



Informe Financiero Contable 2019

Vigilada Minieducación - SNIES 1814



Informe Financiero Contable 2019



INDICE

-	Directivos	5
-	Acta de fundación	9
-	Presentación del señor Rector	11
-	Dictamen revisor	15
-	Certificación de los estados financieros	18
-	Estados financieros	22
-	Flujo de efectivo	29
-	Estado de cambio en el patrimonio	31
-	Revelaciones a los estados financieros	35
-	Gráficos informe 2019	65
-	Ejecución presupuestal 2019	71

DIRECCIÓN FINANCIERA

INFORME FINANCIERO CONTABLE 2019

Presidenta de la Universidad
MARÍA NELLY CARTAGENA URAN

Presidenta del Consejo Superior
LINA GIRALDO AGUDELO

Rector
JOSÉ RODRIGO FLÓREZ RUIZ

Vicerrectora Administrativa
CARMEN ALICIA ÚSUGA CASTAÑO

Vicerrector Académico
RAMÓN ELEJALDE ARBELÁEZ

Vicerrector de Investigación
SALIM CHALELA NAFFAH

Dirección Financiera
HÉCTOR LÓPEZ RUIZ

Secretario General de la Universidad
CARLOS ALBERTO MEJÍA ALVAREZ

Elaboración.
HÉCTOR LÓPEZ RUIZ
MAURICIO VÉLEZ CADAVID
SEBASTIAN ZULUAGA RUIZ
KATHERINE SALGADO CARDONA
STEPHANIE URAN TORO
JACQUELINE TRIVIÑO ESPINOSA
INÉS LOPERA LOPERA
LAURA MARÍA PAJÓN LENIS



ACTA DE FUNDACIÓN

Porque existe una crisis en la enseñanza nacional, ya que ésta no corresponde a los adelantos científicos, ni adecuada a las necesidades del país cuyos problemas desconoce o evade;

Porque la universidad debe estar abierta a todas las clases de la colectividad sin distinciones políticas, religiosas, económicas, sociales o de sexo;

Porque es necesaria la formación de un nuevo tipo de profesional que piense en función de la universidad y de la colectividad, que ponga al servicio de ellos sus conocimientos y capacidades;

Porque se ha desconocido que los estudiantes y profesores constituyen las fuerzas dinámicas de la universidad;

Porque hay una cultura latinoamericana en desarrollo que contribuirá a la mejor convivencia de la especie humana en el mundo;

Porque se debe establecer una universidad que acepte la libre investigación científica en todos los campos, acate y defienda los principios consagrados en la carta de los derechos humanos;

Porque una adecuada educación es el principal instrumento para acelerar y encauzar el inevitable proceso evolutivo que hará posible un mayor bienestar espiritual, material, cultural y social de los hombres;

Porque existe el ambiente propicio, los recursos humanos y materiales adecuados para crear una nueva institución docente y;

Porque hay aquí y ahora un grupo de estudiantes, de profesionales, de técnicos y de personas que en conjunto hacen posible la organización de una nueva universidad;



HEMOS DECIDIDO:

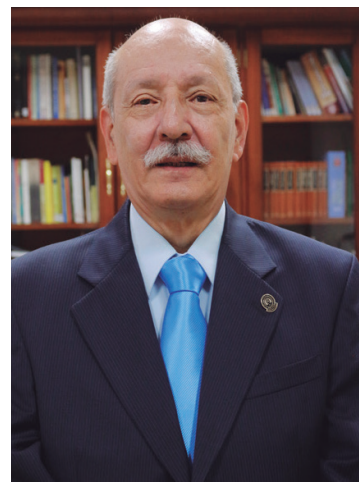
Fundar la UNIVERSIDAD AUTONOMA LATINOAMERICANA, con sede en la ciudad de Medellín, Departamento de Antioquia, Republica de Colombia, Suramérica, que con base en el co-gobierno de profesores y alumnos proporcionará a los que así lo deseen, dentro de un ambiente de absoluta libertad científica y de estricta disciplina académica, los medios educativos que permitan formarse como ciudadanos al servicio de la comunidad.

Medellín, septiembre 16 de 1966

PRESENTACIÓN

Señores Fundadores:

En mi calidad de Representante Legal y Rector de la Institución, me permito presentar a ustedes los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2019. El informe que les presento, ha sido elaborado por la División Financiera y ha contado con el apoyo del equipo administrativo de la Universidad.



La ejecución presupuestal de ingresos para este periodo contable, se cumplió en un 90.39% del presupuesto estimado para el año 2019. Este porcentaje de cumplimiento equivale a \$45.882.699.257.

La ejecución presupuestal de egresos fue de \$44.488.433.926, ejecutado el presupuesto en un 89.61% de lo estimado para el año 2019, liquidando, por lo tanto, un superávit presupuestal de \$1.394.265.331.

Como se puede observar, el cálculo del presupuesto para el año 2019 fue técnicamente bien elaborado y las políticas de la administración respetaron el gasto frente al ingreso, por lo que, este manejo presupuestal durante el año fiscal del 2019, fue bien ejecutado.

La totalidad de los gastos de la Universidad la componen: los gastos académicos y los gastos administrativos; para el año 2019, los gastos académicos ascendieron a la suma de \$ 30.489.295.412, que equivale al 72% y los gastos administrativos a la suma de \$11.620.086.157, equivalente al 28%, para un total de gastos de \$42.109.381.569.

Este dato reviste relevancia, toda vez que nos demuestra la eficiencia y la eficacia en la administración del egreso, ya que al tener gastos académicos del 72% y gastos administrativos del 28%, encontramos que por cada peso invertido en administración se aplicaron \$ 2.62 a la academia.

Igualmente, la inversión en los ejes del plan de desarrollo 2015-2020 para el año 2019, fue de \$4.019 millones, lo que nos muestra que se ha cumplido con la ejecución del plan de desarrollo, propuesta para el año 2019.

Así mismo, me permito informarles que el crecimiento del Patrimonio Neto fue de \$3.432.000.000.

Por último, en el año 2019 por orden del honorable Consejo Superior, se contrató una auditoria a los estados financieros del año gravable 2018, con la firma de auditores GCT & Asociados S.A.S, quienes en su informe consignaron que los estados financieros de la Universidad no tienen ninguna nota negativa, por lo que las finanzas de la Universidad se encuentran bien manejadas.

Respetuosamente les solicito honorables fundadores, la aprobación de los estados financieros que someto hoy a su consideración.

Cordialmente,



JOSÉ RODRIGO FLÓREZ RUIZ
Rector.



DICTAMEN DE REVISOR FISCAL

Señores

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA - UNAULA

A LA HONORABLE ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA Y SALA DE FUNDADORES

I. INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He examinado los estados financieros preparados conforme a los anexos 2, 4.1 y 4.2 del Decreto 2420 y 2496 de 2015 y demás normas reglamentarias, las cuales son congruentes con las Normas Internacionales de Información Financiera, por el período entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 y 2018, comprenden: el estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujos de efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas para la universidad y la información explicativa.

II. RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros que se adjuntan son responsabilidad de la administración y por lo cual se refleja su gestión, son preparados bajo las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública – CTCP junto con el manual de políticas contables adoptadas por la Universidad de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Se incluye en su responsabilidad: Diseñar, implementar y mantener el control interno, relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

III. RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad como Revisor Fiscal de la Universidad Autónoma Latinoamericana - UNAULA, es expresar una opinión sobre los estados financieros que se adjuntan basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, normas que exigen que cumpla con los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Mi auditoría incorpora la aplicación de procedimientos para adquirir evidencias de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Dichos procedimientos que son seleccionados dependen del juicio del auditor, en la que está incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros consecuencias de fraude o error.

Posterior a las valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Universidad de los estados financieros, con el objetivo de diseñar los procedimientos de auditoría, en función de las circunstancias adecuadas para expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de Universidad.

Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección financiera, así como la evaluación para la presentación de los estados financieros.

El resultado de mis pruebas y el levantamiento de evidencia me proporciona una base razonable, suficiente y adecuada que permite manifestar mi opinión sobre los estados financieros.

Así las cosas, mi opinión en referencia a los estados financieros antes mencionados, son tomados fielmente de registros de contabilidad, presentan en todos los aspectos materiales la situación financiera de la Universidad Autónoma Latinoamericana - UNAULA, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019, del mismo modo que sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y además estos estados financieros certificados son concordantes con el informe de gestión de los órganos de administración de la Universidad.

IV. INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Basado en el resultado de mis pruebas, en lo que respecta al periodo mencionado, mi concepto es:

1. La contabilidad de la Universidad Autónoma Latinoamericana - UNAULA es llevada conforme a las normas legales y la técnica contable aceptadas en Colombia.
2. Las operaciones que son registradas en libros de contabilidad se ajustan a los lineamientos legales y los estatutos teniendo en cuenta las decisiones de la Asamblea de Fundadores y del Consejo Superior como máximo órgano de la administración.
3. Los documentos, correspondencia, comprobantes de las cuentas y los libros de actas, son llevados y conservados debidamente.
4. La información contenida en las planillas de autoliquidación de la seguridad social integral, en especial la correspondiente a los afiliados y los índices base de cotización cumplen con los requerimientos legales y se encuentra al día en los aportes al sistema.
5. Se adoptan medidas de control y de conservación y custodia de los bienes de la Universidad Autónoma Latinoamericana - UNAULA o de terceros en su poder.

6. Los estados financieros y la información contable revelada, incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Universidad guardan concordancia.



ESNEIDER ROLDÁN BRAVO
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 195284-T
Universidad Autónoma Latinoamericana

Medellín, Colombia
20 de febrero de 2020

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

FUNDADORES

UNIVERSIDAD AUTONOMA LATINOAMERICANA

UNAULA

Medellín

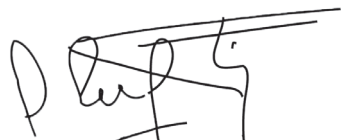
Los abajo firmantes Rector y Director de la Dirección Financiera de UNAULA, cada uno dentro de su competencia certificamos:

Que en forma anterior hemos evidenciado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la institución a 31 de diciembre de los años 2019 y 2018, conforme a la ley y que sus cifras se han tomado fielmente de los libros de contabilidad.

1. Los activos y pasivos de la UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOMERICANA- UNAULA existen y las transacciones asentadas se han efectuado en el año pertinente.
2. Todos los hechos económicos ejecutados han sido comprobados.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la institución.
4. La Universidad ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406/1999 y con el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
5. En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene licencia correspondiente y cumple con las normas del autor.

Lo anterior para efectos de dar cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.

Para firmeza se firma la presente certificación en el mes de febrero de 2020.



JOSE RODRIGO FLÓREZ RUÍZ
Rector



HÉCTOR LOPEZ RUÍZ
Director Financiero T.P 2287-T



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA- UNAULA

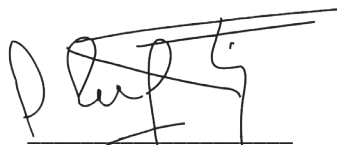
NIT 890.905.456-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2019 COMPARATIVO NIIF

	31/12/2019 NIIF	%	31/12/2018 NIIF	%	VARIACIÓN	%
ACTIVO CORRIENTE						
DISPONIBLE						
	Rev 6					
1105 Caja	2.100.000	0,00%	2.100.000	0,00%	0	0,00%
1110 Bancos	2.488.126.885	2,46%	3.218.190.592	3,14%	-730.063.707	-22,69%
1120 Cuenta de Ahorros	371.349.762	0,37%	499.891.282	0,49%	-128.541.521	-25,71%
1130 Efectivo restringido	33.243.747	0,03%	28.794.146	0,03%	4.449.601	15,45%
TOTAL DISPONIBLE	2.894.820.394	2,86%	3.748.976.021	3,66%	-854.155.627	-22,78%
EQUIVALENTES DE EFECTIVO						
	Rev 7					
1240 Depósitos Fiduciarios	1.978.367.688	1,95%	1.520.651.112	1,48%	457.716.577	30,10%
TOTAL INVERSIONES	1.978.367.688	1,95%	1.520.651.112	1,48%	457.716.577	30,10%
DEUDORES						
	Rev 8					
1305 Deudores Estudiantes	5.839.164.677	5,76%	6.048.119.380	5,90%	-208.954.703	-3,45%
1365 Cuentas. X Cobrar Empleados	11.006.506	0,01%	6.717.079	0,01%	4.289.427	63,86%
1380 Deudores Varios	15.516.839	0,02%	21.419.858	0,02%	-5.903.019	-27,56%
TOTAL DEUDORES	5.865.688.022	5,79%	6.076.256.317	6,00%	-210.568.295	-3,47%
INVENTARIOS						
	Rev 9					
1435 Libros materiales y suministros	637.265.000	0,63%	566.543.300	0,55%	70.721.700	12,48%
TOTAL INVENTARIOS	637.265.000	0,63%	566.543.300	0,56%	70.721.700	12,48%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	11.376.141.104	11,23%	11.912.426.749	11,76%	-536.285.645	-4,50%
ACTIVO NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
	Rev 10					
1504 Terrenos	57.926.751.967	57,17%	57.926.751.967	56,51%	0	0,00%
1508 Construcciones en Curso	2.113.115.616	2,09%	2.113.115.616	2,06%	0	0,00%
1516 Construcciones y Edificaciones	28.689.854.074	28,31%	28.500.779.379	27,80%	189.074.695	0,66%
1520 Maquinaria y Equipo	125.825.358	0,12%	125.825.358	0,12%	0	0,00%
1524 Equipo de Oficina	2.382.942.973	2,35%	2.310.914.825	2,25%	72.028.148	3,12%
1528 Equipo de Computación	1.182.820.112	1,17%	1.152.205.230	1,12%	30.614.882	2,66%
1532 Equipo médico	132.821.204	0,13%	82.367.566	0,08%	50.453.638	61,25%
1540 Flota y Equipo de Transporte	129.999.997	0,13%	129.999.997	0,13%	0	0,00%
1592 Depreciación Acumulada	-4.802.482.848	-4,74%	-3.935.810.355	-3,84%	-866.672.493	22,02%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	87.881.648.453	86,73%	88.406.149.583	87,25%	-524.501.130	-0,59%
16 INTANGIBLES						
	Rev 11					
1635 Licencias	270.900.968	0,27%	323.132.355	0,32%	-52.231.387	-16,16%
TOTAL INTANGIBLES	270.900.968	0,27%	323.132.355	0,32%	-52.231.387	-16,16%
17 DIFERIDOS						
	Rev 12					
1705 Gtos Pagados por Anticipado	0	0,00%	103.646.523	0,10%	-103.646.523	-100,00%
TOTAL DIFERIDOS	0	0,00%	103.646.523	0,10%	-103.646.523	-100,00%
18 OTROS ACTIVOS						
	Rev 13					
1805 Bienes de arte y cultura (Libros biblioteca)	1.800.822.855	1,78%	1.770.562.770	1,73%	30.260.085	1,71%
TOTAL OTROS ACTIVOS	1.800.822.855	1,78%	1.770.562.770	1,75%	30.260.085	1,71%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	89.953.372.276	88,77%	90.603.491.231	89,41%	-650.118.955	-0,72%
TOTAL ACTIVO	101.329.513.380	100,00%	102.515.917.980	100,00%	-1.186.404.600	-1,16%
PASIVO CORRIENTE						
	Rev 14					
2105 Bancos nacionales	1.083.333.334	3,06%	1.539.074.129	3,84%	-455.740.795	-29,61%
2115 Corporaciones Financieras	25.000.000	0,07%	35.000.000	0,09%	-10.000.000	-28,57%
2145 Obligaciones gubernamentales	2.628.503.580	7,42%	430.000.000	1,07%	2.198.503.580	511,28%
2195 Con particulares -Gtia Hipotecaria-	1.750.000.000	4,94%	1.750.000.000	4,37%	0	100,00%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	5.486.836.914	15,49%	3.754.074.129	9,38%	1.732.762.785	46,16%

CUENTAS POR PAGAR		Rev 15					
2335	Costos, Gastos x Pagar	119.751.510	0,34%	4.872.615	0,01%	114.878.895	2357,64%
2365	Retefuente	92.105.000	0,26%	98.686.813	0,25%	-6.581.813	-6,67%
2370	Rete. y Aportes Nomina	467.646.044	1,32%	85.409.259	0,21%	382.236.785	447,54%
2412	Rete ica	1.514.400	0,00%	836.157	0,00%	678.243	100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		681.016.954	1,92%	189.804.844	0,47%	491.212.110	258,80%
OBLIGACIONES LABORALES		Rev 16					
2510	Cesantias Consolidadas	837.655.113	2,37%	807.146.399	2,02%	30.508.714	3,78%
2515	Intereses Sobre Cesantias	98.923.386	0,28%	96.970.900	0,24%	1.952.486	2,01%
2620	Pensiones de jubilación	165.183.368	0,47%	158.890.466	0,40%	6.292.902	3,96%
2635	Para contingencias	202.919.817	0,57%	202.919.817	0,51%	0	0,00%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES		1.304.681.684	3,68%	1.265.927.582	3,16%	38.754.102	3,06%
OTROS PASIVOS		Rev 17					
2815	Valores Recibidos para terceros	428.784.273	1,21%	379.570.151	0,95%	49.214.122	12,97%
TOTAL OTROS PASIVOS		428.784.273	1,21%	379.570.151	0,95%	49.214.122	12,97%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		7.901.319.825	22,31%	5.589.376.706	13,96%	2.311.943.119	41,36%
PASIVOS NO CORRIENTES		Rev 14					
2105	Bancos nacionales	881.412.234	2,49%	2.001.863.157	5,00%	-1.120.450.923	-55,97%
2115	Corporaciones Financieras	56.098.211	0,16%	69.712.280	0,17%	-13.614.069	-19,53%
2145	Obligaciones gubernamentales	14.335.678.537	40,48%	17.266.948.104	43,13%	-2.931.269.567	-16,98%
2195	Con particulares -Gtia Hipotecaria-	500.000.000	1,41%	2.250.000.000	5,62%	-1.750.000.000	100,00%
2620	Pensiones de Jubilación	838.002.594	2,37%	548.163.938	1,37%	289.838.656	52,87%
2635	Para contingencias	728.187.104	2,06%	728.187.104	1,82%	0	0,00%
21	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	17.339.378.680	48,96%	22.864.874.583	57,12%	-5.525.495.903	-24,17%
OTROS PASIVOS		Rev 17					
2805	Ingresos o abonos Diferidos de estudiantes	10.172.105.812	28,72%	11.577.123.024	28,92%	-1.405.017.212	-12,14%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		27.511.484.492	77,69%	34.441.997.607	86,04%	-6.930.513.115	-20,12%
TOTAL PASIVO		35.412.804.317	100,00%	40.031.374.313	100,00%	-4.618.569.996	-11,54%
PATRIMONIO		Rev 18					
RESERVAS							
3310	Reservas Estatutarias	0	0,00%	9.590.615.162	15,35%	-9.590.615.162	-100,00%
TOTAL RESERVAS		0	0,00%	9.590.615.162	15,35%	-9.590.615.162	-100,00%
EXCEDENTES ACUMULADOS							
3605	Excedentes del ejercicio	3.495.292.614	5,30%	5.488.778.124	8,78%	-1.993.485.510	-36,32%
3705	Excedentes de ejercicios Anteriores	47.954.428.702	72,75%	32.938.162.634	52,71%	15.016.266.068	45,59%
3706	Adopción ifrs por primera vez	14.466.987.747	21,95%	14.466.987.747	23,15%	0	0,00%
TOTAL UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS		65.916.709.063	100,00%	52.893.928.505	84,65%	13.022.780.558	24,62%
TOTAL PATRIMONIO		65.916.709.063	100,00%	62.484.543.667	100,00%	3.432.165.396	5,49%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		101.329.513.380	100,00%	102.515.917.980	100,00%	-1.186.404.600	-1,16%


 JOSE RODRIGO FLOREZ RUIZ
 Rector
 c.c. 8.249.708


 ESNEIDER ROLDÁN BRAVO
 Revisor Fiscal
 T.P. 195284-T


 HECTOR LOPEZ RUIZ
 Director División Financiera
 T.P. 2,287-T

UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA- UNAULA

NIT 890.905.456-9

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (NIIF)

A DICIEMBRE 31 DE 2019 COMPARATIVO NIIF

		31/12/2019 NIIF	%	31/12/2018 NIIF		VARIACION	%	
INGRESOS OPERACIONALES								
4160	Actividades de enseñanza	Rev 19	45.274.596.756	101,3%	43.288.684.906	101,4%	1.985.911.850	4,59%
4175	Devoluciones y descuentos		-566.185.384	-1,3%	-614.123.061	-1,4%	47.937.677	-7,81%
TOTAL INGRESOS OPERAC.			44.708.411.372	100,0%	42.674.561.845	100,0%	2.033.849.527	4,77%
6205	TOTAL COSTO DE VENTA DE LIBROS		278.025.074	0,6%	164.614.153	0,4%	113.410.921	68,89%
EXCEDENTES BRUTOS SERVICIOS			44.430.386.298	99,4%	42.509.947.691	99,6%	1.920.438.607	4,52%
GASTOS OPERACIONALES								
		Rev 20						
5105	Gastos de Personal		23.914.352.236	53,5%	22.550.775.318	52,8%	1.363.576.918	6,05%
5110	Honorarios		3.766.405.800	8,4%	3.592.853.012	8,4%	173.552.788	4,83%
5115	Impuestos		550.218.815	1,2%	529.106.336	1,2%	21.112.479	3,99%
5120	Arrendamientos		1.047.793.416	2,3%	865.210.803	2,0%	182.582.613	21,10%
5125	Contribuciones y Afiliaciones		105.262.815	0,2%	107.657.796	0,3%	-2.394.981	-2,22%
5130	Seguros		212.885.249	0,5%	83.259.947	0,2%	129.625.301	155,69%
5135	Servicios		1.805.640.438	4,0%	1.717.541.032	4,0%	88.099.407	5,13%
5140	Gastos Legales		15.672.734	0,0%	29.967.414	0,1%	-14.294.681	-47,70%
5145	Mantenimiento y Reparaciones		115.199.907	0,3%	85.229.256	0,2%	29.970.651	35,16%
5150	Adecuacion e Instalacion		60.598.090	0,1%	140.141.655	0,3%	-79.543.565	-56,76%
5155	Gastos de Viaje		414.703.003	0,9%	459.490.822	1,1%	-44.787.820	-9,75%
5160	Depreciaciones		866.672.493	1,9%	881.357.993	2,1%	-14.685.500	-1,67%
5165	Amortizaciones		158.726.224	0,4%	124.404.021	0,3%	34.322.203	27,59%
5195	Diversos		4.451.674.657	10,0%	3.681.767.471	8,6%	769.907.186	20,91%
5199	Deterioros		359.145.113	0,8%	0	0,0%	359.145.113	100,00%
TOTAL OPERACIONALES DE ADMINISTRAC.			37.844.950.988	84,6%	34.848.762.877	81,7%	2.996.188.111	8,60%
5235	Servicios Publicidad	Rev 21	306.652.074	0,7%	302.193.174	0,7%	4.458.900	1,48%
TOTAL OPERACIONALES DE VENTAS			306.652.074	0,7%	302.193.174	0,7%	4.458.900	1,48%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES			38.151.603.062	85,3%	35.150.956.051	82,4%	3.000.647.011	8,54%
UTILIDAD OPERACIONAL			6.278.783.236	14,0%	7.358.991.641	17,2%	-1.080.208.405	-14,68%
GASTOS NO OPERACIONALES								
		Rev 22						
5305	Financieros		3.873.464.031	8,7%	3.071.215.669	7,2%	802.248.363	26,12%
5315	Gtos Extraordinarios		2.955	0,0%	1.074	0,0%	1.881	175,15%
5395	Diversos		84.311.520	0,2%	0	0,0%	84.311.520	100,00%
GASTOS NO OPERACIONALES			3.957.778.507	8,9%	3.071.216.743	7,2%	886.561.764	28,87%

INGRESOS NO OPERACIONALES

Rev 24

4210 Rendimientos Financieros	901.363.387	2,0%	940.466.316	2,2%	39.102.929	4,16%
4220 Arrendamientos	271.715.813	0,6%	246.950.472	0,6%	24.765.341	10,03%
4295 Diversos	1.208.685	0,0%	13.586.438	0,0%	-12.377.753	-91,10%

TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	1.174.287.885	2,6%	1.201.003.226	2,8%	-26.715.341	-2,22%
--	----------------------	-------------	----------------------	-------------	--------------------	---------------

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.495.292.614	7,8%	5.488.778.124	12,9%	-1.993.485.510	-36,32%
---------------------------------	----------------------	-------------	----------------------	--------------	-----------------------	----------------


 JOSE RODRIGO FLOREZ RUIZ
 Rector
 c.c. 8.249.708


 ESNEIDER ROLDÁN BRAVO
 Revisor Fiscal
 T.P. 195284-T


 HECTOR LOPEZ RUIZ
 Director División Financiera
 T.P. 2,287-T



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA - UNAULA
NIT 890.905.456-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Periodos terminados a 31 de diciembre de 2019

Flujos de efectivo por actividades de la operación:

Resultado neto del ejercicio	3.495.292.614
Aumento/disminución por operaciones que no afectan el efectivo:	994.695.877
Depreciación y amortización de propiedades, planta y equipo y activos intangibles	866.672.493
Amortización	158.726.224
Deterioro de cartera	359.145.113
Cálculo actuarial	(389.847.953)
	4.489.988.491

Cambios en activos y pasivos operacionales

(Aumento)/disminución en deudores y otras cuentas por cobrar	(148.576.818)
(Aumento)/disminución en otros activos	(613.778.063)
Aumento/(disminución) en acreedores y otras cuentas por pagar	491.212.110
Aumento/(disminución) en Obligaciones laborales	428.602.055
Aumento/(disminución) en otros pasivos	(13.913.096)
Otros pasivos lp	(1.405.017.212)
	(1.261.471.024)

Flujos netos de efectivo originados por actividades de la operación

3.228.517.467

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Adquisición de propiedades, planta y equipo	(342.171.363)
Adquisición de activos intangibles	52.231.387

Flujos netos de efectivo originados por actividades de inversión

(289.939.976)

Obligaciones finan CP	1.732.762.785
Obligaciones finan LP	(5.525.495.903)

**Flujos netos de efectivo originados por actividades de
financiación**

(3.792.733.118)

Aumento/(disminución) neto de efectivo y efectivo equivalente

(854.155.627)

Efectos de las variaciones en las tasas de cambio en el efectivo y
equivalentes de efectivo

-

Efectivo y efectivo equivalente al principio del periodo

3.748.976.021

Efectivo y efectivo equivalente al final del periodo

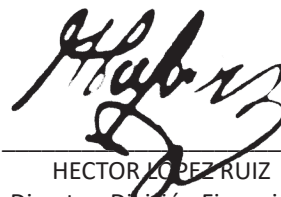
2.894.820.394



JOSE RODRIGO FLOREZ RUIZ
Rector
c.c. 8.249.708



ESNEIDER ROLDÁN BRAVO
Revisor Fiscal
T.P. 195284-T



HECTOR LOPEZ RUIZ
Director División Financiera
T.P. 2,287-T

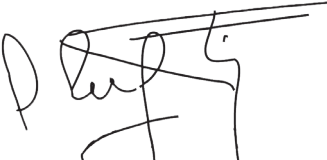
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA - UNAULA

Estados de Cambios en el Patrimonio de la Institución

Años que terminaron el 31 de diciembre de 2018 y 2019

	<u>Adopción</u> <u>IFRS</u>	<u>Reserva</u> <u>Estatutaria</u>	<u>Resultados</u>		<u>Patrimonio</u> <u>Neto</u>
			<u>de Ejercicios</u> <u>Anteriores</u>	<u>del</u> <u>Ejercicio</u>	
Saldo a 31 de diciembre de 2018	\$ 14.466.987.747	9.349.041.544	32.938.162.634	5.488.778.124	62.242.970.049
Aplicación de resultado del ejercicio 2018	-	-	15.016.266.068	(5.488.778.124)	9.527.487.944
Aumento en valorizaciones	-	-	-	-	-
Variación adopción ifrs por primera vez	-	-	-	-	-
Variación de la Reserva Estatutaria	-	(9.349.041.544)	-	-	(9.349.041.544)
Resultado del ejercicio	-	-	-	3.495.292.614	3.495.292.614
Saldo a 31 de diciembre de 2019	\$ 14.466.987.747	-	47.954.428.702	3.495.292.614	65.916.709.063

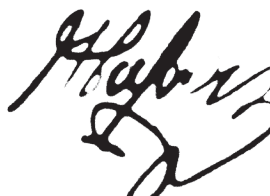
Véanse las notas que acompañan a los estados financieros



JOSE RODRIGO FLOREZ RUIZ
Rector
C.C. 8.249.708



ESNEIDER ROLDÁN BRAVO
Revisor Fiscal
T.P. 195284-T



HECTOR LOPEZ RUIZ
Director División Financiera
T.P. 2,287-T





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA – UNAULA

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

TERMINADOS EN DICIEMBRE DE 2019

LEY 1314 DE 2009

REVELACIÓN 1

La Universidad Autónoma Latinoamericana –UNAULA es una corporación educativa de utilidad común, sin ánimo de lucro. Su reconocimiento se fundamenta en la Ley 30 de 1992. Durante su existencia no podrá repartir sus bienes, ni sus excedentes a los asociados. En caso de disolución y liquidación, se procederá como lo indica el artículo 6° de los Estatutos. Con personería Jurídica reconocida por el Departamento de Antioquia, por resolución 203 del 30 de octubre de 1968 y reconocimiento institucional del Ministerio de Educación Nacional, por decreto 1259 del 27 de julio de 1970.

Tiene por objeto social la educación superior en pregrado y posgrados, dirigida a la comunidad de Medellín, Antioquia, Colombia y Suramérica, según los principios de fundación. La dirección de la Universidad es carrera 55 N° 49 – 51 y carrera 55A N° 49- 50.

Los estados financieros de la Institución, con fecha 31 de diciembre de 2019, se pondrán a disposición de la honorable Sala de Fundadores, que los discutirá y aprobará, en la sección anual que se verifica en el mes de marzo del año respectivo, de acuerdo con los Estatutos de la Universidad.

REVELACIÓN 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Sistema Contable

La contabilidad y los estados financieros de la Universidad están ceñidos a las normas internacionales de información financiera para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad – IASB. Además, se rigen por el Plan Único de Cuentas – PUC, emitido y reformado por el Ministerio de Educación Nacional, entidad que ejerce el control y vigilancia de las universidades.

La presentación de estados financieros, de conformidad con las NIIF para PYMES, requiere que se hagan estimados y asunciones que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la

fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Los estimados y las asunciones son revisadas constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el período en el cual los estimados son revisados, si la revisión afecta dicho período o en el período de la revisión y los períodos futuros, se afecta tanto el periodo actual como los futuros. Las estimaciones realizadas por la administración, en la aplicación de las NIIF para PYMES, que tienen un efecto material en los estados financieros y aquellas que implican juicios significativos para los estados financieros anuales.

2.2 Principios Contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Estas normas se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) vigentes al 31 de diciembre de 2016.

REVELACIÓN 3

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Propiedad, planta y equipo

3.1.2 Reconocimiento

La Universidad reconoce una partida como elemento de propiedad planta y equipo cuando:

- a) Es probable que los beneficios económicos futuros asociados con la partida fluirán a la Universidad; y
- b) El costo de la partida puede ser medido de forma fiable.

La Universidad reconoce como elemento de propiedad, planta y equipo aquellos activos que presenten un costo de adquisición superior a 1 SMLV. El costo de adquisición será medido de acuerdo con la tasa de cambio de la transacción y después de descontar cualquier descuento o rebaja obtenido en la compra del activo. Adicionalmente los elementos de propiedad planta y equipo reconocidos por la Universidad deberán cumplir con los criterios anteriormente descritos.

Cuando, la Universidad decida realizar compras masivas de activos homogéneos, es decir adquiridos en la misma fecha y que reúnan las mismas condiciones se puede realizar la activación de esta compra en masiva siempre y cuando supere los 2 SMLV, los cuales serán medidos de acuerdo con la tasa de cambio de la transacción y después de descontar cualquier descuento o rebaja obtenido en la compra del activo.

3.1.2 Medición inicial

Los elementos de propiedad planta y equipo inicialmente deben ser registrados al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

3.1.3 Reemplazo o partes de sustituciones de activos.

Para la Universidad ciertas partes incorporadas en elementos de propiedad planta y equipo pueden necesitar ser reemplazados a intervalos regulares. Sin embargo el costo de estas partes no se incluirá en el costo del activo correspondiente cuando se realiza.

3.1.4 Medición posterior para la propiedad planta y equipo

La Universidad tiene como política para sus inmuebles de uso propio y para las otras clases de propiedad planta y equipo el Modelo del Costo.

3.1.5 Adiciones o mejoras a los activos

La Universidad deberá capitalizar como mayor valor de los activos las adiciones o mejoras siempre y cuando éstas aumenten la vida útil y/o la productividad del activo y sean sustanciales.

La Universidad considerará una adición o mejora sustancial aquellas que implican la construcción de un área u obras que den un mayor valor al activo y que al momento de hacer entrega del mismo sean parte de la propiedad, a continuación se incluyen algunos ejemplos:

- Construcción de área adicional (lozas, mezanines).
- Reforzamientos y cambios estructurales.
- Acometidas eléctricas.
- Salidas y puntos de conexión del local.
- Obras de seguridad, tecnología e instalación de equipos electromecánicos que queden adheridas al inmueble.
- Construcción y cambios de pisos, cielos, obras sanitarias y todas aquellas obras que hagan parte del local como contenedor arquitectónico.

Las mejoras que aumenten la vida útil y/o la productividad del activo y sean sustanciales deberán ser superiores a 10 SMLV.

3.1.6 Depreciación de propiedad planta y equipo

La Universidad deberá calcular la depreciación para todas las clases de elementos de propiedad planta y equipo, excepto para los terrenos. Los terrenos y los edificios son activos separados, y se contabilizarán por separado, incluso si han sido adquiridos de forma conjunta. Los edificios tienen una vida limitada y, por tanto, son activos depreciables. Un incremento en el valor de los terrenos en los que se asienta un edificio no afectará a la determinación del importe depreciable del edificio.

a) Método de depreciación

La Universidad utiliza el método lineal como método de depreciación para todos sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo.

b) Base para el cálculo de la depreciación

La base para el cálculo de la depreciación es el costo del activo menos su valor residual. Esto es aplicable independientemente del modelo de medición posterior seleccionado para los activos

c) Inicio de la depreciación de un activo

La depreciación de los activos comienza cuando está disponible para ser usado, es decir, cuando está en la ubicación y en las condiciones necesarias para que pueda ser capaz de operar.

d) Cese de la depreciación de un activo

La depreciación de un activo cesa en la fecha en que el activo es clasificado como mantenido para la venta o como propiedad de inversión medida a valor razonable, de acuerdo con las políticas contables.

3.1.7 Valor residual para elementos de propiedad planta y equipo

La Universidad evaluó y definió que la única clase de activos que es susceptible de recuperar su valor al final de su vida útil son los equipos de cómputo, para las demás clases de activos no es recurrente su recuperación. Por lo anterior, se definió que el valor residual para los equipo de cómputo será el 10% de su costo inicial. Para las demás clases de activos su valor residual será 0%

3.1.8 Vida útil para propiedad planta y equipo

La Universidad definió los siguientes periodos de vidas útiles para la propiedad planta y equipo:

Bien	Vida Útil
Bienes inmuebles	20 a 80 años
Equipos de cómputo y comunicaciones	2 a 10 años
Muebles y enseres	5 años
Vehículos	10 años

3.2 Efectivo y Equivalentes de efectivo

3.2.1 Reconocimiento

La Universidad deberá reconocer el efectivo y equivalentes cuando cumpla los siguientes criterios:

El efectivo se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

El efectivo restringido se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de un tercero para una destinación específica, o cuando se genera algún tipo de restricción sobre cuentas bancarias o equivalentes de efectivo.

El efectivo en moneda extranjera se deberá reconocer al momento en que se genera una entrada de dinero en una moneda diferente a la moneda funcional de la Universidad, aplicando la tasa de cambio existente en la fecha en que la operación es realizada.

El equivalente de efectivo se deberá reconocer cuando se tengan inversiones:

- Cuyo vencimiento sea inferior a 3 meses desde la fecha de adquisición,
- Sean inversiones de gran liquidez y
- De un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

3.2.2 Medición inicial

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

3.2.3 Medición posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Los equivalentes de efectivo deberán valorarse con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

3.3 Ingresos

3.3.1 Reconocimiento

En la Universidad los ingresos ordinarios se generan por servicios de educación y deberán reconocerse sólo cuando sea probable que se reciban los beneficios económicos futuros derivados de la prestación de los servicios y puedan ser valorados con fiabilidad.

3.3.2 Pagos recibidos por anticipado

Cuando la Universidad reciba pagos anticipados para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en periodos futuros, deberá reconocer un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido, deberá ser trasladado al ingreso en la medida en que se preste el servicio o se realice la venta

del bien. En cualquier caso, el pasivo reconocido deberá ser trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finalice la obligación de la Universidad de entregar el bien o prestar servicios los para los cuales fue entregado el anticipo.

3.3.3 Medición de Ingresos

La Universidad deberá medir los ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

El monto de los ingresos que surgen de una transacción, generalmente es determinado por acuerdo entre la Universidad y el comprador o el usuario del activo.

El valor razonable de la contraprestación recibida se deberá ajustar por el monto de cualquier descuento por venta y reembolso por volumen permitido por la Universidad.

Para la Universidad, en casi todos los casos, la contraprestación se da en la forma de efectivo o equivalente al efectivo y el monto de los ingresos es el monto de efectivo o equivalentes de efectivo recibido o por recibir.

Si se intercambian bienes o servicios por otros de naturaleza y valor similar, no se deberá realizar medición, ni generar ningún reconocimiento de ingreso por este intercambio.

Si los bienes o servicios intercambiados no son de naturaleza similar, los ingresos deberán ser medidos al valor razonable de los bienes o servicios recibidos, siempre que esto sea medido confiablemente. Si no es medible de manera confiable, los ingresos deberán ser medidos al valor razonable de los bienes o servicios entregados, ajustado por el monto de efectivo o efectivo equivalente transferido.

3.4 Deterioro de cartera

3.4.1 Política Contable General

La Universidad evaluará mensualmente si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos están deteriorados.

3.4.2 Reconocimiento y medición

Cuando exista evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de los activos financieros, se procederá a reconocer la pérdida en el estado de situación financiera de la Universidad.

El valor en libros del activo se reducirá mediante una cuenta correctora denominada “Deterioro de valor”. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del periodo.

3.5 Estados Financieros

3.5.1 Conjunto completo de Estados Financieros

Los estados financieros deberán proporcionar información, sobre la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Universidad, con el propósito de que sea útil a diferentes usuarios en la toma de decisiones económicas. Asimismo, deberán mostrar los resultados de la gestión de la administración. Para cumplir con este objetivo, los estados financieros deberán suministrar información de los siguientes elementos:

- Activos
- Pasivos
- Patrimonio
- Ingresos, costos y gastos, en los que se incluyen los excedentes y pérdidas obtenidos por la Universidad.
- Flujos de efectivo

La Universidad debe elaborar el siguiente juego completo de estados financieros:

- Un estado de situación financiera al final del período
- Un estado del resultado integral, presentando conjuntamente el estado del resultado del período y el otro resultado integral (ORI)
- Un estado de cambios en el patrimonio del período
- Un estado de flujos de efectivo del período
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

REVELACION 4 CONTROL CONTABLE Y PRESUPUESTAL

4.1 Ingresos

Actualmente todos los ingresos recibidos por parte de la Universidad son captados en las diversas cuentas bancarias que posee la institución, basados en una estricta política de pago mediante código de barras.

Esto quiere decir, que ningún empleado administrativo está autorizado a recibir dinero en efectivo, puesto que el único medio autorizado para realizar pagos es con tarjeta débito o crédito en la tesorería, además del pago con código de barras mencionado.

4.2 Egresos

Los egresos de la Universidad, al igual que los ingresos, son manejados únicamente de forma electrónica y su proceso final radica en la División Financiera, donde con previa autorización de pago de los funcionarios pertinentes, se realiza sea cheque o transferencia bancaria.

Es pertinente mencionar que todo pago que realiza la universidad de contar con su respectiva solicitud de recursos, orden de compra y factura o documento equivalente, siendo estos los documentos soporte necesarios para causar un egreso.

REVELACIÓN 5

ACTIVOS, PASIVOS Y PATRIMONIO

5.1 Activos

Representan financieramente un recurso obtenido por la Universidad como resultado de su movimiento económico y de cuya utilización se esperan beneficios monetarios futuros. Agrupa las cuentas que representan los bienes y derechos de propiedad de la Universidad, que en la medida de su uso, son fuente de beneficios futuros. Además, corresponde a los fondos disponibles manejados bajo flujos de caja para determinar y dar cumplimiento a las obligaciones que se puedan generar durante el periodo contable y fiscal, manteniendo un control sobre los vencimientos y realizando provisiones cuando fueren necesarias.

En este orden de ideas, un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

La definición anterior está acorde con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES, establecido en el Marco Técnico Normativo del Decreto 3022 del 2013.

5.2 Pasivos

Son las obligaciones que adquiere la Universidad por prestación de servicios de terceros, proveedores de bienes, compras a crédito o garantías hipotecarias que adquiera la Universidad. Dichos pasivos se clasifican a corto plazo, largo plazo, diferidos y otros pasivos, dependiendo de su naturaleza contable.

5.3 Patrimonio

Es la representación monetaria de los bienes adquiridos por parte de la Universidad en el transcurso del tiempo, comprende entre sus partidas los excedentes acumulados por la Universidad desde su fundación, teniendo en cuenta que debido a la naturaleza de UNAULA de entidad que pertenece al régimen tributario especial, ha reinvertido dichos recursos.

REVELACIÓN 6 DISPONIBLE

6.1 Caja

Actualmente no se maneja efectivo en caja, exceptuado la caja menor.

6.2 Bancos

Valor que corresponde a los depósitos realizados por la Universidad, por intermedio de los usuarios de la misma, ya sean estudiantes o terceros que correspondan a matrículas y otros servicios académicos; así como arrendamientos, intereses, entre otras.

Los saldos bancarios a 31 de diciembre eran:

Disponible	2019	2018
Caja	\$ 2.100.000	\$ 2.100.000
Bancos	\$ 2.488.126.885	\$ 3.218.190.592
Cuenta de Ahorros	\$ 371.349.762	\$ 499.891.282

6.2.1 Efectivo restringido

El efectivo restringido son aquellos valores en dinero que tienen destinación específica y no se pueden utilizar para otros fines. En el caso de la Universidad, son dineros de convenios con entidades gubernamentales para educación a la comunidad.

A 31 de diciembre estos eran los valores restringidos:

Disponible	2019	2018
Efectivo restringido	\$ 33.243.747	\$ 28.794.146

REVELACIÓN 7 INVERSIONES

Significan el exceso de liquidez invertido en instrumentos financieros a la vista, en corporaciones financieras del sector primario, que ofrecen una rentabilidad a la Universidad.

Inversiones	2019	2018
Depósitos Fiduciarios	\$ 1.978.367.688	\$ 1.520.651.112

REVELACIÓN 8

DEUDORES

Los deudores son valores a favor de la Universidad, por concepto de prestación de servicios de educación superior, realizados en el desarrollo normal del objeto social de la Institución, anticipos y avances a contratistas para obras de infraestructura, así como préstamos a empleados.

La oficina de créditos ha empezado a exigir el recaudo por cuotas mensuales y la gestión de cobro se hace vía correo electrónico. Sin embargo, el crédito automático del 50%, aprobado por Acuerdo del Consejo Superior, se recupera en el semestre electivo, con una rotación del 97% en el año, lo que indica que este valor corresponde al activo corriente.

Deudores	2019	2018
Deudores Estudiantes	\$ 5.839.164.677	\$ 6.048.119.380
Cuentas x Cob Empleado	\$ 11.006.506	\$ 6.717.079
Deudores Varios	\$ 15.516.839	\$ 21.419.858
Total deudores	\$ 5.865.688.022	\$ 6.076.256.317

REVELACIÓN 9

INVENTARIOS

Lo constituyen los libros del Fondo Editorial disponibles para la venta. Los libros no son solamente de literatura e investigación, sino textos de diferentes materias de estudio

Inversiones	2019	2018
Libros materiales y suministros	\$ 637.265.00	\$ 566.543.300

REVELACIÓN 10

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Concierne a los bienes adquiridos por la Universidad con el fin de emplearlos en forma permanente, para utilizarlos en el curso normal del que hacer institucional y que posee la Universidad a 31 de diciembre de 2019. De acuerdo con la vida útil probable o estimada, su depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, y aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, así como Plan Único de Cuentas que obliga el Ministerio de Educación Nacional.

BIENES RAICES UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA - UNAULA A DICIEMBRE 31 DE 2019					
Descripción Propuesta	Observaciones	Áreas de lote	Áreas construidas	Valor en libros	Valor Comercial
Bloque 1: Central + Torre UNAULA	Área Bloque Central	3,381.98	8,428.41	17,305,357,819	83,929,450,000
	Área construida Torre UNAULA		2,830.76	10,911,814,373	
	Total área		11,259.17	28,217,172,192	
Bloque 2: Englobe Santa Inés + Local Esquina (este lote englobado cuenta con licencia de construcción vencida para 29,867,62 m2)	Área Englobe Santa Inés	3,192.99	4,797.18	14,663,722,457	57,099,555,000
	Área local esquina(la 55)	61.10	122.20		
	Total área	3,254.09	4,919.38		
Bloque 5: Englobe Derecho (Bloque de Derecho + Cooperenka + Biblioteca Antigua)	Área Bloque Derecho	587.01	2,451.33	8,719,564,416	40,792,840,000
	Área Cooperenka	1,001.74	1,287.26		
	Área Palacio de las Danzas	261.01	1,141.56		
Bloque 6: Posgrados (Lote 1 + Lote 2)	Total área	1,849.76	4,880.15	914,527,063	5,917,295,000
	Área lote 1	101.71	448.11		
	Área lote 2	98.58	455.38		
Elite de la Moda	Total área	200.29	903.49	1,251,462,912	1,496,000,000.00
	Total área	340	340		
	Lote el Chuzo	757.6	961.68		
Parqueadero UNAULA + Local Esquina	Lote Local Esquina	468.07	423.15	11,691,641,977	19,634,525,000.00
	Total área	1225.67	1384.83		
	Total área		20		
Parqueadero Ayacucho (Una celda en el piso 7)	Total área		20	1,982,000	88,000,000.00
Parqueadero La Zebra	Total área	1833.01	366	16,664,023,140	22,543,615,000.00
Bloque Don Bosco	Total área	1051.63	1571.64	6,605,625,500	18,380,305,000.00
Áreas Totales Propias		13,136.43	25,645	88,729,721,657	249,881,585,000

REVELACIÓN 11

INTANGIBLES

Estos valores pagados tiene por objeto la adquisición de licencias con destinación al uso del software contable, administrativo y académico.

Se contabilizan las licencias bajo NIIF, puesto que no es un producto como tal lo que se adquiere, sino un derecho de uso, es una autorización para utilizar las licencias, pues la propiedad intelectual pertenece a quien creó el producto en cuestión.

Intangibles	2019	2018
Licencias	\$ 270.900.968	\$ 323.132.355

REVELACIÓN 12

DIFERIDOS

Se identifican en esta cuenta, los seguros que protegen la propiedad planta y equipo de la Universidad.

Diferidos	2019	2018
Gastos pagados por anticipado	\$ 0	\$ 103.646.523

REVELACIÓN 13

OTROS ACTIVOS

Se identifican como el valor pagado para compra de libros, obras de arte y otros activos. También, aquellas donaciones artísticas que recibe la Universidad de beneficiarios.

Otros activos	2019	2018
Bienes de arte y cultura	\$ 1.800.822.855	\$ 1.770.562.770

REVELACIÓN 14

OBLIGACIONES FINANCIERAS

14.1 Pasivo Corriente

Se clasifican aquí las obligaciones financieras de cualquier orden cuyo vencimiento es inferior a un año y cuyo pago se hará en efectivo.

Corto Plazo	2019	2018
Bancos nacionales	\$ 1.083.333.334	\$ 1.539.074.129
Corporaciones financieras	\$ 25.000.000	\$ 35.000.000
Obligaciones gubernamentales	\$ 2.628.503.580	\$ 430.000.000
Otras obligaciones con terceros	\$ 1.750.000.000	\$ 1.750.000.000
Total obligaciones financieras corto plazo	\$ 5.486.836.914	\$ 3.754.074.129

14.2 Pasivo no Corriente

Se clasifican aquí las obligaciones financieras de cualquier orden cuyo vencimiento es superior a un año.

Largo Plazo	2019	2018
Bancos nacionales	\$ 881.412.234	\$ 2.001.863.157
Corporaciones financieras	\$ 56.098.211	\$ 69.712.280
Obligaciones gubernamentales	\$ 14.335.678.537	\$ 17.266.948.104
con particulares - Garantía Hipotecaria	\$ 500.000.000	\$ 2.250.000.000
Pensión de Jubilación	\$ 838.002.594	\$ 548.163.938
Para contingencias	\$ 728.187.104	\$ 728.187.104
Total obligaciones financieras largo plazo	\$ 17.339.378.680	\$ 22.864.874.583

En este pasivo a largo plazo se definen como pagos a las siguientes entidades:

a) Banco de Bogotá	\$ 881.412.234
b) Leasing Banco de Bogotá	\$ 56.098.211
c) IDEA	\$ 14.335.678.537
d) Con Particulares - Gtía Hipotecaria-	\$ 500.000.000
e) Pensión de Jubilación	\$ 838.002.594
f) Para contingencias	\$ 728.187.104
Total	\$ 17.339.378.680

El pasivo pensión de jubilación tiene por objeto, cancelar los derechos pensionales de los jubilados a cargo de la Universidad.

El pasivo para contingencias es un cálculo determinado por la Universidad para los pleitos legales que cursan contra la misma, en los diferentes Juzgados y entidades judiciales.

En su mayoría, se entiende como pasivos no corrientes, aquellos que tienen como fin cancelar activos fijos, como bienes raíces adquiridos por la Universidad y otros bienes que tienen vigencia de largo plazo, es decir; a más de un año.

REVELACIÓN 15

CUENTAS POR PAGAR

Representan las obligaciones contraídas por la Universidad, en cumplimiento del objeto social y que deben ser atendidas en un período inferior a un año (Retención y Aportes de Nomina). Son las retenciones para pagos a créditos en cooperativas, bancos y otras entidades que se les aplican a los empleados que autorizan dicha deducción por nómina.

Estos pasivos son obligaciones financieras que se cancelaran con efectivo.

Cuentas por pagar	2019	2018
Costos. Gastos x Pagar	\$ 119.751.510	\$ 4.872.615
Retención en la fuente	\$ 92.105.000	\$ 98.686.813
Retención y aportes de nómina	\$ 467.646.044	\$ 85.409.259
RetelCA	\$ 1.514.400	\$ 836.157
Total cuentas por pagar	\$ 681.016.954	\$ 189.804.844

REVELACIÓN 16

OBLIGACIONES LABORALES

Valor causado por pagar a los trabajadores, originados en una relación laboral, tales como cesantías, intereses de cesantías y vacaciones a diciembre 31 de 2019.

Obligaciones laborales	2019	2018
Cesantías Consolidadas	\$ 837.655.113	\$ 807.146.399
Intereses sobre cesantías	\$ 98.923.386	\$ 96.970.900
Pensiones de jubilación	\$ 165.183.368	\$ 158.890.466
Para contingencias	\$ 202.919.817	\$ 202.919.817
Total cuentas por pagar	\$ 1.304.681.684	\$ 1.265.927.582

REVELACIÓN 17

OTROS PASIVOS

En otros pasivos se clasifican aquellos no financieros, que se trasladaran a ingresos del periodo contable siguiente, como son los ingresos por matriculas, anticipados por los estudiantes en 2019 y correspondientes a ingresos del año 2020, los cuales se clasifican en pasivos diferidos.

Otros pasivos	2019	2018
Ingresos o abonos diferidos de estudiantes	\$ 10.172.105.812	\$ 11.577.123.024

REVELACIÓN 18

PATRIMONIO

El patrimonio corresponde a la totalidad de los activos de la Universidad, luego de deducir los pasivos totales que afectan dichos activos. Este valor se ha constituido durante la historia de la Universidad, con los resultados anuales (excedentes) y las valorizaciones de los bienes constituidos a lo largo del tiempo.

Patrimonio	2019	2018
Reservas estatutarias	\$ 0	\$ 9.590.615.161
Excedente del ejercicio	\$ 3.491.976.150	\$ 5.488.778.124
Excedente de ejercicios anteriores	\$ 47.954.428.702	\$ 32.938.162.634
Adopción IFRS por primera vez	\$ 14.466.987.747	\$ 14.466.987.747
Total Patrimonio	\$ 65.913.392.599	\$ 62.484.543.667

REVELACIÓN 19

INGRESOS OPERACIONALES

Se definen estos ingresos como aquellos generados por todos los conceptos académicos y demás, inherentes a la prestación del servicio académico que hacen parte del objeto social de la UNAULA.

Actividades de Enseñanza	2019	2018
Inscripciones	\$ 382.014.364	\$ 239.555.000
Reingreso	\$ 81.342.000	\$ 10.554.000
Derechos de matrícula (estudio)	\$ 38.600.287.756	\$ 37.156.425.450
Orden de matrícula	\$ 436.757.000	\$ 323.122.000
Reajustes de materias	\$ 227.432.344	\$ 143.752.403
Reconocimiento de materias	\$ 182.073.121	\$ 186.662.000
Intersemestral (vacacional)	\$ 435.136.422	\$ 398.504.432
Habilitaciones	\$ 140.570.277	\$ 136.092.000
Examen especial y suficiencia	\$ 114.924.005	\$ 110.988.668
Derechos de grado	\$ 1.043.545.200	\$ 1.014.946.061
Certificados	\$ 72.244.089	\$ 75.513.732
Diplomados (ext. Universitaria)	\$ 1.562.244.627	\$ 1.526.262.013
Cursos de escalafón (ext. Pedagógica)	\$ 191.230.000	\$ 476.300.000
Servicio social requisito de grado	\$ 49.880.000	\$ 50.160.000
Carnet	\$ 15.159.241	\$ 15.556.000
Venta de libros	\$ 35.400.510	\$ 45.651.000
Otros servicios	\$ 253.254.456	\$ 241.488.053
Conciliación y arbitraje	\$ 476.740.185	\$ 375.808.347
Venta artículos universitarios	\$ 0	\$ 10.000
Parqueadero	\$ 318.591.850	\$ 311.715.250
Parqueadero Zebri Cars	\$ 592.071.529	\$ 314.244.033
Seguro estudiantil	\$ 61.152.780	\$ 29.692.000
Reconocimiento ICETEX - viáticos extran.	\$ 0	\$ 105.682.463
Ajuste Rfte ingreso	\$ 2.545.000	\$ 0
Devoluciones y descuentos	-\$ 566.185.384	-\$ 614.123.061
Total Ingresos Operacionales	\$ 44.708.411.372	\$ 42.674.561.844

REVELACIÓN 20

GASTOS OPERACIONALES

Corresponde a las erogaciones efectuadas para el giro ordinario de las operaciones académicas y administrativas que tienen relación de causalidad directa con los ingresos de la Universidad.

20.1 Gastos de personal

Son todos aquellos pagos que se efectúan por concepto de salarios Administrativos y Académicos.

Gastos de Personal	2019	2018
Sueldos Administrativos	\$ 4.793.499.186	\$ 5.051.312.577
Sueldos Docentes	\$ 8.874.073.986	\$ 8.549.078.126
Aprendices	\$ 132.498.560	\$ 121.404.999
Horas Extras y Recargos	\$ 21.256.443	\$ 14.088.666
Incapacidades	\$ 48.050.221	\$ 63.944.644
Incapacidades Docentes	\$ 19.682.976	\$ 68.335.594
Auxilio de Transporte	\$ 47.681.525	\$ 39.242.512
Cesantías Administrativos	\$ 384.951.706	\$ 574.034.346
Cesantías Docentes	\$ 836.719.018	\$ 753.574.305
Intereses sobre cesantías administrativos	\$ 46.160.272	\$ 49.940.401
Intereses sobre cesantías docentes	\$ 79.951.033	\$ 75.996.772
Prima de servicios administrativos	\$ 460.399.010	\$ 476.521.017
Prima de servicios docentes	\$ 775.213.679	\$ 750.439.792
Vacaciones administrativos	\$ 436.005.249	\$ 460.154.027
Vacaciones docentes	\$ 582.345.663	\$ 582.516.459
Primas extralegales	\$ 585.828.591	\$ 590.439.005
Auxilios de escolaridad	\$ 3.174.437	\$ 2.864.554
Auxilios empleados	\$ 7.811.657	\$ 12.631.365
Bonificaciones	\$ 49.056.124	\$ 23.778.666
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 32.596.323	\$ 33.954.484
Calculo actuarial pensiones	\$ 389.847.953	\$ 0
Indemnizaciones laborales	\$ 16.028.420	\$ 2.525.875
Capacitación al personal	\$ 33.793.613	\$ 71.164.107
Capacitación docente	\$ 76.164.663	\$ 58.152.220
Gastos deportivos y de recreación	\$ 0	\$ 150.000
Aportes ARL administrativos	\$ 33.229.066	\$ 31.614.701
Aportes ARL docentes	\$ 59.903.536	\$ 41.057.100
Aportes ARL servicios	\$ 509.800	\$ 0
Aportes ARL estudiantes	\$ 75.215.200	\$ 46.585.900
Aportes a entidades promotoras de salud administrativos	\$ 451.297.364	\$ 509.714.221
Aportes a entidades promotoras de salud docentes	\$ 1.118.887.443	\$ 759.341.142
Aportes a fondos de pensión y/o cesantías administrativos	\$ 573.732.493	\$ 554.479.014
Aportes a fondos de pensión y/o cesantías Docentes	\$ 1.370.865.749	\$ 944.660.911
Aportes cajas de compensación familiar administrativos	\$ 203.195.232	\$ 208.264.100
Aporte a caja de compensación familiar docentes	\$ 459.034.517	\$ 329.536.500
Aportes ICBF administrativos	\$ 152.428.324	\$ 156.224.300
Aportes ICBF docentes	\$ 343.030.264	\$ 247.163.400
Sena administrativos	\$ 101.667.416	\$ 104.192.500
Sena docentes	\$ 234.384.688	\$ 164.857.500
Gastos médicos y drogas	\$ 2.924.836	\$ 25.685.098
Otros	\$ 1.256.000	\$ 1.154.416
Total Gastos del Personal	\$ 23.914.352.236	\$ 22.550.775.318



GASTOS DEL PERSONAL ACADÉMICO Y ADMINISTRATIVO		
Academia	\$ 14.925.681.671	62%
Administrativos	\$ 8.988.670.565	38%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 23.914.352.236	100%

El anterior cuadro muestra que del 100% de los gastos académicos, el 62% se invirtieron en educación, en tanto que solamente el 38%, se hizo en administración. Lo que indica una eficiencia, eficacia y economía muy importante para la Universidad, toda vez que, por cada peso de gastos de personal administrativo, \$ 1.66 pesos corresponden al gasto del personal académico.

A continuación se presentarán de forma detallada los gastos del personal académico y administrativo:

GASTOS DE PERSONAL DOCENTE	2019
Sueldos docentes	\$ 8.874.073.986
Incapacidades docentes	\$ 19.682.976
Cesantías docentes	\$ 836.719.018
Intereses sobre cesantías docentes	\$ 79.951.033
Prima de servicios docentes	\$ 775.213.679
Vacaciones docentes	\$ 582.345.663
Indemnizaciones laborales	\$ 16.028.420
Capacitación docente	\$ 76.164.663
Aportes ARL docentes	\$ 59.903.536
Aportes ARL estudiantes	\$ 75.215.200
Aportes a entidades promotoras de salud docentes	\$ 1.118.887.443
Aportes a fondos de pensiones. y/o cesantías. Docentes	\$ 1.370.865.749
Aporte a caja de compensación fliar docentes	\$ 459.034.517
Aportes ICBF docentes	\$ 343.030.264
Sena docentes	\$ 234.384.688
Gastos médicos y drogas	\$ 2.924.836
Otros	\$ 1.256.000
TOTAL GASTOS DE PERSONAL DOCENTES	\$14.925.681.671

GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	2019
Sueldos administrativos	\$ 4.793.499.186
Aprendices	\$ 132.498.560
Horas extras y recargos	\$ 21.256.443
Incapacidades	\$ 48.050.221
Auxilio de transporte	\$ 47.681.525
Cesantías administrativos	\$ 384.951.706
Intereses sobre cesantías administrativos	\$ 46.160.272
Prima de servicios administrativos	\$ 460.399.010
Vacaciones administrativos	\$ 436.005.249
Primas extralegales	\$ 585.828.591
Auxilios de escolaridad	\$ 3.174.437
Auxilios empleados	\$ 7.811.657
Bonificaciones	\$ 49.056.124
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 32.596.323
Capacitación al personal	\$ 33.793.613
Aportes ARL administrativos	\$ 33.229.066
Aportes ARL servicios	\$ 509.800
Aportes a entidades promotoras de salud administrativos	\$ 451.297.364
Aportes a fondos de pensión y/o cesantías. administrativos	\$ 573.732.493
Aportes cajas de compensación familiar administrativos	\$ 203.195.232
Aportes ICBF administrativos	\$ 152.428.324
Sena administrativos	\$ 101.667.416
Cálculo actuarial pensiones	\$ 389,847,953
TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVOS	\$ 8.988.670.565



20.2 HONORARIOS

Honorarios	2019	2018
Asesoría jurídica	\$ 38.965.458	\$ 14.280.0000
Asesoría financiera	\$ 15.767.328	\$ 0
Asesoría técnica	\$ 7.331.380	\$ 108.250.666
Acreditación institucional	\$ 23.648.368	\$ 1.470.000
Docentes	\$ 2.721.857.765	\$ 2.770.962.977
Asesoría en proyectos	\$ 685.581.592	\$ 526.591.167
Honorarios de conciliadores	\$ 200.464.963	\$ 122.482.977
Honorarios parqueadero	\$ 72.788.946	\$ 48.815.225
Total Honorarios	\$ 3.766.405.800	\$ 3.592.853.012

20.3 IMPUESTOS

Impuestos	2019	2018
Impuesto publicidad exterior	\$ 2.940.000	\$ 0
De timbres	\$ 15.000	\$ 10.000
A la propiedad raíz	\$ 543.885.215	\$ 525.865.836
De vehículos	\$ 3.378.600	\$ 3.230.500
Total impuestos	\$ 550.218.815	\$ 529.106.336

20.4 ARRENDAMIENTOS

Arrendamientos	2019	2018
Construcciones y edificaciones	\$ 339.816.033	\$ 337.141.134
Equipo de oficina	\$ 13.600.000	\$ 0
Sonido, silletería y otros	\$ 27.095.935	\$ 29.656.225
Arrendamiento uso de software	\$ 667.281.448	\$ 498.413.444
Total Arrendamientos	\$ 1.047.793.416	\$ 865.210.803

20.5 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

Contribuciones y afiliaciones	2019	2018
Contribuciones	\$ 24.576.157	\$ 28.164.258
Afiliaciones y sostenimiento	\$ 80.686.658	\$ 79.493.538
Total contribuciones y afiliaciones	\$ 105.262.815	\$ 107.657.796

20.6 SEGUROS

Seguros	2019	2018
Seguros generales	\$ 125.511.927	\$ 3.597.566
Cumplimiento	\$ 604.688	\$ 0
Sustracción y hurto	\$ 23.011.290	\$ 7.768.315
Flota y equipo de transporte	\$ 639.350	\$ 3.431.518
Responsabilidad civil y extracontractual	\$ 61.035.493	\$ 68.462.548
Otros seguros	\$ 2.082.500	\$ 0
Total Seguros	\$ 212.885.249	\$ 83.259.947

20.7 SERVICIOS

Servicios	2019	2018
Aseo	\$ 300.429.987	\$ 270.229.407
Vigilancia	\$ 306.856.224	\$ 292.179.942
Tasa de aseo	\$ 26.660.956	\$ 26.801.313
Temporales	\$ 0	\$ 170.000
Asistencia técnica	\$ 54.635.216	\$ 51.298.821
Procesamiento electrónico de datos	\$ 12.792.031	\$ 16.486.256
Acueducto y alcantarillado	\$ 62.395.538	\$ 88.878.310
Energía eléctrica	\$ 488.326.727	\$ 493.764.888
Teléfono fijo y celular	\$ 217.303.267	\$ 196.001.452
Correo. Portes y telegramas	\$ 21.292.245	\$ 25.040.391
Transporte. Fletes y acarreos	\$ 3.103.461	\$ 0
Gas	\$ 40.578	\$ 43.205
Internet y cable	\$ 73.118.353	\$ 73.743.419
Encuadernación, Impresión, Otros servicios	\$ 1.897.590	\$ 1.791.543
Contratos prestación de servicios	\$ 236.788.264	\$ 181.112.085
Total Servicios	\$ 1.805.640.438	\$ 1.717.541.032

20.8 GASTOS LEGALES

Gastos legales	2019	2018
Notariales	\$ 71.846	\$ 11.880.605
Registro único proponentes	\$ 554.000	\$ 522.000
Trámites y licencias	\$ 3.504.496	\$ 6.658.957
Registro ISBN	\$ 1.320.000	\$ 1.200.000
Certificados	\$ 10.222.392	\$ 9.705.852
Total Gastos Legales	\$ 15.672.734	\$ 29.967.414

20.9 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Mantenimiento y reparaciones	2019	2018
Construcciones y edificaciones	\$ 52.818.790	\$ 20.325.219
Maquinaria y equipo	\$ 30.088.029	\$ 24.188.257
Equipo de oficina	\$ 22.477.369	\$ 34.352.665
Equipo de computación y comunicación	\$ 613.071	\$ 25.000
Equipo médico-científico	\$ 0	\$ 553.113
Equipo odontológico	\$ 2.364.783	\$ 3.442.916
Equipo de gimnasio	\$ 5.937.100	\$ 1.263.000
Flota y equipo de transporte	\$ 900.765	\$ 1.079.086
Total mantenimientos y reparaciones	\$ 115.199.907	\$ 85.229.256

20.10 ADECUACIÓN E INSTALACIÓN

Adecuación e instalación	2019	2018
Instalaciones eléctricas	\$ 36.222.933	\$ 39.750.359
Arreglos ornamentales	\$ 5.405.000	\$ 4.761.800
Reparaciones locativas	\$ 18.970.157	\$ 95.629.496
Total adecuación e instalación	\$ 60.598.090	\$ 140.141.655

20.11 GASTOS DE VIAJE

Gastos de viaje	2019	2018
Alojamiento y manutención	\$ 127.514.747	\$ 91.995.573
Pasajes aéreos	\$ 248.041.956	\$ 299.019.643
Pasajes terrestres y peajes	\$ 7.505.500	\$ 3.812.100
Viáticos de viaje	\$ 31.640.799	\$ 64.663.506
Total gastos de viaje	\$ 414.703.003	\$ 459.490.822

20.12 DEPRECIACIONES

Depreciaciones	2019	2018
Construcciones y edificaciones	\$ 340.296.343	\$ 337.678.423
Maquinaria y equipo	\$ 12.582.536	\$ 12.582.536
Equipo de oficina	\$ 309.210.554	\$ 309.027.276
Equipo de computación y comunicación	\$ 179.925.751	\$ 201.554.249
Equipo médico-científico	\$ 11.657.310	\$ 7.515.509
Flota y equipo de transporte	\$ 13.000.000	\$ 13.000.000
Total depreciaciones	\$ 866.672.493	\$ 881.357.993

20.13 AMORTIZACIONES

Amortizaciones	2019	2018
Licencias	\$ 99.327.648	\$ 105.412.416
Suscripciones	\$ 23.333.333	\$ 11.666.667
Contratos de mantenimiento	\$ 36.065.243	\$ 7.324.939
Total amortizaciones	\$ 158.726.224	\$ 124.404.021

20.14 DIVERSOS

Diversos	2019	2018
Comisiones	\$ 1.806.588	\$ 77.271
Libros. Suscripciones. Periódicos y revistas	\$ 151.156.351	\$ 121.051.841
Elementos de aseo	\$ 60.410.744	\$ 54.795.610
Elementos de cafetería	\$ 19.661.256	\$ 11.872.950
Útiles. Papelería	\$ 170.139.171	\$ 172.619.630
Fotocopias	\$ 828.219	\$ 13.100
Diplomas	\$ 78.711.600	\$ 51.743.820
Carnet	\$ 25.989.621	\$ 32.432.341
Combustibles y lubricantes	\$ 1.708.762	\$ 2.096.224
Taxis y buses	\$ 72.792.797	\$ 74.628.002
Estampillas	\$ 765.429	\$ 2.053.099
Casino y restaurante	\$ 24.338.451	\$ 11.235.053
Indemnización por daños a terceros	\$ 0	\$ 360.502
Parqueadero	\$ 19.741.010	\$ 31.627.650
Auxilios rectorales	\$ 176.160.670	\$ 147.087.502
Becas a estudiantes	\$ 2.924.218.879	\$ 2.260.372.136
Actividades deportivas. Culturales y recreación	\$ 263.807.118	\$ 287.832.458
Monitorias	\$ 18.414.232	\$ 35.316.000
Ceremonias de grado	\$ 107.233.809	\$ 79.611.608
Otros - imprevistos	\$ 0	\$ 180.000
Seminarios. Foros. Simposios	\$ 23.958.039	\$ 36.145.717
Aseguramiento de la calidad	\$ 10.478.843	\$ 7.352.713
Compra de otros activos	\$ 19.283.998	\$ 16.432.716
Bienestar social fundadores	\$ 34.620.298	\$ 33.829.840
Materiales y suministros	\$ 10.508.561	\$ 16.479.864
Fondo de internacionalización	\$ 0	\$ 10.350.163
4x1000	\$ 169.547.960	\$ 184.169.661
Seguridad y salud en el trabajo	\$ 65.392.252	\$ 0
Total Diversos	\$ 4.451.674.657	\$ 3.681.767.471

20.17 DETERIORO

Deterioro	2019	2018
Deterioro de cartera	\$ 359.145.112	\$ 0

REVELACIÓN 21

PUBLICIDAD

Publicidad. Propaganda y promoción	2019	2018
Publicidad	\$ 306.652.074	\$ 302.193.174

REVELACIÓN 22

GASTOS NO OPERACIONALES

Son aquellos que se efectúan sin tener causalidad directa con la renta.

Gastos no operacionales	2019	2018
Gastos bancarios	\$ 11.827.012	\$ 11.020.821
Comisiones	\$ 303.659.759	\$ 271.000.814
Intereses	\$ 2.323.540.056	\$ 2.224.698.848
Descuentos pronto pago estudiantes	\$ 338.614.745	\$ 202.698.230
Descuento por convenios	\$ 906.298.761	\$ 338.441.706
Descuentos a estudiantes	\$ 73.835.219	\$ 23.355.250
Ajuste al peso	\$ 2.955	\$ 1.074
Total gastos no operacionales	\$ 3.957.778.507	\$ 3.071.216.743

REVELACIÓN 23

GASTOS ACADÉMICOS Y ADMINISTRATIVOS

El total de gastos de la institución durante el año 2019 fueron de \$ 42.109.381.569, discriminados así:

DESCRIPCIÓN	VALOR	PORCENTAJE
Gastos Académicos:	\$ 30.489.295.412	72 %
Gastos Administrativos:	\$ 11.620.086.157	28 %
	\$ 42.109.381.569	100%

Esto indica que del 100% de los gastos, el 72% fueron académicos, en tanto que, solamente el 28%, fueron administrativos. Lo que muestra eficiencia, eficacia y economía muy importante para la Universidad. Ya que por cada peso gastado en la administración, se gastaron \$ 2.62 pesos en academia.

REVELACIÓN 24

INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales son aquellos dineros que ingresan a la Universidad por concepto de intereses por depósitos bancarios en ahorros y fiducias, intereses por financiación de matrícula a estudiantes, aprovechamientos y otros.

Ingresos no operacionales	2019	2018
Intereses estudiantes	\$ 555.796.279	\$ 611.441.882
Intereses financieros	\$ 69.618.048	\$ 63.947.746
Multas y recargos	\$ 275.949.060	\$ 265.076.688
Arrendamientos	\$ 265.995.813	\$ 239.882.472
Casillero	\$ 5.720.000	\$ 7.068.000
Convenios	\$ 0	\$ 12.000.000
Ajuste al peso	\$ 3.685	\$ 548
Remates y otros ingresos	\$ 1.205.000	\$ 955.000
Otros ingresos	\$ 0	\$ 630.890
Total ingresos no operacionales	\$ 1.174.287.885	\$ 1.201.003.226

ANÁLISIS FINANCIERO

INDICADORES FINANCIEROS.

CAPITAL DE TRABAJO:

Se conoce como el resultado de restar al activo corriente el pasivo corriente, para conocer la capacidad financiera a corto plazo de la Universidad. Tiene por objeto determinar, con ese valor, la capacidad de pago de los gastos ordinarios e inversiones en el periodo contable siguiente; en nuestro caso, el año 2019.

Así pues, este resultado es la base inicial para elaborar flujo de caja o de tesorería a corto plazo y conocer por este medio, si la Universidad requiere de recursos del crédito, en todo o en parte, para inversiones en propiedad raíz u otros activos fijos.

Activo Corriente: \$ 11.376.141.104 menos (-) pasivo corriente \$ 7.901.319.825 = \$ 3.474.821.279, valor que corresponde al capital de trabajo que tiene la Universidad para elaborar un flujo de caja a partir del 01 de enero de 2020. Al dividir el activo corriente, \$11.376.141.104, por el pasivo corriente de \$ 7.901.319.825= 1.44, este resultado indica que, por cada peso que se debe a 31 de diciembre de 2019, a corto plazo, hay 1.44 pesos para pagarlo. Relación que vista a la luz financiera, permite concluir que la Institución tiene una solidez financiera solvente para

cumplir sus obligaciones a corto plazo.

Con el valor determinado como capital de trabajo, la Universidad inicia su flujo de caja para el año 2020, de tal manera que, con esta solidez financiera, estaremos conociendo los gastos más las inversiones del año mencionado, para determinar si en las inversiones se necesita capital de trabajo adicional.

LIQUIDEZ GENERAL

Se define como el índice de dividir el total del activo, \$ 101.329.513.380, sobre el total del pasivo, \$35.412.804.317, que liquida 2.86. Lo que indica que el activo total de la Universidad, puede cancelar su pasivo total en 2.86 veces.

Esto muestra la solidez financiera de la Universidad o el apalancamiento financiero, de \$ 65.916.709.063 para adquirir compromisos a largo plazo.

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

Del total del activo, \$ 101.329.513.380 corresponde a Activo Corriente la suma de \$ 11.376.141.104, lo cual representa un 11.22%, y \$ 87.881.648.453 corresponden a Propiedad Planta y Equipo, lo cual representa el 86.73%.

Los otros activos por \$ 2.071.823.823, representan un 2.05% del total del activo.

SOLVENCIA

Del total del Patrimonio de \$ 65.916.709.063 al dividirlo contra el Activo total \$ 101.329.513.380, da como resultado 65.05%, lo que representa el porcentaje real del patrimonio que tiene la Universidad.

ENDEUDAMIENTO

Del Pasivo total de \$ 35.412.804.317 al dividirlo contra el Activo total \$ 101.329.513.380, da como resultado 34.95%, esto refleja el porcentaje que corresponde a las obligaciones que la Universidad tiene con sus acreedores.

CUBRIMIENTO DE INTERESES

Al sumar el excedente del ejercicio \$ 3.495.292.614, con los gastos por intereses financieros \$ 2.239.228.535, para luego dividirlo por el gasto financiero de intereses \$ 2.239.228.535, se obtiene como resultado 2.56 veces, este mide la capacidad de pago que la Universidad posee para cubrir estos intereses.

EBITDA (Excedentes antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones)

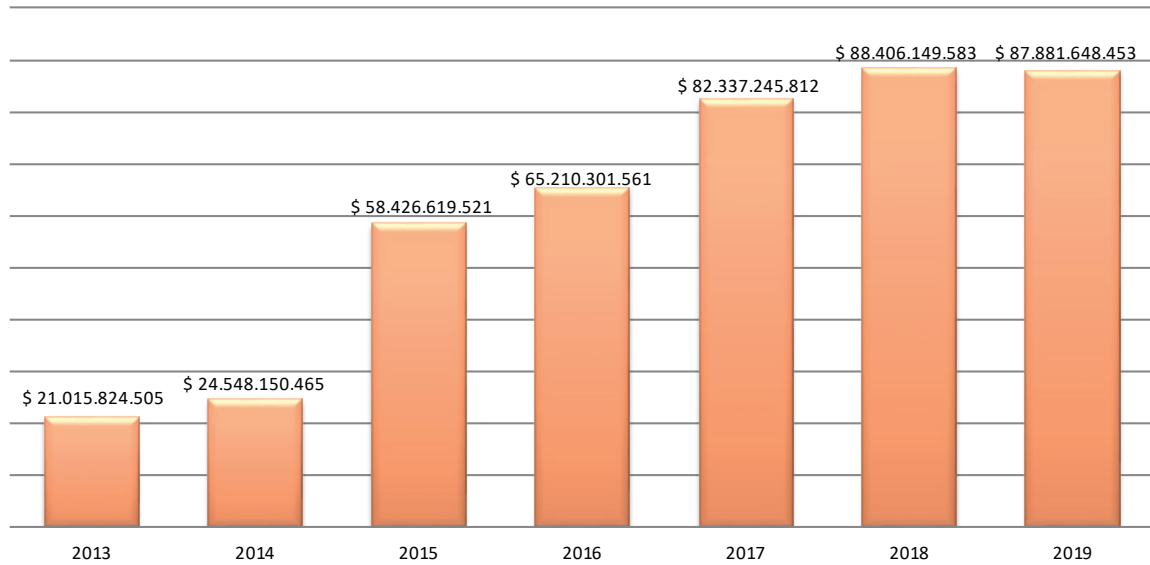
EBITDA A DICIEMBRE 31 DE 2019	
UTILIDAD BRUTA	\$ 44.430.386.298
(-) Gastos de administración	\$ -37.844.950.988
(-) Gastos de ventas	\$ -306.652.074
=EBITDA	\$ 6.278.783.236
+ Depreciaciones y amortizaciones	\$ 1.025.398.717
=EBITDA	\$ 7.304.181.953

En este indicador se observan los recursos con los que cuenta la Universidad de \$ 7.304.181.953, para atender diversas obligaciones como: servicio a la deuda (intereses), reposición de activos, incremento del capital de trabajo e impuestos. Es decir, se entiende como un valor aproximado de la capacidad de la Universidad para generar beneficios considerando únicamente su actividad productiva y muestra cuan solvente está la Universidad para atender sus diferentes obligaciones e invertir en su crecimiento en el mediano y largo plazo, permitiendo obtener una idea clara del rendimiento operativo de UNAULA.

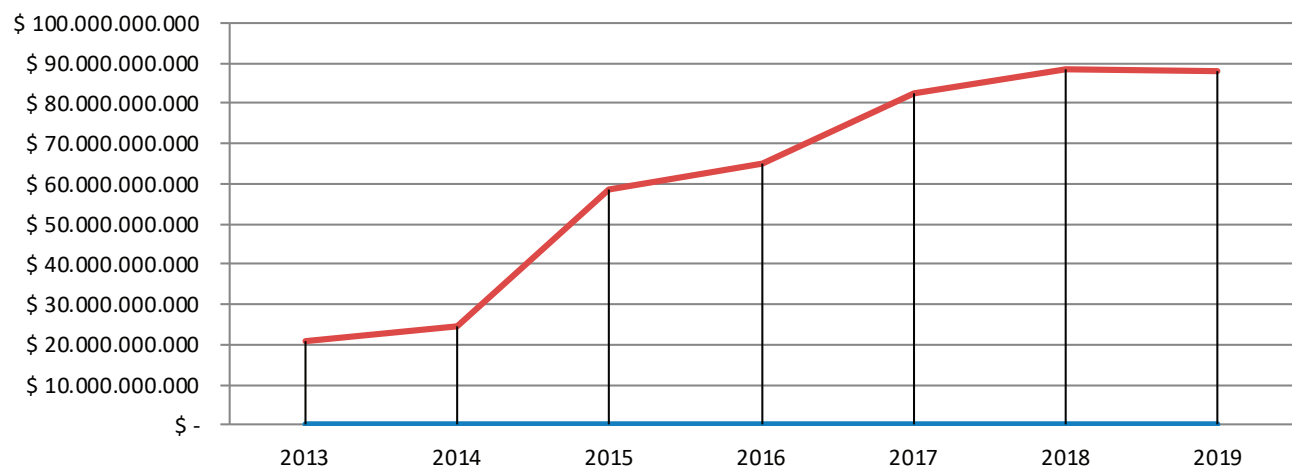


GRAFICAS INFORME 2019

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

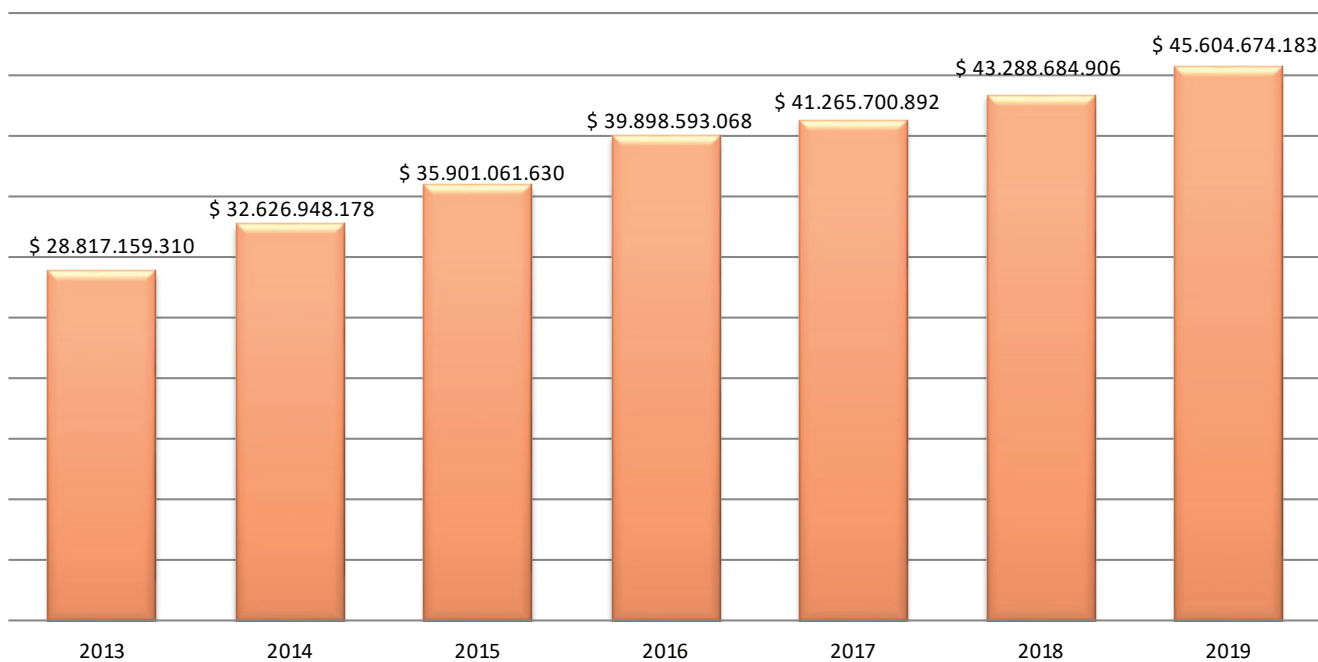


PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

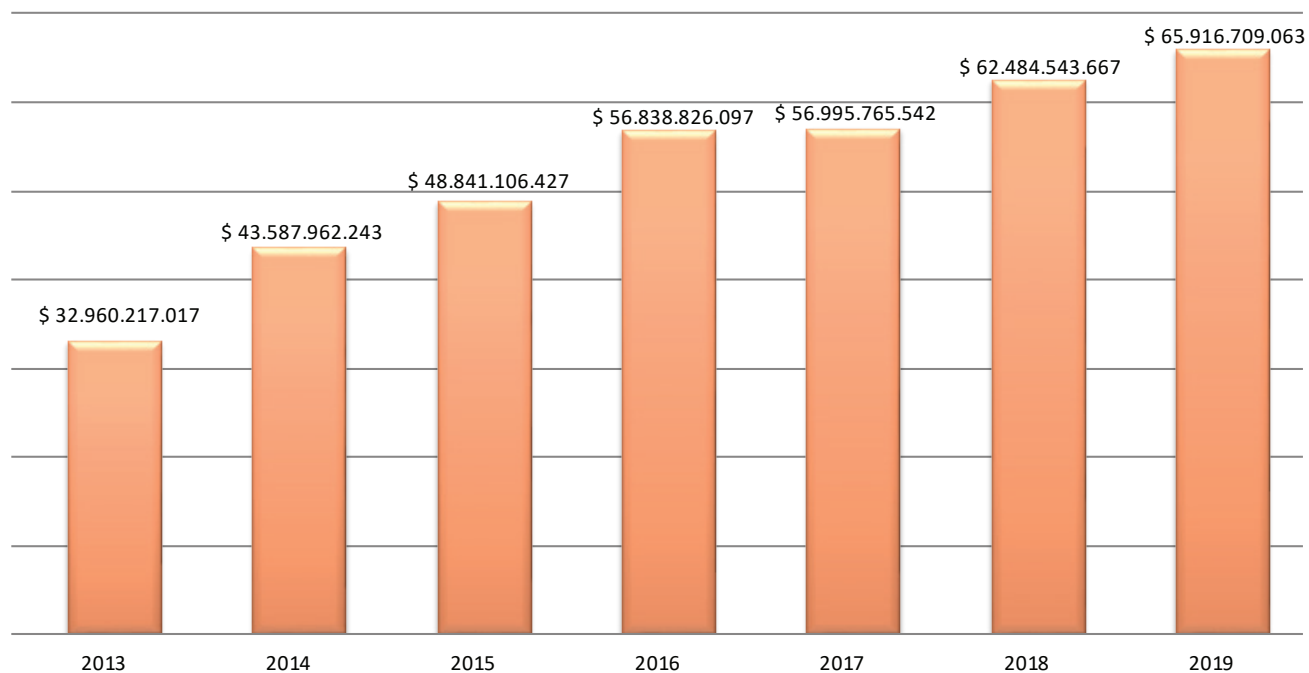


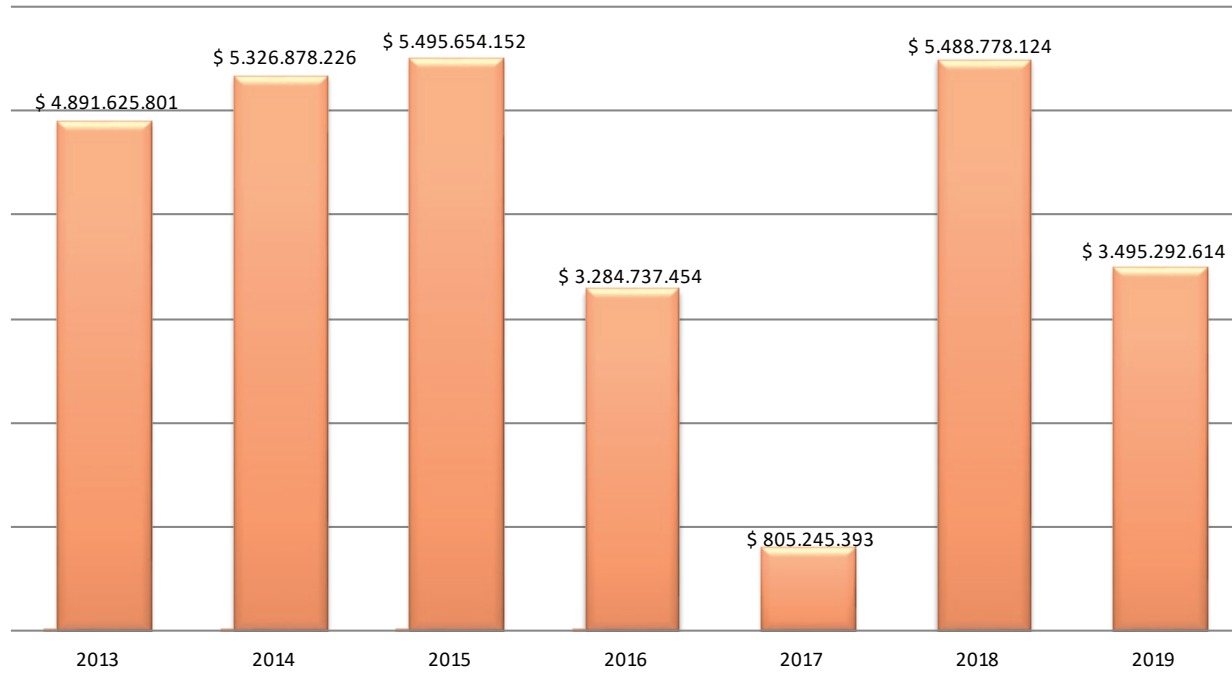


INGRESOS



PATRIMONIO



EXCEDENTES





UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA - UNAULA -
PRESUPUESTO AÑO 2019
PRESUPUESTO DE INGRESOS
Al 31 de diciembre del 2019
PREGRADO (416005)
CENTRO DE COSTOS 01: Facultad de Derecho

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	113.184.840	102.662.000	-10.522.840	90,70%
Reingreso	8.867.880	54.162.000	45.294.120	610,77%
Derechos de matrícula	17.532.817.201	17.004.726.250	-528.090.952	96,99%
Orden de matrícula	288.257.160	286.886.000	-1.371.160	99,52%
Reajuste de materias	162.700.703	179.492.529	16.791.826	110,32%
Reconocimiento de materias	115.645.800	133.691.712	18.045.912	115,60%
Cursos vacacionales (Intersemestrales)	229.462.980	384.419.630	154.956.650	167,53%
Habilitaciones	104.293.325	99.926.000	-4.367.325	95,81%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	58.685.661	54.890.835	-3.794.826	93,53%
Derechos de grado	119.232.000	147.556.000	28.324.000	123,76%
Certificados de estudio	49.376.534	39.053.476	-10.323.058	79,09%
Servicio social requisito de grado	23.059.800	30.790.000	7.730.200	133,52%
Carnet de estudiantes	10.125.060	8.759.500	-1.365.560	86,51%
Intereses estudiantes	333.494.002	299.166.375	-34.327.627	89,71%
Recargos	230.568.117	184.016.548	-46.551.570	79,81%
Devoluciones	-508.005.594	-342.000.013	166.005.581	67,32%
Total	18.871.765.468	18.668.198.842	-203.566.627	98,92%

CENTRO DE COSTOS 02: Facultad de Contaduría Pública				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	24.864.840	21.572.000	-3.292.840	86,76%
Reingreso	703.800	8.874.000	8.170.200	1260,87%
Derechos de matrícula	4.034.186.180	4.244.908.005	210.721.825	105,22%
Orden de matrícula	69.938.400	64.054.000	-5.884.400	91,59%
Reajuste de Materias	7.313.742	24.628.655	17.314.913	336,74%
Reconocimiento de materias	23.384.400	17.080.232	-6.304.168	73,04%
Cursos vacacionales (Intersemestrales)	17.140.028	36.527.664	19.387.636	213,11%
Habilitaciones	27.399.600	29.008.277	1.608.677	105,87%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	5.266.704	8.276.283	3.009.579	157,14%
Derechos de grado	26.551.200	27.386.000	834.800	103,14%
Certificados de estudio	9.181.947	9.098.381	-83.566	99,09%
Servicio social requisito de grado	7.396.800	8.160.000	763.200	110,32%
Carnet de estudiantes	3.365.820	3.033.000	-332.820	90,11%
Intereses estudiantes	60.798.229	54.395.609	-6.402.620	89,47%
Recargos	49.996.066	43.659.374	-6.336.692	87,33%
Devoluciones	-72.434.928	-54.735.671	17.699.257	75,57%
Total	4.295.052.828	4.545.925.809	250.872.980	105,84%

CENTRO DE COSTOS 03: Programa de Ingeniería Industrial				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	2.108.640	102.000	-2.006.640	4,84%
Reingreso	563.040	816.000	252.960	144,93%
Derechos de matrícula	926.802.472	638.020.643	-288.781.829	68,84%
Orden de matrícula	18.160.800	12.012.000	-6.148.800	66,14%
Reajuste de materias	12.585.680	11.575.067	-1.010.613	91,97%
Reconocimiento de materias	1.470.600	940.000	-530.600	63,92%
Cursos vacacionales (Intersemestrales)	12.184.801	6.985.368	-5.199.433	57,33%
Habilitaciones	4.679.827	2.350.000	-2.329.827	50,22%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	6.209.220	8.983.962	2.774.742	144,69%
Derechos de grado	11.040.000	11.700.000	660.000	105,98%
Certificados de estudio	3.498.300	3.582.600	84.300	102,41%
Servicio social requisito de grado	2.428.800	2.400.000	-28.800	98,81%
Carnet de estudiantes	741.060	279.000	-462.060	37,65%
Intereses estudiantes	17.535.043	14.982.106	-2.552.937	85,44%
Recargos	14.220.015	8.443.484	-5.776.531	59,38%
Devoluciones	-19.590.744	-4.287.306	15.303.438	21,88%
Total	1.014.637.555	718.884.924	-295.752.631	70,85%

CENTRO DE COSTOS 04: Facultad de Economía				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	8.351.760	5.485.000	-2.866.760	65,67%
Reingreso	0	3.162.000	3.162.000	100,00%
Derechos de matrícula	882.144.413	835.115.536	-47.028.877	94,67%
Orden de matrícula	13.303.200	14.060.000	756.800	105,69%
Reajuste de Materias	2.480.590	1.435.351	-1.045.239	57,86%
Reconocimiento de materias	2.262.600	1.880.000	-382.600	83,09%
Cursos vacacionales (Intersemestrales)	11.299.861	0	-11.299.861	0,00%
Habilitaciones	2.374.200	1.692.000	-682.200	71,27%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	12.004.392	5.869.212	-6.135.180	48,89%
Derechos de grado	3.326.657	6.170.000	2.843.343	185,47%
Certificados de estudio	3.501.653	2.235.644	-1.266.009	63,85%
Servicio social requisito de grado	607.200	1.200.000	592.800	197,63%
Carnet de estudiantes	753.480	780.000	26.520	103,52%
Intereses estudiantes	10.116.820	8.805.777	-1.311.043	87,04%
Recargos	12.394.516	8.949.892	-3.444.624	72,21%
Devoluciones	-4.358.893	-10.304.330	-5.945.437	236,40%
Total	960.562.449	886.536.082	-74.026.367	92,29%

CENTRO DE COSTOS 06: Programa de Ciencias de la Educación				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	7.038.000	9.026.000	1.988.000	128,25%
Reingreso	140.760	2.244.000	2.103.240	1594,20%
Derechos de matrícula	690.393.377	628.414.731	-61.978.646	91,02%
Orden de matrícula	16.725.600	14.054.000	-2.671.600	84,03%
Reajuste de Materias	1.635.892	236.773	-1.399.119	14,47%
Reconocimiento de materias	136.800	376.000	239.200	274,85%
Cursos vacacionales (Intersemestrales)	0	6.848.024	6.848.024	100,00%
Habilitaciones	707.069	282.000	-425.069	39,88%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	3.536.976	2.032.303	-1.504.673	57,46%
Derechos de grado	2.042.400	15.230.000	13.187.600	745,69%
Certificados de estudio	2.096.764	2.134.812	38.048	101,81%
Servicio social requisito de grado	455.400	2.890.000	2.434.600	634,61%
Carnet de estudiantes	699.660	1.185.000	485.340	169,37%
Intereses estudiantes	12.899.424	10.086.525	-2.812.899	78,19%
Recargos	12.909.665	6.476.512	-6.433.153	50,17%
Devoluciones	-7.035.510	-4.462.330	2.573.180	63,43%
Total	744.382.277	697.054.350	-47.327.927	93,64%

CENTRO DE COSTOS 07: Facultad de Administración de Empresas

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	15.941.760	21.092.000	5.150.240	132,31%
Reingreso	844.560	4.182.000	3.337.440	495,17%
Derechos de matrícula	1.595.932.336	1.634.047.319	38.114.983	102,39%
Orden de matrícula	25.999.200	28.200.000	2.200.800	108,46%
Reajuste de Materias	8.628.893	6.526.393	-2.102.500	75,63%
Reconocimiento de materias	17.516.400	11.766.696	-5.749.704	67,18%
Cursos vacacionales (Intersemestrales)	11.244.650	355.736	-10.888.914	3,16%
Habilitaciones	3.227.069	4.304.000	1.076.931	133,37%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	1.289.166	1.614.112	324.946	125,21%
Derechos de grado	23.639.400	16.536.000	-7.103.400	69,95%
Certificados de estudio	3.844.225	2.879.208	-965.017	74,90%
Servicio social requisito de grado	3.394.800	3.840.000	445.200	113,11%
Carnet de estudiantes	861.120	-2.153.359	-3.014.479	-250,06%
Intereses estudiantes	25.240.105	15.865.881	-9.374.224	62,86%
Recargos	25.074.110	12.666.790	-12.407.320	50,52%
Devoluciones	-28.461.814	-28.611.866	-150.052	100,53%
Total	1.734.215.978	1.733.110.910	-1.105.069	99,94%

CENTRO DE COSTOS 08: Programa de Ingeniería Informática

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	7.032.480	7.452.000	419.520	105,97%
Reingreso	422.280	1.632.000	1.209.720	386,47%
Derechos de matrícula	892.701.391	928.449.128	35.747.737	104,00%
Orden de matrícula	13.358.400	15.606.000	2.247.600	116,83%
Reajuste de Materias	3.032.816	2.747.576	-285.240	90,59%
Reconocimiento de materias	4.945.800	1.844.000	-3.101.800	37,28%
Cursos vacacionales (Intersemestrales)	3.204.689	0	-3.204.689	0,00%
Habilitaciones	2.982.758	2.068.000	-914.758	69,33%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	527.784	1.649.324	1.121.540	312,50%
Derechos de grado	1.573.200	5.460.000	3.886.800	347,06%
Certificados de estudio	1.949.940	1.555.800	-394.140	79,79%
Servicio social requisito de grado	455.400	600.000	144.600	131,75%
Carnet de estudiantes	699.660	918.000	218.340	131,21%
Intereses estudiantes	6.069.491	5.364.093	-705.398	88,38%
Recargos	10.985.857	8.871.564	-2.114.293	80,75%
Devoluciones	-5.621.482	-6.920.012	-1.298.530	123,10%
Total	944.320.465	977.297.473	32.977.008	103,49%

CENTRO DE COSTOS 09: Programa de Ingeniería Industrial 4.0

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	662.400	6.422.000	5.759.600	969,50%
Reingreso	281.520	510.000	228.480	181,16%
Derechos de matrícula	10.779.891	183.669.813	172.889.922	1703,82%
Orden de matrícula	165.600	1.766.000	1.600.400	1066,43%
Reconocimiento de materias	0	2.202.000	2.202.000	100,00%
Habilitaciones	0	376.000	376.000	100,00%
Certificados de estudio	0	300.000	300.000	100,00%
Carnet de estudiantes	0	117.000	117.000	100,00%
Intereses estudiantes	0	189.376	189.376	100,00%
Recargos	0	331.095	331.095	100,00%
Devoluciones	53.820	-3.623.627	-3.677.447	-6732,86%
Total	11.943.231	192.259.657	180.316.426	1609,78%

SUBTOTAL PREGRADO	28.576.880.252	28.419.268.046	-157.612.206	99,45%
--------------------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	---------------

ESPECIALIZACIONES (416015)

01: Especialización Derecho de Familia

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	4.843.800	7.410.000	2.566.200	152,98%
Reingreso	165.600	360.000	194.400	217,39%
Derechos de matrícula	487.490.639	392.065.778	-95.424.861	80,43%
Orden de matrícula	0	42.000	0	100,00%
Derechos de grado	47.071.800	29.360.000	-17.711.800	62,37%
Certificados de estudios	218.178	240.000	21.822	110,00%
Carnet de estudiantes	53.820	132.000	78.180	245,26%
Intereses Estudiantes	9.703.700	6.506.888	-3.196.812	67,06%
Recargos	385.632	600.000	214.368	155,59%
Devoluciones derechos de estudio	-8.117.886	-4.698.489	3.419.397	57,88%
Total	541.815.283	432.018.177	-109.797.106	79,74%

02: Especialización Derecho Comercial				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	6.129.960	6.072.000	-57.960	99,05%
Reingreso	165.600	600.000	434.400	362,32%
Derechos de matrícula	506.513.672	409.730.717	-96.782.955	80,89%
Derechos de grado	30.470.400	33.360.000	2.889.600	109,48%
Certificados de estudios	215.280	144.000	-71.280	66,89%
Carnet de estudiantes	19.282	15.000	-4.282	77,79%
Intereses Estudiantes	7.632.315	6.255.765	-1.376.550	81,96%
Devoluciones derechos de estudio	0	-3.662.611	-3.662.611	100,00%
Total	551.146.509	452.514.871	-98.631.638	82,10%

04: Especialización Derecho Administrativo				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	22.714.800	25.470.000	2.755.200	112,13%
Reingreso	993.600	1.080.000	86.400	108,70%
Derechos de matrícula	1.747.433.310	1.673.331.997	-74.101.313	95,76%
Orden de matrícula	0	42.000	42.000	100,00%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	909.582	0	-909.582	0,00%
Derechos de grado	91.369.800	193.066.240	101.696.440	211,30%
Certificados de estudios	1.543.656	1.620.030	76.374	104,95%
Carnet	202.860	459.000	256.140	226,26%
Intereses Estudiantes	40.538.093	34.556.256	-5.981.837	85,24%
Recargos	414.000	640.000	226.000	154,59%
Devoluciones derechos de estudio	-5.300.816	-13.411.670	-8.110.854	253,01%
Total	1.900.818.886	1.916.853.853	16.034.967	100,84%

05: Especialización Derecho Procesal Penal				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	13.372.200	17.970.000	4.597.800	134,38%
Reingreso	0	720.000	720.000	100,00%
Derechos de matrícula	1.092.810.902	986.777.975	-106.032.927	90,30%
Derechos de grado	35.107.200	62.880.000	27.772.800	179,11%
Certificados de estudios	570.078	672.000	101.922	117,88%
Carnet de estudiantes	53.820	54.000	180	100,33%
Intereses Estudiantes	16.464.184	12.257.179	-4.207.005	74,45%
Recargos	771.264	320.000	-451.264	41,49%
Devoluciones derechos de estudio	-5.468.359	-7.321.948	-1.853.589	133,90%
Total	1.153.681.289	1.074.329.206	-79.352.083	93,12%

06: Especialización Seguridad Social				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	4.015.800	5.310.000	1.294.200	132,23%
Reingreso	165.600	240.000	74.400	144,93%
Derechos de matrícula	323.920.707	418.441.463	94.520.756	129,18%
Derechos de grado	28.566.000	23.760.000	-4.806.000	83,18%
Certificados de estudios	353.751	471.100	117.349	133,17%
Carnet de estudiantes	20.700	39.000	18.300	188,41%
Intereses Estudiantes	3.581.466	4.375.999	794.533	122,18%
Recargos	385.632	0	-385.632	0,00%
Devoluciones derechos de estudio	-4.248.343	-734.128	3.514.215	17,28%
Total	356.761.312	451.903.434	95.142.122	126,67%

09: Especialización Responsabilidad Civil y del Estado				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	10.413.480	14.730.000	4.316.520	141,45%
Reingreso	331.200	600.000	268.800	181,16%
Derechos de matrícula	851.848.012	1.023.568.168	171.720.156	120,16%
Reconocimiento de materias	0	340.000	340.000	100,00%
Habilitaciones	0	564.000	564.000	100,00%
Derechos de grado	72.243.000	52.400.000	-19.843.000	72,53%
Certificados de estudios	570.009	423.650	-146.359	74,32%
Carnet de estudiantes	53.820	531.100	477.280	986,81%
Intereses estudiantes	14.742.590	12.220.933	-2.521.657	82,90%
Recargos	1.028.352	640.000	-388.352	62,24%
Devoluciones derechos de estudio	-8.514.227	-12.273.070	-3.758.843	144,15%
Total	942.716.235	1.093.744.781	151.028.546	116,02%

10: Especialización Derecho Minero y Ambiental

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	4.098.600	3.960.000	-138.600	96,62%
Reingreso	0	240.000	240.000	100,00%
Derechos de matrícula	292.362.925	291.353.573	-1.009.352	99,65%
Derechos de grado	11.840.400	20.400.000	8.559.600	172,29%
Certificados de estudios	115.920	96.000	-19.920	82,82%
Carnet de estudiantes	20.700	78.000	57.300	376,81%
Intereses estudiantes	4.824.497	3.208.129	-1.616.368	66,50%
Devoluciones derechos de estudio	-1.223.545	-2.308.911	-1.085.366	188,71%
Total	312.039.496	317.026.791	4.987.295	101,60%

11: Especialización Legislación Tributaria

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	20.084.520	25.560.000	5.475.480	127,26%
Reingreso	165.600	720.000	554.400	434,78%
Derechos de matrícula	1.600.797.573	1.636.448.301	35.650.728	102,23%
Derechos de grado	141.381.000	61.930.000	-79.451.000	43,80%
Certificados de estudios	347.760	616.000	268.240	177,13%
Carnet de estudiantes	182.160	69.000	-113.160	37,88%
Intereses estudiantes	7.314.186	7.790.397	476.211	106,51%
Devoluciones derechos de estudio	-17.755.522	-5.574.354	12.181.168	31,40%
Total	1.752.517.278	1.727.559.344	-24.957.934	98,58%

12: Especialización Revisoría Fiscal

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	1.863.000	4.140.000	2.277.000	222,22%
Derechos de matrícula	176.190.484	191.439.087	15.248.603	108,65%
Derechos de grado	952.200	9.360.000	8.407.800	982,99%
Certificados de estudios	16.560	666.456	649.896	4024,49%
Intereses estudiantes	2.139.813	586.690	-1.553.123	27,42%
Carnet de estudiantes	19.282	0	-19.282	0,00%
Recargos	0	320.000	320.000	100,00%
Total	181.181.339	206.512.233	25.330.894	113,98%

13: Especialización Gerencia Financiera

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	7.995.720	8.010.000	14.280	100,18%
Reingreso	0	240.000	240.000	100,00%
Derechos de matrícula	711.644.783	625.777.390	-85.867.393	87,93%
Derechos de grado	38.181.840	50.320.000	12.138.160	131,79%
Certificados de estudios	314.640	252.000	-62.640	80,09%
Carnet de estudiantes	161.460	15.000	-146.460	9,29%
Intereses estudiantes	5.185.939	3.010.601	-2.175.338	58,05%
Recargos	385.632		-385.632	0,00%
Devoluciones derechos de estudio	-124.200	-1.647.660	-1.523.460	1326,62%
Total	763.745.814	685.977.331	-77.768.483	89,82%

14: Especialización Normas Internacionales de Información Financiera

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	5.611.080	5.220.000	-391.080	93,03%
Reingreso	0	240.000	240.000	100,00%
Derechos de matrícula	466.626.087	425.334.020	-41.292.067	91,15%
Reconocimiento de materias	0	220.832	220.832	100,00%
Derechos de grado	35.645.400	25.120.000	-10.525.400	70,47%
Certificados de estudios	168.498	192.000	23.502	113,95%
Carnet de estudiantes	53.820	195.000	141.180	362,32%
Intereses estudiantes	7.820.884	969.493	-6.851.391	12,40%
Devoluciones	-7.664.944	0	7.664.944	0,00%
Total	508.260.825	457.491.345	-50.769.480	90,01%

22: Especialización Gerencia Logística				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	2.359.800	3.090.000	730.200	130,94%
Derechos de matrícula	169.890.737	441.453.941	271.563.204	259,85%
Derechos de grado	30.471.257	27.360.000	-3.111.257	89,79%
Certificados de estudios	165.600	96.000	-69.600	57,97%
Intereses estudiantes	621.098	258.206	-362.892	41,57%
Devoluciones	0	-1.128.572	-1.128.572	100,00%
Total	203.508.492	471.129.575	267.621.083	231,50%

24: Especialización Gerencia Estratégica de Costos				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	1.966.723	0	-1.966.723	0,00%
Derechos de matrícula	30.636.000	1.760.000	-28.876.000	5,74%
Derechos de grado	14.158.800	0	-14.158.800	0,00%
Intereses estudiantes	414.745	0	-414.745	0,00%
Certificados de estudios	66.240	84.000	17.760	126,81%
Devolución inscripciones	-115.690	0	115.690	0,00%
Total	47.126.819	1.844.000	-45.282.819	3,91%

41: Esp Cultura Política Y Derechos Humanos				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	3.499.680	4.860.000	1.360.320	138,87%
Reingreso	165.600	240.000	74.400	144,93%
Derechos de matrícula	191.176.001	240.497.668	49.321.667	125,80%
Reajuste de materias	0	790.000	790.000	1000,00%
Derechos de grado	12.792.600	24.800.000	12.007.400	193,86%
Certificados de estudios	198.720	412.000	213.280	207,33%
Carnet de estudiantes	19.282	15.000	-4.282	77,79%
Intereses estudiantes	5.602.605	4.021.851	-1.580.754	71,79%
Recargos	771.264	0	-771.264	0,00%
Devoluciones derechos de estudio	-124.200	-90.000	34.200	72,46%
Total	214.101.552	275.546.519	61.444.967	128,70%

61: Especialización Gerencia Deportiva				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	7.369.200	7.650.000	280.800	103,81%
Reingreso	0	480.000	480.000	100,00%
Derechos de matrícula	424.764.498	438.070.190	13.305.692	103,13%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	0	414.100	414.100	100,00%
Derechos de grado	38.874.600	42.480.000	3.605.400	109,27%
Certificados de estudios	248.400	364.000	115.600	146,54%
Carnet de estudiantes	0	78.000	78.000	100,00%
Intereses estudiantes	5.072.921	4.163.084	-909.837	82,06%
Devoluciones derechos de estudio	-9.598.820	-1.580.000	8.018.820	16,46%
Total	466.730.799	492.119.374	25.388.575	105,44%

62: Especialización Gerencia de mercadeo				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	2.608.200	4.410.000	1.801.800	169,08%
Reingreso	165.600	0	-165.600	0,00%
Derechos de matrícula	271.118.051	252.334.444	-18.783.607	93,07%
Derechos de grado	33.327.000	35.280.000	1.953.000	105,86%
Certificados de estudios	284.418	330.020	45.602	116,03%
Intereses estudiantes	1.081.425	1.737.356	655.931	160,65%
Devoluciones derechos de estudio	-7.166.340	0	7.166.340	0,00%
Total	301.418.354	294.091.820	-7.326.534	97,57%

63: Especialización en Alta Gerencia				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	4.595.400	7.290.000	2.694.600	158,64%
Derechos de matrícula	302.086.072	653.647.703	351.561.630	216,38%
Derechos de grado	16.129.800	50.400.000	34.270.200	312,47%
Certificados de estudios	66.240	204.000	137.760	307,97%
Carnet de estudiantes	0	78.000	78.000	100,00%
Intereses estudiantiles	1.529.001	2.825.505	1.296.504	184,79%
Devolución inscripciones	-3.929.023	-14.615.155	-10.686.132	371,98%
Total	320.477.491	699.830.053	379.352.562	218,37%

64: Especialización En Contratación Estatal				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	1.117.800	5.670.000	4.552.200	507,25%
Derechos de matrícula	58.730.195	296.158.856	237.428.661	504,27%
Derechos de grado	21.024.360	20.080.000	-944.360	95,51%
Certificados de estudios	2.575.000	168.000	-2.407.000	6,52%
Carnet de estudiantes	0	39.000	39.000	100,00%
Intereses estudiantiles	73.869	4.967.926	4.894.057	6725,35%
Devolución inscripciones	-4.698.416	-688.245	4.010.171	14,65%
Total	78.822.808	326.395.537	247.572.729	414,09%

SUBTOTAL ESPECIALIZACIONES	10.596.870.580	11.376.888.244	780.017.663	107,36%
-----------------------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	----------------

MAESTRIAS (416025)				
--------------------	--	--	--	--

01: Maestría en Educación y Derechos Humanos				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	7.452.000	25.459.364	18.007.364	341,64%
Derechos de matrícula	482.194.638	768.827.161	286.632.523	159,44%
Derechos de grado	9.866.903	8.281.200	-1.585.703	83,93%
Certificados de estudios	414.000	504.000	90.000	121,74%
Carnet de estudiantes	107.640	93.000	-14.640	86,40%
Intereses Estudiantiles	11.858.541	13.761.941	1.903.400	116,05%
Recargos	414.000	13.802	-400.198	3,33%
Devoluciones derechos de estudio	-17.096.320	1.850.000	18.946.320	-10,82%
Total	495.211.402	818.790.468	323.579.066	165,34%

02: Maestría en Derecho Administrativo				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	9.853.200	13.740.000	3.886.800	139,45%
Derechos de matrícula	1.167.956.790	933.431.479	-234.525.311	79,92%
Reconocimiento de materias	7.112.185	11.731.649	4.619.464	164,95%
Exámenes especiales, nivelación y suficiencia	0	2.163.074	2.163.074	100,00%
Derechos de grado	15.921.571	12.953.680	-2.967.891	81,36%
Certificados de estudios	1.010.160	816.000	-194.160	80,78%
Carnet de estudiantes	53.820	78.000	24.180	144,93%
Intereses Estudiantiles	8.563.832	12.460.355	3.896.524	145,50%
Devoluciones derechos de estudio	-15.651.632	-15.893.253	-241.621	101,54%
Total	1.194.819.926	971.480.984	-223.338.942	81,31%

04: Maestría en Derecho Procesal Penal y Teoría del Delito				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Inscripciones	10.350.000	12.180.000	1.830.000	117,68%
Derechos de matrícula	1.332.953.766	669.395.569	-663.558.197	50,22%
Orden de matrícula	0	35.000	35.000	100,00%
Derechos de grado	21.829.945	28.156.080	6.326.135	128,98%
Certificados de estudios	695.520	1.096.912	401.392	157,71%
Carnet de estudiantes	0	195.000	195.000	100,00%
Intereses estudiantiles	24.270.034	9.487.265	-14.782.769	39,09%
Recargos	1.906.111	0	-1.906.111	0,00%
Devoluciones derechos de estudio	-12.757.682	-3.570.480	9.187.202	27,99%
Total	1.379.247.694	716.975.346	-662.272.348	51,98%

SUBTOTAL MAESTRIAS	3.069.279.022	2.507.246.798	-562.032.224	81,69%
SUBTOTAL ESCUELA POSGRADOS	13.666.149.603	11.376.888.244	2.289.261.359	83,25%

EXTENSIÓN UNIVERSITARIA				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Dirección de extensión pedagógica	587.729.580	175.103.808	-412.625.772	29,79%
Dirección de extensión universitaria	848.225.123	662.203.686	-186.021.437	78,07%
MARC	384.896.885	567.481.417	182.584.532	147,44%
Centro de idiomas	893.726.325	774.924.255	-118.802.070	86,71%
PYGLO	6.499.038	20.450.000	13.950.962	314,66%
Venta de libros	71.257.133	35.400.510	-35.856.623	49,68%
SUBTOTAL EXTENSIÓN UNIVERSITARIA Y PROYECCIÓN SOCIAL	2.792.334.084	2.235.563.676	-556.770.408	80,06%
SUBTOTAL INGRESOS POR SERVICIOS DE EDUCACIÓN	45.035.363.939	44.538.966.764	-496.397.175	98,90%

OTROS INGRESOS				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Seguro estudiantil	39.496.704	61.152.780	21.656.076	154,83%
Intereses Financieros	73.251.534	69.361.663	-3.889.872	94,69%
Arrendamientos de locales	239.761.095	265.995.813	26.234.718	110,94%
Casilleros	9.753.840	5.985.000	-3.768.840	61,36%
Ajuste al peso	747	1.683	936	225,20%
Remates y reciclaje	407.100	1.205.000	797.900	296,00%
Parqueaderos	622.321.872	910.919.764	288.597.892	146,37%
Convenios (Vice Académica)	238.491.600	29.110.790	-209.380.810	12,21%
SUBTOTAL OTROS INGRESOS	1.223.484.493	1.343.732.493	120.248.000	109,83%
TOTAL INGRESOS PROPIOS	46.258.848.432	45.882.699.257	-376.149.175	99,19%
INGRESOS CREDITO FINANCIERO	4.500.000.000	0	-4.500.000.000	0,00%
TOTAL INGRESOS	50.758.848.432	45.882.699.257	-4.876.149.175	90,39%



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA LATINOAMERICANA - UNAULA

PRESUPUESTO 2019

PRESUPUESTO EGRESOS

SALARIOS ADMINISTRATIVOS

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Rectoría	170.064.743	168.204.686	-1.860.057	98,91%
Dirección de Admisiones y Registros	234.584.937	193.292.507	-41.292.430	82,40%
Dirección Tic	287.074.107	260.000.903	-27.073.204	90,57%
Vicerrectoría Administrativa	552.691.653	526.543.885	-26.147.768	95,27%
Dirección Financiera	315.885.459	278.131.800	-37.753.659	88,05%
Dirección ORII	86.295.798	72.703.490	-13.592.308	84,25%
Secretaría General	107.884.625	104.121.123	-3.763.502	96,51%
Centro de Egresados	88.602.250	50.708.816	-37.893.434	57,23%
Dirección de Comunicaciones y Mercadeo	79.883.585	53.407.655	-26.475.930	66,86%
Revisor Fiscal	23.470.812	22.056.902	-1.413.910	93,98%
Control Interno	97.522.946	87.489.612	-10.033.334	89,71%
Dirección Gestión Aseguramiento de la Calidad	167.805.716	160.378.025	-7.427.691	95,57%
Dirección Bienestar Universitario	305.095.316	220.085.798	-85.009.518	72,14%
Comisión Permanente	57.692.853	22.496.232	-35.196.621	38,99%
Dirección de Planeación	106.156.048	47.414.785	-58.741.263	44,67%
Parqueaderos	48.744.453	46.419.219	-2.325.234	95,23%
Dirección de Gestión Humana	62.251.140	67.217.070	4.965.930	107,98%
Dirección Biblioteca	320.458.587	297.756.018	-22.702.569	92,92%
Fondo Editorial	115.576.179	123.823.853	8.247.674	107,14%
Gestión documental	65.284.784	46.695.594	-18.589.190	71,53%
Vicerrectoría Académica	134.365.609	123.480.329	-10.885.280	91,90%
Dirección de Investigación	211.489.348	191.197.516	-20.291.832	90,41%
Dirección de Extensión Pedagógica	67.503.427	61.835.152	-5.668.275	91,60%
Dirección Extensión Universitaria	63.223.450	63.262.570	39.120	100,06%
Centro de Idiomas	41.966.240	41.490.862	-475.378	98,87%
Consultorios: Jurídico, Contable y Economía	387.805.529	343.106.218	-44.699.311	88,47%
Centro de Conciliación MARC	77.117.604	54.124.943	-22.992.661	70,18%
Oficina de Transferencia de Resultados de Investigación (OTRI)	44.767.538	138.742	-44.628.796	0,31%
Derecho	254.404.406	218.889.034	-35.515.372	86,04%
Contaduría Pública	202.553.819	197.732.245	-4.821.574	97,62%
Administración de Empresas	130.505.094	151.852.893	21.347.799	116,36%
Ingenierías	171.800.943	168.840.874	-2.960.069	98,28%
Economía	137.862.554	105.022.997	-32.839.557	76,18%
Educación	64.768.883	124.334.904	59.566.021	191,97%
Posgrados	242.328.480	178.970.758	-63.357.722	73,85%
Sub Total	5.525.488.918	4.873.228.010	-652.260.908	88,20%

SALARIOS DOCENTES				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Derecho	4.402.750.699	4.031.036.806	-371.713.893	91,56%
Contaduría Pública	1.027.473.785	927.842.345	-99.631.440	90,30%
Ingenierías	827.768.354	787.989.235	-39.779.119	95,19%
Economía	381.761.790	333.561.318	-48.200.472	87,37%
Educación	268.305.612	294.807.216	26.501.604	109,88%
Administración de Empresas	586.700.657	647.919.244	61.218.587	110,43%
Escuela de Posgrados	730.719.524	911.193.182	180.473.658	124,70%
Centro de Idiomas	283.103.891	288.395.929	5.292.038	101,87%
Sub Total	8.508.584.311	8.222.745.275	-285.839.036	96,64%

PRESTACIONES SOCIALES				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Aprendices	116.016.865	132.498.560	16.481.695	114,21%
Horas Extras y Recargos	13.603.825	21.256.443	7.652.618	156,25%
Incapacidades	65.931.463	68.989.547	3.058.084	104,64%
Incapacidades Docentes	78.029.003		-78.029.003	0,00%
Auxilio de Transporte	39.997.805	46.885.863	6.888.058	117,22%
Cesantías Administrativos	687.441.394	381.946.189	-305.495.205	55,56%
Cesantías Docentes	850.645.877	836.719.018	-13.926.859	98,36%
Intereses sobre Cesantías Administrativos	54.425.903	45.995.324	-8.430.579	84,51%
Intereses sobre Cesantías Docentes	102.089.156	79.951.033	-22.138.123	78,31%
Prima de Servicios Administrativos	453.918.837	457.509.469	3.590.632	100,79%
Prima de Servicios Docentes	850.645.877	775.213.679	-75.432.198	91,13%
Vacaciones Administrativos	452.422.656	433.737.395	-18.685.261	95,87%
Vacaciones Docentes	458.510.662	582.345.663	123.835.001	127,01%
Primas Extralegales	589.733.157	583.985.442	-5.747.715	99,03%
Auxilios de Escolaridad	3.933.987	3.174.437	-759.550	80,69%
Auxilios Empleados	11.310.525	7.811.657	-3.498.868	69,07%
Bonificaciones	29.929.220	49.056.124	19.126.904	163,91%
Dotación y Suministros a Trabajadores	46.630.825	32.596.323	-14.034.502	69,90%
Calculo actuarial	0	389.847.953	389.847.953	100,00%
Indemnizaciones laborales	3.468.868	16.028.420	12.559.552	462,06%
Capacitación al Personal	63.085.097	31.029.536	-32.055.561	49,19%
Capacitación Docente	25.228.342	17.887.024	-7.341.318	70,90%
Gastos Deportivos y Recreación	206.000	0	-206.000	0,00%
Aportes a Administradoras Riesgos Administrativos	34.633.683	33.610.066	-1.023.617	97,04%
Aportes a Administradoras de Riesgos Docentes	47.735.556	59.903.536	12.167.980	125,49%
Aportes a Administradoras de Riesgos Estudiantes	44.084.961	75.215.200	31.130.239	170,61%
Aportes a Entidades Promotoras de Salud Administrativos	496.214.378	448.062.731	-48.151.647	90,30%
Aportes a Entidades Promotoras de Salud Docentes	982.561.570	1.118.887.443	136.325.873	113,87%
Aportes a Fondos de Pensiones Administrativos	600.782.002	572.239.227	-28.542.775	95,25%
Aportes a Fondos de Pensiones Docentes	1.232.404.696	1.370.865.749	138.461.053	111,24%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar Administrativos	224.997.859	201.317.132	-23.680.727	89,48%
Aportes a Cajas de Compensación Familiar Docentes	436.543.992	459.034.517	22.490.525	105,15%
Aportes ICBF Administrativos	168.788.607	151.691.424	-17.097.183	89,87%
Aportes ICBF Docentes	327.455.979	343.030.264	15.574.285	104,76%
Sena Administrativos	112.560.237	100.220.016	-12.340.221	89,04%
Sena Docentes	218.407.551	234.384.688	15.977.138	107,32%
Gastos Médicos	1.653.768	2.077.836	424.068	125,64%
Otros	1.585.398	1.256.000	-329.398	79,22%
Sub Total	9.927.615.581	10.166.260.928	238.645.347	102,40%
TOTAL SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES DEL PERSONAL	23.961.688.810	23.262.234.213	-699.454.597	97,08%

HONORARIOS				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Asesoría Jurídica	19.611.200	38.965.458	19.354.258	198,69%
Asesoría Financiera	0	15.767.328	15.767.328	100,00%
Asesoría Técnica	118.157.480	3.289.780	-114.867.700	2,78%
Honorarios Docentes	2.882.767.134	2.529.355.107	-353.412.027	87,74%
Asesoría en Proyectos	154.365.027	410.306.856	255.941.829	265,80%
Honorarios Conciliadores	113.189.695	200.464.963	87.275.268	177,11%
Honorarios Parquaderos	33.958.376	72.788.946	38.830.570	214,35%
Sub Total	3.322.048.913	3.270.938.438	-51.110.475	98,46%

IMPUESTOS				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Impuesto publicidad exterior	0	2.940.000	2.940.000	100%
De timbre	0	15.000	15.000	100%
A La Propiedad Raíz	541.641.811	543.885.215	2.243.404	100,41%
De Vehículos	4.436.553	3.378.600	-1.057.953	76,15%
Sub Total	546.078.364	550.218.815	4.140.451	100,76%

ARRENDAMIENTOS				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Construcciones y Edificaciones	370.816.131	339.816.033	-31.000.098	91,64%
Sonido, Silletería y Otros	25.223.382	11.419.435	-13.803.947	45,27%
Arrendamiento Uso de Software	405.590.511	647.317.090	241.726.579	159,60%
Sub Total	801.630.023	998.552.558	196.922.534	124,57%

COPATROCINIOS Y AFILIACIONES

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Copatrocios	21.733.106	20.776.157	-956.949	95,60%
Afiliaciones y Sostentamiento	78.890.482	71.501.820	-7.388.662	90,63%
Sub Total	100.623.588	92.277.977	-8.345.611	91,71%

SEGUROS

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Seguros Generales	27.461.792	125.498.423	98.036.630	456,99%
Cumplimiento	29.995.164	375.164	-29.620.000	1,25%
Incendio	1.688.313	0	-1.688.313	0,00%
Sustracción y Hurto	16.119.510	23.011.290	6.891.781	142,75%
Flota y Equipo de Transporte	5.569.471	639.350	-4.930.121	11,48%
Responsabilidad Civil	114.371.719	61.035.493	-53.336.226	53,37%
Sub Total	195.205.969	210.559.721	15.353.751	107,87%

SERVICIOS

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Aseo (Contratos de Prestación de Servicios de Aseo)	267.296.132	295.450.987	28.154.855	110,53%
Vigilancia (Contratos de Prestación de Servicios Vigilancia)	329.897.633	256.224.598	-73.673.035	77,67%
Asistencia técnica	4.693.121	45.081.519	40.388.398	960,59%
Tasa de Aseo	28.589.595	26.339.787	-2.249.807	92,13%
Procesamiento Electrónico de Datos	18.801.252	12.792.031	-6.009.221	68,04%
Acueducto y Alcantarillado	104.110.700	59.876.863	-44.233.836	57,51%
Energía Eléctrica	497.683.802	486.788.300	-10.895.502	97,81%
Teléfono Fijo y Celular	92.028.673	156.683.778	64.655.105	170,26%
Correos y Portes	24.614.591	19.187.578	-5.427.013	77,95%
Gas	45.585	40.578	-5.007	89,02%
Internet y Cable	70.588.582	73.118.353	2.529.771	103,58%
Encuadernación	1.243.917	1.824.270	580.353	146,66%
Contratos Prestación de Servicios	76.501.189	172.839.692	96.338.503	225,93%
Sub Total	1.516.094.772	1.606.248.335	90.153.563	105,95%

GASTOS LEGALES

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Notariales	16.313.089	71.846	-16.241.243	0,44%
Registro único de proponente	716.880	554.000	-162.880	77,28%
Trámites y Licencias	8.362.865	3.504.496	-4.858.370	41,91%
Registro ISBN	988.800	1.200.000	211.200	121,36%
Certificados	389.269	10.222.392	9.833.123	2626,05%
Sub Total	26.770.903	15.552.734	-11.218.170	58,10%

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Construcciones y Edificaciones	38.198.203	51.551.290	13.353.087	134,96%
Maquinaria y Equipo	16.479.045	30.088.029	13.608.984	182,58%
Equipo de Oficina	28.837.530	35.832.399	6.994.869	124,26%
Equipo de Computación	4.063.019	613.071	-3.449.948	15,09%
Equipo Médico Científico	445.532	0	-445.532	0,00%
Equipo Odontológico	1.829.852	576.353	-1.253.499	31,50%
Equipo de Gimnasio	1.226.310	180.000	-1.046.310	14,68%
Flota y Equipo de Transporte	2.894.520	900.765	-1.993.755	31,12%
Sub Total	93.974.012	119.741.907	25.767.895	127,42%

ADECUACIÓN INSTALACIONES

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Instalaciones Eléctricas	50.225.568	27.910.833	-22.314.735	55,57%
Arreglos Ornamentales	9.352.861	5.405.000	-3.947.861	57,79%
Reparaciones Locativas	167.872.458	18.495.157	-149.377.301	11,02%
Sub Total	227.450.888	51.810.990	-175.639.898	22,78%

GASTOS DE VIAJE

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Alojamiento	50.286.269	94.647.920	44.361.652	188,22%
Alimentación	19.958.847	10.228.828	-9.730.019	51,25%
Pasajes Aéreos	386.308.994	214.200.626	-172.108.368	55,45%
Pasajes Terrestres	5.120.336	7.505.500	2.385.164	146,58%
Taxis y Buses	49.343.249	67.079.879	17.736.630	135,95%
Sub Total	511.017.694	393.662.753	-117.354.941	77,04%

DEPRECIACIONES

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Construcciones y Edificaciones	347.510.628	340.296.343	-7.214.286	97,92%
Maquinaria y Equipo	12.960.012	12.582.536	-377.476	97,09%
Equipo de Oficina	320.009.803	308.959.950	-11.049.853	96,55%
Equipo De Cómputo y Comunicaciones	208.782.829	179.925.751	-28.857.079	86,18%
Equipo médico científico	7.670.724	10.593.742	2.923.018	138,11%
Flota y equipo de transporte	13.390.000	13.000.000	-390.000	100,00%
Sub Total	910.323.996	865.358.321	-44.965.675	95,06%

AMORTIZACIONES

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Licencias	126.108.460	99.327.648	-26.780.812	78,76%
Suscripciones	12.016.667	23.333.333	11.316.667	100,00%
Contratos de Mantenimiento	36.080.090	36.065.243	-14.847	99,96%
Sub Total	174.205.216	158.726.224	-15.478.992	91,11%

GASTOS FINANCIEROS

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Bancarios	11.317.515	11.827.012	509.497	104,50%
Comisiones Bancarias	239.019.486	284.761.871	45.742.385	119,14%
Intereses IDEA y sector Financiero	2.585.107.904	2.323.540.055	-261.567.849	89,88%
Descuentos Pronto Pago	329.468.923	338.614.745	9.145.822	102,78%
Descuentos por Convenios	311.435.287	905.246.166	593.810.879	290,67%
Descuentos de estudiantes	24.598.117	72.901.219	48.303.102	296,37%
Impuesto 4 por Mil	198.326.570	169.547.960	-28.778.610	85,49%
Ajuste al Peso	961	2.955	1.995	307,64%
Sub Total	3.699.274.763	4.106.441.984	407.167.221	111,01%

GASTOS DIVERSOS

Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Comisiones centro marc	0	1.806.588	1.806.588	100,00%
Libros, Suscripciones Y Periódicos	147.488.567	121.986.158	-25.502.409	82,71%
Elementos de aseo (Compra Suministros de Aseo)	60.260.025	60.315.516	55.491	100,09%
Elementos de Cafetería	10.002.274	16.050.045	6.047.771	160,46%
Útiles y Papelería	336.492.686	157.407.441	-179.085.245	46,78%
Fotocopias	13.871	828.219	814.348	5971,01%
Diplomas	66.393.690	78.711.600	12.317.910	118,55%
Camet	44.540.415	25.989.621	-18.550.794	58,35%
Combustibles y Lubricantes	1.975.161	1.708.762	-266.399	86,51%
Estampillas	0	566.429	566.429	100,00%
Restaurante	8.352.906	20.059.590	11.706.684	240,15%
Parqueaderos	31.283.915	19.741.010	-11.542.905	63,10%
Auxilios Rectorales	93.454.312	153.295.592	59.841.280	164,03%
Becas Estudiantiles	2.007.617.883	2.924.218.879	916.600.996	145,66%
Actividades Deportivas, Culturales y Recreación	144.940.758	191.896.706	46.955.948	132,40%
Monitorias	16.306.960	17.178.232	871.272	105,34%
Ceremonias de Grado	77.439.558	102.480.059	25.040.501	132,34%
Seminarios, Foros, Simposios	56.100.268	15.403.213	-40.697.055	27,46%
Compra de Otros Activos	119.094.175	9.931.295	-109.162.880	8,34%
Bienestar Social Fundadores	46.350.000	34.620.298	-11.729.702	74,69%
Materiales y Suministros	15.826.409	8.855.650	-6.970.759	55,95%
Seguridad y Salud en el Trabajo	100.000.000	53.877.500	-46.122.500	53,88%
Publicidad	73.913.470	112.635.493	38.722.023	152,39%
Sub Total	3.457.847.302	4.129.563.895	671.716.593	119,43%

DETERIORO DE CARTERA				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de Agosto del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Deterioro de cartera	0	359.145.113	359.145.113	100,00%
Sub Total	0	359.145.113	359.145.113	100,00%

TOTAL GASTOS	39.544.235.213	40.191.033.977	646.798.764	101,64%
---------------------	-----------------------	-----------------------	--------------------	----------------

COMPRAS				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Libros	207.891.276	278.025.074	70.133.797	133,74%
Revistas	9.618.692	0	-9.618.692	0,00%
Sub Total	217.509.968	278.025.074	60.515.105	127,82%

TOTAL COMPRAS	217.509.968	278.025.074	60.515.105	127,82%
----------------------	--------------------	--------------------	-------------------	----------------

INVERSIONES				
Concepto	PRESUPUESTO 2019	Presupuesto Ejecutado al 31 de diciembre del 2019	Diferencia	% Cumplimiento
Eje 1 (Excelencia Académica)	712.859.578	369.700.852	-343.158.726	51,86%
Eje 2 (Modernización y acreditación institucional)	312.034.666	301.012.353	-11.022.313	96,47%
Eje 3 (Investigación)	1.193.313.333	962.720.536	-230.592.797	80,68%
Eje 4 (Proyección social)	375.884.964	100.460.985	-275.423.979	26,73%
Eje 5 (Internacionalización)	390.480.000	142.522.829	-247.957.171	36,50%
Eje 6 (Sostenibilidad financiera)	17.298.666	41.930.037	24.631.371	242,39%
Eje 7 (Infraestructura física y tecnológica)	6.885.024.236	2.101.027.283	-4.783.996.953	30,52%
Total en Inversiones	9.886.895.443	4.019.374.875	-5.867.520.568	40,65%

TOTAL EGRESOS	49.648.640.624	44.488.433.926	-5.160.206.698	89,61%
----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	---------------

ELABORÓ
DIVISIÓN FINANCIERA

CONCILIACIÓN PRESUPUESTAL

A Diciembre 31 de 2019

Presupuesto ejecutado de ingresos	\$	45.882.699.257
(-) Ingresos por crédito financiero	\$	-
Ingresos ejecutados a Diciembre 31/2019	\$	45.882.699.257
Presupuesto ejecutado de gastos	\$	44.488.433.926
(-) Eje 7: Infraestructura física y tecnológica	\$	2.101.027.283
Egresos ejecutados a Diciembre 31/2019	\$	42.387.406.643
Excedente acumulado a Diciembre 31/2019	\$	3.495.292.614

ELABORÓ
DIVISIÓN FINANCIERA

INFORME FINANCIERO CONTABLE
2019 se terminó de imprimir en el mes de
Febrero de 2020, en PRONTO EXPRESS
PUBLICIDAD S.A.S. de Medellín, Colombia.
Se usaron tipografías de 20 puntos
Abadi MT para los títulos, 14 puntos de
Minion Pro para textos, 12 puntos de
Arial para numeración; papel Bond 75
grs. y portada en propalcote 250grs.

