

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

SEPTIEMBRE 30 DE 2015

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

ACTIVO CORRIENTE

GRUPO 11 – EFECTIVO (Nota 1)

El valor de \$ 28.043.313.175, corresponde a los saldos en tesorería por concepto de siete (7) cuentas bancarias corrientes y sesenta y una (61) cuentas de ahorros, debidamente conciliadas a Septiembre 30 de 2015, en las cuales se administran los recursos de los diferentes contratos interadministrativos suscritos con el Municipio de Medellín, Gobernación de Antioquia, Metro de Medellín y Emvarias, entre otros entes y recursos propios por venta de servicios educativos.

EFECTIVO	28.043.313.175,04
CAJA	2.010.000,00
Caja menor	2.010.000,00
Caja Menor	2.010.000,00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28.041.303.175,04
Cuenta corriente	4.218.364.889,83
Banco Bbva 299-05276-1 CTA CTTE	67.231.499,16
Cuenta Corriente 29900605-6	658.192.056,00
Banco Bbva 299-17993-7	105.527.539,70
Bancolombia cta cte 1856500157	333.065.668,88
EMERMEDICA (deducciones de nomina)	0,00
CTA CORRIENTE 29900783-1 BBVA	23.499.326,19
CTA CORRIENTE 58012781521 BANCOLOMBIA	3.030.754.254,90
CTA CORRIENTE 29900789-8 BBVA	94.545,00
Cuenta de ahorro	23.822.938.285,21
Banco Corpbanca 299-00853-2 Ahorro	3.747.740.752,85
Banco BBVA 299-00090-1 Ahorros	3.417.299.705,06
Banco Santander 024-06788-2 Ahorros	84.048.876,34
Banco BBVA Ahorros 299-00151-1	0,00

BANCO CONFIAR 05704397-8 AHORROS C.I.SS-15-0050	0,00
BANCO SANTANDER 02407264-9 AHORROS	0,00
BANCO BBVA 29900209-7 AHORROS	332.271.927,00
BANCO BBVA 29900216-2 AHORROS	0,00
BANCOLOMBIA 1873282564 AHORROS REGIONALIZACIÓN	42.325.351,29
CTA AHORROS 29900227-9 BBVA C.I.45142	0,00
CTA AHORROS BBVA 29900237-8 C. MARCO EM VARIAS	4.005.389,00
CTA AHORROS BBVA 29900238-6 C.I. 0028	0,00
CTA AHORROS 057044091 CONFIAR	0,00
CTA AHORROS 29900244-4 BBVA	189.100.337,78
CTA AHORROS 29900256-8 BBVA CI 47740	0,00
CTA AHORROS 29900255-0 BBVA CI 48173	0,00
CTA AHORROS 5809966792-1 BANCOLOMBIA C.I. 48552	13.767.575,30
CTA AHORROS 29900267-5 BBVA CI48927	41.500,00
CTA AHORROS 29900272-5 BBVA	829.835.826,00
CTA AHORROS 05704412-5 CONFIAR	51.649.616,00
CTA AHORROS 05704413-3 CONFIAR	197.230.073,00
CTA AHORROS 5801373118-5 BANCOLOMBIA SAPIENCIA C.A. 023	33.307.542,60
CTA AHORROS 29900285-7 BBVA C.I.49945 TESOREROS	0,00
CTA AHORROS 580-141835-05 BANCOLOMBIA C.A. 021	205.062.385,31
CTA AHORROS 29900293-1 BBVA C.I. 50380	360.190.314,00
CTA AHORROS 29900295-6 BBVA C.I. 50430	6.948.332,00
CTA AHORROS 29900303-8 BBVA C.I. 50581	0,00
CTA AHORROS 29900298-0 BBVA CI 50834	0,00
CTA AHORROS 29900296-4 BBVA CI 50859 2013-2014	52.373.769,00
CTA AHORROS 580-146713-99 BANCOLOMBIA C.I. CN2013 0197	0,00
CTA AHORROS 29900311-1 BBVA CI 1166 CORANTIOQUIA	0,00
CTA AHORROS 5801571811-9 BANCOLOMBIA SAPIENCIA C.A. 035	19.568,09
CTA AHORROS 29900352-5 BBVA CI 1844	9.314.974,00
CTA AHORROS 29900345-9 BBVA CI 54618	0,00
CTA AHORROS 29900346-7 BBVA CI 54625	0,00
CTA AHORROS 44304672-7 BOGOTA CI 54765	0,00
CTA AHORROS 443046776 BOGOTA CI 54977	0,00
CTA AHORROS 44304678-4 BOGOTA CI 55145	0,00
CTA AHORROS 44304682-6 BOGOTA PROPIA	183.792.273,00
CTA AHORROS 29900351-7 BBVA CI 455169	0,00
CTA AHORROS 29900353-3 BBVA CI 55171	0,00
CTA AHORROS 29900344-2 BBVA CI 54619 SOSTENIBILIDAD	0,00
CTA AHORROS 29900356-6 BBVA CI 55344	314.883.068,00
CTA AHORROS 05704424-0 CONFIAR CI 1570 GOB	0,00
CTA AHORROS 29900366-5 BBVA CI 0630 COLCIENCIA	13.433.941,00
CTA AHORROS 29900368-1 BBVA CI 55684 PP SUPER	0,00
CTA AHORROS 29900367-3 BBVA CI 55694	319.363.204,00

CTA AHORROS 05704425-7 CONFIAR CI 2034	0,00
CTA AHORROS 29900369-9 BBVA CI 55685	0,00
CTA AHORROS 29900383-0 BBVA CI 55973	0,00
CTA AHORROS 29900393-9 BBVA CI 56658	0,00
CTA AHORROS 580-333837-28 BANC.C.I. CN2014-0173 METRO	168.508.716,15
CTA AHORROS 5803378946-5 BANCOLOMBIA PROPIA REGIONALIZACIÓN	534.191.823,65
CTA AHORROS 29900406-9 BBVA CI 57277	0,00
CTA AHORROS 29900407-7 BBVA CI 84 COP. SAPIENCIA	936.639,00
CTA DE AHORROS 2990200395-4 C.I. 56551 JUVENTUD 2014	374.204.232,00
CTA AHORROS 29900411-9 BBVA C.I. 57729	43.589.212,00
CTA AHORROS 29900415-0 BBVA CI 57730	293.905.700,00
CTA AHORROS 29900414-3 BBVA C.I. 57731	126.268.466,00
CTA AHORROS 29900412-7 BBVA C.I. 57740	83.332.375,00
CTA AHORROS 29900413-5 BBVA C.I. 57743	0,00
CTA AHORROS 299004200 BBVA C.I. 57782	85.255.129,00
CTA AHORROS 057044448 CONFIAR CI 2948	10.626.734,00
CTA AHORROS 057044455 RECURSOS PROPIOS	1.844.661.482,00
CTA AHORROS 29900418-4 BBVA C.I. 58163	1.545.811.618,00
CTA AHORROS 29900417-6 BBVA C.I. 57770	336.917,00
CTA AHORROS 443051057 BOGOTA CI 57742	11.858.246,00
CTA AHORROS 443051040 BOGOTA CI 58186	0,00
CTA AHORROS 29900421-8 BBVA CI 58187	0,00
CTA AHORROS 29900425-9 BBVA CI 58364 CENTRO INT. BARRIAL	57.349.990,00
CTA AHORROS 29900422-6 BBVA CI 58644	285.924.277,00
CTA AHORROS 44305157-8 BOGOTA CI 58716 COMUNICACIONES	46.543.844,00
CTA AHORROS 44305158-6 BOGOTA CI 58823 CULTURA	88.351.755,00
CTA AHORROS 29900423-4 BBVA C.I. 58825	968.814.452,99
CTA AHORROS 05704446-3 CONFIAR CI 3085 RUTA CALIDAD	138.420.171,00
CTA AHORROS 29900432-5 BBVA CI 58684	20.576.321,00
CTA AHORROS 29900431-7 BBVA CI 59001	261.189.850,00
CTA AHORROS 29900436-6 BBVA CI 59216 PROFESIONALES	549.821.750,00
CTA AHORROS 29900435-8 BBVA CI 59217 AUXILIARES MED	1.305.346.468,00
CTA AHORROS 05704449-7 CONFIAR CI 3376	15.650.487,00
CTA AHORROS 29900434-1 BBVA CI 59197	82.056.356,00
CTA AHORROS CORPBANCA No 024079759 C.I. 063 SAPIENCIA	2.259.654.424,20
CTA AHORROS CORPBANCA No 024079732 C.I. 064 SAPIENCIA	109.664.923,69
CTA AHORROS BBVA No 29900438-2 CORANTIOQUIA CI. 1504180	49.136.440,00
CTA AHO 5804281419-7 BANCOLOMBIA CI 59807 EQUIDAD DE GENERO	344.948.949,91
CTA AHORROS 29900449-9 BBVA CI 60158	284.079.024,00
CTA AHORROS 29900450-7 BBVA CI 60209	127.667.510,00
CTA AHORROS 29900453-1 BBVA CI 60524 CONSERVACION CATASTRAL	100.434.503,00
CTA AHORROS 44305557-9 BOGOTA CI 60157 FORTALECIMIENTO	599.106.571,00

CTA AHORROS 44305587-6 BOGOTA CI 60418	37.730.044,00
CTA AHORROS 29900463-0 C.I. 60450	9.058.003,00
CTA AHORROS 29900459-8 C.I. 60738 PREMIOS A LA CALIDAD	144.323.463,00
CTA AHORROS 29900460-6 C.I. 60932 FONTIC.	33.237.347,00
CTA AHORROS 05704454-7 CONFIAR CI 4254 SECRETARIA	4.945.899,00
CTA AHORROS 05704455-4 CONFIAR CI 4231	367.411.871,00

GRUPO 12 – INVERSIONES (Nota 2)

Aportes en el Fondo de Desarrollo de la Educación Superior – FODESEP, respecto de los aportes sociales de la Institución, con el contrato 3413/96 FODE-ICFES.

CONCEPTO	VALOR
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	
Fondo de Desarrollo de la Educación Superior	
TOTAL	119.574.568

GRUPO 14 – DEUDORES (Nota 3)

Están representados en saldos pendientes de cobro por concepto de prestación de servicios educativos, conexos a la educación, arrendamientos y saldos a favor por impuestos por valor de \$7.585.990.246, donde la variación más representativa con respecto al año anterior en la cuenta de otros deudores.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
PRESTACION DE SERVICIOS	91.210.700	83.774.200	-7.436.500
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	269.382.732	269.382.732
OTROS DEUDORES	7.532.598.586	5.385.776.764	-2.146.821.822
PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-37.697.940	-20.811.760	-16.886.180
Total	7.586.111.346	5.718.121.936	-1.867.989.410

Dentro del saldo de las cuentas por cobrar por concepto de prestación de servicios educativos, se incluyen \$83.774.200 de saldo pendiente por pagar por el Municipio de Bello generados en el marco del proyecto Galileo. Dado que dicho saldo se encuentra vencido con más de doce (12) meses y luego de agotar la entidad las gestiones necesarias de conciliación y en cumplimiento de la ley, incluyó al Municipio de Bello en el Boletín de Deudores Morosos del Estado e inició proceso jurídico para su cobro.

Los demás saldos de la cartera están dentro de los plazos para su pago.

PASIVO CORRIENTE

GRUPO 23 y 24 - DEPÓSITOS Y EXIGIBILIDADES - DEUDA PUBLICA - OBLIGACIONES FINANCIERAS - CUENTAS POR PAGAR. (Nota 4)

Estas cuentas están representadas por:

- Saldo del Contrato de Empréstito celebrado entre la Institución Universitaria Pascual Bravo y el Banco Santander (Hoy Corpbanca) en sustitución del Crédito adquirido en el año 2007 con el Banco Popular a fin de mejorar las condiciones financieras, por la suma de Cinco Mil Ochocientos Veinticinco Millones Quinientos Ochenta y Siete Mil Seiscientos Cuarenta Pesos ML (\$5.825.587.640). Con un plazo de amortización de 5 años a partir de la fecha de desembolso, pagadero en diez(10) cuotas semestrales vencidas iguales y consecutivas y a una tasa DTF + 4,21

Los recursos financiaron exclusivamente la ejecución del proyecto:

“CONSTRUCCION, ADECUACION, Y DOTACION DE ESPACIOS FISICOS ETAPA II, CONSISTENTE EN LA CONSTRUCCION Y DOTACION DE UN NUEVO BLOQUE ADMINISTRATIVO, BIBLIOTECA Y AUDITORIO”.

Durante el año 2015 se realizaron amortizaciones por valor de \$ 582.558.764 y se pagaron intereses por valor de \$ 127.496.668

El saldo a 30-09-2015 es de: \$ 5.569.276.157 a largo plazo y \$ 582.558.764 a corto plazo, para un total de \$6.577.075.770

- Saldo del Contrato de Empréstito celebrado entre la Institución Universitaria Pascual Bravo y el Banco BBVA, por la suma de seis mil quinientos setenta y siete millones setenta y cinco mil setecientos setenta Pesos ML (6.577.075.770) celebrado el 9 de abril

de 2013. Con un plazo de amortización de 5 años a partir de la fecha del primer desembolso, incluido un periodo de gracia a capital de un año, pagadero en ocho(8) cuotas semestrales vencidas iguales y consecutivas y a una tasa DTF(T.A) restada en 0.5%.

La destinación del crédito es para la ejecución y desarrollo de la construcción y dotación del bloque académico 3B: Construcción de un edificio de 5 pisos, el cual se destinará como un bloque académico con 52 aulas, entre otras.

Durante el año 2013 se recibieron desembolsos por valor de \$ 2.112.015.100 y durante el año 2014 desembolsos por un valor de \$ 2.051.184.726 sin que se realizaran amortizaciones ni pago de intereses y saldo a septiembre de 2015 por un valor de \$ 5.569.276.157.

El saldo a 30-09-2015 es de: \$ 7.316.952.449 a largo plazo.

Las demás cuentas por pagar están reflejadas en las cifras más representativas, acreedores \$ 73.602.759, Retenciones en la Fuente, IVA e Industria y Comercio, Contribuciones 5% contratos de obra y estampilla pro cultura pendientes por declarar a Septiembre 30 de 2015 por \$ 185.017.532.

Adicionalmente, se tienen recursos recibidos en administración por valor de \$ 16.229.136.054, en virtud de Contratos Interadministrativos suscritos con diferentes secretarías del Municipio de Medellín, Metro de Medellín, Gobernación de Antioquia y Emvarias.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO	-582.558.764	-582.558.764	0
Préstamos de banca comercial	-582.558.764	-582.558.764	0
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO	-7.316.952.450	-5.994.517.007	1.322.435.443
Préstamos de banca comercial	-7.316.952.450	-5.994.517.007	1.322.435.443
CREDITO CORPBANCA No 024378	-1.747.676.292	-2.912.793.817	-1.165.117.525
CREDITO BANCO BBVA	-5.569.276.158	-3.081.723.190	2.487.552.968
	-120.247.117	-515.977.715	-395.730.598
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			
Bienes y servicios	-120.247.117	-515.977.715	-395.730.598

Bienes y servicios	-120.247.117	-515.977.715	-395.730.598
bienes	-97.155.743	0	97.155.743
Servicios	-23.091.374	-515.977.715	-492.886.341
ACREEDORES	-74.511.033	-216.495.144	-141.984.111
Servicios públicos	-7.035.123	-49.900	6.985.223
Viáticos y gastos de viaje	-2.801.000	-3.242.468	-441.468
Seguros	-2.874.627	-444.966	2.429.661
Saldos a favor de beneficiarios	-21.432.906	-971.989	20.460.917
Aportes a fondos pensionales	-14.330.315	-61.755.813	-47.425.498
Aportes a seguridad social en salud	-14.657.902	-52.064.914	-37.407.012
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	0	-33.764.320	-33.764.320
Cooperativas	-4.025.437	-58.373.336	-54.347.899
Fondos de empleados	-472.641	-1.969.739	-1.497.098
Embargos judiciales	-2.513.103	-1.385.899	1.127.204
Cheques no cobrados o por reclamar	-4.367.979	-605.400	3.762.579
Aporte riesgos profesionales	0	-1.866.400	-1.866.400
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	-119.559.462	-100.891.114	18.668.348
Honorarios	-10.100.058	-7.226.192	2.873.866
Servicios	-10.941.286	-24.185.026	-13.243.740
Arrendamientos	-1.577.249	-275.450	1.301.799
Compras	-12.721.123	-6.271.639	6.449.484
A EMPLEADOS ARTICULO 383	-60.605.344	-41.171.428	19.433.916
Impuesto a las ventas retenido por consignar	-16.207.873	-13.091.469	3.116.404
Retención de impuesto de industria y comercio por compras	-7.406.529	-8.669.910	-1.263.381
Otras retenciones	0	0	0
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-65.458.070	-82.559.450	-17.101.380
Impuesto de timbre	-10.286.981	-6.202.047	4.084.934
Contribuciones	-55.171.089	-76.357.403	-21.186.314
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	0	-448.254	-448.254
Recursos entregados en administración	-16.229.136.054	-11.858.200.315	4.370.935.739
TOTALES	-7.899.511.214	-6.577.075.771	1.322.435.443

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES (Nota 5)

El valor de \$1.208.732.682, corresponde al valor de los salarios y primas de vacaciones pendientes por cancelar del personal de planta.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	-1.208.732.682	-346.369.529	862.363.153
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-1.208.732.682	-346.369.529	862.363.153
Nómina por pagar	-1.208.732.682	-346.369.529	862.363.153
Cesantías	-1.208.732.682	-346.369.529	862.363.153
Prima de vacaciones	0	0	0
Total	-1.208.732.682	-346.369.529	862.363.153

GRUPO 27 - PASIVOS ESTIMADOS (Nota 6)

El valor de \$ 116.286.964, corresponde a la provisión del 10% para prestaciones sociales - Vacaciones \$ 25.869.098, Prima de Servicios \$ 15.521.459, Prima de vacaciones por \$ 16.168.186, Bonificaciones por \$ 12.153.332, Prima de navidad \$33.683.721, otras primas \$ 1.900.629 y Otras provisiones para prestaciones sociales \$10.990.539.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
PASIVOS ESTIMADOS	-116.286.964	-81.947.397	34.339.567
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	-116.286.964	-81.947.397	34.339.567
Vacaciones	-25.869.098	-20.006.348	5.862.750
Prima de servicios	-15.521.459	-12.003.809	3.517.650
Prima de vacaciones	-16.168.186	-12.503.967	3.664.219
Bonificaciones	-12.153.332	-10.293.033	1.860.299
Prima de navidad	-33.683.721	-26.049.932	7.633.789
Otras primas	-1.900.629	-1.090.308	810.321
Otras provisiones para prestaciones sociales	-10.990.539	0	10.990.539
Total	-116.286.964	-81.947.397	34.339.567

ACTIVO NO CORRIENTE

GRUPO 16 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (Nota 7)

Están representados por las siguientes cuentas así:

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.255.177.691	30.614.114.721	-5.641.062.970
TERRENOS	4.332.014.406	4.332.014.406	0
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7.964.150.029	3.612.385.043	-4.351.764.986
EDIFICACIONES	20.314.630.344	18.979.044.011	-1.335.586.333
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.097.915.894	2.824.962.016	-272.953.878
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	877.865.510	740.077.144	-137.788.366
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.713.166.401	2.392.774.625	-320.391.776
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	5.891.835.629	4.243.466.537	-1.648.369.092
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	245.413.777	245.413.777	0
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-9.181.814.299	-6.756.022.838	2.425.791.461
Total	36.255.177.691	30.614.114.721	-5.641.062.970

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS (Nota 8)

Están representados por las siguientes cuentas así:

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
OTROS ACTIVOS	65.840.413.820	64.663.217.609	-1.177.196.211
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	93.952.295	79.714.854	-14.237.441
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	528.094.490	452.279.634	-75.814.856
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	271.721.088	278.730.882	7.009.794
BIENES DE ARTE Y CULTURA	357.588.787	346.341.844	-11.246.943
INTANGIBLES	2.051.019.205	1.566.360.695	-484.658.510
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-871.698.833	-1.105.347.072	-233.648.239
VALORIZACIONES	63.409.736.789	63.045.136.773	-364.600.016
Total	65.840.413.820	64.663.217.609	-1.177.196.211

CLASE 3 – PATRIMONIO (Nota 9)

La estructura del Patrimonio Institucional está conformada por el Capital Fiscal, Utilidad del ejercicio, Superávit por donaciones, Superávit por Valorización y por las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL			
CAPITAL FISCAL	-29.997.853.656	-22.332.449.432	7.665.404.223
RESULTADOS DEL EJERCICIO	-135.40.312.000	-6.004.179.000	0
SUPERAVIT POR DONACION	-1.185.356.459	-1.185.356.459	0
SUPERAVIT POR VALORIZACION	-63.409.736.789	-63.045.136.773	364.600.016
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	-5.245.953.017	-5.245.953.017	0
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	1.368.059.375	161.707.338	-1.206.352.038
Total	-137.844.593.545	-117.814.874.343	6.823.652.202

CLASE 4 _INGRESOS

GRUPO 43- VENTA DE SERVICIOS (Nota 10)

Corresponden a los ingresos por concepto de matrículas, inscripciones, habilitaciones, validaciones, supletorios, trabajos de grado y demás servicios conexos a la educación como, constancias de estudio, certificados de calificaciones, nivelatorios, carné, etc. A Septiembre 30 del año 2015, percibidos por las diferentes tecnologías, programas universitarios y programas técnicos ofrecidos por la institución.

Adicionalmente se recibieron recursos provenientes de las utilidades (Honorarios ó Costos de Administración y Logística) de los Contratos Interadministrativos suscritos con el Municipio de Medellín, Metro de Medellín, Gobernación de Antioquia, Emvarias, Ministerio de Educación Nacional y Sapiencia. Los cuales son los que mayor variación presentan a Septiembre 30 del año 2015 contribuyendo al aumento de los ingresos.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
VENTA DE SERVICIOS	-14.036.215.610	-10.756.063.965	3.280.151.644
SERVICIOS EDUCATIVOS	-6.344.728.263	-5.245.961.846	1.098.766.416
Educación formal - Superior formación técnica profesional	-134.319.969	-65.631.478	68.688.491

Cursos Extensivos	-134.319.969	-65.631.478	68.688.491
Educación formal - Superior formación tecnológica	-5.937.833.578	-4.994.598.354	943.235.223
MATRICULAS FORMACIÓN TECNICA PROFESIONAL	-12.187.230	-22.062.849	-9.875.619
MATRICULAS FORMACIÓN TECNOLOGIA PROFESIONAL	-3.695.616.463	-3.284.278.670	411.337.793
MATRICULAS FORMACIÓN SUPERIÓR PROFESIONAL	-2.061.382.381	-1.556.405.339	504.977.042
MATRICULAS FORMACIÓN SUPERIÓR POSGRADOS	-73.918.161	-44.509.100	29.409.061
Refuerzos	4.109.987	0	-4.109.987
Inscripciones	-98.839.329	-87.342.396	11.496.933
Servicios conexos a la educación	-272.574.716	-185.732.014	86.842.702
Carnet	-44.669.500	-14.998.700	29.670.800
Nivelatorios y Supletorios	-442.401	-171.200	271.201
Inscripción Eventos Académicos	-57.496.818	0	57.496.818
Constancia Estudio	-14.889.139	-9.135.332	5.753.807
Certificado Calificac.	-5.338.000	-3.336.134	2.001.866
Diploma y Copias de Diploma	-297.200	-286.300	10.900
Copia Acta Grado	-246.400	-29.600	216.800
Varios	-26.350.756	-7.997.919	18.352.837
DERECHOS DE GRADO PREGRADO	-107.432.133	-124.313.600	-16.881.467
Tiquete Gimnasio	-4.509.100	-3.761.900	747.200
SEGURO ESTUDIANTIL	-10.903.269	-21.701.329	-10.798.060
OTROS SERVICIOS	-7.750.030.087	-5.522.284.912	2.227.745.175
Otros servicios	-7.750.030.087	-5.522.284.912	2.227.745.175
Otros Servicios Utilidad de Convenios Interadministrativos	-7.750.030.087	-5.522.284.912	2.227.745.175
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	58.542.740	12.182.793	-46.359.947
Servicios educativos	58.542.740	12.182.793	-46.359.947
DEVOLUCION MATRICULA TECNOLOGIAS	17.203.133	5.058.653	-12.144.480
DEVOLUCION MATRICULA INGENIERIAS	41.339.607	5.580.500	-35.759.107
Total	-14.036.215.610	-10.756.063.965	3.280.151.644

GRUPO 44- TRANSFERENCIAS (Nota 11)

4428 – OTRAS TRANSFERENCIAS

A Septiembre 30 de 2015, se recibieron recursos por concepto de transferencias Municipio de Medellín para financiar proyectos de inversión por \$ 6.931.880.348, donde se presenta un superávit que contribuyo a dicho aumento y del Ministerio de Educación Nacional para funcionamiento por valor de \$ 5.650.874.973, donde el aumento obedece al porcentaje de los aumentos anuales por concepto de salarios a empleados.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
TRANSFERENCIAS	-20.269.151.609	-10.293.567.610	9.975.583.999
Para proyectos de inversión	-14.618.276.636	-5.171.358.901	9.446.917.735
Proyectos Inversión Mpio Medellín	-6.931.880.348	-5.171.358.901	1.760.521.447
Recursos del Cree para Inversión	-1.654.830.971	0	1.654.830.971
Proyectos Inversión Fondos Sapiencia	-6.031.565.317	0	6.031.565.317
Para gastos de funcionamiento	-5.650.874.973	-5.122.208.709	528.666.264
Ministerio Educación - Funcionamiento	-5.650.874.973	-5.122.208.709	528.666.264
Total	-20.269.151.609	-10.293.567.610	9.975.583.999

GRUPO 48- OTROS INGRESOS (Nota 12)

4805 – FINANCIEROS

Corresponde a los ingresos recibidos por concepto de intereses ganados en las cuentas de ahorro donde se manejan los recursos propios de la entidad.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
FINANCIEROS	-46.300.372	-22.161.271	24.139.101
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-46.300.372	-22.161.271	24.139.101
Total	-46.300.372	-22.161.271	24.139.101

4808 – OTROS INGRESOS ORDINARIOS

Los constituyen los ingresos por arrendamiento de espacios físicos de la institución para uso de cafeterías y centro de fotocopiado y por la utilización de salas y laboratorios por parte de otras instituciones educativas, adicional por prestación de servicios profesionales.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	-67.177.820	-37.532.443	29.645.377
Arrendamientos	-67.177.820	-37.532.443	29.645.377
Total	-67.177.820	-37.532.443	29.645.377

4810 – EXTRAORDINARIOS

Los constituyen los ingresos por incapacidades recibidas de las empresas promotoras de salud, a la recuperación de gastos.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
EXTRAORDINARIOS	-25.861.987	-12.863.463	12.998.524
Sobrantes	-676	0	676
Sobrantes	-676	0	676
Recuperaciones	-21.412.974	-12.863.463	8.549.511
Incapacidades Salud	-7.240.147	-1.540.856	5.699.291
Recuperaciones de Gastos Generales	-14.172.827	0	14.172.827
Indemnizaciones	-4.445.927	0	4.445.927
Compañías de Seguros	-4.445.927	0	4.445.927
Otros ingresos extraordinarios	-2.410	0	2.410
Otros Ingresos Extraordinarios	-2.410	0	2.410
Total	-25.861.987	-12.863.463	12.998.524

CLASE 5 _ GASTOS

GRUPO 5101-5103-5104 DE ADMINISTRACION (Nota 13)

Se refiere al gasto por salarios y prestaciones sociales del personal administrativo de la Institución Universitaria Pascual Bravo a Septiembre del año 2015.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
SUELDOS Y SALARIOS	4.085.654.184	2.026.744.340	-2.058.909.844
Sueldos del personal	954.160.644	932.631.139	-21.529.505
Horas extras y festivos	27.964.140	23.680.829	-4.283.311
Remuneración servicios técnicos	33.980.000	40.373.231	6.393.231
Honorarios	2.684.534.414	621.087.395	-2.063.447.019
Prima de vacaciones	4.538.466	22.674.578	18.136.112
Prima de navidad	1.600.306	7.395.196	5.794.890
Vacaciones	26.993.074	27.908.935	915.861
Bonificación especial de recreación	1.830.825	2.894.595	1.063.770
Auxilio de transporte	29.660.838	24.302.400	-5.358.438
Cesantías	191.934.761	174.717.559	-17.217.202
Intereses a las cesantías	3.774.843	0	-3.774.843
Capacitación, bienestar social y estímulos	19.872.887	18.833.951	-1.038.936
Bonificación por servicios prestados	36.062.288	37.640.473	1.578.185
Prima de servicios	40.316.976	68.785.946	28.468.970
Subsidio de alimentación	23.491.073	19.069.333	-4.421.740
Otras primas	4.938.649	4.748.780	-189.869
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	916.396.260	821.628.305	-94.767.955
Aportes a cajas de compensación familiar	170.794.428	139.789.768	-31.004.660
Cotizaciones a seguridad social en salud	310.019.537	281.891.629	-28.127.908
Cotizaciones a riesgos profesionales	29.058.285	28.181.164	-877.121
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	404.331.432	370.351.360	-33.980.072
Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	2.192.578	1.414.384	-778.194
APORTES SOBRE LA NOMINA	213.489.084	174.727.470	-38.761.614
Aportes al ICBF	128.093.244	104.825.926	-23.267.318
Aportes al SENA	85.395.840	69.901.544	-15.494.296
Total	7.938.163.844	4.221.374.186	-3.716.789.658

GRUPO 5111- GENERALES

Hacen referencia a los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores administrativas de la Institución como son: Materiales y suministros, Mantenimiento a la Planta y Maquinaria y Equipo, Servicios públicos, arrendamientos, Viáticos y gastos de viaje, Impresos, publicaciones, suscripciones, Comunicaciones y Transportes y Seguros adquiridos por la institución.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
GENERALES	2.662.459.280	1.160.138.794	-1.502.320.486
Vigilancia y seguridad	210.460.936	146.534.949	-63.925.987
Materiales y suministros	185.066.244	78.458.732	-106.607.512
Mantenimiento	1.070.751.762	263.336.595	-807.415.167
Servicios públicos	465.665.681	419.957.192	-45.708.489
Arrendamiento	356.627.375	31.204.469	-325.422.906
Viáticos y gastos de viaje	97.812.721	56.363.218	-41.449.503
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	48.438.774	41.199.063	-7.239.711
Comunicaciones y transporte	13.681.341	27.224.174	13.542.833
Seguros generales	180.081.939	89.787.261	-90.294.679
Gastos legales	6.237.000	4.780.000	-1.457.000
Total	2.662.459.280	1.160.138.794	-1.502.320.486

5120 - IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Corresponde al valor de la Cuota de fiscalización y auditaje de la Contraloría General de Medellín, Gravamen a los movimientos financieros e Impuesto sobre vehículos automotores.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	60.165.036	38.135.278	-22.029.759
Cuota de fiscalización y auditaje	14.784.516	12.694.437	-2.090.079
Impuesto sobre vehículos automotores	42.482	84.138	41.656
Gravamen a los movimientos financieros	45.338.038	25.356.703	-19.981.336
Total	60.165.036	38.135.278	-22.029.759

GRUPO 58- OTROS GASTOS (Nota 14)

5801 – INTERESES

- Corresponde a los gastos por concepto de intereses en virtud del contrato de empréstito celebrado con el Banco Corpbanca, DTF + 4.21 puntos, y el Banco BBVA a una tasa DTF(T.A) restada en 0.5% correspondientes al año 2015

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
INTERESES	300.412.383	231.139.579	-69.272.805
Operaciones de financiamiento internas de largo plazo	300.412.383	231.139.579	-69.272.805
Total	300.412.383	231.139.579	-69.272.805

5805 – FINANCIEROS

Corresponde a los gastos por concepto de las comisiones y gastos bancarios (comisiones consignaciones nacionales, compra cheques de gerencia, comisiones por pagos masivos nomina, etc.)

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
FINANCIEROS	43.819.275	65.182.173	21.362.898
Otros gastos financieros	43.819.275	65.182.173	21.362.898
Total	43.819.275	65.182.173	21.362.898

5810 – GASTOS EXTRAORDINARIOS

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
EXTRAORDINARIOS	60.000	404.150	344.150
Otros gastos extraordinarios	60.000	404.150	344.150
Total	60.000	404.150	344.150

CLASE 7 – COSTOS DE PRODUCCION (Nota 16)

GRUPO 7207 - EDUCACION FORMAL - TECNOLOGICA

Corresponde a los gastos generados en desarrollo de la venta de servicios educativos con relación a la Educación Formal Tecnológica.

Concepto	Año		Variación
	2.015	2.014	
EDUCACION FORMAL _ SUPERIOR - FORMACION TECNOLOGICA	12.621.944.435	10.476.889.780	-2.145.054.655
Materiales	43.583.988	12.142.965	-31.441.023
Viveres y Productos Alimenticios 1-11	3.985.600	5.262.000	1.276.400
Utensilios Uso domestico 1-13	1.300.000	0	-1.300.000
Otros consumo 1-15	38.298.388	6.880.965	-31.417.423
Generales	6.162.787.326	4.622.818.720	-1.539.968.606
Proyectos Inversión e Investigación Alianza Minero	231.947.264	0	-231.947.264
Publicidad y propaganda	6.470.000	2.780.000	-3.690.000
Seguros Generales	0	15.259.655	15.259.655
GASTOS LEGALES - INVERSION	30.505.638	0	-30.505.638
COMUNICACION Y TRANSPORTE	18.422.269	8.661.810	-9.760.459

Honorarios Proy.Inversion	1.662.439.763	3.639.526.053	1.977.086.290
Honorarios Varios	280.460.355	160.308.536	-120.151.819
Honorarios Administración Convenios	640.125.161	119.916.386	-520.208.775
Proyecto de Inversion @ Medellín.	498.348.345	0	-498.348.345
GASTOS EN INVESTIGACION	999.206.547	322.570.623	-676.635.924
Aumento Cobertura IUPB-SAPIENCIA 2015	5.820.555	0	-5.820.555
Transporte Estudiantes PP Camino a la Educacion	31.253.476	1.232.000	-30.021.476
Mtto Maquinaria y Equipo	2.675.000	650.000	-2.025.000
Mtto Propiedad y Planta	1.705.384.088	323.671.499	-1.381.712.589
Serv Pcos-Internet	69.950	0	-69.950
Viaticos y Gastos Viaje al Interior	19.095.770	16.959.889	-2.135.881
Viajes y Gastos de Viaje al Exterior	22.063.145	0	-22.063.145
Impresos y Publicaciones	8.500.000	2.350.000	-6.150.000
Sueldos y salarios	5.494.110.468	4.946.983.066	-547.127.402
Remuneracion Serv Tecnicos Academicos	62.872.000	86.104.565	23.232.565
Sueldos Personal Academico	1.366.265.679	1.940.231.684	573.966.005
Salarios Docentes Catedra	3.390.431.581	2.383.158.048	-1.007.273.533
Prima de Vacaciones Catedra	144.995.482	146.857.572	1.862.090
Prima de Vacaciones Academicos	1.344.722	0	-1.344.722
Vacaciones academicos	31.486.050	13.777.708	-17.708.342
Bonif Especial Recreac Academicos	836.649	1.106.164	269.515
Auxilio Transporte Academicos	10.942.133	9.369.600	-1.572.533
Bonif.Serv.Prest Academicos	41.370.546	34.328.993	-7.041.553
Subsidio Alimentacion Academicos	6.032.747	4.868.229	-1.164.518
Bienestar Universitario	38.665.015	6.609.241	-32.055.774
Honorarios-Catedra	23.366.480	30.244.000	6.877.520
Honorarios - Bienestar Universitario	14.920.000	0	-14.920.000
Prima Navidad Academicos	4.807.168	3.386.675	-1.420.493
Prima Navidad-Doc.Catedra	1.392.385	1.688.075	295.690
Vacaciones Docentes Catedra	68.964.280	68.402.526	-561.754
Vacaciones Academicos	1.654.686	881.334	-773.352
Bono Especial	179.297	0	-179.297
Cesantias Academicos	151.044.226	149.318.952	-1.725.274
Cesantias Docentes Catedra	1.508.418	1.976.784	468.366
Interes Ces.Academicos	6.056.631	5.825.907	-230.724
Interes Ces.Doc.Catedra	8.003	128.794	120.791
Capacitacion	49.366.410	821.957	-48.544.453
Bienestar social y estímulos	13.646.988	0	-13.646.988
Prima Servicios Academicos	61.952.892	57.896.258	-4.056.634
Contribuciones efectivas	494.053.710	471.960.489	-22.093.221
Aportes COMFAMA-Docentes	82.152.820	77.677.020	-4.475.800

Catedra			
A.Seg social- salud-Docente Catedra	175.311.801	169.524.683	-5.787.118
Cotiz.Riesgos Prof.Docentes Catedra	10.715.418	10.117.326	-598.092
Cotiz Pension priv-Doc.Catedra	225.873.671	214.641.460	-11.232.211
Aportes sobre la nómina	102.674.111	97.088.580	-5.585.531
Aportes ICBF-Doc.Catedra	61.597.379	58.251.680	-3.345.699
Aportes SENA-Doc.Catedra	41.076.732	38.836.900	-2.239.832
Depreciación y amortización	324.734.832	325.895.960	1.161.128

GRUPO 81 – DERECHOS CONTINGENTES

Procesos que a la fecha se tienen pendiente en la Institución los cuales se describen más adelante.

8120 – LITIGIOS Y DEMANDAS

CONCEPTO	Año		Variación
	2015	2014	
DERECHOS CONTINGENTES			
LITIGIOS Y DEMANDAS			
Litigios y Demandas Administrativas	275.774.200	0	275.774.200
DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)			
Litigios y demandas Administrativos	-275.774.200	0	-275.774.200
TOTAL	0	0	0

CLASE 9 - CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

GRUPO 91 – RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Procesos que a la fecha se tienen pendiente en la Institución los cuales se describen más adelante.

9120 – LITIGIOS Y DEMANDAS

CONCEPTO	Año		Variación
	2015	2014	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			
LITIGIOS Y DEMANDAS			
laborales	-459.787.000	-113.543.000	346.244.000
Administrativas	-1.100.000.000	-1.015.000.000	85.000.000
TOTAL	-1.559.787.000	-1.128.543.000	431.244.000

GRUPO 93 – 99 ACREEDORAS DE CONTROL

En este grupo esta registrado el bien inmueble recibido en comodato por parte del Municipio de Medellín, ubicado en barrio de belen las playas para la formación técnica ofrecida por la Institución Universitaria Pascual Bravo.

De igual forma se tiene registrado el saldo pendiente por recibir con respecto a la financiación del bloque C, actualmente en construcción.

CONCEPTO	Año		Variación
	2015	2014	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	5.245.953.017	5.245.953.017	5.245.953.017
PRESTAMOS POR RECIBIR	-1.070.912.000	-3.955.485.244	-3.955.485.244
TOTAL	4.175.041.017	1.290.467.773	320.759.683

(Original firmado)

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: MAURICIO MORALES SALDARRIAGA
C.C. 71.781.635 DE MEDELLIN

(Original firmado)

FIRMA DEL JEFE FINANCIERO
NOMBRE: YULY AMPARO SANTOS HERRERA
C.C. 43.570.546 DE MEDELLIN

(Original firmado)

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: EDWIN WILMAR RIVERA PÉREZ
TP 124388-T
C.C. 71.770.203 DE MEDELLIN