENSERES Y EQP.DE OFIC.		7.771.106
	EQP.DE COMUNICAC.Y COMPUTACION		9.662.454
	EQP.TRANSP., TRACCION Y ELEVAC.		1.089.872
	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL		75.320
	DEPRECIACION ACUMULADA		-33.649.943
	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		-1.157.944
<b>BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO</b>			
	BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO EN SERVICIO	1.2.4.1	9.794
	BIENES HISTORICOS Y CULTURALES	1.2.4.2	530.586
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
	BIENES DE ARTE Y CULTURA	1.2.5.1	1.880.131
	INTANGIBLES	1.2.5.2	4.611.526
	AMORTIZACION ACUMULADA INTANG.	1.2.5.3	-3.243.629
<b>VALORIZACIONES</b>			
	INVERSIONES	1.2.6	539.062
	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		73.372.244
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>145.573.928</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>			<b>242.224.657</b>

Q


A P

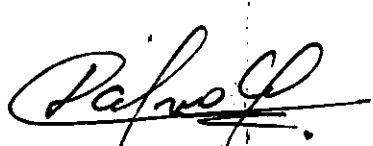


UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
BALANCE GENERAL CLASIFICADO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
(EN MILES DE PESOS)

PASIVOS		NOTA	
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>			
CUENTAS POR PAGAR	2.1.1		2.901.970
ADQUISICION DE BIENES Y SERVIC.		452.682	
ACREEDORES		2.078.160	
RETEFUENTE E IMPTO DE TIMBRE		371.129	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		0	
OBLIGACIONES LABORALES	2.1.2		6.989.433
SALARIOS Y PRESTAC.SOCIALES		6.615.780	
PENSIONES POR PAGAR		373.653	
OTROS PASIVOS	2.1.3		1.102.146
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		1.102.146	
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>			<b>10.993.549</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>			
OTROS PASIVOS			13.130.071
CONVENIOS POR EJECUTAR	2.2.1.1	13.130.071	
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>			<b>13.130.071</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>			<b>24.123.620</b>

PATRIMONIO		NOTA	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	3.1		218.101.037
CAPITAL FISCAL		42.541.808	
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		79.812.087	
RESULTADO DEL EJERCICIO		23.750.416	
SUPERAVIT POR DONACION		2.031.742	
SUPERAVIT POR VALORIZACION		73.911.306	
DETERIORO POR UTILIZ. DE BIENES DE BENEF.Y USO		-3.946.322	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>218.101.037</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>242.224.657</b>

  
JOSE HENRY ESCOBAR ACOSTA  
VICERRECTOR DE INVESTIGACIÓN  
ENCARGADO DE LAS FUNCIONES RECTORALES

  
DELIA CALVO RAMIREZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.: 104864-T



República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO  
104864-T**



DELIA ESTELA  
CATVO RAMIREZ  
C.C. 93226457  
RESOLUCION INSCRIPCION  
UNIVERSIDAD CORP. SIMON

PRESIDENTE

**ESTE DOCUMENTO SOLO ES VALIDO PARA  
PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS DE LA  
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA 31 DE DICIEMBRE  
2015**

FIRMA DEL TITULAR  24699

Esta tarjeta es el unico documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la Ley 13 de 1990.  
Así tenemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores






**LOS SUSCRITOS  
RECTOR (E) EN CALIDAD DE REPRESENTANTE LEGAL (E) Y LA  
COORDINADORA DEL GRUPO DE CONTABILIDAD DE LA UNIVERSIDAD DEL  
MAGDALENA**

**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 2015: 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 2015.

  
**JOSE HENRY ESCOBAR ACOSTA**  
Vicerrector de Investigación  
Encargado de las Funciones Rectorales

  
**DELIA ESTELA CALVO RAMIREZ**  
Contador



"La autonomía y la excelencia siempre lo primero" PERIODO 2012 - 2016

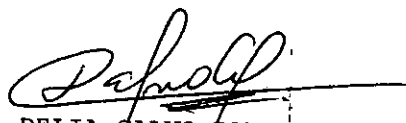
Carrera 32 No.22-08 Sector San Pedro Alejandrino  
Edificio Administrativo `Roque Morelli Zárate` 2do Piso  
Santa Marta - Colombia PBX: (57-5) 421 7940  
Ext. 2203, 3237 y 3258 Telefax: (57-5) 430 6237  
www.unimagdalena.edu.co



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
Expresado en miles de pesos

RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO	
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	23.750.416
= TOTAL FUENTES	23.750.416
UTILIDAD NETA CONCILIADA O GIF	23.750.416
+ RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	
Deudores	969.439
Recaudos a Favor de Terceros	7.502.175
= TOTAL FUENTES	8.471.614
- RECURSOS APLICADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	
Recaudos a Favor de Terceros	
= TOTAL APLICACIONES	-
TOTAL RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES OPERACIONALES	32.222.030
+ RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES ECONOMICAS Y DE INVERSIÓN	
Propiedades, Planta y Equipo	3.955.610
= TOTAL FUENTES	3.955.610
- RECURSOS APLICADOS DE ACTIVIDADES ECONOMICAS Y DE INVERSIÓN	
Intangibles	589.454
Propiedades, Planta y Equipo	39.602.307
= TOTAL APLICACIONES	40.191.761
TOTAL RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES ECONOMICAS Y DE INVERSIÓN	(36.236.151)
+ RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Deterioro de Activos Fijos e Intangibles	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-
Superavit por Donación	2.398
SUPERAVIT POR VALORIZACION	37.203.375
DETERIORO POR UTILIZ. DE BIENES DE BENEF.Y USO PUBLICO	1.564.093
= TOTAL FUENTES	38.769.866
- RECURSOS APLICADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Capital Fiscal	5.510.415
Deterioro de Activos Fijos e Intangibles	-
Excedentes de Reinversión	-
= TOTAL APLICACIONES	5.510.415
TOTAL RECURSOS GENERADOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	33.259.451
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
+ Recursos Generados De Actividades Operacionales	32.222.030
+ Recursos Generados De Actividades Económicas Y De Inversión	(36.236.151)
+ Recursos Generados De Actividades De Financiamiento	33.259.451
= VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO	<u>29.245.330</u>

  
JOSÉ HENRY ESCOBAR ACOSTA  
VICERRECTOR DE INVESTIGACIÓN  
ENCARGADO DE LAS FUNCIONES RECTORALES

  
DELIA GALVO RAMIREZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.: 104864- T



**UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(Cifras en miles de pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2015</b>	<b>(1)</b>	<b>218.101.037</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015</b>	<b>(2)</b>	<b>57.009.867</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A ENERO DE 2015</b>	<b>(3)</b>	<b><u>161.091.170</u></b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)**

<b>DISMINUCIONES</b>	<b>(4)</b>	
Capital Fiscal		-5.510.415
		<hr/>
		<b>-5.510.415</b>
<b>INCREMENTOS</b>		
Resultado del Ejercicios Anteriores		10.644.602
Resultado del Ejercicio		13.105.814
Superavit por Donación		2.398
Superavit por valorización		37.203.375
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		1.564.093
<b>VARIACION</b>		<b>62.520.282</b>
		<hr/>
		<b><u>57.009.867</u></b>

**JOSÉ HENRY ESCOBAR ACOSTA**  
VICERRECTOR DE INVESTIGACIÓN  
ENCARGADO DE LAS FUNCIONES RECTORALES

**DELIA CALVO RAMIREZ**  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.: 104864- T



UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015  
Expresado en miles de pesos

FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN EXCEDENTE DEL EJERCICIO	23.750.416
MOVIMIENTO DE PARTIDAS QUE NO INVOLUCRAN EFECTIVO	-
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	23.750.416
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Deudores	(15.746.948)
Otros Activos	(1.519.456)
Cuentas por Pagar	(1.294.305)
Obligaciones Laborales	59.616
Recaudos a Favor de Terceros	138.612
Superavit por donación	2.398
Convenios por Ejecutar	7.502.175
EFECTIVO GENERADOS EN CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	(10.857.908)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	12.892.508
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
- Adquisición de propiedades Planta y Equipo	(2.371.924)
= FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.371.924)
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	10.520.584
+ EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	56.156.774
= EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>66.677.358</u>

*Admas 77*  
JOSE HENRY ESCOBAR ACOSTA  
VICERRECTOR DE INVESTIGACIÓN  
ENCARGADO DE LAS FUNCIONES RECTORALES

*Delia Calvo Ramirez*  
DELIA CALVO RAMIREZ  
CONTADOR PUBLICO  
T.P.: 104864- T



## PRESENTACION DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES INTERMEDIOS DE LA UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA A 31 DICIEMBRE DE 2015

### 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.

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>AÑOS DE VIDA ÚTIL</b>
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.

*P*





## 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 por valor de \$3.222. A 30 de diciembre se encuentra legalizada.

###### 1.1.1.2. Bancos y Corporaciones:

Los saldos de las cuentas de bancos representan los fondos disponibles en cuentas corrientes y de ahorro (**\$66.677.358**)

<b>CUENTAS CORRIENTES</b>	<b>\$ 16.139.010</b>
Banco de Occidente	\$ 12.787.465
Banco de Bogotá	\$ 2.256.175
Banco Agrario	\$ 154.589
Banco Davivienda	\$ 1.344
Banco BBVA	\$ 928.501
Banco Colpatría	\$ 10.935
<b>CUENTAS DE AHORRO</b>	<b>\$ 50.538.348</b>
Banco de Occidente	\$ 33.464.984
Banco de Bogotá	\$ 14.795.456
Banco BBVA	\$ 2.264.011
Banco Santander	\$ 13.898





## 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 agosto en condición de contratista e Isaac Pertuz en condición de interventor.

#### 1.1.2.2. Venta de bienes:

Corresponde a los ingresos causados y pendientes de recaudo por concepto de Ventas de productos agropecuarios \$819

Se realizó ajustes de depuración contable por **\$5.290** según lo establecido en Acta 02-2015 de Comité de Técnico de Sostenibilidad Contable de la Universidad del Magdalena, correspondiente a los siguientes conceptos:

Productos Agropecuarios	625
Productos de Pesca	300
Venta de Libros	4.365

#### 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 **\$18.095.715**.

La cuenta OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS corresponde a los conceptos de Asesorías, Consultorías, Capacitaciones, Cursos, Diplomados, Congresos, Ventas de Servicios de Programas Académicos. **\$808.994**.





#### 1.1.2.4. Transferencias por Cobrar

Corresponde a las transferencias departamentales en el marco de la ley 30 de 1992 del mes de Diciembre de 2015.

#### 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.

Avances para viáticos y gastos de viaje	\$ 25.774
Anticipos para Adquisición de Bienes y Servicios:	\$ 220.744
Anticipos para ejecución de Proyectos de Inversión:	\$ 2.871.576
Otros Avances y Anticipos:	\$ <u>140.927</u>

**Total Avances y Anticipos Entregados** **\$ 3.259.021**

#### 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.

#### 1.1.2.7. Depósitos en Garantía

A 30 de diciembre no se encuentran saldos finales por este concepto.

#### 1.1.2.8. Otros Deudores:

Este saldo (\$2.674.158) corresponde a los siguientes derechos:

OTROS DEUDORES	VALOR
ARRENDAMIENTOS Y ALQUILERES	\$ 131.356





<b>EMBARGOS JUDICIALES</b>		
Embargos Juzgado 1° Laboral	\$ 39.461	
Embargo Juzgado 1° Civil Municipal	\$ 15.079	
Embargo Sena	\$ 39.668	
Tribunal Administrativo Del Magdalena	\$ 60.477	
Juzgado 3° Laboral Del Circuito	\$ 769.345	<b>\$2.409.742</b>
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	\$ 28.000	
<b>PRESTAMOS CONCEDIDOS</b>		
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.		
		<b>\$ 114.935</b>
Préstamos Central	\$ 22.772	
Prestamos Postgrados	\$ 11.819	
Proyecto de bicicleta	\$ 68.938	
Seguro Estudiantil	\$ 11.406	
<b>OTROS INTERESES</b>		
Corresponde a los intereses por mora cobrados por las facturaciones vencidas del canon de arrendamiento - Restaurante Claustro.		<b>\$ 18.125</b>
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 2.674.158</b>

### 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 **\$ 1.130.852**

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 2015	APORTES AJUSTADOS
FODESEP	\$ 275.834.576	\$ 300.271.499	\$ -	\$ 300.271.499
CANAL REGIONAL DE TELEVISION DEL CARIBE LTDA	\$ 250.000.000	\$ 763.286.506	\$ 1.338.183	\$ 764.624.689
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
	<b>\$ 636.284.576</b>			<b>\$ 1.175.346.188</b>





### 1.2.2. DEUDORES

#### 1.2.2.1. Otros Deudores:

Este saldo (\$9.274.479) corresponde a los siguientes derechos:

Cifras a miles de pesos

OTROS DEUDORES	VALOR
Mayores valores pagados en nómina	\$ 1.443
Recuperaciones: Cuenta por cobrar correspondiente al mayor valor pagado al docente Pablo Vera Salazar en Transacción Internacional.	\$ 2.834
Cuenta por cobrar correspondiente a las recuperaciones por pérdida de fichos.	\$ 24
Servicios de salud	\$ 2.113
Acuerdo de pago celebrado con la Gobernación del Magdalena Ley 30.	\$ 6.871.305
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
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 9.274.479</b>

### 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	\$ 32,119,678
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$ 744,682
REDES, LINEAS Y CABLES *	\$ 2,889,573
MAQUINARIA Y EQUIPO **	\$ 6,597,302
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	\$ 9,638,799
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	\$ 7,771,106
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION ***	\$ 9,662,454
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$ 1,089,872
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	\$ 75,319
<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 92,771,339</b>

\* 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	6.667.768
Plantas, Ductos y Túneles	57.985
Redes, líneas y cables	827.881
Maquinaria y equipo	3,228,531
Equipo médico y científico	6,598,631
Muebles, enseres y equipo de oficina	5,771,341
Equipos de comunicación y computación	9,662,454
Equipos de transporte, tracción y elevación	826,057
Equipos de comedor, cocina, despensa	9,293





TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$ -33.649.943
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	\$ 57.963.452

### 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 (\$9.794).

#### 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 (\$1.880.131).

#### 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	\$ 4.611.526	AMORTIZACION
DERECHOS (Lineas Telefónicas)	\$ 43.253	Amortización Total
LICENCIAS	\$ 3.552.474	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	\$ 539.062
TERRENOS	\$ 48.008.235
EDIFICACIONES	\$ 25.364.008
<b>TOTAL VALORIZACIONES</b>	<b>\$ 73.911.306</b>

## 2. PASIVO

### 2.1. PASIVO CORRIENTE

#### 2.1.1. CUENTAS POR PAGAR:

Conformada por:

Cifras en miles de pesos

CUENTAS POR PAGAR		VALOR
<b>Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales</b>		
Bienes y Servicios	\$ 254.477	\$ 452.682
Proyectos de Inversión	\$198.205	
<b>Acreeedores</b>		
Servicios públicos	87,148	\$ 2.078.160
Arrendamientos	62,701	
Viáticos y gastos de viaje	97,053	
Seguros	44,432	





Aportes a fondos pensionales	449,128		
Aportes a seguridad social en salud	137,476		
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	4,455		
Sindicatos	18,647		
Cooperativas	41,025		
Embargos judiciales	116,062		
Gastos legales	100		
Cheques no cobrados o por reclamar	56,367		
Aporte riesgos profesionales	349		
Fondo de solidaridad y garantía en salud	84		
Libranzas	70,922		
Honorarios	98,281		
Servicios	108,415		
Otros acreedores	685,515		
Retención En La Fuente		\$	371.129
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		\$	<b>2.901.970</b>

### **2.1.2. OBLIGACIONES LABORALES:**

En esta cuenta quedo registrado las siguientes partidas:

Cifras en miles de pesos

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR
Salarios Y Prestaciones Sociales	\$ 6.615.780
Pensiones Por Pagar	\$ 373.653
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>\$ 6.989.433</b>

### **2.1.3. OTROS PASIVOS:**

Es necesario resaltar 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 nomina, 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:





Cifras en miles de pesos

<b>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>	<b>VALOR</b>
Recaudos Por Clasificar (Consig. Por identificar)	\$ 18.797
Estampilla Departamental	\$ 94.804
Estampilla Pro Refundación	\$ 128.610
Estampilla Pro Hospital	\$ 384.735
Otros Recaudos a Favor de terceros (Seguro Estudiantil, Pólizas de financiación de Matriculas, entre otros)	\$ 475.200
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.102.146</b>

## **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.

<b>CONVENIOS POR EJECUTAR Y LIQUIDAR</b>	<b>VALOR</b>
Convenios suscritos	\$ 13.130.071
<b>TOTAL CONVENIOS POR EJECUTAR Y LIQUIDAR</b>	<b>\$ 13.130.071</b>

## **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	42,541,808
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	79,812,087
UTILIDAD DEL EJERCICIO	23,750,416
SUPERAVIT POR DONACION	2,031,742
SUPERAVIT POR VALORIZACION	73,911,306
DETERIORO POR UTILIZ. DE BIENES DE BENEF. Y USO PUBLICO *	\$ -3,946,322
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 218.101.037</b>

## 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" (\$8.882.530).

#### 4.1.2. VENTA DE BIENES

Corresponde a los ingresos causados por la venta de productos agropecuarios y piscícolas procedentes de la Granja Experimental, distribuidos así:

Productos Agrícolas	\$ 7.487
Productos Piscícolas	\$ 1.090





#### **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

<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>VALOR</b>
Educación a Distancia	9,574,829
Educación en Pregrado Presencial	23,102,928
Educación Avanzada en Postgrados	2,805,019
Educación Informal Continuada	72,018
Servicios conexos a la educación Nivelatorio y Centro de Idiomas	626,134
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 36.180.928</b>

##### **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

<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>VALOR</b>
Otras Ventas de Servicios y/o Asistencia Técnica	49,856
Administración de Proyectos	12,268,190
Otros servicios	69,602
<b>TOTAL</b>	<b>12.387.648</b>

##### **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 (\$215.086).





#### **4.1.4. TRANSFERENCIAS**

Son los dineros recibidos sin contraprestación por la Nación y el Departamento del Magdalena (\$ 60.534.644)

Cifras en miles de pesos

<b>NACION</b>	<b>VALOR</b>
Para Proyectos de Inversión Y Gastos de Funcionamiento	\$ 57.134.645
<b>DEPARTAMENTO</b>	
Ley 30 de 1992	\$ 3.399.999
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 60.534.644</b>

#### **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	\$ 43.720
BONO PENSIONAL	\$ 1.670.299
<b>TOTAL OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>\$ 1.714.020</b>

#### **4.2. INGRESOS NO OPERACIONALES**

##### **4.2.5. Otros ingresos**

Representado por:

Cifras en miles de pesos

<b>FINANCIEROS</b>	<b>\$ 2.172.523</b>
Otros ingresos financieros – Rendimientos financieros	\$ 2.172.523





<b>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</b>	\$	<b>78.870</b>
Arrendamiento	\$	78.870
<b>EXTRAORDINARIOS</b>	\$	<b>5.063.049</b>
Sobrantes	\$	527
Recuperaciones		
Recuperación de IVA, Devolución de aportes pensionales, reintegros, Bienes Asegurados, otras recuperaciones.	\$	5.058.887
Otros Ingresos Extraordinarios		3.635
<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	\$	<b>3.205.009</b>
<b>Ingresos Fiscales</b>		
Estampilla Pro-Refundación vigencia 2014	\$	1.566.903
Arrendamientos	\$	6.556
<b>Transferencias</b>		
Bonos Pensionales	\$	928.231
<b>Venta de Bienes</b>		
Productos Agropecuarios		625
Productos de Pesca		300
Venta de Libros		4.365
<b>Ventas de Servicios</b>		
Matriculas de Diplomados descontadas en pagos realizados en la vigencia	\$	14.417
<b>Otros Ingresos</b>		
Recuperación de IVA	\$	694.191
<b>TOTAL</b>	\$	<b>10.519.452</b>

## 6. COSTOS OPERACIONALES

### 6.1 SERVICIOS EDUCATIVOS

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

<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>29.825.411</b>
Educación formal - Superior Formación técnica profesional	1.348.792
Educación formal - Superior Formación profesional	27.516.038





Subsidio de alimentación	54,801		
Otras primas	48,387		
Otros sueldos y salarios	1,144,657		
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>			
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.			<b>6.301.229</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>			
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.			<b>7.606.449</b>
Aportes a cajas de compensación familiar	1,219,473		
Cotizaciones a seguridad social en salud	2,603,171		
Cotizaciones a riesgos profesionales	246,615		
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	3,537,191		
<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>			
Valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades públicas, con destino al ICBF.			<b>914.882</b>
<b>GENERALES</b>			
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.			<b>11.641.011</b>
Estudios y proyectos	67,015		
Comisiones, honorarios y servicios	80,294		





Educación formal - Superior postgrado	456.976
Educación informal - Continuada	503.605

## 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

<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		
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	8,265,364	<b>17.636.369</b>
Horas extras y festivos	24,539	
Gastos de representación	322	
Honorarios	4,850,566	
Prima de vacaciones	369,445	
Prima de navidad	705,128	
Vacaciones	62,657	
Bonificación especial de recreación	352	
Bonificaciones	174,864	
Auxilio de transporte	76,382	
Cesantías	858,708	
Intereses a las cesantías	338	
Capacitación, bienestar social y estímulos	24,014	
Dotación y suministro a trabajadores	8,912	
Bonificación por servicios prestados	255,656	
Prima de servicios	711,276	



Vigilancia y seguridad	988,127		
Materiales y suministros	1,104,571		
Mantenimiento	1,255,462		
Servicios públicos	2,073,114		
Arrendamiento	507,720		
Viáticos y gastos de viaje	910,718		
Publicidad y propaganda	211,428		
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	208,359		
Fotocopias	28,948		
Comunicaciones y transporte	538,805		
Seguros generales	87,725		
Gastos de operación aduanera	2.586		
Combustibles y lubricantes	141,799		
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1,811,215		
Procesamiento de información	27,213		
Gastos legales	23.898		
Intangibles	403,130		
Otros gastos generales	1,168,882		
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>			
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.			<b>992.823</b>
Impuesto predial unificado	809,909		
Cuota de fiscalización y auditaje	176,943		
Impuesto sobre vehículos automotores	5.971		



## 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

<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>		<b>8.369.162</b>
<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>		<b>4.496</b>
<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>		<b>8.372</b>
<b>GENERALES</b>		
Estudios y proyectos	3,536,457	
Comisiones, honorarios y servicios	3,449,320	
Obras y mejoras en propiedad ajena	358.259	
Materiales y suministros	1,195,551	
Servicios públicos	3,107	
Arrendamiento	406,851	
Viáticos y gastos de viaje	1,186,511	
Publicidad y propaganda	67,656	
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	553,366	<b>16.555.035</b>
Fotocopias	58,576	
Comunicaciones y transporte	137,694	
Seguros generales	167,117	
Capacitación docente	378,168	
Diseños y estudios	108,017	
Eventos culturales	1,034,934	
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	595,919	
Videos	119,751	
Otros gastos generales	3,197,780	
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>		
Licencias		<b>8.306</b>





### 5.3. OTROS GASTOS

Esta cuenta registra las erogaciones realizadas por los siguientes conceptos:

Cifras en miles de pesos

<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		<b>\$ 811.985</b>
Gastos bancarios		773.515
Intereses		13,582
<b>OTROS GASTOS ORDINARIOS</b>		<b>\$ 1.859.777</b>
Impuesto a las Ventas Asumido e Impuesto Nacional al Consumo		1,859,777
<b>EXTRAORDINARIOS</b>		<b>\$ 68,850</b>
Aportes Sindicales	3,646	
Devolución aportes Ley 549	55,076	
Otros Gastos Extraordinarios	10,128	
<b>AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES ( Reserva Presupuestal Causada)</b>		<b>\$ 3.658.138</b>
Gastos De Administración		\$ 1.890.130
Gastos De Operación		\$ 1,768,008
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6.398.750</b>

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

### RESULTADO DEL EJERCICIO ECONOMICO Y SOCIAL

Una vez determinada la diferencia entre el Total de Ingresos con los Gastos a corte a 31 de Diciembre 2015 se presenta como excedentes del ejercicio la suma de \$23.750.416.

  
**DELIA CALVO RAMÍREZ**  
Contador Público  
TP No. 104864- T

