



# UNIVERSIDAD DE SUCRE

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit.892200323-9

A 31/DICIEMBRE/2018

En Pesos

**ACTIVO CORRIENTE** **13,363,533,893.04** Notas

11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,929,484,765.39
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	11,929,484,765.39
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23,417,814.21
1222	Inversiones De Administración De Liquidez /	23,417,814.21
13	CUENTAS POR COBRAR	1,410,631,313.44
1317	Prestación De Servicios	1,511,561,317.00
1319	Prestación De Servicios De Salud	46,410,421.00
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	138,838,587.44
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	41,223,992.00
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar	(327,403,004.00)

**ACTIVO NO CORRIENTE** **103,282,993,630.08** Notas

16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	103,282,993,630.08
1605	Terrenos	27,221,162,000.00
1610	Semovientes Y Planta	5,617,490.00
1615	Construcciones En Curso	16,781,499,804.00
1635	Bienes Muebles En Bodega	35,300,000.00
1640	Edificaciones	52,155,511,905.00
1645	Plantas Ductos Y Túneles	233,349,088.00
1650	Redes Líneas Y Cables	1,917,100,549.84
1655	Maquinaria Y Equipo	478,857,734.00
1660	Equipo Médico Y Científico	8,564,109,383.00
1665	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	4,449,947,334.99
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,919,163,381.00
1675	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	489,530,287.00
1681	Bienes De Arte Y Cultura	2,109,475,705.42
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades Físicas	(10,557,777,802.17)
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades Plantales	(2,519,853,230.00)

**OTROS ACTIVOS** **4,603,453,587.30** Notas

19	OTROS ACTIVOS	4,603,453,587.30
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	248,197,283.34
1906	Avances Y Anticipos Entregados	3,035,522,626.00

  
VICENTE PERIÑAN PETRO

RECTOR

  
GEOMARIS ALVARADO OZUNA

54775-T

**PASIVO CORRIENTE** **2,865,304,478.87** Notas

23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	1,500,000,000.00
2316	Financiamiento Externo De Corto Plazo	1,500,000,000.00
24	CUENTAS POR PAGAR	1,365,304,478.87
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	112,950,781.00
2407	Recursos A Favor De Terceros	31,396,592.00
2424	Descuentos De Nómina	230,624,055.00
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Terceros	183,626,364.87
2440	Impuestos Contribuciones Y Tasas	811,734.00
2490	Otras Cuentas Por Pagar	805,894,952.00

**PASIVO NO CORRIENTE** **3,487,493,043.14** Notas

25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,487,493,043.14
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	3,487,493,043.14

**OTROS PASIVOS** **40,797,379.00** Notas


29	OTROS PASIVOS	40,797,379.00
2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	40,797,379.00

**TOTAL PASIVOS** **6,393,594,901.01****PATRIMONIO** **114,856,386,209.41** Notas

31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN	114,856,386,209.41
3105	Capital Fiscal	103,121,426,466.64
3110	Resultado Del Ejercicio	12,066,792,357.52
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Modelo	(332,096,054.78)
3146	Ganancias O Pérdidas En Inversiones De Largo Plazo	263,440.03

**PASIVOS MAS PATRIMONIO** **121,249,981,110.42****CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS** Notas

81	ACTIVOS CONTINGENTES	13,929,519,036.01
8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De Resolución De Conflictos	13,929,519,036.01

  
CONSEJO SUPERIOR

ACUERDO No04/12/02/19



# UNIVERSIDAD DE SUCRE

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit.892200323-9

A 31/DICIEMBRE/2018

En Pesos

1908	Recursos Entregados En Administración	32,000,000.00	83	DEUDORAS DE CONTROL	4,861,577,648.88
1909	Depósitos Entregados En Garantía	4,923,885.96	8315	Bienes Y Derechos Retirados	4,861,577,648.88
1970	Activos Intangibles	1,735,310,250.00	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(18,791,096,684.89)
1975	Amortización Acumulada De Activos Intan	(452,500,458.00)	8905	Activos Contingentes Por Contra (cr)	(13,929,519,036.01)
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>121,249,981,110.42</b>	8915	Deudoras De Control Por Contra (cr)	(4,861,577,648.88)

### CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Notas

91	PASIVOS CONTINGENTES	(4,069,759,287.00)
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De S	(4,069,759,287.00)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,069,759,287.00
9905	Pasivos Contingentes Por Contra (db)	4,069,759,287.00

**VICENTE PERIÑAN PETRO**  
RECTOR

**GEOMARIS ALVARADO OZUNA**  
54775-T

**CONSEJO SUPERIOR**  
ACUERDO No04/12/02/19



# UNIVERSIDAD DE SUCRE

## ESTADO DE RESULTADOS

En Pesos

A 31/DICIEMBRE/2018

<b>INGRESOS</b>	<b>44,881,390,713.65</b>
<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>31,907,260.00</b>
4201. Productos Agropecuarios De Silvicultura Avicultura Y Pesca	31,907,260.00
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>10,951,993,047.35</b>
4305. Servicios Educativos	12,420,486,403.35
4312. Servicios De Salud	371,327,540.00
4390. Otros Servicios	4,310,400.00
4395. Devoluciones Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (d	(1,844,131,296.00)
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>32,722,252,076.03</b>
4428. Otras Transferencias	32,722,252,076.03
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>1,175,238,330.27</b>
4802. Financieros	434,051,460.17
4808. Ingresos Diversos	741,186,870.10
<b>COSTOS Y GASTOS</b>	<b>42,898,297,083.90</b>
<b>GASTOS</b>	<b>15,663,469,257.90</b>
<b>51.DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>15,501,824,746.00</b>
5101. Sueldos Y Salarios	3,706,679,809.00
5103. Contribuciones Efectivas	2,522,675,760.00
5104. Aportes Sobre La Nómina	298,384,800.00
5107. Prestaciones Sociales	1,924,659,223.00
5108. Gastos De Personal Diversos	840,194,377.00
5111. Generales	5,921,449,073.00
5120. Impuestos Contribuciones Y Tasas	287,781,704.00
<b>52.DE VENTAS</b>	<b>39,960,260.00</b>
5211. Generales	11,125,000.00
5212. Gastos De Personal Diversos	28,313,260.00
5220. Impuestos Contribuciones Y Tasas	522,000.00
<b>53.DETERIORO. DEPRECIACIONES. AGOTAMIENTO. AMORTIZACION</b>	<b>28,177,429.62</b>
5360. Depreciación De Propiedades Planta Y Equipo	28,177,429.62
<b>58.OTROS GASTOS</b>	<b>93,506,822.28</b>
5802. Comisiones	93,506,822.28
<b>COSTOS</b>	<b>27,234,827,826.00</b>
<b>63.COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>27,234,827,826.00</b>
6305. Servicios Educativos	26,784,098,997.00
6310. Servicios De Salud	177,231,145.00
6390. Otros Servicios	273,497,684.00
<b>73.SERVICIOS DE SALUD</b>	<b>15,563,397.00</b>
-----	
<b>Utilidad antes de impuesto</b>	<b>1,983,093,629.75</b>
-----	

VICENTE PERIÑAN PETRO

15037067

GEOMARIS ALVARADO OZUNA

54775-T

CONSEJO SUPERIOR

ACUERDO No. 04/12/02/19



## **DE CARÁCTER GENERAL:**

### **N1. ESTRUCTURA ORGANICA:**

Entidad territorial de orden departamental creada por la ordenanza Número 01 de 1977 y Resolución 1064 del 3-04-1995 emanada del Ministerio de Educación; con autonomía administrativa y presupuestal identificada tributariamente con el Nit No.892200323-9.

La institución confirmó su carácter de Universidad, el día 3 de abril de 1995, cuando el Consejo Nacional de Educación Superior (CESU), mediante resolución N° 1064 del Ministerio de Educación Nacional le dio este reconocimiento.

La Universidad de Sucre tiene personería jurídica, autonomía académica y administrativa conforme a la Ley 30 de 1992, es de naturaleza pública vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo que tiene que ver con políticas y planeación del sector educativo, con el sistema nacional de Ciencia y tecnología y con el sistema de acreditación

### **N2. REGIMEN JURIDICO:**

Presta un servicio de educación superior profesional presencial y semi presencial para el desarrollo social del Departamento de Sucre- además presta servicio de salud a estudiantes y a empleados. Efectúa contratos y convenios con otras entidades o empresas nacionales e internacionales para el desarrollo de su objeto social y desarrollo de la región .con visión internacional para el 2025.

#### **N2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP:**

La Universidad de Sucre se basa en el Régimen de Contabilidad Pública en convergencia con estándares internacionales de información financiera (manual de procedimientos, catálogo general de cuentas), normas tributarias, presupuestales, financieras, laborales, administrativas y demás normas y disposiciones concordantes con su objeto social.



## **N2.2 APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS:**

La universidad de Sucre sigue los criterios sobre las normas técnicas relativas a los asientos contables soportes comprobantes y libros de contabilidad disponibles para los diferentes usuarios que los requieran; además se basa en las normas técnicas relativas a presupuesto por disposición de la ordenanza 01 del 1977 y resolución 1064 del 1995.

## **N2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS:**

La Universidad de Sucre lleva la información contable publica en forma sistematizada basado en los lineamientos de la contaduría Publica General de la Nación, integrando los módulos de presupuesto, contabilidad y tesorería, almacén tiene su propio software al igual que la oficina de recursos humanos. La información de nómina es incorporada al módulo de contabilidad al causar los registros presupuestales de cada centro de costos y la actualización de almacén según reporte, mediante notas contables.

## **N2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE:**

Los libros y documentos soportes son revisados, firmados, registrados, empastados ordenadamente, custodiados y finalmente archivados adecuadamente conforme a las normas general de archivo; en la dependencia de archivos por personal capacitado y de planta.

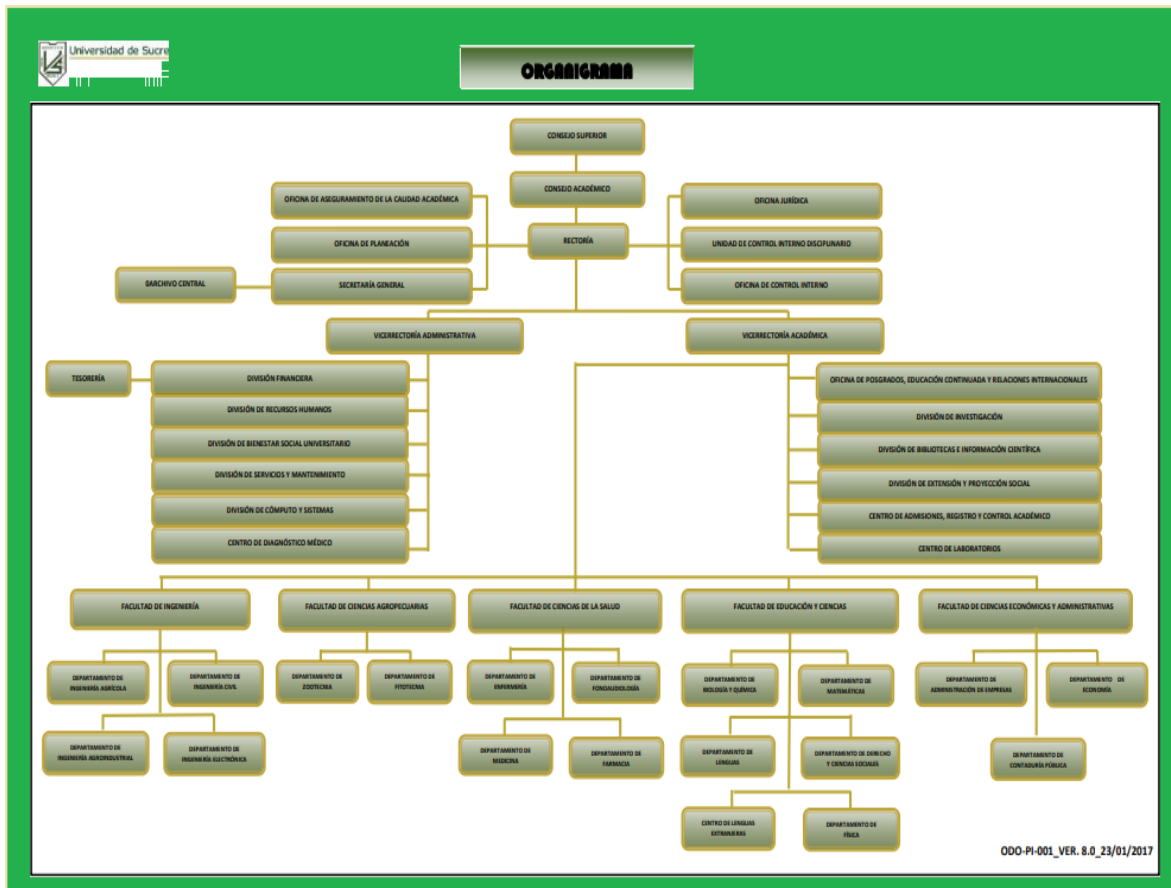
## **N3. INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA:**

La información contable pública de la Universidad de Sucre no agrega ni consolida información con otro organismo o entidad gubernamental. Presenta su Información en la plataforma CHIP, a Contaduría General de la Nación, para su consolidación nacional.



## N4.2 ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA

La entidad tiene una estructura orgánica definida con su respectivo organigrama aprobado por el consejo superior. El área financiera está integrada por las dependencias de Tesorería, Presupuesto, Almacén, Cartera, y contabilidad dirigida por la Vicerrectoría administrativa





**MISIONALES:**

Como entidad se tienen fundamentos misionales que los rigen para el cumplimiento de su cometido estatal, una misión definida, visión principios y valores éticos.

<b>OBJETIVOS MISIONALES DE LA UNIVERSIDAD DE SUCRE</b>	
<b>PRINCIPIOS ÉTICOS DE LA FUNCIÓN Y EL SERVICIO INSTITUCIONAL</b>	<b>VALORES ÉTICOS DEL SERVIDOR PÚBLICO DE LA UNIVERSIDAD DE SUCRE</b>
Equidad	Respeto
Calidad en el servicio	Honestidad
Trabajo en equipo	Responsabilidad
Libertad, participación y democracia	Tolerancia
Universalidad del conocimiento	Transparencia
Pertinencia y pertenencia	Compromiso
Dignidad humana	Integridad
Ambientalmente justa	
Responsabilidad total	





## **N5.2 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES**

Se ajustaron las cuentas de: Anticipos por cobrar, Cartera y propiedad planta y equipos, para mayor razonabilidad de las cifras. Cuando sea impracticable determinar el efecto acumulado al principio del periodo corriente por la aplicación de una nueva política contable a todos los periodos anteriores, la entidad ajustará la información comparativa aplicando la nueva política contable de forma prospectiva, es decir, a partir de la fecha en que se cambie la política.

## **N5.4 OTROS EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS**

La cuenta de mayor impacto es propiedad planta y equipos, y el patrimonio debido al avalúo practicado en los bienes inmuebles que no se había tenido en cuenta en años anteriores, respecto del 31-12- 2017 antes de la implantación de las Niif presenta una variación absoluta de **\$49.553.931.303,76** detallados en el balance, comparativo y en el estado de cambios en el patrimonio.

## **N5.5 POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE**

Disminuyeron las cuentas por cobrar por efectos de gestión de cobro, depuración de las mismas, y aplicación del nuevo marco normativo y las que se encuentran en gestiones de cobros jurídicos que a la fecha y después de la gestión no han sido posibles de recaudos se han llevado a cuentas de control.

## **PLAN DE CONTINGENCIA Y SALVAGUARDA DE LA INFORMACION.**

Como plan de contingencia de la Universidad, y para salvaguardar la información la Universidad de Sucre consta con un software MAFE; alterno actualizado, y realiza Back-up diaria de la información, lleva sus registros de comunicaciones entre dependencias (conectados en red local LAN).

Además la información del proceso contable dirigida a terceros está alojada en un servicio de hosting, manejado por un aplicativo WWW, SMA (software de manejo avanzado).



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS:

### CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LA INFORMACION:

Los estados financieros de la Universidad gozan de razonabilidad y consistencia, debido a que los balances, estados de cambios en el patrimonio, Estados de resultados y notas a los Estados financieros, reflejan la realidad financiera social de la Universidad.

### METODOS DE DEPRECIACION, PROVISION, Y AMORTIZACIONES.

La Universidad utiliza el método de línea recta para las depreciaciones de sus bienes según el tiempo y uso de los mismos. Las provisiones registradas mediante comprobante por el principio de causación o devengo permiten el reconocimiento y estimaciones de las obligaciones tales como prestaciones sociales, Las amortizaciones se aplican en el periodo de la vigencia actual según la naturaleza de los mismos según el anual de Políticas Contables.

### SITUACIONES PARTICULARES.

#### 1.1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES A EFECTIVOS:

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo:** A diciembre 31 de 2018, el saldo en los bancos de acuerdo a los diferentes recursos que entran a la universidad de sucre fue por valor de \$11.929.484.765,39 detallados así:

Saldos de bancos por recursos de proyectos:	\$1.217.706.071,86
Saldos de bancos por recursos propios:	\$ 777.608.626,83
Saldos de bancos por recursos de Estampillas	\$4.570.862.323,73
Saldos de bancos por recursos del CREE	\$3.287.691.023,94
Saldos de bancos por recursos de	
Estampillas Universidades Públicas:	\$ 95.595.127,00
Saldos de bancos por Inversión del Ministerio	\$1.980.021.592,03



## 1.2 Inversiones.

Esta inversión se encuentra en **FODESEP** (Fondo de desarrollo de la Educación Superior. Entidad de economía Mixta sin ánimo de lucro), que no cotiza en bolsa, es un instrumento financiero que no genera rendimientos y por sus características LA MEDICION es según certificado emitido por la entidad Fodesepe, anualmente por la entidad. (Al Costo)

### DESCRIPCION APORTES SOCIALES

12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	45.160.229,26
1222 INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL	45.160.229,26
122205 INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA. <b>FODESEP</b>	45.160.229,26
El Fondo de Desarrollo de la Educación Superior, FODESEP, es una entidad de economía mixta, de derecho privado, sin ánimo de lucro, de interés social, organizada bajo los principios de la economía solidaria, creado por la ley 30 de 1992, y reglamentado por el Decreto 2905 de 1994. Se rige por las anteriores disposiciones y por el acuerdo de voluntades contenido en el Estatuto, adoptado por los representantes del Estado y las Instituciones de Educación Superior afiliadas.	NO ES SUSCEPTIBLE DE DEVOLUCION EN CASO DE RETIRO

### INVERSION EN FODESEP- UNISUCRE

CONCEPTO	VALOR	OBSERVACION
Aportes	\$ 21.697.319,00	Con fundamento en la certificación emitida por FODESEP a corte 31 de diciembre de 2018, se puede evidenciar que solo 3 conceptos aparentemente indicarían que corresponden a un activo controlado por la Universidad y que debe reconocerse bajo las nuevas condiciones normativas (Aportes, retorno cooperativo y revalorización de aporte). De acuerdo con el Artículo 17 del Estatuto de FODESEP reformado en el año 2017 se evidencia que efectivamente Unisucre controla los aportes voluntarios iniciales y las revalorizaciones capitalizadas desde su inversión.
Retorno Cooperativo	442.365,00	
Revalorización del Patrimonio		
Aportes Contrato 3413/96 FODE – ECFES		
Revalorización - Aportes Contrato 3413/96 FODE –ICFES		
Revalorización del Patrimonio - Aportes Contrato 3413/96 FODE – ICFES		
Revalorización de Aportes	1.014.690,18	
Total Aportes	<b>\$ 23.154.374,18</b>	

Revalorización del Patrimonio	\$ 3.241.133,00	Con fundamento en la anterior nota solamente se reconocerán aquellos recursos sobre los cuales se prevé que la Universidad puede acceder a ello.
Aportes Contrato 3413/96 FODE – ECFES	15.732.049,00	
Revalorización - Aportes Contrato 3413/96 FODE –ICFES	729.503,08	



Revalorización del Patrimonio - Aportes Contrato 3413/96 FODE – ICFES	2.303.170,00
<b>Total Aportes</b>	<b>\$ 22.005.855,08</b>

## N1. CUENTAS POR COBRAR:

Están representados por los servicios Educativos, y servicios de salud prestados a créditos a los Estudiantes, empleados y docentes universitarios, los cuales suman un total neto de \$1.410.631.313,44 afectados por la provisión – deterioro acumulado de cuentas por cobrar por valor de \$-327.403.004,00.

<b>13. CUENTAS POR COBRAR</b>		
CARTERA	Servicios Educativos- Estudiantes	\$ 630.016.776,00
	servicios Educativos Alcaldía de Sincelejo	443.687.251,00
	Devolución de Descuentos por votación	433.546.890,00
	Servicios de laboratorio	4.310.400,00
	<b>SUBTOTAL</b>	<b>\$ 1.511.561.317,00</b>
	Devolución de IVA Universidades	138.838.587,44
	Cuentas de difícil recaudo - Serv. Educativos	41.223.992,00
	Prestación de servicios de salud	46.410.421,00
	<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.738.034.317,44</b>
	Deterioro Acumulado	<b>-\$ 327.403.004,00</b>
<b>NETO TOTAL</b>	<b>\$ 1.410.631.313,44</b>	

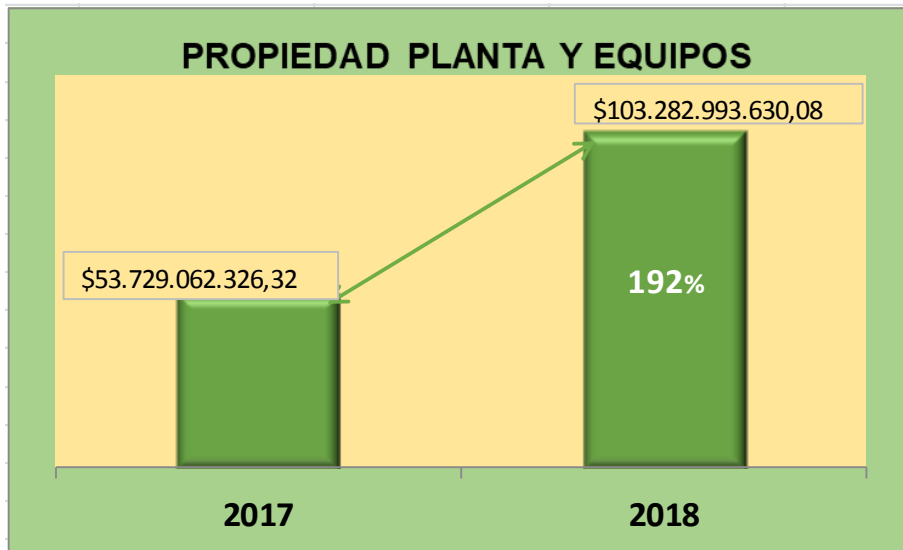
## N2. Propiedad Planta y Equipo:

El estado financiero a 31 de diciembre de 2018, respecto del corte del año 2017 antes del proceso de apertura – convergencia presenta un incremento del 192%, y las cuentas de mayor incremento son terrenos, edificaciones, redes líneas y cables, y equipos médicos y científicos, que después de la realización del avalúo comercial de las mismas, se procedió al reconocimiento, identificación, clasificación, medición inicial registros de ajustes contables según resolución del Comité de sostenibilidad – Rectoría. A Equipos médicos y científicos se suman las adquisidores durante la vigencia.

Al finalizar los saldos de los activos, en propiedad planta y equipos, sus variaciones en detalles; son los siguientes:



<b>VARIACIONES SIGNIFICATIVAS EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Absoluta</b>	<b>Relativa</b>
<b>16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>103.282.993.630,08</b>	<b>53.729.062.326,32</b>	<b>49.553.931.303,76</b>	<b>192%</b>
<b>1605 Terrenos</b>	27.221.162.000,00	760.494.351,00	26.460.667.649,00	3579%
<b>1610 SEMOVIENTES Y PLANTA</b>	5.617.490,00	19.537.967,57	-	29%
<b>1615 Construcciones En Curso</b>	16.781.499.804,00	26.686.829.014,00	-	63%
<b>1635 Bienes Muebles En Bodega</b>	35.300.000,00		35.300.000,00	100%
<b>1640 EDIFICACIONES</b>	52.155.511.905,00	23.722.294.624,54	28.433.217.280,46	220%
<b>1645 PLANTAS DUCTOS Y TÚNELES</b>	233.349.088,00	202.799.088,00	30.550.000,00	115%
<b>1650 Redes Líneas Y Cables</b>	1.917.100.549,84	1.589.838.736,00	327.261.813,84	121%
<b>1655 Maquinaria Y Equipo</b>	478.857.734,00	175.626.479,00	303.231.255,00	273%
<b>1660 Equipo Médico Y Científico</b>	8.564.109.383,00	6.827.679.147,00	1.736.430.236,00	125%
<b>1665 Muebles Enseres Y Equipo De Oficina</b>	4.449.947.334,99	4.193.495.103,00	256.452.231,99	106%
<b>1670 Equipos De Comunicación Y Computación</b>	1.919.163.381,00	2.062.128.949,00	-	93%
<b>1675 Equipos De Transporte Tracción Y Elevación</b>	489.530.287,00	538.959.287,00	-	91%
<b>1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	2.109.475.705,42		2.109.475.705,42	100%
<b>1685 Depreciación Acumulada De Propiedades Planta Y Equipo (cr)</b>	<b>10.557.777.802,17</b>	<b>10.530.767.189,79</b>	<b>27.010.612,38</b>	<b>100%</b>
<b>1695 Deterioro Acumulado De Propiedades Planta Y Equipo (cr)</b>	<b>2.519.853.230,00</b>	<b>2.519.853.230,00</b>	-	<b>100%</b>
<b>19 OTROS ACTIVOS</b>	<b>4.603.453.587,30</b>	<b>2.733.761.438,00</b>	<b>1.869.692.149,30</b>	<b>168%</b>
<b>1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>	248.197.283,34		248.197.283,34	100%
<b>1906 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	3.035.522.626,00		3.035.522.626,00	100%
<b>1908 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	32.000.000,00		32.000.000,00	100%
<b>1909 DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA</b>	4.923.885,96		4.923.885,96	100%
<b>1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>		32.000.000,00	-	0%
<b>1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>		1.838.272.698,00	-	0%
<b>1970 Activos Intangibles</b>	1.735.310.250,00	1.663.830.312,66	71.479.937,34	104%
<b>1975 Amortización Acumulada De Activos Intangibles (cr)</b>	<b>452.500.458,00</b>	<b>989.038.856,00</b>	<b>536.538.398,00</b>	<b>46%</b>



Esta línea presenta una variación significativa, del 192% surge como impacto de la aplicación del Nuevo Marco Normativo, teniendo en cuenta además sus deterioros, depreciaciones, y dadas de bajas

de elementos inservibles, o que ya no presentan ningún uso o beneficio.

**N3. Pasivos:** Los saldos en los pasivos corrientes al finalizar el periodo representan las obligaciones que tiene la Universidad frente a los terceros, a diciembre 31 de 2018,

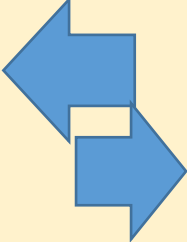
PASIVOS		Participación/genera l
PASIVO	6,393,594,901.01	45%
PASIVO CORRIENTE	2.865.304.478,87	
FINANCIAMIENTO EXTERNO DE CORTO PLAZO	1.500.000.000,00	
CUENTAS POR PAGAR	1.365.304.478,87	55%
PASIVO NO CORRIENTE	3.487.493.043,14	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD/CUENTAS POR PAGAR	3.487.493.043,14	
OTROS PASIVOS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADOS	40.797.379,00	
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>6,393,594,901.01</b>	100%

Los pasivos corrientes representan un 45% del total de los pasivos, representados en el crédito interno financiero con el banco Davivienda, y las cuentas por pagar por bienes y servicios a terceros.



Los pasivos no corrientes representan la deuda por beneficios a empleados, las cesantías totales a los empleados a diciembre 31 de 2018, intereses sobre cesantías y quinquenio a docentes y bienestar a los empleados.

**N4. Patrimonio:** El patrimonio total tiene una variación de **\$47.192.228.395,90** Está conformado por el capital social, integrado por la propiedad planta y equipos, capital efectivo.

<b>3 PATRIMONIO</b>	<b>\$ 112.873.292.579,66</b>	<b>\$ 73.025.829.874,89</b>	<b>\$ 39.847.462.704,77</b>	<b>65%</b>
31 PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLICAS	<b>112.873.292.579,66</b>	<b>63.923.305.460,00</b>	<b>Variación absoluta.</b> <b>Variación Relativa</b> 	<b>57%</b>
3105 CAPITAL FISCAL	<b>103.121.426.466,64</b>	<b>63.923.305.460,00</b>		<b>62%</b>
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	<b>10.083.698.727,77</b>	<b>10.083.698.727,77</b>		<b>100%</b>
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	- <b>332.096.054,78</b>	- <b>981.174.313,34</b>		<b>295%</b>
3146 GANANCIAS O PÉRDIDAS EN INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AVALOR DE MERCADO CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	<b>263.440,03</b>	-		<b>0%</b>

**N5. Ingresos:** La Universidad de Sucre, Entidad territorial de orden departamental con autonomía administrativa y presupuestal recibe ingresos de la prestación de servicios de educación superior profesional presencial y semi presencial, servicios de salud a estudiantes y a empleados, contratos y convenios con otras entidades o empresas nacionales e internacionales y transferencias del ministerio de Educación para los programas educativos, y gastos de funcionamiento; de la Gobernación de Sucre para proyectos de inversión y también para gastos de funcionamiento, además, los recursos de devolución de IVA por parte de la Dian. Todo ello para el desarrollo de su objeto social y cometido misionario en la región.

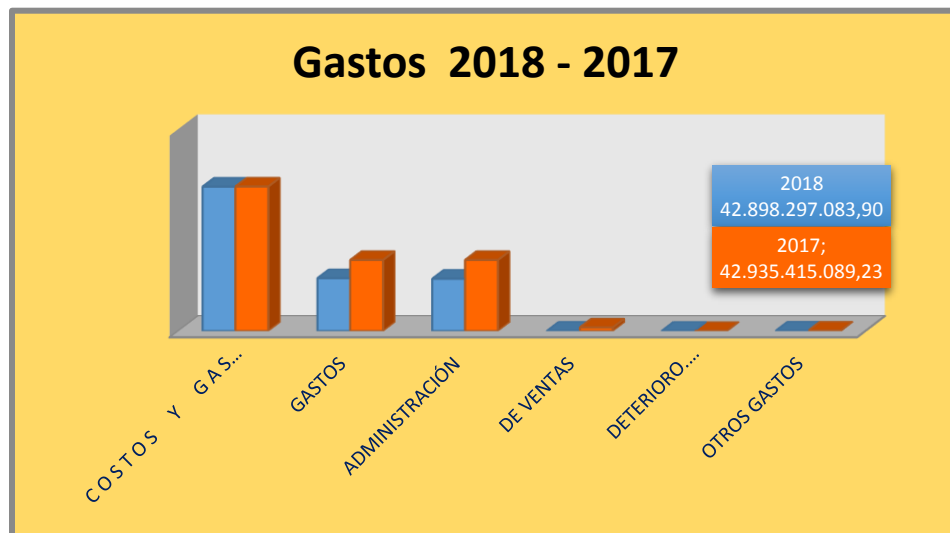
A diciembre 31 de 2018, los ingresos por venta de servicios educativos disminuyeron con respecto al periodo de 2017, en detalles se describen los siguiente hechos.

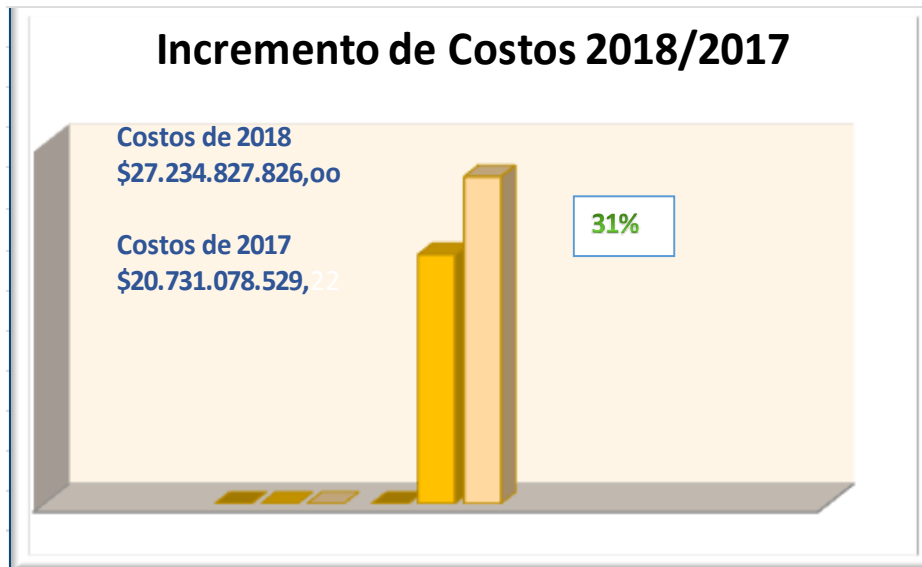


INGRESOS	2018	2017	VARIACION ABSOLUTA
		<b>44.881.390.713,65</b>	<b>\$ 53.129.078.236,60</b>
VENTA DE BIENES	31.907.260,00	16.542.620,00	
VENTA DE SERVICIOS	10.951.993.047,35	10.792.818.999,38	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	-	-	
	1.844.131.296,00		
SUBTOTAL INGRESOS	<b>9.139.769.011,35</b>	<b>10.809.361.619,38</b>	<b>- 1.669.592.608,03</b>
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	32.722.252.076,03	36.805.751.889,00	- 4.083.499.812,97
OTROS INGRESOS	1.175.238.330,27	5.513.964.728,22	- 4.338.726.397,95
<b>EN LOS INGRESOS POR VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS, SE MANTIENEN UNAS LINEAS DE DESCUENTOS</b>			
HONOR		<b>\$ 1.807.572.418,00</b>	Aplicables estos conceptos de descuentos a todos los estudiantes en todos los programas de la institución
RENDIMIENTO ACADEMICO			
DESCUENTOS POR HERMANOS			
DEPORTE Y CULTURA			
PLAN PADRINO			
PRIMER PUESTO			
SINTRAUNICOL			
SOCIOECONOMICOS			
DESCUENTOS RESPONSABILIDAD COMPARTIDA EN CREDITOS DE ICETEX		<b>29.261.378,00</b>	De estos descuentos es susceptible de reintegro el 75% al aplicado por concepto de votación
HIJO DE FUNCIONARIO- BENEFICIOS A EMPLEADOS		<b>57.496.600,00</b>	
HIJO DE DOCENTE		<b>31.652.000,00</b>	
DESCUENTO POR VOTACION		<b>433.546.890,00</b>	

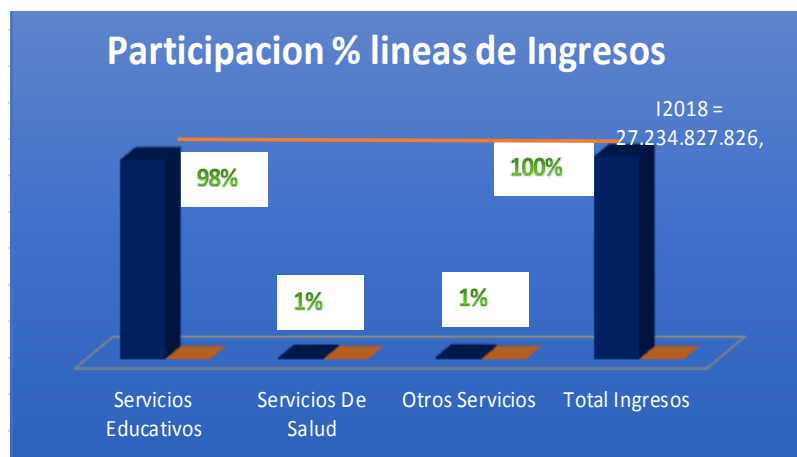


**N6. Costos gastos:** En los gastos y costos se encuentran las erogaciones en las que incurre la Universidad para el cumplimiento normal de sus actividades en cumplimiento de la ordenanza y de su misión. En detalle estos valores sumados a la clase cuenta (4 dígitos).



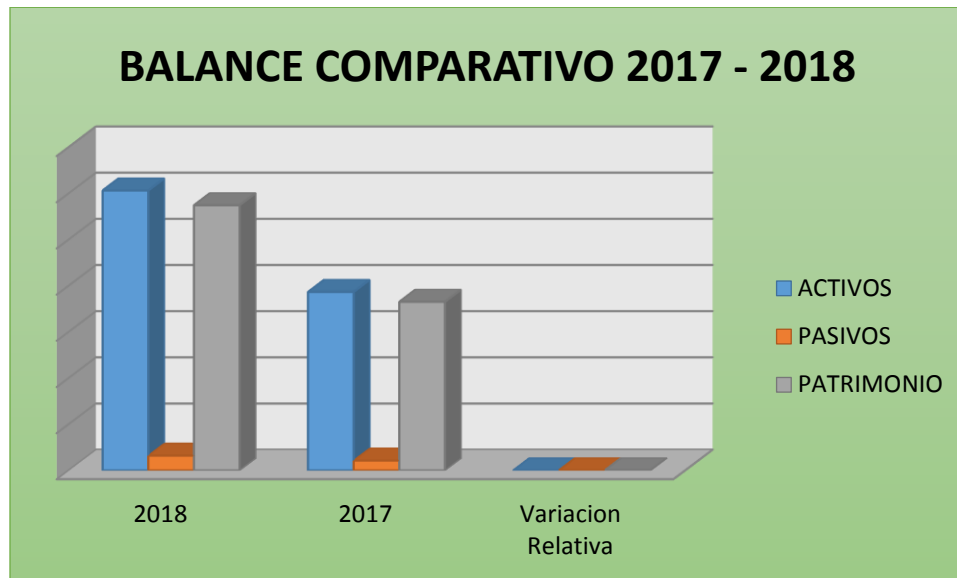


Los costos tuvieron un incremento del 31% respecto del 2017, de los gastos totales por líneas de ingresos, de los servicios educativos 98%, y de los servicios de salud y otros servicios el 1%





## REPRESENTACION GRAFICA DEL BALANCE GENERAL



### CUENTAS DE ORDEN:

**N7. Procesos Jurídicos – Demandas y Litigios: Cuentas de Orden.** Hace referencia este grupo de cuentas a los hechos relacionados con:

1. En el proceso de cobro de aportes por estampillas, según informe suministrado por correo electrónico por el asesor jurídico externo, se presentó demanda contra el departamento de Sucre con fecha 22 de octubre de 2018, por reparto correspondió al Juzgado noveno administrativo oral de Sincelejo, por la cuantía de \$13.929.519.037, pero el Juzgado Noveno administrativo Oral del circuito de Sincelejo mediante auto de fecha 20 de noviembre de 2018, declaró la falta de competencia para conocer del proceso y lo remitió a la oficina judicial para reparto del proceso a los magistrados Administrativos de Sucre.
2. Respecto a la cartera morosa con fundamento al estado de cuentas de los terceros que adeudan a la Universidad recursos por conceptos de servicios educativos, se estima según el departamento jurídico que son



irrecuperables judicialmente las obligaciones que superan los 3 años al corte 31 de diciembre de 2018.

3. Las razones por las cuales se consideran irrecuperables básicamente obedecen a que los títulos que la soportan ya prescribieron en lo jurídico y debido a que en gran medida las obligaciones adeudadas corresponden a menores cuantías de una parte y de la otra a pesar de las gestiones realizadas, y de las sentencias emitidas por los operadores judiciales no han sido posible su recuperación por estar insolventes los deudores.

**VICENTE DE PAUL PERINAN PETRO**  
**RECTOR.**

**GEOMARIS ALVARADO OZUNA**  
**C.C 64.517.698 TP. No. 54775-T**

APROBACION:

**CONSEJO SUPERIOR**  
**ACUERDO No. 4/12/02/2019**