



UNIVERSIDAD DEL TOLIMA

BALANCE GENERAL

A MARZO 31 DE 2017

Cifras en miles de pesos

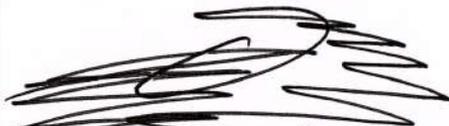
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO		63,241,214	CUENTAS POR PAGAR		37,585,680
CAJA	19,882		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,598,079	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CUENTAS CORRIENTES	28,006,867		ACREEDORES	6,236,908	
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CUENTAS DE AHORRO	35,214,465		SUBSIDIOS ASIGNADOS	37,957	
INVERSIONES		2,990,863	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO RETEICA	53,323	
ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ EN TÍTULOS PARTICIPATIVOS	2,853,773		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	294,905	
PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	159,910		RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION- CONVENIOS,REGALIAS	28,364,510	
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)	-22,820				
DEUDORES		5,391,310	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		4,363,953
VENTA DE BIENES	10,963		SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	4,363,953	
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3,079,305				
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,508,162		PASIVOS ESTIMADOS		5,998,385
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	458,662		PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	5,998,385	
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	7,700				
OTROS DEUDORES	326,518		OTROS PASIVOS		12,532,537
INVENTARIOS		64,661	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	448,871	
BIENES PRODUCIDOS	1,464		INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - OTROS	12,083,667	
MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	63,268				
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVENTARIOS (CR)	-71				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		71,688,048	TOTAL PASIVO CORRIENTE		60,480,555
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE		359,832
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		167,798,708	PASIVOS ESTIMADOS		359,832
TERRENOS	131,392,830		PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	359,832	
SEMOVIENTES	136,820				
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2,475,027				
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	13,524				
BIENES MUEBLES EN BODEGA	678,156				
EDIFICACIONES	28,488,933		TOTAL PASIVO		60,840,388
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	630,118		PATRIMONIO		
REDES, LÍNEAS Y CABLES	2,366,926		CAPITAL FISCAL	32,894,542	
MAQUINARIA Y EQUIPO	915,330		EXCEDENTE DEL EJERCICIO	17,868,900	
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	10,183,932		SUPERÁVIT POR DONACIÓN	131,775,398	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,055,593		SUPERÁVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES	99,447	
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN	9,451,875		SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	142,911,983	
EQUIPOS DE TRANSPORTE	2,111,611		PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	3,871,016	
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	323,442		BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	-	
DEPRECIACIÓN ACUMULADA P.P. & E.	-19,125,942		PRINCIPALES Y SUBALTERNAS	-	
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE P.P. & E.	-4,299,466		PROV., DEPRECIAC. Y AMORTIZ.	-6,626,753	
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO		586,400	TOTAL PATRIMONIO		322,794,533
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	586,400				
OTROS ACTIVOS		143,561,765			
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	374,278				
CARGOS DIFERIDOS	934				
BIENES DE ARTE Y CULTURA	183,086				
INTANGIBLES	565,377				
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-473,894				
VALORIZACIONES	142,911,982				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		311,946,873			
TOTAL ACTIVO		383,634,921	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		383,634,921
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS TRANSFERENCIAS LEY 30/92		71,215,900	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS TRANSFERENCIAS LEY 30/92		5,033,384
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS, BIENES EN CUSTODIA Y MCÍAS. CONSIG.		(71,215,900)	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS, BIENES EN CUSTODIA Y MCÍAS. CONSIG		(5,033,384)

OMAR ALBEIRO MEJÍA PATIÑO
RECTORJAVIER GONZÁLEZ MOSQUERA
DIRECTOR FINANCIEROLUCERO GONZÁLEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR
TP. 129195-T

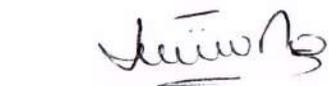


UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A MARZO 31 DE 2017
Cifras en miles de pesos

INGRESOS		GASTOS	
NO TRIBUTARIOS	202,987	DE ADMINISTRACIÓN	6,644,191
ESTAMPILLAS	202,987	SUELDOS Y SALARIOS	5,479,322
VENTA DE BIENES	68,553	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS -AUXILIOS	19,631
PRODUCTOS AGRÍCOLAS	68,553	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS - SEGURIDAD SOCIAL	772,493
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	-	APORTES SOBRE LA NÓMINA - PARAFISCALES	88,404
VENTA DE SERVICIOS	13,350,163	GENERALES	240,294
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	8,759,049	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	44,047
EDUCACIÓN FORMAL- SUPERIOR POSTGRADOS	2,472,253	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	336,119
EDUCACIÓN NO FORMAL - FORMACIÓN EXTENSIVA	1,109,852	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	316,872
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	1,000,409	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	19,246
OTROS SERVICIOS	8,601	OTROS GASTOS	1,720,999
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(41,685)	FINANCIEROS	219,808
SERVICIOS EDUCATIVOS	-41,685	GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,501,191
TRANSFERENCIAS	22,270,588	TOTAL GASTOS	8,701,309
APORTES NACIÓN	15,967,844	COSTOS	
APORTES DEPARTAMENTO	6,302,744	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	
OTROS INGRESOS	2,916,510	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	12,196,907
FINANCIEROS	202,125	PRODUCCIÓN DE BIENES	90,648
OTROS INGRESOS ARRENDAMIENTOS	43,946	SERVICIOS EDUCATIVOS	12,106,260
EXTRAORDINARIOS	330,409	TOTAL COSTOS	12,196,907
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,340,030		
		TOTAL GASTOS Y COSTOS	20,898,216
TOTAL INGRESOS	38,767,116	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	17,868,900


OMAR ALBEIRO MEJÍA PATIÑO
RECTOR


JAVIER GONZÁLEZ MOSQUERA
DIRECTOR FINANCIERO


LUCERO GONZÁLEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR
TP. 129195-T



UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
DIVISIÓN CONTABLE Y FINANCIERA
BALANCE GENERAL COMPARATIVO A 31 DE MARZO
Cifras en miles de pesos

	2017		2016		VARIACIONES	
	VALOR MILES	%	VALOR MILES	%	ABSOLUTA	%
ACTIVO						
EFFECTIVO						
Caja	\$ 19,882		\$ -		19,882	100.00%
Depósitos en instituciones financieras Cuentas Corrientes	\$ 28,006,867		\$ 23,808,897		4,197,970	17.63%
Depósitos en instituciones financieras Cuentas de Ahorro	\$ 35,214,465		\$ 37,539,818		-2,325,353	-6.19%
Total efectivo	\$ 63,241,214	16.48%	\$ 61,348,715	16.11%	1,892,499	3.08%
INVERSIONES						
Administración de liquidez en títulos participativos	\$ 2,853,773		\$ 2,960,459		-106,686	-3.60%
Patrimoniales en entidades no controladas	\$ 159,910		\$ 159,910		0	0.00%
Provisión para protección de inversiones	\$ -22,820		\$ -22,820		0	0.00%
Total inversiones	\$ 2,990,863	0.78%	\$ 3,097,549	0.81%	-106,686	-3.44%
DEUDORES						
Venta de bienes	\$ 10,963		\$ 7,597		3,367	44.32%
Prestación de servicios	\$ -		\$ 86,956		-86,956	-100.00%
Transferencias por cobrar	\$ 3,079,305		\$ 7,170,279		-4,090,974	-57.05%
Avances y anticipos entregados	\$ 1,508,162		\$ 1,600,942		-92,780	-5.80%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones	\$ 458,662		\$ 642,767		-184,106	-28.64%
Depósitos entregados en garantía	\$ 7,700		\$ 7,700		-	0.00%
Otros deudores	\$ 326,518		\$ 812,320		-485,802	-59.80%
Provisión para deudores	\$ -		\$ -85,956		85,956	-100.00%
Total deudores	\$ 5,391,310	1.41%	\$ 10,242,605	2.69%	-4,851,295	-47.36%
INVENTARIOS						
Bienes producidos	\$ 1,464		\$ 994		470	47.26%
Mercancías en existencia	\$ 63,268		\$ 63,268		0	0.00%
Provisión para protección de inventarios	\$ -71		\$ -71		-	0.21%
Total Inventarios	\$ 64,661	0.02%	\$ 64,191	0.02%	470	0.73%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
Terrenos	\$ 131,392,830		\$ 124,954,251		6,438,579	5.15%
Semovientes	\$ 136,820		\$ 118,215		18,605	15.74%
Construcciones en curso	\$ 2,475,027		\$ 2,475,027		-	0.00%
Propiedad planta y equipo en tránsito	\$ 13,524		\$ 10,988		2,536	23.08%
Bienes muebles en bodega	\$ 678,156		\$ 704,561		-26,405	-3.75%
Edificaciones	\$ 28,488,933		\$ 28,113,655		375,278	1.33%
Planta, ductos, túneles	\$ 630,118		\$ 630,118		-	0.00%
Redes, líneas y cables	\$ 2,366,926		\$ 2,197,622		169,305	7.70%
Maquinaria y equipo	\$ 915,330		\$ 894,335		20,994	2.35%
Equipo médico y científico	\$ 10,183,932		\$ 8,932,031		1,251,901	14.02%
Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 2,055,593		\$ 1,960,326		95,266	4.86%
Equipos de comunicación y computación	\$ 9,451,875		\$ 9,044,270		407,605	4.51%
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 2,111,611		\$ 2,111,611		-	0.00%
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 323,442		\$ 298,911		24,532	8.21%
Depreciación acumulada	\$ -19,125,942		\$ -16,403,900		-2,722,042	16.59%
Provisión para protección de prop, planta y equipo	\$ -4,299,466		\$ -4,268,246		-31,219	0.73%
Total Propiedad, planta y equipo	\$ 167,798,708	43.74%	\$ 161,773,775	42.49%	6,024,933	3.72%
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	\$ 586,400	0.15%	\$ 599,500	0.16%	-13,100	-2.19%
OTROS ACTIVOS						
Bienes y servicios pagados por anticipado	\$ 374,278		\$ 362,738		11,540	3.18%
Cargos diferidos	\$ 934		\$ 2,577		-1,643	-63.75%
Bienes de arte y cultura (Libros Biblioteca)	\$ 183,086		\$ 189,235		-6,149	-3.25%
Intangibles (Software- Licencias)	\$ 565,377		\$ 467,287		98,091	20.99%
Amortización acumulada de intangibles	\$ -473,894		\$ -324,241		-149,653	46.15%
Valorizaciones	\$ 142,911,982		\$ 142,911,982		-	0.00%
Total Otros Activos	\$ 143,561,765	37.42%	\$ 143,609,579	37.72%	-47,814	-0.03%
TOTAL ACTIVO	\$ 383,634,921	100%	\$ 380,735,914	100%	2,899,007	0.76%
Cuentas de orden Deudoras	\$ 71,215,900		\$ 61,155,374		10,060,526	
Responsabilidades contingentes	\$ 5,033,384		\$ 10,094,027		-5,060,643	
PASIVO						
CUENTAS POR PAGAR						
Adquisición de bienes y servicios nacionales	\$ 2,598,079		\$ 3,178,189		-580,110	-18.25%
Acreedores	\$ 6,236,908		\$ 6,276,432		-39,524	-0.63%
Subsidios asignados	\$ 37,957		\$ 84,218		-46,261	-54.93%
Retención en la fuente e impuesto de Reteica	\$ 53,323		\$ 86,216		-32,893	-38.15%
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	\$ 294,905		\$ 360,657		-65,753	-18.23%
Recursos recibidos en administración	\$ 28,364,510		\$ 33,369,946		-5,005,436	-15.00%
Total Cuentas por pagar	\$ 37,585,680	61.78%	\$ 43,355,658	51.06%	-5,769,977	-13.31%
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL						
Salarios y prestaciones sociales	\$ 4,363,953		\$ 7,451,960		-3,088,008	-41.44%
Total Obligaciones laborales y de seg social	\$ 4,363,953	7.17%	\$ 7,451,960	8.78%	-3,088,008	-41.44%
Provisión para prestaciones sociales						
Provisión para prestaciones sociales	\$ 5,998,385		\$ 1,439,278		4,559,107	316.76%
Total provisión prestaciones sociales	\$ 5,998,385	9.86%	\$ 1,439,278	1.69%	4,559,107	316.76%
OTROS PASIVOS						
Recaudos a favor de terceros	\$ 448,871		\$ 579,426		-130,555	-22.53%
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 12,083,667		\$ 31,516,427		-19,432,760	-61.66%
Total Otros pasivos	\$ 12,532,537	20.60%	\$ 32,095,853	37.80%	-19,563,315	-60.95%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 60,480,555		\$ 84,342,749		-23,862,193	-28.29%
PASIVO NO CORRIENTE						
PASIVOS ESTIMADOS						
Provisión para contingencias	\$ 359,832		\$ 574,000		-214,168	-37.31%
Total Pasivos Estimados	\$ 359,832	0.59%	\$ 574,000	0.68%	-214,168	-37.31%
TOTAL PASIVO	\$ 60,840,388	100%	\$ 84,916,749	100%	-24,076,361	-28.35%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL						
Capital fiscal	\$ 32,894,542	10.19%	\$ 22,502,605	7.61%	10,391,937	46.18%
Resultados del ejercicio	\$ 17,868,900	5.54%	\$ 5,640,696	1.91%	12,228,203	216.79%
Superávit por donación	\$ 131,775,398	40.82%	\$ 124,663,097	42.14%	7,112,301	5.71%
Superávit por formación de intangibles	\$ 99,447	0.03%	\$ 99,447	0.03%	-	0.00%
Superávit por valorización	\$ 142,911,983	44.27%	\$ 142,911,983	48.31%	-	0.00%
Patrimonio institucional incorporado	\$ 3,871,016	1.20%	\$ 3,795,402	1.28%	75,614	1.99%
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ -6,626,753	-2.05%	\$ -3,794,065	-1.28%	-2,832,688	74.66%
Total patrimonio institucional	\$ 322,794,533	100%	\$ 295,819,166	100%	26,975,367	9.12%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 383,634,921		\$ 380,735,914		2,899,006	0.76%

OMAR ALBEIRO MEJÍA PATIÑO
RECTOR

JAVIER GONZÁLEZ MOSQUERA
DIRECTOR FINANCIERO

LUCERO GONZÁLEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR
TP. 129195-T



UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
DIVISIÓN CONTABLE Y FINANCIERA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL COMPARATIVO A 31 DE MARZO

Cifras en miles de pesos

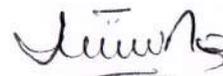
	2017		2016		VARIACIONES	
	VALOR MILES	%	VALOR MILES	%	ABSOLUTA	%
INGRESOS						
NO TRIBUTARIOS						
Estampillas	\$ 202,987		\$ 0		\$ 202,987	100.00%
Total no tributarios	\$ 202,987	0.52%	\$ 0	0.00%	\$ 202,987	100.00%
VENTA DE BIENES						
Productos agrícolas	\$ 68,553		\$ 55,891		\$ 12,661	22.65%
Impresos y publicaciones	\$ -		\$ -		\$ -	0.00%
Total venta productos	\$ 68,553	0.18%	\$ 55,891	0.23%	\$ 12,661	22.65%
VENTA SERVICIOS EDUCATIVOS						
Educación formal superior formación profesional	\$ 8,759,049		\$ 5,582,325		\$ 3,176,724	56.91%
Educación formal superior postgrados	\$ 2,472,253		\$ 1,525,844		\$ 946,409	62.03%
Educación no formal formación extensiva	\$ 1,109,852		\$ 603,331		\$ 506,521	83.95%
Servicios conexos a la educación	\$ 1,000,409		\$ 891,156		\$ 109,253	12.26%
Otros servicios	\$ 8,601		\$ -		\$ 8,601	100.00%
Total venta servicios educativos	\$ 13,350,163	34.44%	\$ 8,602,656	35.90%	\$ 4,747,507	55.19%
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS						
Servicios educativos	\$ -41,685		\$ -39,420		\$ -2,265	5.75%
Total devoluciones, rebajas y descuentos	\$ -41,685	-0.11%	\$ -39,420	-0.16%	\$ -2,265	5.75%
TRANSFERENCIAS						
Para gastos de funcionamiento	\$ 22,270,588		\$ 15,131,072		\$ 7,139,516	47.18%
Total Transferencias	\$ 22,270,588	57.45%	\$ 15,131,072	63.14%	\$ 7,139,516	47.18%
OTROS INGRESOS						
FINANCIEROS						
Rendimientos financieros	\$ 202,125		\$ 143,540		\$ 58,585	40.81%
Otros ingresos arrendamientos	\$ 43,946		\$ 1,529		\$ 42,417	2773.96%
Extraordinarios	\$ 330,409		\$ 60,271		\$ 270,138	448.21%
Ajuste de ejercicios anteriores	\$ 2,340,030		\$ 9,438		\$ 2,330,592	24693.19%
Total otros ingresos	\$ 2,916,510	7.52%	\$ 214,778	0.90%	\$ 2,701,732	1257.92%
TOTAL INGRESOS	\$ 38,767,116	100%	\$ 23,964,978	100%	\$ 14,802,138	61.77%
GASTOS						
DE ADMINISTRACIÓN						
Sueldos y salarios	\$ 5,479,322		\$ 5,922,459		\$ -443,136	-7.48%
Contribuciones imputadas	\$ 19,631		\$ 18,809		\$ 822	4.37%
Contribuciones efectivas	\$ 772,493		\$ 748,448		\$ 24,045	3.21%
Aportes sobre la nómina	\$ 88,404		\$ 85,876		\$ 2,527	2.94%
Generales	\$ 240,294		\$ 350,405		\$ -110,111	-31.42%
Impuestos, contribuciones y tasas	\$ 44,047		\$ 502,509		\$ -458,462	-91.23%
Total gastos de administración	\$ 6,644,191	17.14%	\$ 7,628,506	31.83%	\$ -984,315	-12.90%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES						
Provisión para contingencias	\$ 316,872		\$ -		\$ 316,872	100.00%
Amortizaciones de intangibles	\$ 19,246		\$ 64,350		\$ -45,104	-70.09%
Total provisiones, depreciaciones y amortizaciones	\$ 336,119	0.87%	\$ 64,350	0.27%	\$ 271,768	422.33%
OTROS GASTOS						
Financieros	\$ 219,808		\$ 0		\$ 219,808	100%
Gatos de ejercicios anteriores	\$ 1,501,191		\$ 332,618		\$ 1,168,574	351.33%
Total otros gastos	\$ 1,720,999	4.44%	\$ 332,618	1.39%	\$ 1,388,381	417.41%
TOTAL GASTOS	\$ 8,701,309	22.45%	\$ 8,025,474	33.49%	\$ 675,835	8.42%
COSTOS						
COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS						
Producción de bienes	\$ 90,648		\$ 25,787		\$ 64,861	251.53%
Servicios educativos	\$ 12,106,260		\$ 10,272,253		\$ 1,834,006	17.85%
TOTAL COSTOS	\$ 12,196,907	31.46%	\$ 10,298,040	42.97%	\$ 1,898,867	18.44%
TOTAL GASTOS Y COSTOS	\$ 20,898,216	53.91%	\$ 18,323,514	76.46%	\$ 2,574,702	14.05%
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 17,868,900	46.09%	\$ 5,641,463	23.54%	\$ 12,227,436	216.74%



OMAR ALBEIRO MEJÍA PATIÑO
RECTOR



JAVIER GONZÁLEZ MOSQUERA
DIRECTOR FINANCIERO



LUCERO GONZÁLEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR
TP. 129195-T



UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
DIVISIÓN CONTABLE Y FINANCIERA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE MARZO DE 2017
Cifras en miles de pesos

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016	303,730,725
VARIACIONES PATRIMONIALES	19,063,808
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2017	322,794,533

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	19,063,808
INCREMENTOS	22,949,905
RESULTADOS DEL EJERCICIO	22,780,306
SUPERÁVIT POR DONACIÓN	141,970
PATRIMONIO INSTUCIONAL INCORPORADO	27,629
DISMINUCIONES	-3,886,096
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-605,586
CAPITAL FISCAL	-3,280,510

OMAR ALBEIRO MEJÍA PATIÑO
RECTOR

JAVIER GONZÁLEZ MOSQUERA
DIRECTOR FINANCIERO

LUCERO GONZÁLEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR
TP. 129195-T



UNIVERSIDAD DEL TOLIMA
DIVISIÓN CONTABLE Y FINANCIERA
PRINCIPALES INDICADORES FINANCIEROS
A 31 DE MARZO DE 2017
 Cifras en miles de pesos

ACTIVO CORRIENTE	71,688,048	PATRIMONIO	322,794,533
- RECURSOS CREE	17,824,040	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	17,868,900
ACTIVO CORRIENTE NETO	53,864,008	INGRESOS TOTALES	38,767,116
PASIVO CORRIENTE	60,480,555	TOTAL GASTOS Y COSTOS	20,898,216
PASIVO TOTAL	60,840,388	TRANSFERENCIAS	22,270,588
ACTIVO TOTAL	383,634,921	GASTOS FINANCIEROS	219,808

INDICADOR	FORMULA	OPERACIÓN	RESULTADO	INTERPRETACIÓN
Liquidez:				La Universidad del Tolima tiene un capital de trabajo negativo de \$6.616 millones, es decir que no puede atender el 100% de los compromisos adquiridos a corto plazo
Capital de trabajo	Activo corriente - pasivo corriente	53.864.008 - 60.480.555	-6,616,548	
Liquidez:	$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$	$\frac{53,864,008}{60,480,555}$	0.89	Por cada peso adeudado, la Universidad dispone, en promedio, a marzo 31 de 2017, de \$0,89 para pagar las obligaciones exigibles a corto plazo
Razón corriente				
Endeudamiento	$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$	$\frac{60,840,388}{383,634,921}$	15.86%	Por cada peso del Total de los Activos que tiene la Universidad, a marzo 31 de 2017, el 15,86% está respaldado por los Recursos de los Acreedores. En cuanto a los recursos de destinación específica como convenios y contratos interadministrativos y Sistema General de Regalías se vienen manejando controladamente como recursos recibidos en administración.
Solidez	$\frac{\text{Patrimonio}}{\text{Activo total}}$	$\frac{322,794,533}{383,634,921}$	84.14%	El Patrimonio neto de la Universidad, está representado en un 84,14% por el total de los activos
Indicador de actividad	$\frac{\text{Excedente del ejercicio}}{\text{Ingresos totales}}$	$\frac{17,868,900}{38,767,116}$	46.09%	El excedente neto generado, representa el 46% de los ingresos totales de la Universidad
De actividad	$\frac{\text{Gastos + costos}}{\text{Ingresos Totales}}$	$\frac{20,898,216}{38,767,116}$	53.91%	El 54% de los ingresos de la Universidad son utilizados para cubrir costos y gastos
Dependencia económica	$\frac{\text{Transferencias}}{\text{Ingresos Totales}}$	$\frac{22,270,588}{38,767,116}$	57.45%	La Universidad del Tolima tiene una dependencia económica de las transferencias efectuadas por el Ministerio de Educación Nacional y la Gobernación del Tolima del 57,45%
Gastos financieros	$\frac{\text{Gastos financieros}}{\text{Ingresos Totales}}$	$\frac{219,808}{38,767,116}$	0.57%	Aunque el porcentaje no es significativo, en dinero es representativo, pues se acudió a financiamiento en el mes de diciembre de 2016, para cubrir gastos de funcionamiento de esa vigencia, el cual fue cancelado durante el primer trimestre de la vigencia 2017

OMAR ALBEIRO MEJÍA PATIÑO
RECTOR

JAVIER GONZÁLEZ MOSQUERA
DIRECTOR FINANCIERO

LUCERO GONZÁLEZ
PROFESIONAL UNIVERSITARIO - CONTADOR
TP. 129195-T

**Vicerrectoría Administrativa
División contable y Financiera**

Sección Contabilidad

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

Misión y Visión

La **Universidad del Tolima** es un ente universitario autónomo, de carácter estatal u oficial, del orden departamental, creado por la Ordenanza No. 005 de 1945, con personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera, y patrimonio independiente, que elaborará y manejará su presupuesto de acuerdo con las funciones que le corresponden. En lo concerniente a las políticas y la planeación del sector educativo, está vinculada al Ministerio de Educación Nacional.

La Visión

En el año 2023, la Universidad del Tolima consolidará su reconocimiento social y estará acreditada institucionalmente de alta calidad; será reconocida como una de las Universidades estatales más importantes de Colombia por su excelencia académica, el cumplimiento de su compromiso ético con la sociedad, la defensa de la vida y del ambiente, dinamizadora de procesos culturales y modelo de gestión institucional, transparencia, eficiencia y eficacia administrativa.

La Misión

La Universidad del Tolima es una institución de educación superior de carácter público que fomenta el desarrollo de capacidades humanas para la formación integral permanente, apoyada en valores éticos de tolerancia, respeto y convivencia mediante la búsqueda incesante del saber, la producción y la apropiación y divulgación del conocimiento en los diversos campos de la ciencia, el arte y la cultura, desde una perspectiva inter y transdisciplinar, como aporte al bienestar de la sociedad, al ambiente y al desarrollo sustentable de la región, la Nación y el mundo.

A

NOTAS A LA INFORMACIÓN CONTABLE

A 31 de marzo de 2017

I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza jurídica y funciones de su cometido estatal

N.1.1- Estructura orgánica: La organización y funciones de las dependencias que integran la Universidad del Tolima, son establecidas en el acuerdo de estructura orgánica, en el manual de funciones y en los reglamentos internos:

Las dependencias del área académica se denominan: Vicerrectoría Académica, Facultad, Programa, Instituto, Departamento y Centro.

Las dependencias del área administrativa se denominan: Vicerrectoría Administrativa, División, Sección y Grupo.

Las dependencias del área de bienestar universitario y recursos educativos se denominan: Vicerrectoría de Desarrollo Humano, Dirección, Sección y Grupo.

Los órganos de carácter decisorio son: Consejo Superior Universitario, Consejo Académico, Rectoría y Comités.

Las dependencias de carácter asesor se denominan Oficinas.

N1.2- Régimen jurídico: La Universidad del Tolima es una entidad autónoma según la Ley 30 de 1992, creada mediante Ordenanza N° 005 del 21 de Mayo de 1945.

2. Políticas y prácticas contables

N.2.1- Aplicación del marco conceptual del Plan General de Contabilidad Pública (P.G.C.P): A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Universidad del Tolima adoptó:

a) Reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el

f

pasivo, el patrimonio, los ingresos, costos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.

b) **Materialidad:** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

c) **Unidad monetaria:** Teniendo en cuenta las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

d) **Individualización de bienes derechos y obligaciones:** Los bienes, derechos y obligaciones de la Universidad, esto es las cuentas por cobrar, inversiones, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.

e) **Soportes documentales:** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.

f) **Presentación de estados financieros:** La presentación de información financiera contable pública y notas generales de la Universidad, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

N2.2- Aplicación del Catálogo General de Cuentas: La Universidad en aplicación de Régimen de Contabilidad Pública, aplica el Catálogo General de cuentas según la Resolución 354 de septiembre de 2007.

N2.3- Aplicación de Normas y Procedimientos: Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y compromisos de los gastos y costos respaldados con sus respectivos certificado de disponibilidad presupuestal (CDP) y los giros con el correspondiente registro presupuestal.

N2.4- El registro oficial de libros de contabilidad y documentos soporte: El registro se lleva de acuerdo a lo indicado en el Régimen de Contabilidad Pública (R.C.P.) y lo enunciado dentro del Sistema Nacional de Contabilidad Pública en sus códigos internos 9.2.1 al 9.2.5, de forma impresa el Mayor y Balances y el Diario Columnario. Además los libros auxiliares por seguridad se les realizan un backup, procedimiento a cargo de la Oficina de Gestión Tecnológica.

El libro Mayor y Diario son impresos en la misma Universidad y registrados por el Secretario General en forma consecutiva, los cuales también son protegidos mediante backup por la Oficina de Gestión Tecnológica.

A

3. Información referida al proceso de agregación y/o consolidación de información contable pública.

N3- La Universidad del Tolima debe consolidar la información de seis (6) cuentadantes, relacionados en tres grupos, de los cuales cinco (5) operan en el departamento del Tolima y uno (1) en el Valle del Cauca.

a. La sede central consta de:

1. Almacén principal
2. Tesorería general
3. División de relaciones laborales y prestacionales
4. Fondo de investigaciones
5. Centro universitario regional del norte (Armero, Guayabal), tesorería y almacén
6. Centro forestal Pedro Antonio Pineda (Valle del Cauca) tesorería y almacén

b. El Centro Universitario Regional del Norte (Armero Guayabal): Tiene instalado un mono-usuario del software contable de propiedad de la firma MULTISOFTWARE LTDA., para que se digite lo relacionado a tesorería, almacén y contabilidad, al finalizar el mes respectivo se incorpora al servidor de la sede central, para hacer parte del consolidado general de la información contable, igualmente maneja el usuario de presupuesto de ingresos y gastos bajo este aplicativo como información y control administrativo de dicho centro.

c. El Fondo de Investigaciones: Tiene instalado el software contable; de propiedad de la firma MULTISOFTWARE LTDA., con los módulos de tesorería y contabilidad para ser integrado por la red al sistema, al momento de su causación y giro a la sede central, anexando información en tiempo real para la consolidación de los estados financieros de la institución.

4. Limitaciones o deficiencias de tipo operativo o administrativo o que inciden en el proceso contable

N4.1 Estructura del área financiera: La división contable y financiera es la encargada de los procesos contables, financieros y presupuestales de toda la Universidad, siendo su función principal garantizar la utilización ágil y racional de los recursos financieros de la Universidad, como apoyo fundamental para los programas y actividades académico-administrativas, de extensión e investigación. La División está integrada por las Secciones de: tesorería, contabilidad, presupuesto, cuentas y matrículas.

N4.2- Manejo de documentos y soportes contables: No existen limitaciones en el manejo de documentos y soportes de los trámites realizados por la sede central

puesto que la división contable y financiera, recibe, elabora y causa todos los documentos soporte, según manual de procedimientos establecido en el Sistema de Gestión de Calidad de cada una de las cuentas y las envía para firma del ordenador del gasto y su posterior giro por parte de tesorería, quien se encarga de su archivo según la Ley No. 594 del año 2000; pero hace falta la aplicación de un software adecuado, que permita conocer en tiempo real, los flujos de información generados y que incluya todos los centros de costo que conforman la Universidad del Tolima, entre ellos, el Centro Forestal Pedro Antonio Pineda ubicado en (Buenaventura) y el Centro Universitario Regional del Norte (Armero), el cual cuenta con un módulo remoto de contabilidad, almacén y tesorería integrándose al software contable de la sede central cada mes, con el cual también se lleva el presupuesto de ingresos y gastos como soporte administrativo para dicho centro. En el caso del centro de costos del Fondo de Investigaciones, por resolución posee un director como ordenador del gasto, quien asume toda la responsabilidad de los hechos que se realizan en la ejecución de convenios y los proyectos de regalías, además solicitan CDP'S y registros presupuestales a la sección de presupuesto central y los tramites de causación, giro de las cuentas y archivo de las mismas los realizan allí, ya que también cuenta con un profesional universitario con funciones de tesorero.

N4.3 Soporte tecnológico: La Universidad del Tolima a través de la Vicerrectoría Administrativa ha estado adelantando gestiones desde el mes de noviembre de 2013 con la Universidad de Pamplona, para la implementación del Sistema Gestasoft en la U.T., durante el periodo 2015, la Universidad de Pamplona continuó con el proceso de capacitación de los funcionarios de la Universidad del Tolima con la colaboración de la Oficina de Gestión Tecnológica, para poner en marcha dicho sistema, pero no ha sido posible cumplir con el cronograma por razones de tipo técnico, los cuales se pueden evidenciar con los informes del Director de la Oficina de Gestión Tecnológica, lo que ha llevado a seguir utilizando en calidad de arrendamiento el programa contable GCI, de propiedad de la firma Multisoftware Ltda., el cual presenta diversas falencias técnicas. Ante la situación financiera de la Universidad y la necesidad de tener un software que cumpla los requerimientos técnicos para la aplicación de la resolución 533 de 2015, modificada por la resolución 693 del 06 de diciembre de 2016, y que genere información oportuna y de calidad se está gestionando la posibilidad de adquirir un software que se adapte a las necesidades actuales de la universidad.

5. Efectos y cambios significativos en la información contable

N5.1- Cambios en la aplicación de métodos y procedimientos: La Universidad del Tolima con corte a 31 de marzo de 2017, no presenta cambios en la elaboración de los estados financieros, ya que ha venido aplicando la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación; entre otras la Resolución 119 de 2006 la cual ordenó adoptar el Modelo estándar de procedimientos para la sostenibilidad del sistema de contabilidad pública, dando como resultado la creación del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable mediante la

Resolución de Rectoría No.0179 de febrero 21 de 2007, así mismo con la Resolución 357 de julio 23 de 2008 la C.G.N. adoptó el "Procedimiento de Control Interno Contable y de reporte del Informe anual de evaluación, igualmente la Universidad expidió la Resolución No. 1713 de diciembre 27 de 2010, por medio de la cual se fijan políticas institucionales para el mejoramiento de los procesos en la División Contable y Financiera de la Institución, bajo las cuales la Universidad se está rigiendo en la actualidad. Así mismo, el Ministerio de Educación llevó a cabo un proceso de capacitación y acercamiento de todos los contadores de las IES públicas, para dar a conocer el nuevo Plan Único de Cuentas para estas instituciones, que reglamentó la Contaduría General de la Nación con la Resolución No.643 de 2015 y que será de obligatoria aplicación a partir del 1º de enero del 2018, teniendo en cuenta las modificaciones incluidas en la resolución 693 de 2016.

N5.2- Ajuste de ejercicios anteriores: Teniendo en cuenta que el reconocimiento de ingresos debe estar asociado con los gastos necesarios para la ejecución de las funciones de cometido estatal y con los costos y/o gastos relacionados con el consumo de recursos necesarios para producir tales ingresos. Cuando por circunstancias especiales deban registrarse partidas de períodos anteriores que influyan en los resultados, la información relativa a la cuantía y origen de los mismos se revelará en notas a los estados contables.

N5.3 Por Adquisición o venta de Bienes: En cuanto al ingreso por Estampillas Pro Universidad del Tolima y Pro Universidades U.N., son recursos con destinación específica para inversión en planta física, en cuanto a las estampillas pro UT, esta venta la realiza la Secretaria de Hacienda Departamental y la Alcaldía de Ibagué de la emisión que hace la Universidad y transfiere en consignación a estas dos entidades contabilizando a valor comercial en las cuentas de orden, este recaudo lo recibe la universidad, conforme al art. 7 de la Ley 664/01, y el Art. 47 de la Ley 863/03 luego que la Secretaria de Hacienda retiene el 20% como aporte para el Fondo Territorial de Pensiones.

N5.4- Por procesos de Liquidación, Fusión y Escisión: La Universidad no se encuentra en ninguno de estos procesos. (No Aplica).

6. Implementación de Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP

La Contaduría General de la Nación modificó el cronograma de aplicación del marco normativo para la preparación de información financiera de las entidades de gobierno; dicha normatividad había sido incorporada al Régimen de Contabilidad Pública mediante la resolución 533 de 2015 y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación correspondiente. Mediante el Instructivo 002 de 2015, expedido por la CGN, se impartieron instrucciones para la transición al Marco Normativo para Entidades de Gobierno en la determinación de

los saldos iniciales y la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

Teniendo en cuenta las dificultades de tipo técnico, operativo, administrativo y presupuestal que se han presentado en las entidades de gobierno, incluida la Universidad del Tolima, para llevar a cabo el proceso de preparación obligatoria, la CGN realizó una encuesta y a partir de los resultados de la misma se identificaron dificultades para la implementación del marco normativo aplicable a estas entidades, relacionadas, principalmente, con los siguientes aspectos:

- 1) Reconocimiento y medición de propiedades, planta y equipo, bienes de uso público, cuentas por cobrar, intangibles e inventarios;
- 2) Sistemas de información, en razón a que los aplicativos contables no están preparados para soportar los cambios normativos;
- 3) Recursos humanos, en el sentido de que las entidades no cuentan con personal suficiente y capacitado para dar aplicación a la nueva normatividad;
- 4) Depuración contable, por cuanto existen cuentas contables con saldos pendientes de depuración la cual demanda tiempo considerable; y
- 5) Recursos económicos insuficientes, al no contar con el presupuesto suficiente para adelantar el proceso integralmente.

Por lo anterior la Contaduría General de la Nación, emitió la resolución 693 del 06 de diciembre de 2016 *"Por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho Marco Normativo"*

La Universidad del Tolima, se encuentra adelantando el proceso de depuración a cada una de sus cuentas y terceros, con el fin de poder realizar un Estado de Situación Financiera de manera adecuada, sin embargo, es necesario que se implemente un software que permita la administración de sus activos y la gestión de la información financiera, teniendo en cuenta los lineamientos del nuevo marco normativo.

A

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. Relativas a la validación

Aplicación de normas de depreciación: Como resultado de la 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 con corte a 31 de marzo de 2017, disminuyendo el costo por la pérdida de capacidad operacional (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 31 de marzo de 2017 de las cuentas en las cuales se depositan y trasladan los recaudos acumulados por la venta de estampillas, estampillas Pro Universidad Nacional, fondos para proyectos especiales, convenios, recursos CREE, los cuales son de destinación específica o de ejecución directa de las facultades y del Fondo de Investigaciones de la Universidad.

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

BALANCE GENERAL

GRUPO 11 – EFECTIVO

El disponible de la Universidad del Tolima, se encuentra consignado en 92 cuentas bancarias, de las cuales 27 son cuentas corrientes y 65 cuentas de ahorro. Con corte a 31 de marzo de 2017, el disponible que poseía la Universidad alcanzó la suma de \$63.241.213.599,72, que corresponde al 16,48% del activo total. Dentro de este valor del disponible, se encuentran los fondos restringidos por concepto de proyectos especiales, convenios, regalías, estampillas y recursos CREE, los cuales ascienden a la suma de \$54.994.556.709,77, equivalente al 86.96% del efectivo, los fondos comunes que ascienden a la suma de

\$8.226.774.511,95, equivalente al 13,03% del disponible, y la caja menor de la sede central que asciende a la suma de \$19.882.378,00, equivalente al 0,03% del total disponible. Lo anterior, evidencia que la Universidad a pesar de contar con recursos en sus cuentas bancarias, el dinero que tiene disponible para su funcionamiento es escaso. A continuación se detalla el saldo de cada una de las cuentas:

SALDO CAJA A 31 DE MARZO DE 2017			19.882.378,00
SALDO BANCOS A 31 DE MARZO DE 2017			63.221.331.221,72
CUENTA	TIPO	CONCEPTO	SALDO
BOGOTA 163-03464-8	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	64.514.885,88
POPULAR 110-550-04008-3	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	4.308.692.482,79
POPULAR 110-550-04016-6	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	454.060.976,21
POPULAR 110-550-04014-1	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	22.887.880,24
BANCOLOMBIA 434-0015689-9	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	894.722.053,20
DAVIVIENDA 0002 2499 0721	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	690.709.849,94
AGRARIO DE COLOMBIA 0-6601-0-05582-1	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	100.230.460,02
OCCIDENTE 300-09248-3	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	29.429.742,22
DAVIVIENDA 1660-6999719-4	CORRIENTE	FONDOS COMUNES	25.235.360,29
BOGOTA 163-12035-5	AHORROS	FONDOS COMUNES	144.042.586,36
POPULAR 220-550-72112-0	AHORROS	FONDOS COMUNES	121.347.513,49
BOGOTA 163074289	AHORROS	FONDOS COMUNES	44.466.174,68
DAVIVIENDA 0019 0605 4823	AHORROS	FONDOS COMUNES	57.745.242,16
CORPBANCA 251-05341-3	AHORROS	FONDOS COMUNES	29.609.398,04
OCCIDENTE 300-84590-6	AHORROS	FONDOS COMUNES	23.051.706,77
POPULAR 220-550-16955-1	AHORROS	FONDOS COMUNES	14.384.351,52
POPULAR 220-550-20885-4	AHORROS	FONDOS COMUNES	25.059.222,89
PICHINCHA 511-410125464	AHORROS	FONDOS COMUNES	381.674.330,11
POPULAR 220-551-12875-4	AHORROS	FONDOS COMUNES	186.590.117,82
OCCIDENTE 300-86208-3	AHORROS	FONDOS COMUNES	198.001.650,32
DAVIVIENDA 1660 7058 8743	AHORROS	FONDOS COMUNES	289.115,21
AVVILLAS 403-01780-9	AHORROS	FONDOS COMUNES	166.298.212,85
BBVA 001308520200000181	AHORROS	FONDOS COMUNES	34.952.863,33
POPULAR 220-550-12575-1	AHORROS	FONDOS COMUNES	205.102.884,99
POPULAR 220-550-26555-7	AHORROS	FONDOS COMUNES	3.675.450,62
TOTAL FONDOS COMUNES			8.226.774.511,95

f

CUENTA	TIPO	CONCEPTO	SALDO
BANCOLOMBIA 079-0781948-6	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	47.246.095,86
BOGOTA 163-16622-6	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	338.175.008,00
BOGOTA 163-04259-1	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	167.208.430,90
OCCIDENTE 300-09258-2	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	1.955,30
OCCIDENTE 300-09308-5	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	17.283.472,79
OCCIDENTE 300-09314-3	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	0,02
BANCO GANADERO 435-16661-6	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	100.000,00
BOGOTA 363-32111-8	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	-632.086,00
BOGOTA 363340050	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	62.767.189,74
BOGOTA 418049425	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	14.882.896,00
BOGOTA 418-04955-7	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	49.132,00
AGRARIO DE COLOMBIA 3-663-00-00108-3	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	247.000,00
BOGOTA 16303652-8	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	654.062.750,52
BOGOTA 836-14279-4	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	520.279.387,38
BOGOTA 836150367	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	1.203.190.041,00
POPULAR 110-570-01009-0	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	95.592.533,22
BANCO BOGOTA N° 163-24091-4	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	17.299.557.083,00
BANCO BOGOTA N° 163-26351-0	CORRIENTE	FONDOS ESPECIALES	996.372.137,07
TOTAL CUENTA CORRIENTE FONDOS ESPECIALES			21.416.383.026,80

CUENTA	TIPO	CONCEPTO	SALDO
POPULAR 220-550-04230-3	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	63.489.670,03
BBVA 001306360200074163	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	6.927.787.656,86
POPULAR 220-550-08696-1	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	102.970.052,11
POPULAR 220-550-08689-6	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	346.276.896,11
POPULAR 220-550-08692-0	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	121.538.345,25
POPULAR 220-550-08693-8	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	264.861.722,18
POPULAR 220-550-08691-2	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	189.155.863,43
POPULAR 220-550-08695-3	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	85.744.954,20
POPULAR 220-550-08694-6	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	172.260.091,40
POPULAR 220-550-08690-4	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	14.923.725,66
POPULAR 220-550-08771-2	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	50.514.963,02
POPULAR 220-550-09034-4	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	72.905.371,36
POPULAR 220-550-12551-2	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	42.097.408,92
BOGOTA 163-18578-8	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	67.670.408,31
OCCIDENTE 300-85203-5	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	457.492,11
POPULAR 220-550-22889-4	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	56.912.885,14
POPULAR 220-550-23142-7	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	2.347.142,31
OCCIDENTE 300-86237-2	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	2.341.807.369,53
POPULAR 220-550-23980-0	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	3.380.899,27
DAVIVIENDA 1660-7059094-7	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	12.758.919,49
OCCIDENTE 300-86402-2	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	40.406.504,13
DAVIVIENDA 1660-0037838-9	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	29.338.480,81
POPULAR 220-550-24414-9	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	18.108,86

f

CUENTA	TIPO	CONCEPTO	SALDO
DAVIVIENDA 1660-7062286-4	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	41.996.063,86
BOGOTA 163-25671-2	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	35.454.907,00
BOGOTA 163-25921-1	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	14.278.852,00
BOGOTA 163-25919-5	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	277.233.967,00
BOGOTA 163-25920-3	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	3.120,00
BOGOTA 163-25972-4	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	516,00
BOGOTA 163-26012-8	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	104.755,00
BOGOTA 163-25945-0	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	11.565.566,00
OCCIDENTE 300-86682-9	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	523.822.597,78
OCCIDENTE 300-87170-4	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	4.615.964,53
DAVIVIENDA 1660-7061836-7	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	443.052.913,15
DAVIVIENDA 1660-7058967-5	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	863,67
POPULAR 220-550-25827-1	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	27.865,22
BOGOTA 836-15106-8	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	1.882.611,00
BOGOTA 836-15262-9	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	83.122.775,00
BOGOTA 836-15295-9	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	90.055.301,00
POPULAR 220-550-26561-5	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	15.482.233.413,60
BOGOTA 418056107	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	374.424.979,00
BOGOTA 418059002	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	8.332.813,00
BOGOTA 163104490	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	3.712.347.094,38
OCCIDENTE 300-86466-7	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	15.635.673,28
BANCO BOGOTA 163-26104-3	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	110.275.285,00
BANCO BOGOTA 836-15384-1	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	732.403.717,00
BANCO BOGOTA 836-15499-7	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	550.897.862,00
BANCO BOGOTA 836-15438-5	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	47.779.277,00
BOGOTA 836-15745-3	AHORROS	FONDOS ESPECIALES	7.000.000,00
TOTAL CUENTA DE AHORROS FONDOS ESPECIALES			33.578.173.682,97
TOTAL FONDOS ESPECIALES			54.994.556.709,77

GRUPO 12 – INVERSIONES

Con corte a 31 de marzo de 2017, la Universidad del Tolima, posee inversiones de liquidez en una fiducia del Banco de Bogotá y cuenta con inversiones patrimoniales controladas, se tiene inversión en Precooperativa productores de leche, Fondo de Desarrollo de la Educación, Cooperativa integral de impresores, Corporación Interredes, Fondo Ganadero del Tolima, Corporación Colombiana de Investigación, Corcuencas, Corporación Cultural Panóptico de Ibagué y Corporación Canal Universitario Nacional.

f

Detalle de inversiones a 31 de marzo:

CONCEPTO	31/03/2017	31/03/2016
INVERSIONES	2.990.862.994,19	3.097.549.935,04
INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ - RENTA VARIABLE	2.853.772.568,19	2.960.459.509,04
FIDUCIARIA BOGOTA 1000582185	2.853.772.568,19	2.960.459.509,04
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS	159.910.123,00	159.910.123,00
EN ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	35.932.613,00	35.932.613,00
EN ENTIDADES PRIVADAS	15.863.510,00	15.863.510,00
SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	108.114.000,00	108.114.000,00
PROVISION PROTECCION INVERSIONES	-22.819.697,00	-22.819.697,00

GRUPO 14 – DEUDORES

CONCEPTO	31/03/2017	31/03/2016
DEUDORES	5.391.310.053,90	10.242.604.589,31
VENTA DE BIENES	10.963.264,00	7.596.624,00
PRESTACION DE SERVICIOS	0,00	86.955.970,00
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3.079.305.169,00	7.170.278.822,31
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.508.161.990,38	1.600.941.961,33
ANTIC. O SALDOS A FAVOR DE IMPANTICIPOS O	458.661.735,53	642.767.367,03
DEPOSITOS ENTREGADOS	7.699.694,00	7.699.694,00
OTROS DEUDORES	326.518.200,99	812.320.120,64
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	0,00	-85.955.970,00

El grupo Deudores a 31 de marzo de 2017, presenta un saldo de \$5.391.310.053,90, el cual está siendo objeto de proceso de depuración, dentro de este valor se encuentran los siguientes conceptos:

Venta de bienes y servicios: Asciende a la suma de \$10.963.264, por concepto de venta de productos de la granja Armero.

Transferencias por cobrar: Asciende a la suma de \$3.079.305.169, corresponde a la causación de las facturas emitidas por la Universidad en la ejecución de convenios con la Gobernación del Tolima, la Alcaldía de Ibagué y otras entidades públicas y privadas.

Avances y anticipos entregados: Asciende a la suma de \$1.508.161.990,38, por concepto de Anticipo construcción clínica veterinaria, anticipo a la Sociedad Tolimense de Ingenieros, gastos de viaje y costos de docencia pendientes de legalizar.

Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones: Asciende a la suma de \$458.661.735,53, 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.

Depósitos entregados: Ascende a la suma de \$7.699.694, por concepto de depósito judicial en el Banco Agrario de Colombia y depósito en garantía de bienes.

Otros deudores: Ascende a la suma de \$326.518.200,99 y corresponde principalmente, apoyos económicos pendientes de legalizar y a prestaciones sociales como prima de vacaciones, que fueron canceladas, sin que los funcionarios hubieran cumplido el tiempo requerido para tener derecho a ellas y que por motivos de reorganización o renuncia voluntaria dichos funcionarios fueron liquidados, estando pendiente a 31 de marzo el pago del excedente de la liquidación laboral para proceder a cruzar estos valores.

GRUPO 15 – INVENTARIOS

Este grupo comprende los bienes producidos en la granja de Armero, disponibles para la venta y los libros y suvenires de la tienda universitaria. Para el corte 31 de marzo de 2017, asciende a la suma de \$64.660.875,39.

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, de reconocido valor técnico. 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. La depreciación de los activos de menor cuantía se elabora al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad enunciada bajo el Régimen de Contabilidad Pública.

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 31 de marzo de 2017, el valor de la propiedad, planta y equipo de la Universidad ascendió a la suma neta de \$167.798.708.418,84, descontando la depreciación acumulada y las provisiones por valor de \$23.425.407.568,26. La propiedad planta y equipo equivale al 43,74% del total del activo. Durante el último año tuvo un incremento neto del 3.72% debido a las donaciones de terrenos efectuadas por personas naturales y jurídicas. Las cuales fueron registradas contablemente ya que su legalización mediante escritura pública se realizó en diciembre de 2016, sin embargo se debe realizar la aclaración de la escritura y la corrección en la oficina de Registro de Instrumentos públicos ya que quedo sobrevalorada la donación en el caso de 4 terrenos de la Vereda Puerto Lleras del Municipio de Villarrica, Tolima.

NOMBRE	SALDO
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	167.798.708.418,84
TERRENOS	131.392.829.961,31
SEMOVIENTES	136.819.896,21
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.475.027.244,73
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	13.524.001,00
BIENES MUEBLES EN BODEGA	678.155.842,06
EDIFICACIONES	28.488.932.527,83
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	630.117.755,00
REDES, LINEAS Y CABLES	2.366.926.344,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	915.329.528,31
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	10.183.932.075,06
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.055.592.629,73
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	9.451.874.974,41
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	2.111.611.141,00
EQUIPO DE COMEDOR COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	323.442.066,45
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-19.125.941.943,54
PROVISIONES PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4.299.465.624,72

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

En este grupo se encuentran registrados los bienes que se encuentran en el museo y una colección de arte, con corte 31 de marzo de 2017, ascendía a la suma de \$586.400.000.

P

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	31/03/2017	31/03/2017
OTROS ACTIVOS	143.561.764.779,03	143.609.579.072,77
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	374.278.347,12	362.738.257,53
CARGOS DIFERIDOS	934.384,77	2.577.353,78
BIENES DE ARTE Y CULTURA	183.086.200,96	189.235.444,91
INTANGIBLES	565.377.428,00	467.286.690,00
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-473.893.828,67	-324.240.920,30
VALORIZACIONES	142.911.982.246,86	142.911.982.246,86

La cuenta 1905 Gastos Pagados por Anticipado, tiene un saldo pendiente por amortizar a 31 de marzo de 2017, por valor de \$374.278.347,12, por concepto de pólizas de seguros adquiridos por la Universidad para protección de la propiedad planta y equipo y recurso humano, además de las pólizas de manejo, que aún no han cumplido su periodo de aseguramiento y suscripciones y afiliaciones que corresponde a las afiliaciones y suscripciones que la Universidad adquiere en servicios de revistas, periódicos, páginas de Internet y otras que aún no han cumplido su periodo de amortización.

Cuenta 1910- Cargos Diferidos: cuenta 191001 por valor de \$934.384,77, correspondiente 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, representados en un 99%, por el valor de los libros de consulta de las bibliotecas al servicio de la comunidad universitaria. El valor total de esta cuenta asciende a la suma de \$183.086.200,96.

Cuenta 1970- Intangibles, por valor de \$565.377.428, 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, en esta cuenta, 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: crédito (CR) por \$473.893.828,67, corresponde al valor de las amortizaciones acumuladas de los intangibles "software" adquiridos y utilizados por la Universidad del Tolima, en cumplimiento de su cometido estatal y la Resolución 1713 de diciembre 27 de 2010, que estipula que los Software y Licencias se amortizaran a un año.

Cuenta 1999- Valorizaciones: Presenta un saldo de \$142.911.982.246,86, el cual corresponde a la valorización acumulada de terrenos y edificaciones de propiedad de la Universidad y áreas exteriores, teniendo en cuenta los avalúos realizados por la Lonja de Propiedad Raíz del Tolima, entre los que está el realizado en el mes de febrero de 2015, así como valorización de inversiones en aportes sociales en FODESEP, COIMPRESORES y Fondo Ganadero del Tolima por \$45'098.000.

PASIVO

Es el conjunto de deudas y obligaciones contraídas por la Universidad, las cuales están siendo objeto de depuración contable, con el fin de dar de baja saldos que no correspondan a la realidad de la entidad o por el contrario incorporar las obligaciones que no se hayan tenido en cuenta anteriormente.

GRUPO - 24 CUENTAS POR PAGAR

CUENTAS POR PAGAR 2400:

Al corte 31 de marzo de 2017, el saldo que la Universidad del Tolima adeuda a los proveedores de bienes y servicios, acreedores, impuestos y recursos en administración tiene un valor de \$37.585.680.357,42, detallados, así:

CONCEPTO	31/03/2017	31/03/2016
CUENTAS POR PAGAR	37,585,680,357.42	43,355,657,675.23
ADQUISICION BIENES Y SERVICIOS	2,598,078,664.28	3,178,188,940.36
ACREEDORES	6,236,908,105.52	6,276,431,995.34
SUBSIDIOS ASIGNADOS	37,956,852.00	84,217,788.00
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	53,322,552.07	86,215,704.75
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	294,904,521.09	360,657,401.64
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	28,364,509,662.46	33,369,945,845.14

La cuenta de Adquisición de bienes y servicios, asciende a la suma de \$2.598.078.664,28, como su nombre lo indica corresponde a bienes y servicios adquiridos por la Universidad, para su funcionamiento.

La cuenta de acreedores por valor de \$6.236.908.105,52, incluye servicios públicos, suscripciones, arrendamientos, gastos de viaje, viáticos, honorarios, descuentos y aportes de nómina.

La cuenta subsidios asignados incluye subsidios de conyugue y padres asignados por convención colectiva a los trabajadores de la Universidad.

En la cuenta de impuestos, contribuciones y tasas por pagar, se encuentra el

impuesto predial del año 2016.

En la cuenta de recursos recibidos en administración se encuentran los dineros que recibe la Universidad del Tolima en administración por concepto de convenios suscritos con otras entidades

GRUPO 25 - OBLIGACIONES LABORALES

Registra los valores que se encuentran pendientes de pago a 31 de marzo de 2017, a los empleados de la Universidad, por valor de \$4.363.952.902,03, incluyendo la prima de navidad de diciembre de 2016 y liquidaciones laborales de personal retirado.

GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS

Este grupo comprende la provisión para contingencias, litigios, demandas y procesos que se vienen adelantando en contra de la Universidad del Tolima en diferentes juzgados, este concepto tiene registrado un valor de \$359.832.405.

CONCEPTO	31/03/2017	31/03/2016
PASIVOS ESTIMADOS	\$ 6,358,217,026.76	\$ 2,013,277,707.00
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	\$ 359,832,405.00	\$ 574,000,000.00
PROV.PARA PREST.SOCIALES	\$ 5,998,384,621.76	\$ 1,439,277,707.00

De igual manera se registran las provisiones para prestaciones sociales que se deben cancelar a los funcionarios de la Universidad, las cuales se encuentran en proceso de depuración.

GRUPO 29 - OTROS PASIVOS

2905: Recaudos a Favor de Terceros: Por valor de \$448.870.532,60, correspondiente a ingresos por estudiantes que reciben crédito por Convenio U.T. – ICETEX, cuenta por pagar por la venta de suvenires de la tienda universitaria, depósitos bancarios sin identificar y descuentos de nómina por seguros de vida.

2910- Ingresos Recibidos por Anticipado: Al corte 31 de marzo de 2017, la Universidad del Tolima ha recibido por anticipado la suma de \$12.083.666.839,94, por concepto de ingresos de matrícula e inscripciones, exámenes de aptitud física, recaudos por Estampillas Pro UT. y Pro-Universidad Nacional.

f

PATRIMONIO

Agrupar las cuentas más representativas del capital contable, compuesto por el capital fiscal, el resultado del ejercicio a 31 de marzo de 2017, las donaciones, el superávit por formación de intangibles, la valorización de bienes, el patrimonio institucional incorporado y las provisiones, depreciaciones y amortizaciones.

CONCEPTO	31/03/2017	31/03/2016
PATRIMONIO	\$ 322.794.533.062,32	\$ 295.819.165.684,35
CAPITAL FISCAL	\$ 32.894.542.088,17	\$ 22.502.605.440,67
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 17.868.899.583,52	\$ 5.640.696.444,53
SUPERAVIT POR DONACIONES	\$ 131.775.398.471,73	\$ 124.663.097.003,38
SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIBLES	\$ 99.447.221,00	\$ 99.447.221,00
SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$ 142.911.982.589,86	\$ 142.911.982.589,86
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	\$ 3.871.016.345,59	\$ 3.795.402.065,59
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (BD)	-\$ 6.626.753.237,55	-\$ 3.794.065.080,68

CUENTAS DE ORDEN

Representan los hechos y circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones que afecten la estructura financiera de la Universidad.

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Están compuestas principalmente por litigios, demandas, bienes en custodia, mercancías en consignación y bienes totalmente depreciados.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Están compuestas por litigios y demandas de tipo laboral y administrativo y bienes recibidos de terceros

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

CUENTAS DE RESULTADO

GRUPO 41 – INGRESOS FISCALES

Se registra el ingreso por estampillas Pro Universidad del Tolima y Pro Universidades U.N., son recursos con destinación específica para inversión en planta física, en cuanto a las estampillas pro UT., esta venta la realiza la Secretaria de Hacienda Departamental y la Alcaldía de Ibagué de la emisión que hace la Universidad del Tolima y transfiere en consignación a estas dos entidades contabilizando a valor comercial en las cuentas de orden, este recaudo lo recibe la universidad, conforme al art. 7 de la Ley 664/01, y el Art. 47 de la Ley 863/03 luego que la Secretaria de Hacienda retiene el 20% como aporte para el Fondo Territorial de Pensiones.

Con corte 31 de marzo de 2017, la Universidad registra ingresos por concepto de estampillas por valor de \$ 202.987.363,38, los cuales representan un 0,52% del total de los ingresos.

GRUPO 42 – VENTA DE BIENES

Registra la comercialización de productos agropecuarios en el Centro Universitario Regional del Norte C.U.R.N. (Granja Armero), que al corte 31 de marzo de 2017, tuvo un valor de \$68.552.819,00.

GRUPO 43 – VENTA DE SERVICIOS

Registra el valor cancelado por concepto de 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 neta de \$ 13.308.478.247,80, la cual representa el 34.33% de los ingresos de la Universidad. Con respecto a marzo de 2015 tuvo un incremento del 55% equivalente a \$4.745 millones.

Con corte 31 de marzo de 2017, se registra en la cuenta devoluciones rebajas y descuentos la suma de \$41.685.097,00, por solicitud de 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.

f

GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS

Corresponde a las transferencias del Gobierno Central contempladas dentro de la Ley de Presupuesto General de la Nación y en cumplimiento de la Ley 30 de 1992. Así mismo las transferencias recibidas de la Gobernación del Tolima para atender los distintos gastos de funcionamiento que demanda la institución.

Con corte 31 de marzo de 2017, se registraron transferencias, por parte del Ministerio de Educación por la suma de \$15.967.844.295, incluyendo el adelanto de dos quinceavas y \$6.302.743.501 por parte de la Gobernación del Tolima, quien para el año 2017 aumentó en 2.000 millones el valor de la transferencia. Las transferencias que la Universidad recibe corresponden al 57.45% de los ingresos totales, lo que indica una gran dependencia de recursos externos.

GRUPO 48 – OTROS INGRESOS

Se registran otros ingresos por concepto de rendimientos financieros, arrendamientos, aprovechamientos, servicio de restaurante, servicios veterinarios, análisis de suelos, indemnizaciones de compañías de seguros.

Con fecha 31 de marzo de 2017 los otros ingresos percibidos por la Universidad del Tolima ascienden a la suma de \$2.916.509.801,1, Incluyendo el recaudo de recursos CREE correspondientes a la vigencia 2016, por lo cual fue registrado como ajuste de ejercicios anteriores.

GRUPO 51 – ADMINISTRACION

Sueldos y Salarios: Corresponde al valor de la remuneración causada a favor de los empleados administrativos, como retribución de la prestación de servicios. En cumplimiento de su cometido estatal, por valor de \$5.479.322.336,00 equivalente al 63% del total de los gastos.

Contribuciones Imputadas: Se registran gastos por \$19.631.407,00, para cubrir los gastos de incapacidades, subsidio familiar, indemnizaciones, gastos médicos y subsidios extralegales a padres, esposas e hijos.

Contribuciones Efectivas: Se registran los aportes patronales en que incurre la universidad por sus funcionarios administrativos a las Cajas de Compensación, salud, pensión y riesgos laborales, por un total de \$772.493.221,00.

Aportes Sobre la Nómina: Corresponde al aporte patronal al I.C.B.F, en que la Universidad incurrió por el personal administrativo, con corte a 31 de marzo de 2016 por valor de \$88.403.738,00.

f

Gastos Generales: Corresponde a los gastos administrativos necesarios para apoyar el funcionamiento de la Institución, por valor de \$ 240.294.129,64, equivalente al 2,76% del total de los gastos, por concepto de mantenimiento de la propiedad planta y equipo de la institución, vigilancia, honorarios, servicios públicos, arrendamientos, combustibles, servicios de aseo y cafetería, publicidad, compra de útiles de escritorio, para las diferentes unidades académico – administrativas.

Impuestos Contribuciones y tasas: Se registraron gastos por impuesto predial, cuotas de fiscalización, tasas e impuesto sobre vehículos y otros impuestos por la suma de \$ 44.046.531,39.

Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones: Se realiza amortización para licencias y software por valor de \$ 336.118.517,13.

Otros Gastos: Se registraron gastos incluidos en el presupuesto de la vigencia 2016 y que quedaron en reserva presupuestal para ejecutar durante el periodo 2017 y los gastos financieros del primer trimestre de 2017, por valor total de \$1.720.999.355,00.

GRUPO 62 – COSTO DE VENTA DE BIENES

Asciende a la suma de \$ 6.790.868,03, por concepto de costos en que incurre la Granja Armero para 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 elaboración de la Estampillas Pro-UT y la impresión de los libros de autores universitarios cuando se hacen publicaciones y emisiones de las mismas.

GRUPO 71 – PRODUCCIÓN DE BIENES

Asciende a la suma de \$ 83.856.645,00 por concepto de costos en que incurre la Granja Armero para 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.

GRUPO 72 – SERVICIOS EDUCATIVOS

Con corte a 31 de marzo de 2017, este grupo asciende a la suma de \$12.106.259.695,57, correspondiente a los costos académicos en que incurre la Universidad, para cumplir con su cometido estatal principal (educación superior). 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. El detalle de los costos de servicios educativos se presenta a continuación:

CONCEPTO	31/03/2017	31/03/2016
SERVICIOS DE EDUCACION	\$ 12.106.259.695,57	\$ 10.272.253.262,39
GENERALES	\$ 956.782.338,57	\$ 906.670.695,39
SUELDOS Y SALARIOS	\$ 8.498.202.905,00	\$ 7.142.893.507,00
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	\$ 17.302.161,00	\$ 2.662.497,00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	\$ 2.382.638.753,00	\$ 1.982.155.186,00
APORTES SOBRE LA NOMINA	\$ 251.333.538,00	\$ 237.871.377,00

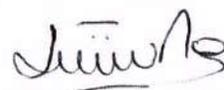
EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El ejercicio a 31 de marzo de 2017, genera un excedente por valor de \$17.868.899.583,52, lo que no refleja la difícil situación financiera que tiene la Universidad en cuanto al flujo de efectivo, ya que con cargo a este excedente se han cancelado cuentas de vigencias anteriores, incluyendo la obligación financiera por valor de \$10.000.000.00, que fue adquirida en diciembre de 2016 para cancelar gastos de personal. Es de anotar que dentro de los ingresos del trimestre se contó con el adelanto de dos quinceavas por parte del MEN, lo que significa que posteriormente en un mes de la vigencia 2017, no se van a tener ingresos por este concepto, lo que generaría ausencia de flujo de efectivo para cubrir los gastos de funcionamiento.

De igual manera aunque se ha tenido mayor control del gasto, los ingresos que se tenían presupuestados para el primer trimestre del año, no se han ejecutado al 100%, generando déficit presupuestal y financiero.



OMAR A. MEJIA PATIÑO
Rector



LUCERO GONZÁLEZ
Profesional Universitario
Contador -TP. No.129195-T

**EL REPRESENTANTE LEGAL Y LA CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD DEL
TOLIMA**

CERTIFICAN

Que los estados financieros a 31 de marzo de 2017, han sido fielmente tomados de los libros auxiliares y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones:

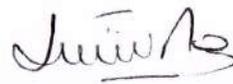
- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los Estados Financieros de la Universidad a 31 de marzo de 2017, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos, realizados por la Universidad durante el periodo terminado el 31 de marzo de 2017, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Universidad a 31 de marzo de 2017.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, y basados en el Plan General de Contabilidad Pública.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Universidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Ibagué, 28 de abril de 2017.

Cordialmente,



OMAR A. MEJIA PATIÑO
Rector



LUCERO GONZÁLEZ
Profesional Universitario
Contador -TP. No.129195-T