



ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVOS Y REVELACIONES

**AL 31 DE DICIEMBRE
2019 - 2018**

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre 2019 y 2018
(Valores expresado en pesos colombianos)

	Notas	2019	ANALISIS VERTICAL	2018	ANALISIS VERTICAL	VARIACIÓN EN \$	ANALISIS HORIZONTAL
ACTIVO							
Activo corriente							
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	2.719.141.963	8,9%	4.110.433.556	12,6%	(1.391.291.593)	-33,8%
Inversiones	3	71.304.998	0,2%	68.805.889	0,2%	2.499.109	3,6%
Deudores	4	129.292.125	0,4%	251.638.620	0,8%	(122.346.495)	-48,6%
Total activo corriente		2.919.739.086	9,6%	4.430.878.065	13,6%	(1.511.138.979)	-34,1%
Activo no corriente							
Propiedad, planta y equipo	5	27.442.797.083	90,3%	28.058.621.210	86,3%	(615.824.127)	-2,2%
Diferidos	6	34.861.729	0,1%	5.697.791	0,0%	29.163.938	511,8%
Total activo no corriente		27.477.658.812	90,4%	28.064.319.001	86,4%	(586.660.189)	-2,1%
Total del activo		30.397.397.898	100,0%	32.495.197.066	100,0%	(2.097.799.168)	-6,5%
PASIVO							
Pasivo corriente							
Proveedores	8	3.142.405	0,0%	5.268.023	0,0%	(2.125.618)	-40,3%
Cuentas por pagar	9	152.116.479	0,7%	677.208.767	2,7%	(525.092.288)	-77,5%
Beneficios a empleados	10	176.869.681	0,9%	212.006.227	0,8%	(35.136.546)	-16,6%
Pasivos diferidos	11	3.801.398.119	18,5%	3.901.140.158	15,4%	(99.742.039)	-2,6%
Otros pasivos	12	339.393.521	1,6%	128.842.519	0,5%	210.551.002	163,4%
Total pasivo corriente		4.472.920.205	21,7%	4.924.465.694	19,5%	(451.545.489)	-9,2%
Pasivo no corriente							
Obligaciones financieras	7	-	0,0%	6.293.650.791	24,9%	(6.293.650.791)	-100,0%
Cuentas por pagar	9	15.098.594.617	73,4%	12.983.478.647	51,4%	2.115.115.970	16,3%
Contingencias	12	1.004.000.000	4,9%	1.058.000.000	4,2%	(54.000.000)	-5,1%
Total pasivo no corriente		16.102.594.617	78,3%	20.335.129.438	80,5%	(4.232.534.821)	-20,8%
Total del pasivo		20.575.514.822	100,0%	25.259.595.132	100,0%	(4.684.080.310)	-18,5%
PATRIMONIO							
Superávit de capital	13	7.350.808.629	74,8%	7.350.808.629	101,6%	-	0,0%
Excedentes (Pérdidas) ejercicios ant.	13	(12.067.491.233)	-122,9%	(15.549.489.428)	-214,9%	3.481.998.195	-22,4%
Ajustes por Adopción NIIF	13	11.954.947.259	121,7%	11.954.947.259	165,2%	-	0,0%
Excedentes (Pérdidas) del ejercicio	13	2.586.281.143	26,3%	3.481.998.195	48,1%	(895.717.052)	-25,7%
ORI (Otro resultado integral)	13	(2.662.722)	0,0%	(2.662.722)	0,0%	-	0,0%
Total del patrimonio		9.821.883.076	100,0%	7.235.601.933	100,0%	2.586.281.143	35,7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		30.397.397.898	100,0%	32.495.197.065	100,0%	(2.097.799.167)	-6,5%

Las revelaciones son parte integrante de los Estados Financieros.


Pbro. JAIRO ALBERTO MOLINA ARANGO
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)


JOSE ALEJANDRO ESCALANTE VALENCIA
Contador
TP 174006-T
(Ver Certificación adjunta)


JESUS DAVID LOPEZ CARDONA
Revisor Fiscal
Miembro de Gerencia y Control S.A.S.
TP 135188-T
(Ver Informe adjunto)

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

Al 31 de Diciembre 2019 y 2018
(Valores expresado en pesos colombianos)

	Notas	ANALISIS		ANALISIS		VARIACIÓN	
		2019	VERTICAL	2018	VERTICAL	\$	%
Ingresos de actividades ordinarias							
Ingresos brutos		16.052.556.249	100,0%	17.102.018.421	100,0%	(1.049.462.172)	-6,1%
Devoluciones, descuentos y rebajas		(169.540.575)	-1,1%	(325.909.788)	-1,9%	156.369.213	-48,0%
Total ingresos ordinarios netos	14	15.883.015.674	98,9%	16.776.108.633	98,1%	(893.092.959)	-5,3%
Costo de servicios							
Nómina		6.660.493.111	41,5%	5.937.261.788	34,7%	723.231.323	12,2%
Costos Generales		1.631.977.377	10,2%	2.551.898.352	14,9%	(919.920.975)	-36,0%
Total Costo del Servicio prestado	16	8.292.470.488	51,7%	8.489.160.140	49,6%	(196.689.652)	-2,3%
Gastos de operaciones ordinarias							
De personal		2.340.999.960	14,6%	2.819.746.496	16,5%	(478.746.536)	-17,0%
Generales		2.131.595.841	13,3%	1.764.223.788	10,3%	367.372.053	20,8%
Total gastos ordinarios	15	4.472.595.801	27,9%	4.583.970.284	26,8%	(111.374.483)	-2,4%
Excedente (Pérdida) ordinario		3.117.949.385	19,4%	3.702.978.209	21,7%	(585.028.824)	-15,8%
Otros ingresos							
Financieros		23.701.370	0,1%	47.735.321	0,3%	(24.033.951)	-50,3%
Dividendos y participaciones		-	0,0%	85.825	0,0%	(85.825)	-100,0%
Arrendamientos		372.232.818	2,3%	803.993.045	4,7%	(431.760.227)	-53,7%
Recuperaciones y otros		242.077.636	1,5%	433.919.784	2,5%	(191.842.148)	-44,2%
Devoluciones, descuentos y rebajas		(2.603.626)	0,0%	(930.111)	0,0%	(1.673.515)	179,9%
Total otros ingresos	16	635.408.198	4,0%	1.284.803.864	7,5%	(649.395.666)	-50,5%
Otros gastos							
Gastos bancarios		112.726.606	0,7%	133.984.166	0,8%	(21.257.560)	-15,9%
Intereses		847.842.984	5,3%	1.202.878.051	7,0%	(355.035.067)	-29,5%
Retiro Cartera		180.134.281	1,1%	130.386.645	0,8%	49.747.636	38,2%
Otros		26.372.569	0,2%	38.535.016	0,2%	(12.162.447)	-31,6%
Total otros gastos	17	1.167.076.440	7,3%	1.505.783.878	8,8%	(338.707.438)	-22,5%
Excedente (Pérdida) del ejercicio		2.586.281.143	16,1%	3.481.998.195	20,4%	(895.717.052)	-25,7%
ORI (Otro resultado integral)		2.662.722	0,0%	114.582	0,0%	2.548.140	2223,9%

Las revelaciones son parte integrante de los Estados Financieros.


Pbro. JAIMO ALONSO MOLINA ARANGO
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)


JOSÉ ALEJANDRO ESCALANTE VALENCIA
Contador
TP 174006-T
(Ver Certificación adjunta)


JESÚS DAVID OSPINA CARDONA
Revisor Fiscal
Miembro de Gerencia y Control S.A.S.
TP 195188-T
(Ver Informe adjunto)

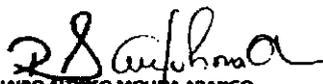
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

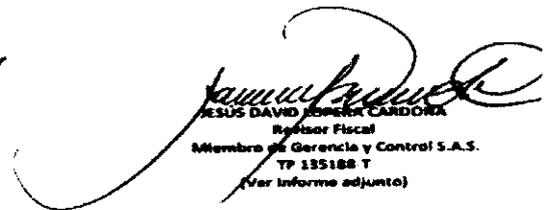
Al 31 de Diciembre 2019 y 2018
(Valores expresado en pesos colombianos)

RUBRO	dic-18	DISMINUCIÓN	AUMENTO	dic-19
Superávit de capital	7.350.808.629	-	-	7.350.808.629
Excedentes (Pérdidas) ejercicios ant.	(15.549.489.428)	-	3.481.998.195	(12.067.491.233)
Ajustes por Adopción NIIF	11.954.947.259	-	-	11.954.947.259
Excedentes (Pérdidas) del ejercicio	3.481.998.195	(895.717.052)	-	2.586.281.143
ORI (Otro resultado integral)	(2.662.722)	-	-	(2.662.722)
TOTAL PATRIMONIO	7.235.601.933	-895.717.052	3.481.998.195	9.821.883.076

Las revelaciones son parte integrante de los Estados Financieros.


Pbro. JAIRO ALFREDO MOLINA ARANGO
 Representante Legal
 (Ver Certificación adjunta)


JOSE ALEJANDRO GOMEZ VALENCIA
 Contador
 TP 174006-T
 (Ver Certificación adjunta)


JESUS DAVID LOPEZ CARDONA
 Revisor Fiscal
 Miembro de Gerencia y Control S.A.S.
 TP 135188-T
 (Ver Informe adjunto)

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA

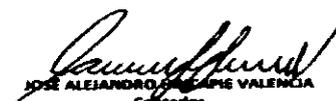
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018
(Valores expresado en pesos colombianos)

	Notas	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Excedente (Pérdida) del ejercicio		2.586.281.143	3.481.998.195
Más (Menos) partidas que no afectan el efectivo			
Depreciación de activos	5	679.054.887	715.535.373
Variación Adopción NIIF	15	-	-
Valorizacio Acciones	15	-	(4.553.460)
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN		3.265.336.030	4.192.980.108
Cambios en partidas operacionales			
(Aumento) Disminución inversiones	3	(2.499.109)	(2.809.508)
(Aumento) Disminución deudores	4	122.346.495	89.265.253
(Aumento) Disminución obligaciones financieras	8	-	(569.375.409)
Aumento (Disminución) proveedores	9	(2.125.618)	(92.311.935)
Aumento (Disminución) cuentas por pagar	10	(525.092.288)	(427.717.723)
Aumento (Disminución) beneficios a empleados	11	(35.136.546)	(94.309.459)
Aumento (Disminución) pasivos diferidos	13	(138.242.039)	(303.563.333)
Aumento (Disminución) otros pasivos	14	210.551.002	(343.998.711)
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		2.895.137.927	2.448.159.283
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(Aumento) Disminución inversiones	3	-	16.127.918
(Aumento) Disminución diferidos	6	(29.163.938)	42.702.327
(Aumento) Disminución propiedad, planta y equipo y de inversión	5	(63.230.760)	(19.917.881)
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(92.394.698)	38.912.364
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(Aumento) Disminución obligaciones financieras	8	(6.293.650.791)	(5.110.583.927)
(Aumento) Disminución cuentas por pagar	10	2.115.115.970	6.287.210.142
(Aumento) Disminución Provisión	12	(15.500.000)	(1.442.000.000)
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(4.194.034.821)	(265.373.785)
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO		(1.391.291.592)	2.221.697.862
EFFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO		4.110.433.555	1.888.735.693
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	2	2.719.141.963	4.110.433.555

Las revelaciones son parte integrante de los Estados Financieros.


Pbro. JAIMO ALONSO MOLINA ARANGO
Representante Legal
(Ver Certificación adjunta)


JOSÉ ALEJANDRO ZAMBRANO VALENCIA
Contador
TP 174006-T
(Ver Certificación adjunta)


JESÚS DAVID JARAMA CARDONA
Revisor Fiscal
Miembro de Gerencia y Control S.A.S.
TP 135188-T
(Ver Informe adjunto)

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre 2019 y 2018

(Expresado en pesos colombianos)

1. Principales políticas y prácticas contables

Ente económico

La INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA es una institución de educación superior PRIVADA de utilidad común, sin ánimo de lucro y su carácter académico es el de Institución Universitaria, con personería jurídica reconocida mediante RESOLUCIÓN número 1104 de 1997-04-17, expedido por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL.

El término de la duración de la institución es indefinido.

El órgano de administración de La INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA es el Consejo Directivo, la cual sesiona periódicamente para dirigir las operaciones de la institución.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la institución se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto a las NIIF PYMES, emitido por el IASB e integrada a COLOMBIA en el año 2009. La fecha de transición fue 1 de enero del 2015 y la fecha de corte de sus primeros estados financieros bajo Estándares Internacionales fue 31 de junio del 2016.

Los estados financieros de La institución la INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre 2019 y 2018, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante la ley 1314 y el Decreto 3022 del 27 de junio de 2013.

Período contable

La Institución Universitaria tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año.

Moneda funcional

La INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA ha definido que su moneda funcional es el peso colombiano (COP), moneda en la cual se presentan los Estados Financieros. Toda información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

Importancia relativa

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera. La importancia relativa para la INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA se evaluará en las siguientes condiciones:

- 1- Para los activos que conformen el grupo de Propiedad Planta y Equipo, la política establece como riesgo aceptable, el valor de 2.5 SMMLV.
- 2- Para las demás transacciones que afectan la información financiera de la entidad se establece la siguiente metodología para la determinación del riesgo aceptable.

Tipo de transacción	%	Base de medición
Transacciones de activos	2	Total de los activos
Transacciones de pasivos	3	Total de los pasivos
Transacciones de ingresos y gastos.	5	De los excedentes

Clasificación de activos y pasivos

Los activos y los pasivos se clasifican con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto, se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizables o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables en un plazo no mayor a un año.

Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones (en instrumentos de deuda) de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Se considera efectivo restringido:

- Saldos de cuentas bancarias, que solo pueden ser utilizados en la ejecución de proyectos específicos catalogados como fondo restringido.
- Obligatoriedad de mantener saldos promedio en las cuentas bancarias como reciprocidad para obtener beneficios convenidos.
- Cuentas bancarias con restricción jurídica por embargo o demandas.

Instrumentos financieros

• **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al precio de la transacción; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Si la transacción en la cual se adquieren los activos financieros es de financiación, los activos financieros resultantes se miden por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado aplicable a ese tipo de instrumentos financieros.

Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

• **Deterioro del valor de las inversiones**

El valor de un activo se deteriora cuando su importe en libros excede a su importe recuperable, la INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA evaluará al final de cada período, sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo, Como dificultades financieras, infracciones al contrato y/o probabilidad de quiebra del emisor. Si existieran estos indicios, se estimará el importe recuperable del activo. Si no fuera posible estimar el importe recuperable del activo individual, se estimará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo.

• **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales que las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Se reconocerán a su valor nominal que es el valor razonable, dado que los plazos de crédito que se conceden no son materiales y en la mayoría de los casos no superan los 360 días de plazo.

Los intereses solo se causarán en resultados cuando se tenga la certeza de su recaudo.

Las cuentas por cobrar se formalizarán con la factura y/o documentos equivalentes, en el caso que no se emitan, pero se hayan entregado los servicios o productos, se reconocerá la cuenta por cobrar inmediatamente.

Las cuentas por cobrar se reconocerán al costo siempre y cuando su vencimiento sea menor a 360 días de lo contrario se medirán al costo amortizado.

- **Deterioro Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se entenderán deterioradas cuando:

Existe evidencia objetiva de la irrecuperabilidad de los importes vencidos.

La cartera será recuperada pero no en los términos originales.

El deterioro se reconocerá en una cuenta valorativa (CR) denominada Deterioro de cartera y en el caso de las cuentas por cobrar de difícil recaudo será necesario su reclasificación en una cuenta individual denominada cuentas por cobrar de difícil recaudo, en caso de considerarse irrecuperables se castigará (eliminará).

En el caso de recuperación de dicha cartera de difícil recaudo se podrá reversar la transacción contra ingresos en el estado de resultados.

El proceso de análisis del deterioro se realiza a junio 31 de cada año.

- **Otras Cuentas por Cobrar**

Las otras cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su costo y se valorará su deterioro anualmente bajo el mismo mecanismo de las cuentas por cobrar ordinarias.

En el caso de recuperación de dicha cartera de difícil recaudo se podrá reversar la transacción contra ingresos en el estado de resultados.

- **Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero será cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA SALAZAR Y HERRERA, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios. Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. La ganancia o pérdida relacionada con los cambios en el importe en libros de un pasivo financiero se reconoce como ingresos o gastos en el resultado del ejercicio. Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

Se clasificarán como pasivos financieros corrientes si el pago se realiza dentro de del ciclo de un año de lo contrario de clasificar como un pasivo no corriente.

- **Cuentas por pagar institucionales**

Se clasifican bajo esta categoría las obligaciones adquiridas por la compra de bienes o servicios para el desarrollo del objeto social.

Las cuentas por pagar se reconocerán inicialmente al valor nominal, en el caso que el proveedor otorgue financiación a más de 360 se reconocerá mediante el costo amortizado.

Los anticipos otorgados a proveedores referente a compra de bienes y servicios, se reclasificará de acuerdo a su destinación específica como inventarios, propiedad planta y equipo, costos y gastos, etc

- **Otras cuentas por pagar**

Las otras cuentas por pagar se reconocerán inicialmente al valor nominal ya que por su naturaleza se cancelan en el corto plazo.

Referente a los acreedores varios, se reconocerán inicialmente al valor razonable, después del reconocimiento se medirán al costo amortizado

Propiedad Planta y Equipo

Solo se reconocerán como activos si, y solo si:

- Generen Beneficios Económicos Futuros
- Su costo se pueda medir con fiabilidad
- El activo se utilice en las operaciones de la corporación
- El costo del activo sea superior a 2.5 SMLMV

Los activos se valorarán al costo, a excepción de las construcciones y terrenos que se valorarán a Valor Razonable.

El método de depreciación seleccionado por la corporación es el de línea recta.

Los activos adquiridos bajo la modalidad de leasing financiero se reconocerán desde el momento inicial como un activo propio de la corporación a su valor razonable o al valor presente de los pagos si este fuera menor.

Anualmente, Finalizando el año se analizará si los activos han sufrido algún tipo de deterioro significativo, esto con la finalidad de su reconocimiento en los estados financieros en una cuenta correctora denominada Deterioro de Propiedad Planta y Equipo contra la cuenta del gasto correspondiente.

Activos Intangibles

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, se posea el control, sean plenamente identificables.

Pasivos y activos contingentes

Procedimiento ante contingencias

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si se posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si se posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si se posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

La institución reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- Debido a un suceso pasado, tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero.
- La probabilidad de que la institución tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Cada provisión que se reconozca en el Estado de la Situación Financiera, deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
Probable	Superior al 60%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
Posible	Superior al 20% hasta el 60%	Puede presentarse o no.
Remoto	Del 0% al 20%	No se presentará o no producirá efectos para la institución.

Un activo contingente representa la probabilidad de que se obtengan beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de la institución y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo.

Se reconocerá una cuenta por cobrar de una demanda o proceso legal a favor, sólo cuando:

- Se haya recibido un fallo de la autoridad competente.
- Sea probable que se reciban recursos.

Beneficios a empleados

La institución agrupará dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales, pagaderos en un plazo no mayor a los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que se ha generado la obligación o prestado el servicio, a saber: salarios, prima legal, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, aportes al sistema de salud y a riesgos profesionales; ausencias remuneradas a corto plazo; participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes.

Los beneficios conocidos desde la fecha de inicio del período contable, se reconocerán gradualmente según el tiempo laborado durante el mismo. Los beneficios no identificados al comienzo del período se reconocerán como un gasto dentro del mes contable en el que serán pagados

Ingresos ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Se han transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- No conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que se reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

El resultado de un servicio puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción;
- El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
- Los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

NOTAS Y REVELACIONES

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se tiene como política el mantener los recursos disponibles para el pago de las obligaciones con los proveedores y demás gastos operativos con bancos y/o corporaciones.

Al 31 de diciembre los valores disponibles se descomponen como sigue:

	2019	2018
Efectivo en Caja	2,900,301	900,000
Dinero en Bancos nacionales	531,034,859	1,115,720,486
Dinero en cuentas de Ahorro	2,185,206,803	2,993,813,070
Efectivo restringido	-	-
	2,719,141,963	4,110,433,556

La institución poseía al 31 de diciembre de 2019 tres cuentas corrientes, una en el banco Caja Social, una en Bancolombia y otra en el Banco de Pichincha, Dichas cuentas son utilizadas para recaudos y pagos referente a las operaciones de la institución. De estas cuentas corrientes, sus saldos no se consideran restringidos.

Se reconocen los cheques generados y no entregados como un mayor valor de la cuenta bancaria hasta el momento de su entrega al tercero.

Se tienen seis cuentas de ahorros para manejo de recurso de la institución, dichas cuentas se subdividen así: 2 cuentas en Bancolombia, otra en el banco Caja Social, una en el Banco Sudameris, otra en COTRAFA y finalmente una cuenta de ahorros en el Banco Pichincha.

3. Inversiones

Al 31 de diciembre los valores disponibles se descomponen como sigue:

	2019	2018
A corto plazo		
Derechos Fiduciarios (1)	71,304,998	68,805,888
Subtotal	71,304,998	68,805,888
A largo plazo		
Acciones (2)	-	-
Subtotal	-	-
Total Inversiones	71,304,998	68,805,888

(1) La institución posee dos inversiones con Bancolombia, dichas inversiones se miden al valor razonable con efecto en resultados ya que los intereses son variables y cancelables mes a mes.

(2) Adicional tenemos acciones en Cementos Argos y en Inversiones Argos las cuales se miden al valor razonable con efecto en ORI.

4. Deudores

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Deudores Corrientes:		
Clientes nacionales	30,361,489	113,893,145
Anticipos de impuestos y saldos a favor	16,798,227	91,959,564
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-
Cuentas por cobrar incapacidades	453,715	-
Otros	81,678,694	45,785,911
Deudas de difícil cobro	970,452,281	974,176,140
Deterioro	(970,452,281)	(974,176,140)
	129,292,125	251,638,620

Los clientes hacen referencia a los saldos pendientes de cobrar por concepto de matrículas, cursos de extensión, etc. Dichos saldos son corrientes y en su mayoría se esperan recuperar en el corto plazo.

Para el cálculo del deterioro de cartera se realizó un análisis cuantitativo y cualitativo de los deudores con vencimientos superiores a 360 días y/o con calificación de irrecuperabilidad, dicho proceso fue realizado por parte de jurídica (personal idóneo) partiendo de los soportes físicos legales y la experiencia en casos similares.

Las cuentas por cobrar a trabajadores se respaldan con autorizaciones de descuento por nómina y autorizadas por el representante legal.

5. Propiedad planta y equipo

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Terrenos	9,520,008,000	9,520,008,000
Construcciones y Edificaciones	17,687,740,923	17,687,740,923
Maquinaria y Equipo	2,096,422,877	2,049,516,641
Muebles y Enseres	1,013,036,273	1,013,036,273
Equipos	201,138,237	201,138,237
Equipo de Procesamiento de Datos	731,772,661	731,772,661
Equipo telecomunicaciones	40,247,724	23,923,200
Equipo de Laboratorio	23,833,205	23,833,205
Depreciación Acumulada:		
Construcciones y Edificaciones	(1,095,931,564)	(843,249,532)
Maquinaria y Equipo	(1,223,980,765)	(1,018,904,684)
Equipo de Oficina	(917,693,252)	(796,275,896)
Equipo de Computación y Comunicación	(613,737,623)	(516,241,525)
Equipo de Laboratorio	(20,059,613)	(17,676,293)
Total Propiedad Planta y Equipo	27,442,797,083	28,058,621,210

La institución reconoce solo a los activos que cumplen con la definición de activos, y de propiedad planta y equipo. No se reconoce los bienes que, aunque estén a nombre de la institución, no generen beneficios económicos para la entidad.

La entidad estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

La vida útil de las construcciones fue estimada por un personal idóneo.

Los valores residuales de las edificaciones se han estimado con fiabilidad, por tal motivo, estos montos no se han afectado con la depreciación.

Para todos los activos, la institución ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.

No se presentaron pérdidas por deterioro de valor en relación con los períodos informados.

6. Diferidos

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Seguros	3,527,319	3,947,791
Otros (1)	27,860,000	1,750,000
Diferidos Software	3,474,410	-
	34,861,729	5,697,791

(1) hace referencia principalmente a un anticipo para el control de acceso peatonal, con contrato aún vigente.

7. Obligaciones financieras

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Corriente		
Reclasificación de saldos bancarios (Sobregiro)	-	-
Corporaciones financieras - Leasing Financiero	-	-
Particulares	-	-
Subtotal	-	-
No corriente		
Bancos Nacionales	-	6,293,650,791
Subtotal	-	6,293,650,791
Total Obligaciones Financieras	-	6,293,650,791

Este rubro representa los compromisos de pagos adquiridos por la institución, por conceptos de préstamos, sobregiros, compras o servicios a crédito. Estas partidas son instrumentos financieros, dado que nacen de contratos o acuerdos entre las partes.

8. Proveedores

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Proveedores nacionales	3,142,405	5,268,023
Total proveedores	3,142,405	5,268,023

9. Cuentas por pagar

Al 31 de septiembre los valores disponibles se descomponen como sigue:

	2019	2018
Corriente		
Costos y gastos por pagar	119,695,151	486,451,060
Impuestos por pagar (Industria y Comercio, Retefuente y Predial)	27,286,366	26,473,465
Aportes a salud, pensión, riesgos profesionales y parafiscales por pagar	5,122,961	73,439,819
Acreedores Varios y Anticipos contratos	12,001	90,844,423
Subtotal	152,116,479	677,208,767
No corriente		
Acreedores varios (Liceo Salazar y Herrera y CORSAHE)	4,302,336,566	4,972,005,736
Entidades arquidiocesanas	10,796,258,051	8,011,472,911
Subtotal	15,098,594,617	12,983,478,647
Total Cuentas por Pagar	15,250,711,096	13,660,687,414

Se catalogan como corriente a las obligaciones cancelables en el lapso de tiempo inferior a 360 días y no corrientes a las que superen dicho rango.

10. Beneficios a empleados

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Salarios por pagar	7	734,106
Cesantías consolidadas	157,607,115	182,925,792
Intereses a las Cesantías	19,262,559	21,636,091
Vacaciones consolidadas	-	6,710,238
Total Beneficios a empleados	176,869,681	212,006,227

Esta cuenta representa todos los saldos por pagar a los empleados por concepto de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la institución.

Dentro de los beneficios a empleados constantes están:

- Salarios
- Auxilio de transporte
- Cesantías
- Intereses a las cesantías
- Primas
- Vacaciones

A la fecha de los informes la institución solo maneja beneficios de corto plazo.

La entidad reconoce y paga todos los beneficios legales a sus empleados, incluyendo los aportes a seguridad social y parafiscales.

12. Contingencias

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Contingencias	1,004,000,000	1,058,000,000
Total pasivos diferidos	1,004,000,000	1,058,000,000

Para el año 2017 el saldo de contingencias hace referencia a un proceso legal administrativo probable en contra de la Institución Universitaria en el proceso de venta de unas bodegas en años anteriores a favor de la entidad COLPATRIA.

11. Pasivos diferidos

al 30 de noviembre la cuenta de Pasivos Diferidos se descomponen como sigue:

	2019	2018
Arrendamientos	-	-
Ingresos recibidos por anticipado matrículas Semestrel	3,801,398,119	3,901,140,158
Ingresos recibidos por anticipado matrículas Semestre II	-	-
Total pasivos diferidos	3,801,398,119	3,901,140,158

Se detallan los pagos de los estudiantes que hacen de forma anticipada a la institución ya que realmente son ingresos del año inmediatamente siguiente, es por esto que para guardar una relación directa entre costo, gastos e ingresos se identifican en el pasivo y no como un ingreso real del periodo. En otras palabras, hace referencia a los pagos de matrículas de estudiantes en los meses de noviembre y junio las cuales se difieren para el año siguiente.

12. Otros pasivos

Al 31 de diciembre los valores se descomponen como sigue:

	2019	2018
Anticipos y Avances Recibidos:	66,101,102	-
De Clientes	532,000	-
Sobre contratos	65,108,194	-
Consignaciones por identificar	460,908	-
Ingresos recibidos para terceros:	273,292,419	128,842,519
Icfe y seguro estudiantil	-	2,089,000
Otros	273,292,419	126,753,519
	339,393,521	128,842,519

13. Patrimonio

El Patrimonio se descomponen de la siguiente forma:

	2019	2018
Superavit de Capital	7,350,808,629	7,350,808,629
Donaciones:		
En dinero	7,350,808,629	7,350,808,629
Resultado de Ejercicios Anteriores	(112,543,974)	(3,594,542,169)
Utilidades Acumuladas	6,078,493,116	2,596,494,921
Pérdidas Acumuladas	(18,145,984,349)	(18,145,984,349)
Ajustes por Adopción NIIF	11,954,947,259	11,954,947,259
Utilidad del ejercicio	2,547,781,143	3,481,998,195
ORI	(2,662,722)	(2,662,722)
Total Patrimonio	9,783,383,076	7,235,601,933

Los excedentes de los ejercicios obtenidos serán invertidos en las actividades propias de su labor sin ánimo de lucro. Las pérdidas obtenidas se compensarán con los excedentes obtenidos en los períodos futuros.

Adopción por primera vez

La Institución adoptó por primera vez el Estándar Internacional para Pymes con corte al 1 de enero del 2015, tomando como base los estados financieros del 31 de junio del 2014. Los principales impactos se dieron por la revaluación de terrenos y edificaciones tanto en el rubro de propiedad planta y equipo como en el rubro de propiedad de inversión, partidas en las cuales se presentó un incremento neto de \$20.484.613.367. El resumen de los ajustes llevados a cabo en la adopción por primera vez se presenta en la siguiente matriz:

Los impactos en la cuenta de ajustes por adopción de las NIIF es el siguiente:

Descripción de Cuenta	DB	CR
RETIRO ACTIVOS	4,059,536,485	
RETIRO DEPRECIACIÓN		1,300,229,181
ACTIVACIÓN DE BIENES		17,788,058,990
DEPRECIACIÓN	963,294,925	
AJUSTES POR INFLACIÓN		627,748,425
ACCIONES		2,010,952
CUENTAS IRRECUPERABLES	270,239,265	
AJUSTE NIIF LEASING	2,073,392,078	
ANTICIPOS	19,356,006	
DETERIORO	359,542,491	
Total	7,745,361,250	19,718,047,548
Ajuste total NIIF		11,972,686,298

14. Ingresos de operaciones ordinarias

Los Ingresos ordinarios se descomponen de la siguiente forma:

	2019	2018
Matrículas (1)	14,287,072,147	14,356,202,737
Becas	(733,369,035)	(341,491,250)
Convenios entidades con el estado (2)	278,354,401	447,549,675
Convenio entidades privadas y consultoría empresarial	438,658,351	508,015,724
Certificados y constancias	34,219,650	31,673,195
Solicitudes e inscripciones	77,498,863	76,672,280
Carnetización	4,045,900	7,943,300
Derechos de grado	386,160,950	575,286,510
Habilitaciones, homologaciones y nivelatorios	39,336,100	48,160,550
Actividades conexas:		
Programas de formación continua	47,367,000	152,211,950
Idiomas	1,042,845,622	1,108,029,450
Otros	150,366,300	131,764,300
Menos : Devoluciones (3)	(169,540,575)	(325,909,788)
Ingresos netos	15,883,015,674	16,776,108,633

(1) Los ingresos más representativos de la institución son los de pagos de matrículas. Estos se reconocen inicialmente como un ingreso recibido por anticipado y posteriormente se difieren al ingreso durante el semestre, de forma mensual, guardado la relación ingresos vs gastos.

(2) La institución ejecuta contratos (convenios) interinstitucionales con el SENA y el municipio de Medellín de los cuales participan las dos partes realizando aportes económicos y de servicios educativos.

(3) Los valores en devoluciones se debe principalmente al tema de anulaciones en matrículas.

15. Costos y Gastos de operaciones ordinarias

Los Costos se descomponen de la siguiente forma:

	2019	2018
Costo de personal	6,660,493,111	5,937,261,788
Honorarios Catedra	498,389,748	736,695,422
Honorarios Otros	23,558,460	490,000
Impuestos	2,216,882	-
Arrendamientos	13,669,994	427,601,333
Contribuciones y afiliaciones	14,015,508	30,425,826
Seguros	5,712,602	-
Servicios públicos	323,097,563	289,189,488
Servicios de Aseo y Vigilancia	5,111,698	-
Otros Servicios	5,918,496	-
Gastos Legales (patentes)	2,542,200	12,856,007
Mantenimiento y Reparaciones	20,252,786	62,104,536
Adecuaciones e Instalaciones	1,161,221	18,688,554
Gastos de Viaje	13,713,256	27,732,194
Depreciaciones	244,001,901	572,428,298
Intangibles - Software y Licencias	119,684,953	106,150,893
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	83,855,549	2,820,023
Útiles, papelería y fotocopias	18,736,440	39,991,464
Atenciones y Eventos Academicos	21,511,414	51,576,298
Elementos de aseo y cafetería	448,083	-
Taxis y Buses	10,603,204	-
Publicidad	2,476,085	-
Exposición Proyectos Escuela Artes	18,662,327	-
Material de Enseñanza	77,891,070	111,468,825
Activos no depreciables (equipos de computo y maquinaria)	65,697,870	56,489,424
Actividades Civas y Culturales	13,060,351	5,189,767
Diversos	25,987,716	-
Total Costos	8,292,470,488	8,489,160,140

Los Gastos ordinarios se descomponen de la siguiente forma:

	2019	2018
Gastos de personal	2,340,999,960	2,819,746,496
Honorarios Otros (Revisoria Fiscal, Asesoría Jurídica y Asesoría)	157,872,433	210,576,259
Impuestos	507,707,973	481,894,116
Arrendamientos	46,336,246	34,687,948
Contribuciones y afiliaciones	7,091,859	-
Seguros	78,831,269	79,489,281
Servicios públicos	5,179,878	72,297,372
Servicios de Aseo y vigilancia	144,909,794	345,477,500
Otros Servicios	76,271,042	23,064,476
Gastos legales	47,041,882	7,775,824
Mantenimiento y Reparaciones	226,692,155	-
Adecuaciones e Instalaciones	24,398,417	-
Gastos de Viaje	2,872,206	-
Depreciaciones	435,052,986	143,107,075
Intangibles - Software y Licencias	17,241,879	-
Comisiones	534,370	30,000
Atenciones y Eventos Academicos	6,391,267	-
Activos no depreciables (equipos de computo y maquinaria)	96,305,648	-
Útiles, papelería y fotocopias	12,689,027	9,997,866
Atención reuniones	2,638,736	6,166,380

	2019	2018
Elementos de aseo y cafetería	25,629,933	18,217,253
Diversos (Taxis y buses...)	13,226,336	36,855,932
Publicidad	186,244,344	94,132,287
Diversos	10,436,161	31,966,551
Deterioro Cartera	-	168,487,688
Total Gastos Operaciones Ordinarias	4,472,595,801	4,583,970,304

(1) Corresponde a los pagos realizados a los docentes de cátedra.

4,472,595,801

16. Otros Ingresos

Los otros ingresos se descomponen de la siguiente forma:

	2019	2018
Intereses	23,701,370	47,735,321
Dividendos	-	85,825
Arrendamientos	372,232,818	803,993,045
Utilidad en venta de inversiones	-	-
Utilidad en venta de PPE	-	-
Recuperaciones (1)	7,282,815	85,512,063
Aprovechamiento (Ajustes Cartera)	157,200,676	172,745,177
Aprovechamiento	14,984,587	-
Indemnizaciones	12,520,771	129,694,741
Donaciones	6,720,000	38,300,000
Diversos	4,868,787	7,667,803
Ingresos años anteriores	-	-
Menos : Devoluciones	(2,603,626)	(930,111)
	596,908,198	1,284,803,864

(2) Se debe a un ajuste de cartera y ajuste de anticipos que ya se habian ajustado en las reexpresiones de años anteriores

17. Otros gastos

Los otros gastos se descomponen de la siguiente forma:

	2019	2018
Gastos bancarios y Comisiones	112,726,606	133,984,166
Intereses (1)	847,842,984	1,202,878,051
Pérdida en retiro de propiedad, planta y equipo (2)	-	8,437,418
Retiro Cartera Alumnos (Ajustes Cartera)	142,097,244	112,656,697
Retiro Cartera Comercial	38,037,037	9,292,530
Costos y gastos de ejercicios anteriores (3)	-	28,209,025
Impuestos asumidos	71,292	221,945
Multas sanciones y Otros	717,542	1,600,000
Indeminizaciones	8,400,000	-
Otros (Faltantes de caja, ajuste al peso y otros)	17,183,735	8,504,046
	1,167,076,440	1,505,783,878

(1) Son los intereses de los préstamos que tenemos actualmente con entidades arquidiocesanas.

(2) Es la pérdida por retiro de propiedad planta y equipo, dicho proceso se presenta mediante una evaluación de cada activo de forma periódica, lo cual permite identificar activos en desuso, deteriorados, etc. Dicha baja es soportada con acta y firma de la dirección administrativa y financiera.

(3) Son realmente facturas de gastos, los cuales se registran de forma extemporáneas en el periodo siguiente.

18. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Institución reflejada en los estados financieros a la fecha de los estados financieros.

PRESUPUESTO RESUMIDO

	RONDALLA 2019	RONDALLA PROYECTADO 2020	GALERIA 2019	GALERIA PROYECTADO 2020	CONSOLIDADO	PROYECCION CONSOLIDADA
INGRESOS	\$ 1,775,049,241.00	\$ 1,880,320,307.50	\$ 1,166,771,988.00	\$ 1,150,093,464.00	\$ 2,941,821,229.00	\$ 3,030,413,771.50
4120 INDUSTRIAS MANUFACTURERAS	\$ -	\$ -	\$ 14,669,676.00	\$ -	\$ 14,669,676.00	\$ -
4135 COMERCIO AL POR MAYOR Y POR MENOR	\$ -	\$ -	\$ 1,175,213,995.00	\$ 1,142,317,962.00	\$ 1,175,213,995.00	\$ 1,142,317,962.00
4140 HOTELES Y RESTAURANTES	\$ 1,744,536,254.00	\$ 1,872,545,205.50	\$ -	\$ -	\$ 1,744,536,254.00	\$ 1,872,545,205.50
4175 DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	\$ -	\$ -	\$ (32,427,459.00)	\$ -	\$ (32,427,459.00)	\$ -
4210 FINANCIEROS	\$ -	\$ 7,775,102.00	\$ 691,913.00	\$ 7,775,502.00	\$ 691,913.00	\$ 15,550,604.00
4250 RECUPERACIONES	\$ 2,227,119.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,227,119.00	\$ -
4255 INDEMNIZACIONES	\$ 820,480.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 820,480.00	\$ -
4285	\$ 553,885.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 553,885.00	\$ -
4295 DIVERSOS	\$ 26,911,503.00	\$ -	\$ 8,623,863.00	\$ -	\$ 35,535,366.00	\$ -
GASTOS	\$ 1,352,033,653.00	\$ 1,398,213,470.44	\$ 161,172,488.00	\$ 179,185,551.36	\$ 1,513,206,141.00	\$ 1,577,399,021.80
5105 GASTOS DE PERSONAL	\$ 537,072,313.00	\$ 570,547,261.04	\$ 17,935,722.00	\$ 20,344,840.88	\$ 555,008,035.00	\$ 590,892,101.92
5110 HONORARIOS	\$ 18,256,613.00	\$ 26,279,360.27	\$ 9,264,058.00	\$ 12,108,570.40	\$ 27,520,671.00	\$ 38,387,930.67
5115 IMPUESTOS	\$ 43,744,179.00	\$ 35,022,525.75	\$ 4,556,640.00	\$ 16,677,842.25	\$ 48,300,819.00	\$ 51,700,368.00
5120 ARRENDAMIENTOS	\$ 18,358,011.00	\$ 27,343,087.67	\$ 3,739,137.00	\$ 8,224,689.33	\$ 22,097,148.00	\$ 35,567,777.00
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$ 6,180,400.00	\$ 6,366,653.70	\$ -	\$ 342,695.39	\$ 6,180,400.00	\$ 6,709,349.09
5130 SEGUROS	\$ 5,664,600.00	\$ 4,868,617.53	\$ -	\$ -	\$ 5,664,600.00	\$ 4,868,617.53
5135 SERVICIOS	\$ 468,209,419.00	\$ 464,219,667.13	\$ 2,808,393.00	\$ 913,854.37	\$ 471,017,812.00	\$ 465,133,521.50
5140 GASTOS LEGALES	\$ 431,750.00	\$ 1,872,545.21	\$ 3,579,833.00	\$ 1,142,317.96	\$ 4,011,583.00	\$ 3,014,863.17
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 37,980,787.00	\$ 23,406,815.07	\$ 250,000.00	\$ -	\$ 38,230,787.00	\$ 23,406,815.07
5150 ADECUACION E INSTALACION	\$ 10,883,403.00	\$ 5,804,890.14	\$ -	\$ -	\$ 10,883,403.00	\$ 5,804,890.14
5155 GASTOS DE VIAJE	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
5160 DEPRECIACIONES	\$ 1,563,149.00	\$ 16,094,640.00	\$ 7,474,825.00	\$ 7,302,925.30	\$ 9,037,974.00	\$ 23,397,566.30
5195 DIVERSOS	\$ 146,822,796.00	\$ 172,944,358.16	\$ 79,269,794.00	\$ 75,573,639.70	\$ 226,092,590.00	\$ 248,517,997.86
5199 DETERIORO	\$ 4,207,495.00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,207,495.00	\$ -
5305 NO OPERACIONALES	\$ 42,565,443.00	\$ 43,443,048.77	\$ 22,200,789.00	\$ 36,554,174.78	\$ 64,766,232.00	\$ 79,997,223.55
54 IMPUESTO RENTA	\$ 10,093,295.00	\$ -	\$ 10,093,297.00	\$ -	\$ 10,093,297.00	\$ -
COSTO	\$ 493,529,385.00	\$ 417,759,874.00	\$ 945,667,769.00	\$ 868,161,651.12	\$ 1,439,197,154.00	\$ 1,285,921,525.12
TOTAL RESULTADO	\$ (70,513,797.00)	\$ 64,346,963.06	\$ 59,931,731.00	\$ 102,746,261.52	\$ (10,582,066.00)	\$ 167,093,224.58