



UNIVERSIDAD DEL TOLIMA

BALANCE GENERAL

A JUNIO 30 DE 2016

Cifras en miles de pesos

ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
EFFECTIVO	59.681.840	CUENTAS POR PAGAR	41.694.843
CAJA	14.478	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	3.063.026
DEPÓSITOS INSTITUCIONES FINANCIERAS CUENTAS CORRIENTES	25.560.916	ACREEDORES	5.762.159
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CUENTAS DE AHORRO	34.106.446	SUBSIDIOS ASIGNADOS	72.142
INVERSIONES	163.018	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO RETEICA	122.853
INVER. ADMON. DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	25.928	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	435.176
INVER. PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	159.910	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION- CONVENIOS Y REGALIAS	32.239.487
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)	-22.820	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	-
DEUDORES	9.102.968	OBLIGACIONES LAB. Y DE SEG. SOCIAL INT.	11.444.061
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	374.972	NÓMINA POR PAGAR	9.980.509
VENTA DE BIENES	18.610	CESANTIAS	1.077.627
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	INTERESES A LA CESANTIA/12	346.943
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.192.824	VACACIONES	3.481
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.756.224	PRIMA DE VACACIONES	1.231
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IM. Y CONTRIB.	568.554	PRIMA DE SERVICIOS	24.280
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	7.700	PRIMA DE NAVIDAD	9.594
OTROS DEUDORES	184.084	INDEMNIZACIONES	396
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-	BONIFICACIONES	-
INVENTARIOS	64.779	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	2.962.506
BIENES PRODUCIDOS	1.582		2.962.506
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	63.268	OTROS PASIVOS	997.191
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-71	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	641.699
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	69.012.605	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - MATRICULAS y OTROS	355.492
ACTIVO NO CORRIENTE		TOTAL PASIVO CORRIENTE	57.098.601
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	161.263.902	PASIVO NO CORRIENTE	491.000
TERRENOS	124.954.250	PASIVOS ESTIMADOS	491.000
SEMOVIENTES	131.888	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS CTA. 2710 (LITIGIOS)	491.000
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.475.027	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	25.537.276
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	24.637	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - ESTAMPILLAS, CREE	25.537.276
BIENES MUEBLES EN BODEGA	664.203	TOTAL PASIVO	83.126.877
EDIFICACIONES	28.296.843	PATRIMONIO	
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	630.118	CAPITAL FISCAL	19.974.074
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2.197.622	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	898.690	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.400.916
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	9.106.565	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	124.697.119
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.972.157	SUPERÁVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES	99.447
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	9.099.578	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	142.911.983
EQUIPOS DE TRANSPORTE	2.111.611	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	3.801.354
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	299.270	BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P. & E.	-17.324.621	PRINCIPALES Y SUBALTERNAS	0
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE P.P. & E.	-4.273.936	PROV., DEPRECIAC. Y AMORTIZ.	-4.720.480
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	586.400	TOTAL PATRIMONIO	291.164.413
OTROS ACTIVOS	143.428.383	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	374.291.290
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	228.412		
CARGOS DIFERIDOS	2.456		
BIENES DE ARTE Y CULTURA	191.668		
INTANGIBLES	470.820		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-376.956		
VALORIZACIONES	142.911.983		
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	305.278.685		
TOTAL ACTIVO	374.291.290		

José Herman Muñoz Ñungo
JOSÉ HERMAN MUÑOZ ÑUNGO
 RECTOR

Luis Alejandro Cruz Gutiérrez
LUIS ALEJANDRO CRUZ GUTIÉRREZ
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR

T.P. 111289 - T



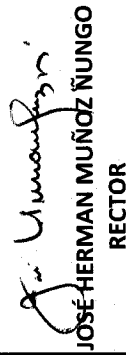
UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
DIVISIÓN CONTABLE Y FINANCIERA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2016

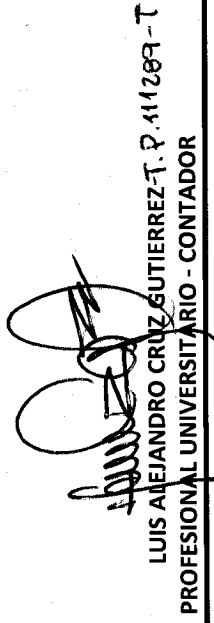
Cifras en miles

	30 de junio de 2016			30 de junio de 2015			VARIACIONES	
	VALOR MILES	VERTICAL	ACTIVO	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	ABSOLUTA	%
EFFECTIVO								
Caja	\$ 14.478	0,02%		\$ 60.847	0,11%		-46.369	100%
Depósitos en instituciones financieras Cuentas Corrientes	\$ 25.560.916	42,83%		\$ 28.116.248	49,91%		-2.555.332	-9%
Depósitos en instituciones financieras Cuentas de Ahorro	\$ 34.106.446	57,15%		\$ 28.155.152	49,98%		5.951.294	21%
Certificado de depósito de ahorro a término	\$ -	0,00%		\$ 156	0,00%		-156	-100%
Total efectivo	\$ 59.681.840	100%		\$ 56.332.403	100%	15,35%	3.349.437	5,95%
INVERSIONES								
Administración de liquidez en títulos participativos	\$ 25.928	15,90%		\$ 113.301	45,25%		-87.373	-77%
Patrimoniales en entidades no controladas	\$ 159.910	98,09%		\$ 159.910	63,86%		-	0%
Provisión para protección de inversiones	\$ -22.820	-14,00%		\$ -22.820	-9,11%		-	0%
Total inversiones	\$ 163.018	100,0%		\$ 250.391	100%	0,07%	-87.373	-35%
DEUDORES								
NO TRIBUTARIOS	\$ 374.972	4,12%		\$ -	0%		374.972	100%
Venta de bienes	\$ 18.610	0,20%		\$ 26.525	0,43%		-7.915	-30%
Prestación de servicios	\$ -	0,00%		\$ 86.956	1,40%		-86.956	-100%
Transferencias por cobrar. Gobernación y Otros	\$ 6.192.824	68,03%		\$ 2.640.346	42,58%		3.552.478	135%
Avances y anticipos entregados	\$ 1.756.224	19,29%		\$ 2.462.457	39,72%		-706.233	-29%
Anticipos o saldos a favor por imp y contrib	\$ 568.554	6,25%		\$ 975.171	15,73%		-406.617	-42%
Depósitos entregados en garantía	\$ 7.700	0,08%		\$ 7.700	0,12%		-	0%
Otros deudores	\$ 184.084	2,02%		\$ 87.049	1,40%		97.035	111%
Provisión para deudores	\$ -	0,00%		\$ -85.956	-1,39%		85.956	-100%
Total deudores	\$ 9.102.968	100%		\$ 6.200.248	100%	1,69%	2.902.720	47%
INVENTARIOS								
Bienes producidos	\$ 1.582	2,44%		\$ 1.646	1,60%		-64	-4%
Mercancías en existencia	\$ 63.268	97,67%		\$ 101.258	98,47%		-37.990	-38%
Provisión para protección de inventarios	\$ -71	-0,11%		\$ -71	-0,07%		-	0%
Total inventarios	\$ 64.779	100%		\$ 102.833	100%	0,03%	-38.054	-37%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO								
Terrenos	\$ 124.954.250	77,48%		\$ 124.954.250	78,10%		-	0%
Semovientes	\$ 131.888	0,08%		\$ 131.504	0,08%		384	0%
Construcciones en curso	\$ 2.475.027	1,53%		\$ 1.360.418	0,85%		1.114.609	82%
Propiedad planta y equipo en tránsito	\$ 24.637	0,02%		\$ 149.622	0,09%		-124.985	-84%
Bienes muebles en bodega	\$ 664.203	0,41%		\$ 842.374	0,53%		-178.171	-21%
Edificaciones	\$ 28.296.843	17,55%		\$ 27.870.650	17,42%		426.193	2%
Planta, ductos, túneles	\$ 630.118	0,39%		\$ 630.118	0,39%		-	0%
Redes, líneas y cables	\$ 2.197.622	1,36%		\$ 1.894.262	1,18%		303.360	16%
Maquinaria y equipo	\$ 898.690	0,56%		\$ 846.685	0,53%		52.005	6%
Equipo médico y científico	\$ 9.106.565	5,65%		\$ 7.469.091	4,67%		1.637.474	22%

	30 de junio de 2016			30 de junio de 2015			VARIACIONES	
	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	ABSOLUTA	%
Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 1.972.157	1,22%		\$ 1.828.337	1,14%		143.820	8%
Equipos de comunicación y computación	\$ 9.099.578	5,64%		\$ 8.518.436	5,32%		581.142	7%
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 2.111.611	1,31%		\$ 2.111.611	1,32%		-	0%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 299.270	0,19%		\$ 296.195	0,19%		3.075	1%
Depreciación acumulada	\$ -17.324.621	-10,74%		\$ -14.680.459	-9,18%		-2.644.162	18%
Provisión para protección de prop, planta y equipo	\$ -4.273.936	-2,65%		\$ -4.231.534	-2,64%		-42.402	1%
Total Propiedad, planta y equipo	\$ 161.263.902	100%	43,09%	\$ 159.991.560	100%	43,60%	1.272.342	1%
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 586.400	100%	0,16%	\$ 599.500	100%	0,16%	-13.100	-2%
OTROS ACTIVOS								
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 228.412	0,16%		\$ 277.586	0,19%		-49.174	-18%
Cargos diferidos	\$ 2.456	0,00%		\$ 5.211	0,00%		-2.755	-53%
Bienes de arte y cultura (Libros Biblioteca)	\$ 191.668	0,13%		\$ 168.575	0,12%		23.093	14%
Intangibles (Software- Licencias)	\$ 470.820	0,33%		\$ 269.729	0,19%		201.091	75%
Amortización acumulada de intangibles	\$ -376.956	-0,26%		\$ -137.221	-0,10%		-239.735	175%
Valorizaciones	\$ 142.911.983	99,64%		\$ 142.911.843	99,59%		140	0%
Total Otros Activos	\$ 143.428.383	100%	38,32%	\$ 143.495.723	100%	39,10%	-67.340	0%
TOTAL ACTIVO	\$ 374.291.290	100,00%	100,00%	\$ 366.972.658	100,00%	100,00%	7.318.632	2%
Cuentas de orden Deudoras Transferencia Ley 30/92	# IREF!			\$ 61.155.374			# IREF!	# IREF!
Cuentas de orden Deudoras, Bienes en Custodia -Otros	# IREF!			\$ 11.069.786			# IREF!	# IREF!
PASIVO								
CUENTAS POR PAGAR								
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 3.063.026	7,35%		\$ 3.505.007	9,13%		-441.981	-13%
Acreedores	\$ 5.762.159	13,82%		\$ 4.525.691	11,79%		1.236.468	27%
Subsidios asignados (Auxilio Esposas, Padres e Hijos)	\$ 72.142	0,17%		\$ 48.459	0,13%		23.683	49%
Retención en la fuente e impuesto de Reteica	\$ 122.853	0,29%		\$ 163.543	0,43%		-40.690	-25%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 435.176	1,04%		\$ 444	0,0012%		434.732	97913%
Recursos recibidos en administración	\$ 32.239.487	77,32%		\$ 30.128.466	78,52%		2.111.021	7%
Depósitos recibidos en garantía	\$ -	0,00%		\$ 5	0,00001%		-5	-100%
Total Cuentas por pagar	\$ 41.694.843	100%	50,46%	\$ 38.371.615	100%	73,62%	3.323.228	9%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEG SOCIAL								
Nómina por pagar	\$ 9.980.509	87,21%		\$ 6.511.718	98,66%		3.468.791	53%
Cesantías	\$ 1.077.627	9,42%		\$ 87.233	1,32%		990.394	1135%
Intereses a las cesantías	\$ 346.943	3,03%		\$ 700	0,01%		346.243	49463%
Vacaciones	\$ 3.481	0,03%		\$ -	0,00%		3.481	100%
Prima de vacaciones	\$ 1.231	0,01%		\$ -	0,00%		1.231	100%
Prima de servicios	\$ 24.280	0,21%		\$ -	0,00%		24.280	100%
Prima de navidad	\$ 9.594	0,08%		\$ -	0,00%		9.594	100%
Indemnizaciones	\$ 396	0,00%		\$ 190	0,00%		206	108%
Bonificaciones	\$ -	0,00%		\$ -	0,00%		-	100%
Total Obligaciones laborales y de seg social	\$ 11.444.061	100%	13,85%	\$ 6.599.841	100%	12,66%	4.844.220	73%
Provisión para prestaciones sociales	\$ 2.962.506	100%	3,59%	\$ 1.985.312	100%	3,81%	977.194	49%
OTROS PASIVOS								
Recaudos a favor de terceros	\$ 641.699	2,42%		\$ 4.806.466	93,08%		-4.164.767	-87%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 25.892.768	97,58%		\$ 357.113	6,92%		25.535.655	7151%

	30 de junio de 2016			30 de junio de 2015			VARIACIONES	
	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	ABSOLUTA	%
Total Otros pasivos	\$ 26.534.467	100%	32,11%	\$ 5.163.579	100%	9,91%	21.370.888	414%
PASIVOS ESTIMADOS								
Provisión para contingencias Litigios Cta. 2710	\$ 491.000	100,00%		\$ 598.000	100,00%		-107.000	-18%
Total Pasivos Estimados	\$ 491.000	100%		\$ 598.000	100%		-107.000	-18%
TOTAL PASIVO	\$ 83.126.877		22,21%	\$ 52.718.347		14,37%	30.408.530	58%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL								
Capital fiscal	\$ 19.974.074	6,86%		\$ 57.595.963	18,33%		-37.621.889	-65%
Resultados del ejercicio	\$ 4.400.916	1,51%		\$ -12.571.468	-4,00%		16.972.384	-135%
Superavit por donación	\$ 124.697.119	42,83%		\$ 123.979.683	39,45%		717.436	1%
Superavit por formación de intangibles	\$ 99.447	0,03%		\$ 99.447	0,03%		-	0%
Superavit por valorización	\$ 142.911.983	49,08%		\$ 142.911.843	45,48%		140	0%
Patrimonio institucional incorporado	\$ 3.801.354	1,31%		\$ 3.684.846	1,17%		116.508	3%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ -4.720.480	-1,62%		\$ -1.446.003	-0,46%		-3.274.477	226%
Total patrimonio institucional	\$ 291.164.413	100%	77,79%	\$ 314.254.311	100%	85,63%	-23.089.898	-7%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 374.291.290		100,00%	\$ 366.972.658	100%	100,00%	7.318.632	2%


JOSÉ HERMAN MUÑOZ ÑUNGO
 RECTOR


LUIS ALEJANDRO CRUZ GUTIERREZ T. P. 111289-T
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR



UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A JUNIO 30 DE 2016

Cifras en miles de pesos

INGRESOS		GASTOS	
NO TRIBUTARIOS		DE ADMINISTRACIÓN	
VENTA DE ESTAMPILLAS	408.472	SUELDOS Y SALARIOS	13.472.645
		CONTRIBUCIONES IMPUTADAS - AUXILIOS PADRES E HIJOS	36.604
VENTA DE PROD. AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA Y PESCA	99.810	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS - APORTES PARAFISCALES	1.526.907
PRODUCTOS AGRÍCOLAS	55.001	APORTES SOBRE LA NÓMINA - I.C.B.F.	173.735
SEMOVIENTES	37.297	GENERALES	886.837
		IMP., CONTRIBUCIONES Y TASAS (PREDIAL, CUOTA FISCALIZACIÓN)	596.517
BIENES NO COMERCIALIZADOS	7.512	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	114.503
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		AMORTIZACIÓN INTANGIBLES	
VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS	18.549.577	OTROS GASTOS	714.759
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	12.783.054	FINANCIEROS	717
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	2.555.601	EXTRAORDINARIOS	13100
EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA	1.401.420	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	700.942
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	1.809.502		
		TOTAL GASTOS	17.522.507
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(173.982)		
SERVICIOS EDUCATIVOS	-173.982	C O S T O S	
TRANSFERENCIAS	27.315.156	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	
PARA GASTOS PERSONALES (MINEDUCACIÓN)	23.868.242		
ING. LEY 30/92 GOBERNACIÓN DEL TOLIMA	3.446.914	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	27.753.123
OTROS INGRESOS		PRODUCCIÓN DE BIENES	90.395
		SERVICIOS EDUCATIVOS	27.662.728
FINANCIEROS	522.162		
INTERESES DE DEUDORES	103.184		
RENDIMIENTO POR REAJUSTE MONETARIO	192.166		
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	226.812	TOTAL COSTOS	27.753.123
EXTRAORDINARIOS	655.665	TOTAL GASTOS Y COSTOS	45.275.630
SOBRANTES	228		
APROVECHAMIENTOS	27.328	RESULTADO DEL EJERCICIO	4.400.916
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	600.727		
ARRENDAMIENTOS	27.382		
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.299.686		
VENTA DE SERVICIOS (MATRICULAS) Y OTROS			
TOTAL OTROS INGRESOS	3.477.513		
TOTAL INGRESOS	49.676.546		

JOSÉ HERMAN MUÑOZ NUNGO
 RECTOR

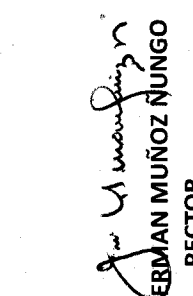
LUIS ALEJANDRO CRUZ GUTIÉRREZ
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR T.P. 111289 - T

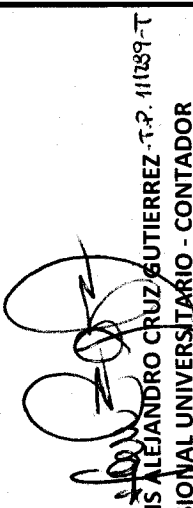


UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
DIVISIÓN CONTABLE Y FINANCIERA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO A 30 DE JUNIO DE 2016
 Cifras en miles

	30 de junio de 2016			30 de junio de 2015			VARIACIONES	
	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	ABSOLUTA	%
INGRESOS								
NO TRIBUTARIOS								
Estampillas	\$ 408.472	100%		\$ 745.012	100%		\$ -336.540	100%
Total no tributarios	\$ 408.472	100%	1%	\$ 745.012	100%	1,50%	\$ -336.540	100%
VENTA DE BIENES								
Productos agrícolas	\$ 55.001	55,11%		\$ 226.080	69,56%		\$ -171.079	70%
Servicios	\$ 37.297	37,37%		\$ 85.958	26,45%		\$ -48.661	50%
Bienes comercializados (Impresos y Publicaciones)	\$ 7.512	7,53%		\$ 12.962	3,99%		\$ -5.450	100%
Total venta productos	\$ 99.810	100%	0,20%	\$ 325.000	100%	0,66%	\$ -225.190	-69%
VENTA SERVICIOS EDUCATIVOS								
Educación formal superior formación profesional	\$ 12.783.054	68,91%		\$ 15.600.392	73,10%		\$ -2.817.338	56%
Educación formal superior postgrados	\$ 2.555.601	13,78%		\$ 2.160.383	10,12%		\$ 395.218	100%
Educación no formal formación extensiva	\$ 1.401.420	7,55%		\$ 1.949.156	9,13%		\$ -547.736	-28%
Servicios conexos a la educación	\$ 1.809.502	9,75%		\$ 1.630.417	7,64%		\$ 179.085	11%
Total venta servicios educativos	\$ 18.549.577	100%	37,34%	\$ 21.340.348	100%	43,05%	\$ -2.790.771	46%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS								
Servicios educativos	\$ -173.982	100,00%		\$ -231.921	100%		\$ 57.939	42%
Total devoluciones, rebajas y descuentos	\$ -173.982	100%	-0,35%	\$ -231.921	100%	-0,47%	\$ 57.939	42%
TRANSFERENCIAS								
Para gastos personales (Mineducación)	\$ 23.868.242	87,38%		\$ 23.802.797	100,00%		\$ 65.445	0%
Para proyecto Relevo generacional (GOBERNACIÓN)	\$ 3.446.914	12,62%		\$ -	0,00%		\$ 3.446.914	100%
Total Transferencias	\$ 27.315.156	100%	54,99%	\$ 23.802.797	100%	48,02%	\$ 3.512.359	15%
OTROS INGRESOS								
FINANCIEROS								
Intereses de deudores	\$ 103.184	19,76%		\$ 114.183	16,94%		\$ -10.999	-10%
Rendimiento por reajuste monetario	\$ 192.166	36,80%		\$ 178.017	26,41%		\$ 14.149	8%
Intereses sobre depósitos en inst financieras	\$ 226.812	43,44%		\$ 381.917	56,65%		\$ -155.105	77%
Total ingresos financieros	\$ 522.162	100%	1,05%	\$ 674.117	100%	1,36%	\$ -151.955	53%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS								
Arrendamientos	\$ 27.382	100,00%		\$ 27.662	100,00%		\$ -280	94%
Total otros ingresos ordinarios	\$ 27.382	100%	0,06%	\$ 27.662	100%	0,06%	\$ -280	94%
EXTRAORDINARIOS								
Sobrantes	\$ 228	0,04%		\$ 968	0,25%		\$ -740	-76%
Otros ingresos extraordinarios	\$ 628.055	99,96%		\$ 392.334	99,75%		\$ 235.721	63%
Total ingresos extraordinarios	\$ 628.283	100%	1,26%	\$ 393.302	100%	0,79%	\$ 234.981	63%
AJUSTE DE EJERCICIO ANTERIORES								
Venta de servicios	\$ 2.299.686	100%		\$ 2.490.510	100%		\$ -190.824	99%

	30 de junio de 2016			30 de junio de 2015			VARIACIONES	
	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	VALOR MILES	VERTICAL	VERTICAL	ABSOLUTA	%
Total ajuste ejercicios anteriores	\$ 2.299.686	100%	4,63%	\$ 2.490.510	100%	5,02%	\$ -190.824	99%
Total otros ingresos	\$ 3.477.513			\$ 3.585.591			\$ -108.078	90%
TOTAL INGRESOS	\$ 49.676.546		100%	\$ 49.566.827		100%	\$ 109.719	18%
GASTOS								
DE ADMINISTRACIÓN								
Sueldos y salarios	\$ 13.472.645	80,71%		\$ 13.859.395	75%		\$ -386.750	2%
Contribuciones imputadas	\$ 36.604	0,22%		\$ 302.690	2%		\$ -266.086	92%
Contribuciones efectivas	\$ 1.526.907	9,15%		\$ 1.462.424	8%		\$ 64.483	4%
Aportes sobre la nómina	\$ 173.735	1,04%		\$ 172.246	1%		\$ 1.489	1%
Generales	\$ 886.837	5,31%		\$ 2.007.321	11%		\$ -1.120.484	34%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 596.517	3,57%		\$ 631.606	3%		\$ -35.089	-6%
Total gastos de administración	\$ 16.693.245	100%	95,27%	\$ 18.435.682	100%	67%	\$ -1.742.437	6%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES								
Amortizaciones de intangibles	\$ 114.503	100%		\$ 111.673	100,00%		\$ 2.830	3%
Total provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 114.503	100%	0,65%	\$ 111.673	100%	0,41%	\$ 2.830	3%
OTROS GASTOS								
ajuste de ejercicios anteriores	\$ 714.759	100,00%		\$ 8.893.677	100%		\$ -8.178.918	96%
Total otros gastos	\$ 714.759	100%	4,08%	\$ 8.893.677	100%	32,41%	\$ -8.178.918	96%
TOTAL GASTOS	\$ 17.522.507		100%	\$ 27.441.023		100%	\$ 9.918.516	48%
COSTOS								
COSTO DE VENTAS DE BIENES								
Bienes producidos agrícolas, pecuarios y forestales	\$ 88.221	97,59%		\$ 393.625	91%		\$ -305.404	72%
Bienes comercializados	\$ 2.174	2,41%		\$ 37.711	8,74%		\$ -35.537	76%
Total costo de venta de bienes	\$ 90.395	100%	0,33%	\$ 431.336	100%	1,24%	\$ -340.941	73%
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS								
Producción de bienes	\$ -	0,00%		\$ -	0,00%		\$ -	86%
Servicios educativos	\$ 27.662.728	100,00%		\$ 34.265.927	100,00%		\$ -6.603.199	22%
Total costo venta de servicios	\$ 27.662.728	100%	99,67%	\$ 34.265.927	100%	98,76%	\$ -6.603.199	23%
TOTAL COSTOS	\$ 27.753.123		100%	\$ 34.697.263		100%	\$ -6.944.140	23%
TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 45.275.630			\$ 62.138.295			\$ -16.862.665	37%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 4.400.916	9,72%		\$ -12.571.468	-20,23%		\$ 16.972.384	-135%


JOSÉ HERMAN MUÑOZ NUNGO
 RECTOR


LUIS ALEJANDRO CRUZ GUTIERREZ - T.P. 111789-T
 PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE JUNIO DE 2016**

DIVISIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA

UNIVERSIDAD DEL TOLIMA

JULIO DE 2016

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – 30 JUNIO 2016.

1. Relativas a la validación.

Aplicación de normas de depreciación: Como resultado de aplicación de las normas de depreciación, la Universidad del Tolima utiliza el sistema de línea recta sobre todas las cuentas de Propiedades Planta y Equipo con que cuenta la institución en forma individual sin contar los terrenos, de los bienes adquiridos e ingresados a los almacenes de los diferentes centros de costo de la entidad hasta el segundo trimestre de 2016 disminuyendo el costo por la pérdida de capacidad operacional por (deterioro y obsolescencia) de los activos a los que se les aplica dicha depreciación.

2. Relativas a los recursos restringidos.

Corresponde al saldo de efectivo a JUNIO 30 de 2016 de la cuenta 111006001022 de la Sede Central por \$6.516.305.851; en la cual se depositan y trasladan los recaudos acumulados por la venta de estampillas Pro U.T., estos recursos solo pueden ser invertidos con autorización de la Junta Pro Estampillas de la U.T. y en la cuenta 111006001136 Estampillas Pro Universidad U.N. por valor de \$367.290.016; así como otras cuentas restringidas que corresponden a depósitos 1110 - Bancos Cuentas de Ahorro y Corriente de fondos para Proyectos Especiales y convenios, los cuales son de ejecución directa del Fondo de Investigaciones de la Universidad por valor de \$7.030.145.051; y los recursos acumulados del CREE por \$16.445.832.777; Granja Armero y Bajo Calima por \$541.784.450; y los proyectos de Regalías por \$20.653.641.282 que administra el Fondo de Investigaciones.

3. Relativas a situaciones particulares de grupos, clases, cuentas y subcuentas.

GRUPO 11 – EFECTIVO.

DISPONIBLE

Al cierre del segundo trimestre de 2016, el disponible alcanzó la suma de \$59.681.840 miles; que corresponde al 15.95% del activo total, presentando un aumento de \$3.349.437 miles con relación al mismo periodo del año 2015, equivalente a un 5.95%.



RESUMEN BANCOS 30/06/2016		
CUENTA	NOMBRE	SALDO (\$)
111005	CUENTAS CORRIENTES	25.560.916.317
111005001	SEDE CENTRAL	3.460.989.201
111005002	GRANJA ARMERO	109.722.394
111005004	FONDO DE INVESTIGACIONES	1.285.972.584
111005006	BAJO CALIMA	140.590.857
111005007	FONDOS REGALIAS	20.563.641.282
111006	CUENTA DE AHORRO	34.106.446.309
111006001	SEDE CENTRAL	26.784.830.160
111006002	GRANJA ARMERO	291.471.099
111006004	FONDO DE INVESTIGACIONES	7.030.145.051
TOTAL		59.667.362.626

GRUPO 14 – DEUDORES

Con un saldo total de \$9.102.968 miles; corresponde a las cuentas por cobrar por venta de productos en la Granja de Armero, ingresos por estampillas, transferencias, facturas emitidas y causadas por la Universidad del Tolima en la ejecución de Convenios y Proyectos Especiales a JUNIO 30 de 2016, así como los avances para compra de bienes y servicios y otros deudores, que ejecutan las diferentes unidades académicas y administrativas y el IDEAD con entidades Públicas y Privadas.

- Cuenta 1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS: corresponde a la causación de ingresos por concepto de estampillas con saldo por afectar de \$374.972.000
- Cuenta 1406 VENTA DE BIENES: las realizadas en la granja de Armero con saldo de \$18.610 miles.
- Cuenta 1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR: con \$6.198.824 miles; corresponde a la causación de las facturas emitidas por la Universidad en la ejecución de convenios y transferencias de la Gobernación del Tolima de vigencias 2010 y 2011.
- Cuenta 142011 AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE: por valor de \$222.434 miles, corresponde a pagos a funcionarios y docentes que a JUNIO 30 de 2016 estaban pendientes de legalización.

- Cuenta 142012 ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS: por valor de \$236.877 miles; corresponde a anticipos entregados a proveedores de bienes y servicios que al cierre del segundo trimestre de 2016 aún no se había culminado o legalizado el contrato y sigue en ejecución o su legalización está por realizarse.
- Cuenta 142013 ANTICIPO PROYECTOS DE INVERSIÓN: Anticipo en la ejecución de Obras (Hospital Veterinario) y compra de algunos equipos por \$1.296.913.407,38.
- Cuenta 142210 ANTICIPO O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS: corresponde al saldo del IVA causado y cancelado en la compra de bienes y servicios que la DIAN le devuelve a la Universidad en cumplimiento del Decreto No. 2627 de diciembre 28 de 1993 y la Ley 30 de 1992, con un saldo a JUNIO 30 de 2016 de \$568.554 miles; que están pendientes de reintegro.
- Cuenta 1425 DEPÓSITOS ENTREGADOS: corresponde a un embargo por parte del Juzgado Quinto Laboral por valor de \$7.500.000 y un depósito que exige Oxígenos de Colombia a la universidad por el préstamo de dos cilindros de oxígeno, por valor de \$199.694.
- Cuenta 1470 OTROS DEUDORES: entre los que se encuentran los créditos a empleados por \$12.807.200, Embargos Judiciales por \$7.433.750 y Responsabilidades Fiscales, por un faltante en arqueo de caja por valor de \$16.538 miles; además de Otros Deudores por \$147.305 miles.

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al patrimonio y se efectúa por medio del método de línea recta. La depreciación de los activos de menor cuantía (\$1.487.650) se efectúa al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad enunciada bajo el Régimen de Contabilidad Pública. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación:

Activos depreciables	Años de vida útil
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10

Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	10
Equipos de computación	5

A JUNIO 30 de 2016, el valor de las Propiedades, Planta y Equipo de la Universidad ascendió a la suma neta de \$161.263.902 miles; distribuidos de la siguiente forma:

ACTIVO (valor en miles de pesos)	SALDO 30/06/2016
Terrenos	\$124.954.250
Semovientes	\$131.888
Construcciones en curso	\$2.475.027
Propiedades, planta y equipo en tránsito	\$24.637
Bienes muebles en bodega	\$664.203
Edificaciones	\$28.296.843
Plantas, Ductos y Túneles	\$630.118
Redes, Líneas y Cables	\$2.197.122
Maquinaria y equipo	\$898.690
Equipo médico y científico	\$9.106.565
Muebles enseres y equipo de oficina	\$1.972.157
Equipos de comunicación y computación	\$9.099.578
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$2.111.611
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$299.270
Depreciación acumulada	\$17.324.621
Provisión para protección de propiedades, planta y equipo	\$4.273936

GRUPO 17 – BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Al 30 DE JUNIO de 2016 el saldo de esta cuenta está representado por piezas de museo por \$443.100.000 y obras de arte por \$143.300.000, para un total de \$586.400.000.

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS.

- Cuenta 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANICIPADO: con corte a JUNIO 30 de 2016 hay saldo por amortizar por valor de \$228.412 miles; por las pólizas de seguros adquiridos por la Universidad, que aún no han cumplido su periodo de aseguramiento, así como las suscripciones y afiliaciones en \$35.553 miles que corresponden a las afiliaciones y suscripciones que la Universidad adquiere en servicios de revistas, periódicos, páginas de Internet que aún no se ha vencido su vigencia.

- Cuenta 1910 CARGOS DIFERIDOS: por valor de \$2.456 miles; los cuales corresponden a los costos y gastos incurridos para la adquisición de bienes o servicios que con razonable seguridad proveerán beneficios económicos futuros entre los que se encuentran los Materiales y Suministros, Aceites, Grasas, Gasolina y Elementos de Aseo.
- Cuenta 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA: representado en un 99.9 %, por el valor de los Libros de consulta de las Bibliotecas al servicio de la comunidad universitaria por valor \$190.668 miles; y \$1.000.000 en obras de arte.
- Cuenta 1970 INTANGIBLES: por valor de \$470.820 miles, corresponde al valor de los programas software, licencias, claves y derechos en páginas web, así como de Software adquiridos y utilizados por la Universidad del Tolima para cumplir con su cometido estatal. Además está registrada una Servidumbre de Acueducto Pasiva, adquirida con Escritura Pública No. 1952 del 25/08/04 Notaria Segunda, para el paso del Canal de Riego en la Granja de Armero por \$20'000.000.
- Cuenta 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR): por \$376.956 miles; es el valor de las Amortizaciones Acumuladas de los software adquiridos y utilizados por la Universidad en cumplimiento de su cometido estatal.
- Cuenta 1999 VALORIZACIONES: presenta un saldo de \$142.911.983 miles; el cual corresponde a la valorización acumulada de Terrenos por \$71.917'555.877 y Edificaciones por \$64.526'524.010,⁶⁹; de todos y cada uno de los predios Terrenos y Edificaciones propiedad de la Universidad y Áreas Exteriores por valor de \$6.422.665.000, realizado por la Lonja de Propiedad Raíz del Tolima durante los meses de noviembre y diciembre de 2014, así como valorización de inversiones en aportes sociales en FODESEP, COIMPRESORES y Fondo Ganadero del Tolima por \$45'237.359,¹⁷.

GRUPO – 24 CUENTAS POR PAGAR.

Con corte a JUNIO 30 de 2016, los saldos correspondientes a las cuentas causadas por pagar a los proveedores de bienes y servicios, acreedores, impuestos y recursos en administración, que la Universidad del Tolima adeuda asciende a la suma de \$41.694.844.541. La cifra más importante la reportan los

recursos recibidos en administración por \$32.239.486.631; que son los aportes provenientes de las diferentes Entidades para la ejecución de convenios.

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL.

EL saldo al final del segundo trimestre de 2016 para este grupo es de \$11.444.062.415; correspondiente a deudas por concepto de relaciones laborales. La más representativa es la prima de navidad de la vigencia 2015 y la prima de junio 2016.

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS.

- CUENTA 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS: cuantificación de los litigios, demandas y procesos que se vienen adelantando en contra de la Universidad del Tolima en diferentes juzgados para fallo en contra o a favor de la UT, saldo asciende a la suma de \$491.000.000.
- CUENTA 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES: es el valor estimado de las de las obligaciones laborales no consolidadas de la Universidad del Tolima con corte a 30 DE JUNIO de 2016 por valor de \$2.962.505.720.

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS.

- CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS: por valor de \$641.699.097; corresponde a ingresos por estudiantes que reciben crédito por Convenio U.T. – ICETEX, para luego hacerle el ingreso al depurar y hacer cruce por matrículas de estudiantes de la modalidad presencial y a distancia de los semestres anteriores, así como devolución del porcentaje acordado a otras instituciones que tienen programas del IDEAD en convenio con la Universidad, y ventas realizadas en la tienda universitaria.
- CUENTA 2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO: por un total de \$25.892.767.660; representa los ingresos por recursos CREE de años anteriores y lo recaudado en el periodo 2015, recursos recibidos para desarrollo de convenios, así como los recaudos por Estampillas Pro UT. y Pro-Universidades Estatales U.N.

CUENTAS DE RESULTADO:

GRUPO 41 – INGRESOS FISCALES



- CUENTA 4110 NO TRIBUTATIVOS: Ingresos recibidos por concepto de la venta de estampillas a favor de la Universidad del Tolima. Con corte a junio 30 de 2016 presenta saldo de \$408.471.576.

GRUPO 42 – VENTA DE BIENES

- Cuenta 4201 PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA Y PESCA: comercialización de productos agropecuarios y semovientes en el Centro Universitario Regional del Norte C.U.R.N. (Granja Armero), se recaudó un valor de \$99.809.870, con corte al segundo trimestre de 2016.

GRUPO 43 – VENTA DE SERVICIOS

- Cuenta 4305 SERVICIOS EDUCATIVOS: Matrículas de estudiantes de las modalidades de Distancia y Presencial en pregrado, maestría, doctorado, diplomados, cursos y talleres, los cuales se recaudan a través de las entidades bancarias en las que la universidad tiene cuentas de ahorro y corriente, por la suma de \$18.549.577.473
- Cuenta 4395 DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS: \$173.982.253, por devolución de matrículas, derechos de grado, continuidad académica, cursos y seminarios no ofertados ni realizados, de estudiantes que se retiran o no accedieron a los servicios de la Universidad por diversas situaciones.

GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS

- CUENTA 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS: registra las transferencias reguladas en la Ley 30 de 1.992 a cargo del Ministerio de Educación Nacional y la Gobernación del Tolima. También el giro por reconocimiento del ajuste del IPC de vigencias anteriores. Para el segundo trimestre de 2016 su saldo fue de \$27.310.672.932.

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

- CUENTA 4805 FINANCIEROS: \$522.162.718; que se recaudaron por rendimientos financieros en las entidades financieras donde la universidad tiene las cuentas bancarias de ahorro y las inversiones en CDT'S.
- CUENTA 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS: registra ingresos por concepto de arrendamientos de bienes de propiedad de la Universidad, con saldo a 30 DE JUNIO de \$27.382.158.

- CUENTA 4810 EXTRAORDNARIOS: ingresos por concepto de análisis de suelos, reintegros, sobrantes, por ajuste a miles, entre otros; por valor de \$628.283.645.
- CUENTA 4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES: con saldo a 30 DE JUNIO de 2016 de \$2.299.686.176; correspondiente a registro de ingresos por venta de servicios y financieros que al cierre de la vigencia fiscal 2015 no fueron reconocidos contablemente. Entre estos el más representativo son las transferencias de los años 2010 y 2011 pendientes de pago por parte de la Gobernación del Tolima por valor de \$1.806.447.041, cuantificada por el operador judicial.

GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Incluye las cuentas que presentan valores de gastos que cubren erogaciones ligadas al manejo administrativo de la Universidad. Su saldo a 30 DE JUNIO de 2016 fue de \$16.693.246.626.

GRUPO 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Se registra en la cuenta 5345 AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES: la disminución del costo de las licencias de software por valor de \$109.972.714 y programas de software adquiridos por la universidad por la suma de \$4.529.663.

GRUPO 58 OTROS GASTOS

Por valor de \$714.760.043, corresponde a los gastos incurridos con el presupuesto de la vigencia anterior que quedaron en la Reserva Presupuestal, para pagar en el año 2016.

GRUPO 62 COSTO DE VENTA DE BIENES

Registra los costos en que incurre la Granja Armero para la siembra de Cosechas de Arroz, Sorgo, Maíz y Algodón; además de la cría de pollos, cerdos, bovinos y otros, a través de las cuales se capacitan estudiantes, como prácticas académicas de las Facultades de Medicina Veterinaria, Agronomía y Forestal y luego son vendidos a empresas privadas y a la comunidad universitaria. Dentro de esta cuenta se registra el costo de ventas generado en la tienda universitaria. El saldo de este grupo a 30 DE JUNIO de 2016 es de \$12.547.311.

GRUPO 71 PRODUCCIÓN DE BIENES

Representa el costo incurrido para la producción de semovientes y productos agrícolas en la Granja de Armero. Registró un valor al segundo trimestre de 2016 de \$77.848.189.

GRUPO 72 SERVICIOS EDUCATIVOS

Por valor de \$27.662.729.885; corresponde a los costos académicos en que incurre la Universidad, para cumplir con su cometido estatal principal (Educación Superior), allí, se registran los costos académicos, tales como, salarios, costos de parafiscales, como son: salud, pensión, cajas de compensación, I.C.B.F. y riesgos laborales, en que incurre la institución para el pago a los docentes de planta, catedráticos y tutores del IDEAD, docentes de especializaciones, maestrías, doctorados, diplomados, cursos varios, talleres y otros. Además se registran los costos de materiales, prácticas, impresos, publicaciones, mantenimiento de maquinaria y equipo de laboratorio, transportes, viáticos, prácticas, honorarios, servicios públicos y de aseo, elementos de laboratorio (reactivos), vigilancia, suscripciones, arrendamientos, costos de restaurante estudiantil, comisiones de estudio, drogas veterinarias, costos por contrapartida del personal contratado para el manejo de convenios, asistentes de docencia entre otros.

Finalmente, como resultado del ejercicio al cierre del segundo trimestre de 2016 se obtiene una utilidad contable de \$4.400.914.815.