

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AGUSTINIANA

ASAMBLEA GENERAL

ACTA No. 038

En la ciudad de Bogotá D. C. a los tres (03) días del mes de abril de dos mil trece (2013), siendo las 3:00 p.m. se reunió la Asamblea General de la **UNIVERSITARIA AGUSTINIANA – UNIAGUSTINIANA**, en la Sala de Juntas del Campus Tagaste, ubicado en la Avenida Ciudad de Cali No. 11B - 95, en sesión ordinaria, previa citación y convocatoria de su Presidente, FR. JAIRO SOTO MORENO.

Para esta sesión se estableció y desarrolló el siguiente orden del día:

1. Verificación del quorum.
2. Consideración del orden del día.
3. Nombramiento del Presidente y el Secretario para esta reunión.
4. Presentación y aprobación del informe ejecutivo 2012.
5. Presentación y aprobación de los estados financieros.
6. Presentación y aprobación de la propuesta del Plan de Desarrollo.
7. Elaboración, lectura y aprobación del Acta de la presente reunión.

1. VERIFICACIÓN DEL QUORUM

Se procedió al llamado a lista de los miembros de la Asamblea General, verificándose la asistencia de:

MIEMBRO	REPRESENTANTE
ORDEN DE AGUSTINOS RECOLETOS – OAR	FR. JAIRO SOTO MORENO
FUNDACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA CANDELARIA	FR. ÁLVARO MORA ARIAS

Asistió como invitado:

NOMBRE	CARGO
FR. ALBEIRO ARENAS MOLINA, OAR	RECTOR SALIENTE

Debido a lo anterior se establece la existencia de quorum para deliberar y decidir según lo estipulado en el capítulo segundo del título segundo de los Estatutos de la Institución (artículos 22-27).

2. CONSIDERACIÓN DEL ORDEN DEL DÍA

Inmediatamente se puso en consideración el orden del día, que fue aceptado unánimemente por los miembros de la Asamblea General.

3. NOMBRAMIENTO DEL PRESIDENTE Y EL SECRETARIO PARA ESTA REUNIÓN

Las partes asistentes proceden a nombrar para la presente reunión ordinaria a FR. JAIRO SOTO MORENO como Presidente y a FR. ÁLVARO MORA ARIAS como Secretario, quienes en el acto aceptaron la dignidad encomendada.

4. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DEL INFORME EJECUTIVO 2012

Antes de comenzar la reunión se le había entregado a cada uno de los miembros de la Asamblea el material respectivo consistente en una carpeta con hojas, un esfero y un disco compacto con la información que se iba a presentar. Además, al Presidente de la Asamblea se le hizo entrega del texto físico del documento INFORME DE UNA GESTIÓN 2007-2013.

Antes de dar inicio a su presentación, el señor Rector puso en conocimiento de los presentes que este informe estaba organizado en tres partes fundamentales: informe de gestión 2012, plan de acción y política rectoral para 2013, pero que iba a hacer una presentación un tanto diferente, razón por la cual era necesario tener claridad sobre el material entregado.

El señor Rector hizo una presentación larga y bien documentada sobre el trabajo realizado desde 2007 hasta hoy sobre la base de seis puntos, teniendo presente que no solamente hacía el informe del año anterior, sino que también estaba presentando su último informe como Rector de la Institución.

1. Introducción a la presentación del informe: este informe intenta ser un resumen de las actividades realizadas desde cuando la comunidad hizo su ingreso en la educación superior con el deseo de hacer un registro de la memoria histórica de la institución. En el fondo es dar razón a los miembros del Consejo de las ejecutorias realizadas a la luz del plan de desarrollo que se terminó en diciembre de 2012.

2. Reseña histórica de la Institución: se puede decir que la historia de nuestra institución de educación superior tiene dos grandes etapas: la primera se ubica entre 1996 y 2007, es decir desde su fundación con el nombre de Corporación Universitaria Nueva Colombia, hasta el 2007 cuando los agustinos recoletos comenzaron a hacer parte de la administración de esta institución mediante la concreción de una alianza pedagógica estratégica; la segunda, desde esa fecha hasta el presente, es la etapa en la cual se han realizado diversos procesos de gestión que le han dado una nueva configuración a esta institución.

Entre los diversos procesos de gestión están: el cambio de nombre que se le dio a la institución, que desde 2009 se conoce como Corporación UNIVERSITARIA AGUSTINIANA, el notorio crecimiento que ha tenido tanto en programas como en estudiantes y empleados administrativos, la nueva estructura orgánica donde se refleja el crecimiento, la consolidación de la nueva administración, y los diversos procesos que esta dinámica implica.

3. Realidad de la Corporación Universitaria Nueva Colombia en 2007: cuando llegó la comunidad de los agustinos recoletos a esta institución de educación superior, tuvo que hacer un reconocimiento y una apropiación de la situación real de la institución, en todos sus aspectos. Para que esta presentación fuera más dinámica se habló de los programas, los administrativos, los docentes y la infraestructura que se tenía en la Nueva Colombia cuando la comunidad comenzó a hacer parte de su administración.

4. Plan de contingencia (2008): la primera intervención de la comunidad comenzó con un plan de contingencia porque era necesario comenzar a actuar y como no había nada hecho en este sentido, era necesario dar el primer paso, lo cual implicaba mejorar y ampliar la oferta académica mediante la presentación de nuevos programas, mejorar la infraestructura y sanear los manejos económicos racionalizando los gastos.

Junto a esto fue necesario poner énfasis en la publicidad, las relaciones interinstitucionales y el diseño del organigrama institucional con todo lo que ello implica.

Con el aumento del número de estudiantes, debido a la ampliación de la oferta académica, fue necesario implementar diversas dependencias y fortalecer el sistema de gestión académica, lo cual se fue haciendo de manera gradual.

5. Primer plan de desarrollo institucional "Hacia un escenario futuro": este plan tenía cuatro ejes estratégicos: aseguramiento de la calidad, integración y trabajo concertado, sostenibilidad e imagen corporativa y plataforma logística.

Estos ejes se trabajaban sobre la base de macroproyectos que se concretizaban a través de acciones. Este plan, en realidad, fue producto de la primera intervención de la comunidad al frente de esta institución de educación superior y fue propuesto para cinco años (2008-2012), teniendo presente que el primer año fue, en realidad, el desarrollo del plan de contingencia.

A la luz de este plan de desarrollo se presentaron varios programas que obtuvieron su registro calificado, se están adelantando varios procesos para el registro calificado de nuevos programas y ya se están presentando los documentos para actualizar el registro calificado de algunos programas que ya son ofertados con el deseo de que en un futuro cercano se trabaje en orden a la acreditación. A la par con estos procesos, también se trabaja en el proceso de la certificación ISO 9001 que está en ejecución.

Junto a la presentación de programas para el registro calificado y la certificación de calidad, tenemos la modernización curricular y la necesidad de la internacionalización, un requisito nuevo, con la respectiva movilidad y el hecho de establecer en conexiones con universidades de otros países, buscando que algunos programas o la institución sean acreditados en un futuro no muy lejano.

El crecimiento del número de estudiantes, implica, entre otras cosas: el crecimiento del número de docentes, el fortalecimiento a su atención mediante las tutorías, el crecimiento de la biblioteca, el avance de la infraestructura tanto física como tecnológica, la expansión institucional a las sedes de Suba y La Candelaria, el fortalecimiento de la imagen corporativa con el respectivo posicionamiento de la marca, y la presencia empresarial con proyección social, investigación y formación.

Para nadie es un secreto que al finalizar este plan de desarrollo quedan pendientes unos proyectos a los cuales se les debe poner atención, y por esto, aunque el nuevo plan de desarrollo se proyecta entre el 2013 y el 2018 se propone para este año un plan de transición de manera que estos proyectos pendientes se puedan desarrollar totalmente o incluir en el nuevo plan de desarrollo.

6. Plan de transición 2013: sobre la base de lo hecho en el 2008, cuando se diseñó un plan de contingencia, para este año se propone un plan de transición, el cual fue presentado a partir de una ficha técnica: número de estudiantes, número de docentes, número de programas, infraestructura tanto física como tecnológica, nóminas, análisis financieros, situación jurídica, indicadores presupuestales, indicadores contables y proyectos en desarrollo.

Al terminar este informe el señor Rector presentó algunas conclusiones: el plan de desarrollo implantó la cultura de la planeación y contó con la participación de todos los estamentos de la UNIVERSITARIA AGUSTINIANA; las cifras evidencian bases para avanzar teniendo presente la calidad continua en perspectiva de una formación integral desde los valores en su comprensión agustiniana; el ritmo de la investigación avanzó con lentitud por diversas razones; la planta docente ha crecido pero es necesario capacitarla en orden a la misión y visión institucional; es importante pensar en la virtualidad como una vía para ofertar programas completos y ampliar la cobertura con equidad social; es necesario abordar con cuidado la internacionalización con la respectiva movilidad. Todo ello teniendo presente que la calidad y el porvenir no tienen límites en el horizonte.

Finalmente agradeció, tanto a los presentes como a la comunidad religiosa a la que pertenece, por la oportunidad que le fue dada para estar al frente de este proceso administrativo de esta institución universitaria durante varios años.

Después de terminar la presentación de este informe de gestión, los miembros de la Asamblea agradecen la gestión realizada por el padre Albeiro en la Rectoría de esta Institución; hacen un breve análisis del informe y toman la decisión de aprobarlo por unanimidad teniendo presente que está conformado por tres aspectos importantes para la marcha de la UNIVERSITARIA AGUSTINIANA: informe de gestión de 2012, política rectoral para 2013 y plan de acción para este año, de acuerdo a las indicaciones dadas en la presentación de este informe.

5. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación el señor Rector hace la presentación de los estados financieros del año 2012, debidamente auditados por el Revisor Fiscal, desglosando cada una de las partidas del Balance y del Estado de Pérdidas y Ganancias. También hizo una socialización de las notas a los estados financieros.

En el desarrollo de esta presentación se dijo que la Universidad va llegando a unos niveles muy interesantes en relación al espectro de la educación superior en las universidades privadas porque hasta el momento se ha venido trabajando bien en los diversos campos de la institución.

Después del estudio de cada una de las partidas y las explicaciones por parte del señor Rector, fueron aprobados por unanimidad los estados financieros en su totalidad, por considerarse que se ajustan a las actividades y gestiones desarrolladas en el 2012.

Terminada la presentación de los estados financieros y leído el informe del revisor fiscal donde se manifiesta que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera a 31 de diciembre de 2012, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (tal como se puede comprobar en el anexo a esta acta), se procede a la elección o ratificación del revisor fiscal porque de

acuerdo al Acta 034, Acuerdo 013 de 2012, en días recientes su contrato con la UNIVERSITARIA AGUSTINIANA se vence. Esta elección o ratificación implica idéntico modo de procedimiento con el revisor fiscal suplente.

Por unanimidad se estableció que el Doctor JORGE PARDO, identificado con Cédula de Ciudadanía 17.157.114 de Bogotá D.C., y Tarjeta Profesional 2053T, sea ratificado como Revisor Fiscal ya que su gestión se ha desarrollado dentro de los lineamientos legales y éticos, razón por la cual se autoriza su ratificación y nombramiento por un (1) año, en cumplimiento de lo establecido en el artículo 47 de los Estatutos vigentes, dejando en libertad al nuevo Rector, por esta única oportunidad, para que, si considera adecuado, pida su remoción, presentando por escrito las razones por las cuales la solicita.

En relación al Revisor Fiscal se acordó un salario mensual por valor de un millón ciento cuarenta mil pesos (1.140.000).

También se determinó que sea nombrado como revisor fiscal suplente para un periodo de un (1) año al contador ANTONIO PARDO ORTEGA, identificado con Cédula de Ciudadanía 79.558.029 de Bogotá D.C., y Tarjeta Profesional 63378T, dejando en libertad al nuevo Rector, por esta única oportunidad, para que, si considera adecuado, pida su remoción, presentando por escrito las razones por las cuales solicita dicha remoción

6. PRESENTACIÓN Y APROBACIÓN DE LA PROPUESTA DEL PLAN DE DESARROLLO 2013-2018

Es una propuesta que está en desarrollo y es susceptible de ajustes, por eso se puede dar aval al Rector para que los realice. El trabajo fue dirigido por una empresa de especialistas que manejan constantemente este tema con la participación de todos los estamentos de la UNIVERSITARIA AGUSTINIANA: estudiantes, egresados, profesores, administrativos y directivos, en particular un grupo de religiosos de la Orden de Agustinos Recoletos, enviados por los miembros de la Asamblea para este ejercicio de planeación. Es un plan de desarrollo que se desglosa año por año.

Así como al principio se habló de un plan de contingencia, ahora se habla de un plan de transición mientras se termina de organizar el plan de desarrollo 2013-2018. Este plan implica el Estatuto Orgánico, el proyecto educativo institucional y el plan de desarrollo como tal teniendo en cuenta los contextos institucional, nacional e internacional. En este nuevo plan se siguen manejando cuatro ejes: pertinencia y calidad académica, conocimiento y desarrollo, comunidad emprendedora y gestión Uniagustiniana con sus respectivas políticas, estrategias, programas y proyectos.

Al hacer esta presentación se les advirtió a los miembros de la Asamblea que a partir de ahora los informes tendrán que ir en la perspectiva del desarrollo de este plan.

A luz de lo trabajado en el plan de desarrollo es importante recordar que la política rectoral de este año está en la línea del plan de transición, que en realidad es el plan de acción para este año, porque la transición marca el paso de un plan a otro. Este plan no puede exceder el año 2013 con treinta y tres (33) proyectos de gran alcance, gran atención y coyunturales; junto a esos proyectos se ubican sesenta (60) actividades.

Teniendo como base lo anterior, se procedió a la elaboración del siguiente acuerdo:

**UNIVERSITARIA AGUSTINIANA
ASAMBLEA GENERAL
ACUERDO No. 017 DE 2013
03 de abril de 2013**

**POR EL CUAL SE APRUEBA EL INFORME DE GESTIÓN 2012, LOS ESTADOS FINANCIEROS Y EL PLAN DE
DESARROLLO 2013-2018**

La Asamblea General de la UNIVERSITARIA AGUSTINIANA – UNIAGUSTINIANA en uso de sus atribuciones legales y estatutarias, y

CONSIDERANDO

Que la Constitución Política de Colombia en su artículo 69, garantiza la autonomía universitaria, razón por la cual se concede la posibilidad para estas que las instituciones de educación superior puedan darse sus directivas y regirse por sus propios estatutos.

Que la autonomía se concreta, entre otros aspectos, en el hecho de que las instituciones de educación superior puedan darse y modificar sus estatutos, según los dispone la Ley 30 de 1992.

Que según el Estatuto Orgánico vigente, en su artículo 27, literal l) es función de la Asamblea General aprobar los balances de fin de ejercicio, revisar las cuentas y los informes que rinden el Consejo Superior, el Rector y el Revisor Fiscal y tomar las determinaciones que considere convenientes.

Que según el Estatuto Orgánico vigente, artículo 27, literal k), es función de la Asamblea General examinar y aprobar en última instancia los estados financieros de la Corporación.

Que según el Estatuto Orgánico vigente, artículo 27, literal d), es función de la Asamblea General nombrar al Revisor Fiscal con su suplente, quienes deben cumplir los requisitos y las funciones que se indican en el título Tercero, capítulo Único, artículo 47 de dichos Estatutos.

Que según el Estatuto Orgánico vigente, en su artículo 27, literal i) es función de la Asamblea General aprobar en última instancia el plan de desarrollo institucional.

En mérito de lo expuesto

RESUELVE:

ARTÍCULO PRIMERO.- Aprobar el Informe de Gestión presentado por el señor Rector de la Universitaria Agustiniiana de la gestión realizada durante el año 2012.

ARTÍCULO SEGUNDO.- Aprobar los estados financieros correspondientes al año 2012, debidamente auditados por el Revisor Fiscal, presentados por el señor Rector saliente y cuyo texto forma parte de la presente acta.

ARTÍCULO TERCERO.- Aprobar el informe presentado por el Revisor Fiscal, señor contador JORGE PARDO.

ARTÍCULO CUARTO.- Nombrar en calidad de Revisor Fiscal, para el periodo de un (1) año al Doctor JORGE PARDO, identificado con Cédula de Ciudadanía 17.157.114 de Bogotá D.C., y Tarjeta Profesional 2053T.

ARTÍCULO QUINTO.- Nombrar en calidad de suplente del Revisor Fiscal, para el periodo de un (1) año al Doctor ANTONIO PARDO ORTEGA, identificado con Cédula de Ciudadanía 79. 558.029 de Bogotá D.C., y Tarjeta Profesional 63378T.

ARTÍCULO SEXTO.- El término de un (1) año para el Revisor Fiscal y su suplente cuenta a partir del día (15) de abril de 2013 y termina el 14 de abril de 2014.

ARTÍCULO SÉPTIMO.- Asignar la suma de un millón ciento cuarenta mil pesos (1.140.000), como honorarios mensuales para el cargo de Revisor Fiscal Principal.

ARTÍCULO OCTAVO.- Aprobar el plan de desarrollo 2013-2018: La Universidad Agustiniana que queremos, presentado por el señor Rector saliente.

COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Dado en Bogotá, D. C., a los tres (03) días del mes de abril de dos mil trece (2013).

Fr. Jairo O. Soto M. car
FR. JAIRO ORLANDO SOTO MORENO
Presidente

P. ALVARO HERBERT MORA ARIAS
FR. ÁLVARO HERBERT MORA ARIAS
Secretario

7. ELABORACIÓN, LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA DE LA PRESENTE REUNIÓN

El Presidente propone un receso de treinta (30) minutos con el fin de que el secretario elabore el Acta de la presente reunión para luego proceder a su lectura y aprobación, siendo aprobado por unanimidad.

Concluido el receso, Fr. Álvaro Mora Arias lee en voz alta el contenido del Acta de la presente reunión, y una vez terminada su lectura se pone en consideración de los miembros de la Asamblea General quienes la aprueban en forma unánime.

Después de la aprobación se dio por terminada la reunión siendo las 5:00 p.m. del 3 de abril de 2013.

Fr. Jairo O. Soto M. car
FR. JAIRO ORLANDO SOTO MORENO
Presidente

P. ALVARO HERBERT MORA ARIAS
FR. ÁLVARO HERBERT MORA ARIAS
Secretario



UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

ASAMBLEA GENERAL

Bogotá. D.C., 3 de abril de 2013



UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

1 - CERTIFICACION DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS

2- INFORME DE REVISOR FISCAL



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y La Contadora Pública Titulada de La UNIVERSITARIA AGUSTINIANA, con NIT No. 830 027 493 - 6, certificamos que hemos preparado los siguientes Estados Financieros:

1. Balance General,
2. Estado de Resultados,
3. Estado de Cambio en el patrimonio,
4. Estado de cambio en la posición financiera, y
5. Estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2012.

De acuerdo con la Ley 222 de 1995, artículo 33 del decreto 2649 de 1993, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2011, además:

- a. Las cifras incluidas son fiel reflejo de las registradas en los Libros Oficiales y Auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.
- e. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a los miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

Dado en Bogotá, D.C. el 20 de febrero del año 2012.

Atentamente,

Fr. Albeiro de Jesús Arenas Molina
Fr. ALBEIRO DE JESUS ARENAS MOLINA
Representante Legal

Stella Ramos Páez
STELLA RAMOS PÁEZ
Contadora Pública Titulada
T. P No. 86982 -T

INFORME DE REVISORÍA FISCAL

Tengo el agrado de presentarles el informe sobre las labores de Revisoría Fiscal efectuados a Diciembre 31 de 2012 a la UNIVERSITARIA AGUSTINIANA – UNIAGUSTINIANA- NIT 830.027.493 - 6.

Dejo constancia que para llevar a cabo las funciones de Revisoría Fiscal durante lo ejecutado del año 2012, tuve a mi disposición la totalidad de la documentación contable, los libros mayores y auxiliares y se me prestó la requerida colaboración al respecto.

He auditado los balances a Diciembre 31 de 2012 y los correspondientes estados de ganancias y pérdidas, de cambios en el patrimonio y de cambios en la situación financiera por el año terminado en esta fecha. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración y he obtenido información complementaria para cumplir mis funciones.

En mi opinión los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la UNIVERSITARIA AGUSTINIANA – UNIAGUSTINIANA- a Diciembre 31 de 2012, los cambios en el patrimonio, los resultados de las operaciones y los cambios en la situación financiera por los años terminados en esas fechas, de conformidad con normas o principios de la contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

Además en mi opinión la entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y en los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de Fundadores y de la junta directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas , en su caso, se llevan y se conservan debidamente; la entidad ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes. Además existe concordancia entre el informe de gestión y los estados financieros.

En la realización del trabajo se aplicaron las normas de aceptación general que rigen la interventoría de cuentas y la auditoría general.

Efectuados los análisis correspondientes a los estados financieros se verificó que las cifras fueran fielmente tomadas de los libros de contabilidad y que éstas reflejan la situación económica y financiera de la Uniagustiniana.

Se han cancelado todas las retenciones e impuestos oportunamente.

Los aportes de salud, pensión y riesgos profesionales se cancelaron, teniendo en cuenta los pagos de salarios que se efectuaron y que son base para calcular el pago del aporte.

De acuerdo con la ley 603 de 2000 se verificó el cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor de los software instalados en la institución y se

encontraron en el momento de la revisión que todos los programas tenían sus respectivas licencias.

El informe de Gestión corresponde a la situación de los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2012.

La Junta Directiva, la Rectoría y demás personal administrativo han desempeñado sus funciones satisfactoriamente, dando cabal cumplimiento al estatuto de la Uniagustiniana y a las decisiones de la Asamblea General de Fundadores.

Las variaciones más importantes en los estados financieros fueron:

	2011	2012	INCREMENTO	INC %
Disponible:	4.820.324	7.401.062	2.580.738	53,5%
Inversiones:	5.445.863	8.763.356	3.317.493	60,9%
Deudores:	1.368.568	1.590.478	221.910	16,2%
Inventarios	5.460	30.770	25.310	463,6%
Propiedades planta y equipos	3.176.000	3.667.762	491.762	15,5%
Diferidos	63.420	367.607	304.187	479,6%
Otros Activos	577.441	844.619	267.178	46,3%
Total Activo	15.457.076	22.665.654	7.208.578	46,6%
			-	
Pasivo	7.311.362	10.863.224	3.551.862	48,6%
Patrimonio	8.145.714	11.802.430	3.656.716	44,9%
Ingresos	16.359.127	23.236.818	6.877.691	42,0%
Gastos	12.468.060	19.580.103	7.112.043	57,0%

Disponible: Aumentó en 2.580 millones en el año 2012, con un incremento porcentual del 53,5% con respecto al 2011.

Inversiones: Se incrementó en el año 2012 en 3.317 millones, con un aumento porcentual del 60,9% con respecto al 2011.

Deudores: Aumentó en 221 millones en el año 2012, con un incremento porcentual del 479,6% con respecto al 2011.

Propiedades planta y equipos: Se incrementó en el año 2012 en 491 millones, con un incremento porcentual del 15,5% con respecto al 2011.

Diferidos: Se incrementó en el año 2012 en 304 millones, con un aumento porcentual del 60,9% con respecto al 2011.

Otros Activos; Se incrementó en el año 2012 en 267 millones, con un aumento porcentual del 46,3% con respecto al 2011.

Activos: Aumentó en 7.208 millones con respecto a 2011

Pasivos: Aumentó en 3.551 millones con respecto a 2011

Patrimonio: El aumento fue en el año 2012 de 3.656 millones, un aumento del 44,9 %
Ingresos y Gastos: Los ingresos aumentaron en 6.877 millones 42,0% y los gastos aumentaron en 7.112 millones un 57,0% en el año 2012.

Es importante hacer un seguimiento a las inversiones que se encuentran en la compañía de financiación Interbolsa S.A. compañía intervenida, y donde se encuentra una inversión de \$ 3.233.565.800,36 en riesgo.

El incremento de los gastos se debe a la aplicación del aumento del canon de arrendamiento pactado a partir de 2012 en \$ 439.176.000 mensuales.


JORGE PARDO LHOESTE
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 2053-T



UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

3- ESTADOS FINANCIEROS

- 3.1 Balance General a Diciembre 31 de 2012 a 4 dígitos.
- 3.2 Estado de Resultados a 31 de Diciembre a 4 dígitos.
- 3.3 Balance General comparativo 2012 – 2011
- 3.4 Resultados Comparativo 2012 – 2011
- 3.5 Estado de Cambio en el Patrimonio Acumulado a Diciembre de 2012.
- 3.6 Estado de Cambio en la Situación Financiera a Diciembre de 2012
- 3.7 Flujo de Efectivo Acumulado a Diciembre de 2012
- 3.8 Cambio en el Patrimonio Acumulado a Diciembre de 2012 expresado en miles

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA

**BALANCE GENERAL
Año 2012**

ACTIVO

CORRIENTE

Disponible

Efectivo

1105 *Caja* 58.525.328,06

Bancos

1110 Moneda Nacional 1.929.326.943,11

1120 Cuentas de Ahorros 5.413.209.898,33 7.401.062.169,50

Inversiones

1205 *Acciones* 56.215.400,00

1210 *cuotas Partes de Interés* 150.000.000,00

1220 *Cédulas de Capitalización* 630.000.000,00

1225 *Certificados de Ahorro* 1.349.046.115,25

1235 *Titulos (Inversion Gandera - T.E.S.)* 6.533.681.883,56

1295 *Otras Inversiones (FODESEP)* 44.412.623,04 8.763.356.021,85

Deudores

1305 *Servicios de Enseñanza* 557.361.302,03

1320 *Vinculados Económicos* 111.739.673,00

1330 *Cuenta x Cobrar* 690.700.329,36

1345 *Ingresos x Cobrar* 263.855.725,50

1355 *Anticipo para Impuestos* 2.704.223,00

1380 *Varios* 35.421.742,95

Subtotal

1.661.782.995,84

Provisiones

-71.305.355,96

1399 *Total Activo Fijo* 1.590.477.639,88

14 Inventarios

1435 *Mercancías No Fabricadas por el Empresa* 30.770.179,44 30.770.179,44 17.785.666.010,67

NO CORRIENTE

FIJO

1520 *Equipo de Cocina - Gastronomía* 1.261.598.653,63

1524 *Equipo de Oficina* 2.016.059.973,70

1528 *Equipo Computación y Comunicación* 2.427.799.477,37

1540 *Equipo de Transporte* 62.000.000,00

Subtotal

5.767.458.104,70

1592 *Depreciación Acumulada* -2.099.696.043,00

Total Activo Fijo 3.667.762.061,70

Diferidos

1705 *Gastos Pagados por Anticipado* 156.740.311,25

1710 *Cargos Diferidos* 210.866.361,26

Total Gastos Diferidos 367.606.672,51

OTROS ACTIVOS

Bienes de Arte y Cultura

1805 *Libros Biblioteca* 901.916.733,00

Provisiones -57.297.628,65

1399 *Total Activo Fijo* 844.619.104,35 4.879.987.838,56

Total del Activo

22.665.653.849,23

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA

**BALANCE GENERAL
Año 2012**

PASIVO

CORRIENTE

Cuentas por Pagar

2310 COEDUCAR (Convenios Educativos)	139.442.743,00	
2335 Costos y Gastos por Pagar	2.832.914.501,06	
2355 Deudas Fundadores	5.527.400,00	
2365 Retencion en la fuente por Pagar	11.162.885,07	
2368 Retencion I.C.A. por Pagar	5.263.617,28	
2370 Retenciones y Aportes Nomina	35.049.179,00	
2380 Acreedores Varios	101.065.847,89	
2412 Impuesto de Industria y Comercio	<u>46.811.000,00</u>	3.177.237.173,30

Obligaciones Laborales

2505 Salarios Por Pagar	11.288.288,00	
2510 Cesantias Consolidadas	33.686.024,00	
2515 Intereses a Cesantias	4.295.034,00	
2525 Vacaciones Consolidadas	<u>6.504.909,00</u>	55.774.255,00

Diferidos

2705 Ingresos Recibidos por Anticipado	<u>7.601.221.395,81</u>	10.834.232.824,11
--	-------------------------	-------------------

NO CORRIENTE

2800 Otros Pasivos		<u>28.991.719,58</u>
--------------------	--	----------------------

Total del Pasivo

10.863.224.543,69

PATRIMONIO

31 Capital Social	1.065.463.000,00	
32 Superavit de capital	180.984.173,00	
34 Revalorización del Patrimonio	44.662.927,97	
3605 Excedentes Presente Ejercicio	3.656.714.515,13	
3705 Deficit Acumulado Ejercicios Anteriores	<u>6.854.604.689,44</u>	11.802.429.305,54

Total del Pasivo y Patrimonio

22.665.653.849,23

0,00


STELLA RAMOS PAEZ
Contador T.P. No. 86982 - T


JORGE PARDO L'HOESTE
Revisor Fiscal T. P. 2053 - T

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA

**Estado de Resultados
Año 2012**

INGRESOS

41 OPERACIONALES

4160 Enseñanza	23.628.489.182,01		
4162 Actividades Extensión - Proyección Social	336.744.118,00		
4163 Actividades Conexas	240.310.620,00		
4164 Otros Servicios Misionales	9.185.000,00	<u>24.214.728.920,01</u>	

DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS

4175 Descuentos en Matriculas	<u>2.116.775.478,80</u>	2.116.775.478,80	22.097.953.441,21
-------------------------------	-------------------------	------------------	-------------------

GASTOS

51 OPERACIONALES

5105 Gastos Personal Admon.	2.974.900.859,95		
5110 Honorarios	836.374.256,00		
5115 Impuestos	316.076.200,00		
5120 Arrendamientos	1.137.983.077,00		
5125 Contribuciones y Afiliaciones	78.287.675,05		
5130 Seguros	32.961.035,00		
5135 Servicios	1.266.441.481,50		
5140 Gastos Legales	356.764,00		
4145 Mantenimiento y Reparaciones	863.886.095,00		
5150 Adecuacion e Instalación	92.181.284,00		
5155 Gastos de Viaje	43.817.196,00		
5160 Depreciaciones	531.000.526,00		
5165 Amortizaciones	74.760.555,66		
5195 Diversos	610.942.117,34		
5199 Provisiones	45.095.836,65	<u>8.905.064.959,15</u>	

52 OPERACIONALES DE VENTAS

5205 Sueldos Personal Docente	4.665.906.317,47		
5210 Honorarios	631.455.833,00		
5220 Arrendamientos	3.998.016.000,00		
5225 Contribuciones y Afiliaciones	60.832.169,72		
5230 Seguros	65.865.364,60		
5235 Servicios	394.818.000,00		
5255 Gastos de Viaje	68.597.769,82		
5265 Amortizaciones	12.863.108,91		
5295 Diversos	367.305.383,64	<u>10.265.659.947,16</u>	19.170.724.906,31

INGRESOS

42 NO OPERACIONALES

4210 Financieros	669.793.119,24		
4220 Otros Ingresos	222.878.210,00		
4250 Recuperaciones	67.978.018,51		
4265 Ejercicios Años anteriores	36.197.915,93		
4295 Diversos	142.016.350,05	<u>1.138.863.613,73</u>	1.138.863.613,73

GASTOS

NO OPERACIONALES

5305 Financieros	130.641.610,52		
5310 Retiro de Bienes	400.000,00		
5315 Gastos Extraordinarios	201.242.954,98		
5395 Gastos Diversos	77.093.068,00	<u>409.377.633,50</u>	409.377.633,50

Excedentes del Ejercicio año 2012

3.656.714.515,13

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Cifras en miles de pesos)

CUENTA	PERIODO ACTUAL		Nota #	CUENTA	PERIODO ANTERIOR		Nota #	PERIODO ANTERIOR
	DIC./12	DIC./11			DIC./11	DIC./11		
1 ACTIVO	17.785.666	11.640.215		2 PASIVO	10.863.224	7.311.362		
11 DISPONIBLE	7.401.062	4.820.324	1	21 OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	0		
12 INVERSIONES	8.763.356	5.445.863	2	22 PROVEEDORES	0	1.220		1.220
13 DEUDORES	1.590.478	1.368.568	3	23 CUENTAS POR PAGAR	3.130.426	641.943		641.943
14 INVENTARIOS	30.770	5.460	4	24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	46.811	36.226		36.226
				25 OBLIGACIONES LABORALES	55.774	65.049		65.049
				27 DIFERIDOS	7.601.221	6.538.251		6.538.251
				28 OTROS PASIVOS	28.992	28.673		28.673
NO CORRIENTE	4.879.988	3.816.861		TOTAL PASIVO	10.863.224	7.311.362		
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.667.762	3.176.000	5	3 PATRIMONIO	11.802.430	8.145.714		
17 DIFERIDOS	367.607	63.420	6	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11.802.430	8.145.714		
18 OTROS ACTIVOS	844.619	577.441	7					
TOTAL ACTIVO	22.665.654	15.457.076		TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	22.665.654	15.457.076		

0


Fray ALBEIRO ARENAS MOLINA
 Representante Legal


JORGE PARDO L. HOESTE
 Revisor Fiscal T. P. 2053 - T


STELLA RAMOS PAEZ
 Contador T.P. No. 86982 - T

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

ESTADO DE RESULTADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras en miles de pesos)

CUENTA	PERIODO ACTUAL AÑO 12	Nota #	PERIODO ANTERIOR AÑO 11
4 INGRESOS	22.097.954	14	15.524.176
41 OPERACIONALES	24.214.729		17.958.089
43 DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	2.116.775		2.433.913
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL	22.097.954		15.524.176
5 GASTOS	19.170.725	15	11.242.001
51 ADMINISTRACION	8.905.065		6.461.974
52 ACADEMICOS	10.265.660		4.780.027
UTILIDAD MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.927.229		4.282.175
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	1.138.864	16	834.951
53 GASTOS NO OPERACIONALES	409.378	17	1.226.059
UTILIDAD O PERDIDA DEL PERIODO	3.656.715		3.891.067


Fray **ALBEIRO ARENAS MOLINA**
Representante Legal


JORGE PARDO L' HOESTE
Revisor Fiscal T. P. 2053 - T


STELLA RAMOS PAEZ
Contador T.P. No. 86982 - T

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA UNIAGUSTINIANA

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO ACUMULADO A DICIEMBRE /2012
(EXPRESADO EN MILES DE PESOS)

CODIGO	CONCEPTO	SALDO ENERO-01-2012	MOVIMIENTO		SALDO DICIEMBRE 31-2012
			AUMENTO	DISMINUCIÓN	
31	CAPITAL SOCIAL	1.065.463,00			1.065.463,00
32	SUPERAVIT DE CAPITAL	180.984,00			180.984,00
33	RESERVAS	44.663,00			44.663,00
36	RESULTADOS AÑOS ANTERIORES	6.887.532,00			6.887.532,00
	RESULTADO AÑO 2012		3.656.715,00		3.656.715,00
37	PERDIDA ACUMULADA	-32.927,00			-32.927,00
	TOTAL	8.145.715,00	3.656.715,00	0,00	11.802.430,00


STELLA RAMOS PAEZ
 Contador T.P. No. 86982 - T


JORGE PARDO L. HOESTE
 Revisor Fiscal T. P. 2053 - T

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA UNIAGUSTINIANA

**ESTADOS DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DED 2.012**

RECURSOS FINANCIEROS GENERALDOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO

Excedente del Periodo	3.656.714.515,13
-----------------------	------------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO

DEPRECIACION ACUMULADA	530.400.526,00	530.400.526,00
------------------------	----------------	----------------

EFFECTIVO GENERADO	4.187.115.041,13
---------------------------	-------------------------

RECURSOS FINANCIEROS USADOS EN

Compra de Activos Fijos	1.022.162.539,08
Aumento Diferidos	304.186.256,76
Compra de Libros	267.177.818,35

TOTAL RECURSOS FINANCIEROS	1.593.526.614,19
-----------------------------------	-------------------------

VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	2.593.588.426,94
---	-------------------------

DISMINUCION DE LA VARIACION DE CAPITAL DE TRABAJO

Disponible	2.580.738.155,39
Inversiones	3.317.493.300,77
Deudores - Clientes	107.065.991,45
Deudores - Financieras	-31.169.224,00
Deudores . Anticipos y Avances	421.709.337,36
Deudores - Ingresos por Cobrar	-166.635.941,50
Anticipo para Impuestos y Contribuciones	-20.570.669,69
Deudores - Otros	-88.489.914,38
Inventarios	25.310.387,44
Proveedores	1.219.630,00
Cuentas por Pagar - Cuentas Corrientes	3.175.164,00
Cuentas por Pagar - Coeducar	44.125.643,00
Cuentas por Pagar - Costos y Gastos	-2.602.389.868,89
Cuentas por Pagar - Deudas Fundadores	31.639.936,00
Cuentas por Pagar - Otros	10.998.655,93
Impuestos Gravámenes y Tasas	-3.256.661,28
Obligaciones Laborales	-13.226.376,00
Otras Cuentas por Pagar	40.450.243,63
Impuestos Gravámenes y Tasas	-10.585.000,00
Obligaciones Laborales	9.274.379,00
Ingresos Recibidos por anticipado	-1.062.970.357,79
Otros Pasivos	-318.383,50

VARIACION EN EL CAPITAL DE TRABAJO	2.593.588.426,94
---	-------------------------

0,00


STELLA RAMOS PÁEZ
Contador T.P. No. 86982 - T


JORGE PARDO L'HOESTE
Revisor Fiscal T. P. 2053 - T

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA UNIAGUSTINIANA

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO ACUMULADO A DICIEMBRE /2012

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.656.714.515,13
-------------------------	------------------

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

DEPRECIACION	530.400.526,00
--------------	----------------

EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES

4.187.115.041,13


CAMBIO EN PARTIDAS OPERACIONALES

CUENTAS X COBRAR - ESTUDIANTES	-107.065.991,45	
CUENTAS X COBRAR - COMERCIALES	0,00	
VINCULADOS ECONOMICOS - FINANCIERAS	31.169.224,00	
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS	-421.709.337,36	
INGRESOS X COBRAR	166.635.941,50	
ANTICIPO P' IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	20.570.669,69	
CUENTAS X EDUCACION	0,00	
DEUDORES VARIOS	88.489.914,38	
OTRAS OBLIGACIONES	0,00	
PROVEEDORES	-1.219.630,00	
AUMENTO CUENTAS X PAGAR	2.488.483.263,61	
AUMENTO IMPUESTOS	10.585.000,00	
DISMINUYE OBLIGACIONES LABORALES	-9.274.379,00	
DISMINUCION PASIVOS ESTIMADOS	0,00	
AUMENTO INGRESOS RECIBIDOS	1.062.970.357,79	
AUMENTO OTROS PASIVOS	318.383,50	3.329.953.416,66

ACTIVIDADES DE INVERSION

AUMENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.022.162.539,08	
AUMENTO DE LAS INVERSIONES	-3.317.493.300,77	
INVENTARIOS	-25.310.387,44	
CARGOS DIFERIDOS	-304.186.256,76	
AUMENTO DE ARTE Y CULTURA	-267.177.818,35	-4.936.330.302,40

FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO		2.580.738.155,39
mas EFECTIVO AL CIERRE AÑO ANTERIOR		4.820.324.014,11
SALDO EFECTIVO AL CIERRE DEL AÑO PRESENTE		7.401.062.169,50


STELLA RAMOS PAEZ
 Contador T.P. No. 86982 - T


JORGE PARDO L. HOESTE
 Revisor Fiscal T. P. 2053 - T

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA UNIAGUSTINIANA

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO ACUMULADO A DICIEMBRE /2012

CODIGO	CONCEPTO	dic-12	dic-11
31	CAPITAL SOCIAL	1.065.463.000,00	1.065.463.000,00
32	SUPERAVIT DE CAPITA	180.984.173,00	180.984.173,00
34	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	44.662.927,97	44.662.927,97
36	RESULTADOS DEL EJERCICIO	3.656.714.515,13	3.891.067.089,14
37	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT	6.854.604.689,44	2.963.537.600,30
TOTAL		11.802.429.305,54	8.145.714.790,41


STELLA RAMOS PAEZ
Contador T.P. No. 86982 - T


JORGE PARDO L'HOESTE
Revisor Fiscal T. P. 2053 - T



UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

4- Notas a los Estados Financieros de 2012.



UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

NIT. 830.027.493 – 6

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Objeto social

Universitaria, es una Institución de Educación Superior dedicada a la formación Profesionales y Especialistas a través de las diferentes Programas de Pregrado y Postgrado que ofrece a la comunidad.

2. Políticas

Ser reconocidos como UNIVERSIDAD AGUSTINIANA, como LIDER en procesos investigativos que sean base para la transformación social del país en el futuro, teniendo como base los Principios Agustinianos.

3. Prácticas Contables

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de las Normas de Contabilidad y técnicas establecidas en el Plan Único de Cuentas vigente, aplicadas a través del Software Contable Helisa.

Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la práctica contable, estableciendo las provisiones, depreciaciones y amortizaciones necesarias para la presentación de las cifras acordes a los resultados obtenidos en el desarrollo del Objeto social.

4. Situaciones particulares de las cuentas por clase, grupos y subcuentas.

CLASE 1 -ACTIVOS

NOTA # 01

DISPONIBLE

Está constituido por los valores que al final del año gravable 2.012, presentaba a favor de la Universitaria Agustiniiana en las cuentas Bancarias de Ahorros y Corriente y que corresponde a los pagos anticipados que realizan los estudiantes por el semestre de enero – junio de la vigencia fiscal de 2013, el saldo del disponible se encuentra representado en las siguientes cuentas contables:

CAJA	\$58.525.328.06
BANCOS CUENTA CORRIENTE	\$1.929.326.943.11
BANCOS CUENTA DE AHORROS	\$5.413.209.898.33
TOTAL	\$7.401.062.169.50

Este valor representa un incremento del 54% respecto al año inmediatamente anterior, por el pago de matrículas anticipadas que efectúan los estudiantes para el primer semestre de 2013; es de anotar que se presentó un incremento de 1.439 estudiantes.

NOTA # 02

INVERSIONES

La cuenta de inversiones presenta un incremento de \$3.348.millones respecto al año 2011, originado por el aumento en el ingreso y que está representado principalmente en las siguientes inversiones Alianza Valores \$2.500 millones; Cédulas de capitalización Colpatria por valor \$360. Millones; y por los rendimientos financieros que ascienden a \$354.3 millones

Es de relevancia anotar que la inversión en Interbolsa, presenta un grado de riesgo debido a que fue intervenida por el Gobierno Nacional, pero que según Asambleas realizadas por Interbolsa contamos con un plan de recuperación, en diciembre de 2012 se presentó el primer desembolso por valor de \$558.660.300.

INVERSION	VALOR
ACCIONES	\$56.215.400.00
CUOTAS PARTES DE INTERES	\$150.000.000.00
CEDULAS DE CAPITALIZACION	\$630.000.000.00
CERTIFICADOS DE AHORRO	\$1.349.046.115.25
TITULOS	\$6.533.681.883.56
OTRAS	\$44.412.623.04.
TOTAL	8.763.356.021.85

NOTA # 03

DEUDORES

Representa las cuentas que tenemos por cobrar por los diferentes conceptos a cierre de año

DEUDOR	VALOR
ENSEÑANZA	\$557.361.302.03
CUENTAS POR COBRAR FINANCIERAS	\$111.739.673.00
ANTICIPOS Y AVANCES	\$690.700.329.36
INGRESOS POR COBRAR	\$263.855.725.50
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y RETENCIONES	\$2.704.223.00
DEUDORES VARIOS	\$35.421.742.95
PROVISION	(\$71.305.355.96)
TOTAL	\$1.590.477.639.88

ENSEÑANZA

Corresponde a cuentas por cobrar a estudiantes, por valor de \$557.361.602.03, representados así: convenios con Icetex \$354.491.231.00; créditos directos con la Universidad \$89.687.127.

Se inició un proceso de depuración y saneamiento a la cartera de difícil cobro, arrojando el siguiente resultado:

PERIODO	VALOR
AÑO 2006	\$7.563.600.00
AÑO 2007	\$9.699.420.00
AÑO 2008	\$94.885.340.00
AÑO 2009	\$27.627.988.00
AÑO 2010	\$13.346.963.00
AÑO 2011	\$19.490.096.00
TOTAL	\$172.613.407.00

Esta depuración está debidamente soportada para proceder a efectuar en el primer trimestre de 2013 el ajuste correspondiente de las vigencias fiscales de 2006, 2007, 2008, 2009.

CUENTAS POR COBRAR FINANCIERAS

Corresponde al valor por cobrar a las diferentes financieras que aprueban créditos a los estudiantes durante los últimos días del mes de diciembre y el desembolso lo realizan en los primeros días del mes de enero del año siguiente.

ANTICIPOS Y AVANCES

Corresponde principalmente a los avances que se realizan al finalizar el año, para proyectos u obras de construcción (sistema de aire acondicionado, 148.4 millones, Diseño Arquitectura 26 millones, montaje y producción de cursos virtuales 27.3 millones, análisis de suelos 5.2 millones y 41.2 millones contrato en demanda, entre los más representativos).

INGRESOS POR COBRAR.

Corresponde principalmente a cuentas por cobrar a Venecia, por concepto de participaciones de estudiantes, de especialización y derechos de grado.

ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y RETENCIONES

Corresponde a la retención del ICA, por parte del Banco Av Villas, este valor se recupera vía declaración del Sexto Bimestral del Impuesto de Industria y Comercio.

Esta cuenta se encuentra totalmente saneada, se hizo la reclamación de la devolución de las Retención en la fuente practicadas por el Banco Av. Villas en las vigencias fiscales de 2010-2011 y 2012, dando como resultado la recuperación de \$23 millones.

DEUDORES VARIOS

Corresponde a préstamos otorgados a Empleados y a Incapacidades por cobrar a las diferentes EPS.

PROVISION

Corresponde a la provisión de cartera de estudiantes.

NOTA # 04

INVENTARIOS

El valor de \$30.770.179.44 corresponde a la adquisición de diferentes artículos escolares y papelería vendidos en la tienda Agustiniiana, los cuales se manejan con software independiente entregando reportes mensuales a contabilidad para ser registrados en el software contable Helisa.

NOTA # 05

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.012	2.011
MAQUINARIA PLANTA Y EQUIPO	\$1.261.598.653.63	\$985.606.174.61
EQUIPO DE OFICINA	\$2.016.059.973.70	\$1.668.428.845.64
EQUIPO DE COMPUTO	\$2.427.799.477.37	\$2.029.260.545.37
EQUIPO DE TRANSPORTE	\$62.000.000.00	\$62.000.000.00
DEPRECIACION ACUMULADA	(\$2.099.696.043.00)	(\$1.569.295.517.00)
TOTAL	\$3.667.762.061.70	\$3.176.000.048.62

Para el año 2012 se presentó un incremento en \$1.022.162.539.00 que estuvo principalmente representado en: Equipo de Cocina y Gastronomía \$275.992.479.00; por la inauguración del Gimnasio \$233.870.932.00; compra de Fotocopiadoras y Proyectoras Portátiles; Otros Implementos representado en \$68.540.278.00 por la compra de los torniquetes, tarjetas controladoras, estantería metálica y tranca libros metálicos. Equipos de Computación y Comunicación representado en \$224.543.430.00; compra de computadores y la configuración de equipos activos; implementos de audio y Cine representado en \$52.083.000.00 en compra de cabinas, micrófonos, (entre las más representativos).

El método utilizado para la depreciación es Línea Recta.

NOTA # 06**DIFERIDOS**

Corresponde a gastos pagados por anticipado, los cuales se causaron en el gasto en el año 2012, como Seguros, Suscripciones, Publicaciones y Afiliaciones. Compra de Licencias como Gestión Documental, actualización licencias Biblioteca, licencias Software.

DIFERIDOS	VALOR
SEGUROS	\$18.877.365.90
SUSCRIPCIONES	\$137.862.945.35
LICENCIAS SOFTWARE	\$210.866.361.26
TOTAL	\$367.606.672.51

NOTA # 07**OTROS ACTIVOS**

Corresponde a bienes de arte y cultura representados en la biblioteca, esta cuenta presentó un incremento en la presente vigencia fiscal de \$312.273.655 por adquisición de nueva bibliografía.

Se registró una provisión de \$45.095.836.65 para prever futuros gastos que subestimen el Estado de Resultado en las próximas vigencias fiscales, ya sea por deterioro, pérdida o hurto de los textos.

NOTA # 08**CLASE 2 - PASIVOS****CUENTAS POR PAGAR**

CUENTAS POR PAGAR	VALOR
CONVENIOS EDUCACION	\$139.442.743.00
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$2.832.914.501.06
DEUDAS FUNDADORES	\$5.527.400.00
RETENCION EN LA FUENTE	\$11.162.885.07
RETENCION DEL ICA	\$5.263.617.28
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$35.049.179.00
ACREEDORES VARIOS	\$101.065.847.89
TOTAL	\$3.130.426.173.30

De estas cuentas las más representativas, corresponden a:

CONVENIOS DE EDUCACION

Corresponde al valor registrado por pagar a Cooducar, para ser cruzado en la conciliación de cuentas.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Corresponde al valor causado por los costos y gastos, el valor más representativo es de \$2.480.062.860 por arriendo del campus Tagaste, cabe anotar que canon de arrendamiento mensual pasó de \$6.232.000 a \$439.176.000.oo.

ACREEDORES VARIOS

Corresponde principalmente a reintegros por pagar a estudiantes, retención de garantías por las obras civiles de la Institución y el pago a fondo de pensiones.

Las cuentas como Retención en la Fuente, Retención del Ica, Retención de Aportes de Nómina, son causaciones que se generan en Diciembre para cancelar en enero del año 2013.

NOTA # 09

IMPUESTOS POR PAGAR

Corresponde a la causación del sexto (6) bimestre de 2012 del impuesto de Industria y Comercio, Aviso y Tableros, esta declaración se presenta en enero 18 de 2013.

IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO AVISO Y TABLEROS	\$46.811.000.oo
--	-----------------

NOTA # 10

OBLIGACIONES LABORALES

OBLIGACIONES LABORALES	VALOR
SALARIOS POR PAGAR	\$11.288.288.00
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$33.686.024.00
INTERESES A CESANTIAS	\$4.295.034.00
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$6.504.909.00
TOTAL	\$55.774.255.00

Estas partidas son prestaciones sociales que se adeudan a los trabajadores especialmente los Contratos a Término Indefinidos, son cancelados en el año 2013, por Ley las Cesantías deben ser consignadas antes del 15 de Febrero en los fondos de pensiones.

NOTA # 11

DIFERIDOS

DIFERIDOS	VALOR
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	\$7.601.221.395.81

Este saldo corresponde a los ingresos recibidos por anticipados de las matrículas de los estudiantes para cursar el primer semestre de 2013.

NOTA # 12

OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS	VALOR
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	\$2.600.000.00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	\$11.072.320.00
RETEGARANTIAS	\$15.319.399.58
TOTAL	\$28.991.719.58

El valor de esta cuenta está representando principalmente por ingresos recibidos para terceros, y las retenciones de garantías de los diferentes contratos de obra, que aún están vigentes.

NOTA # 13

GRUPO 3 - PATRIMONIO

OTROS PASIVOS	VALOR
CAPITAL SOCIAL	\$1.065.463.000.00
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$180.984.173.00
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	\$44.662.927.97
EXCEDENTES PRESENTE EJERCICIO	\$3.656.714.515.13
EXCEDENTES ACUMULADOS EJERCICIOS ANTERIORES	\$6.854.604.689.44
TOTAL	\$11.802.429.305.54

Los excedentes del año 2.013 ascienden a \$3.656.714.515.13, dentro de los cuales se incluye el valor de \$369.225.253.54 como causación de los Rendimientos Financieros generados por las Inversiones en Títulos realizadas durante el año 2010 y cuyo vencimiento es para el año 2013.

Valor a distribución de acuerdo a las decisiones del Consejo Superior y las apropiaciones de Ley exigidas para los entes de Educación.

NOTA # 14

CLASE 4 - INGRESOS

INGRESOS OPERACIONALES	VALOR
MATRICULAS	\$23.127.968.810.01
DERECHOS PECUNIARIOS	\$438.797.172.00
CURSOS INTERSEMESTRALES	\$46.988.700.00
SEMINARIOS	\$14.734.500.00
EDUCACION CONTINUA	\$336.744.118.00
SERVICIO DE FOTOCOPIADORA	\$113.269.287.00
SERVICIO DE PARQUEADERO	\$79.082.470.00
DISPENSADORES	\$3.353.200.00
PAPELERIA Y UTILES	\$21.005.813.00
GIMNASIO	\$23.599.850.00
OTROS SERVICIOS MISIONALES	\$9.185.000.00
DESCUENTOS	(\$2.116.775.478.80)
TOTAL	\$22.097.953.441.21

Los ingresos operaciones del año 2012 con respecto del año 2011 presentan un incremento del 35% originado en el incremento de estudiantes que pasaron de 4215 a 5654, por el incremento de las matrículas y demás derechos pecuniarios y por la disminución del 13% de los descuentos en matrículas que en el año 2011 correspondieron al 15% del ingreso y en el año 2012 fueron del 10% sobre el total de los ingresos.

Por los ingresos de las actividades conexas que pasaron de \$74.562.958.00 a \$240.310.620.00.

NOTA # 15

CLASE 5 – GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
GASTOS DE PERSONAL	\$2.974.900.859.95
HONORARIOS	\$836.374.256.00
IMPUESTOS	\$316.076.200.00
ARRENDAMIENTOS	\$1.137.983.077.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$78.287.675.05
SEGUROS	\$32.961.035.00
SERVICIOS	\$1.266.441.481.50
GASTOS LEGALES	\$356.764.00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	\$863.886.095.00
ADECUACIONES E INSTALACIONES	\$92.181.284.00
GASTOS DE VIAJE	\$43.817.196.00
DEPRECIACIONES	\$531.000.526.00
AMORTIZACIONES	\$74.760.555.66
DIVERSOS	\$610.942.117.34
PROVISIONES	\$45.095.836.65
TOTAL	\$8.905.064.959.15

GASTOS DE PERSONAL

Presentan un incremento con respecto del año inmediatamente anterior porque pasó de 97 a 115 empleados durante el año 2012.

HONORARIOS

Este rubro se incrementó por los proyectos de inversión, tramites y procesos para la divulgación y socialización de la marca UNIAGUSTININA en buscadores y redes sociales, con el fin de posicionar la Universidad; Estudio y levantamiento de las instalaciones eléctricas en el Claustro de la Candelaria, estudio de sanidad en la Candelaria, estudio de suelos y análisis de cimentación en el claustro de la candelaria, entre las más representativas.

IMPUESTOS

Corresponden al pago por Industria y Comercio Aviso y Tableros, el pago del impuesto predial y el impuesto de vehículos.

ARRENDAMIENTOS

Corresponde al arriendo del campus Tagaste que tuvo un incremento pasando de \$6.232.000 a \$439.176.000.00 mensuales, según lo estipulado en el contrato de arrendamiento de fecha 1ro de enero de 2010, artículo 8º, parágrafo. Cabe anotar que la distribución de este corresponde 20% a Gastos administrativos y el 80% a Gastos Académicos.

SERVICIOS

Corresponde a los servicios públicos (Agua, Luz, Teléfono, Gas), servicios outsourcing de vigilancia, servicios de aseo, emolumentos eclesíásticos y transportes fletes y acarreos.

MANTENIMIENTOS, REPARACIONES Y ADECUACIONES E INSTALACIONES

Corresponde al mantenimiento y reparaciones de las instalaciones de la Universidad, como pintura, arreglos, mejoras entre otros.

DIVERSOS

Corresponde a los gastos causados por las diferentes actividades para la comunidad Agustiniiana, especialmente Cena de San Agustín, Despedida del año, \$135 millones; gastos de representación \$16 millones; Elementos de Aseo y Cafetería \$25 millones; útiles y compra de papelería \$103 millones; y compra de suministros y materiales para el mantenimiento y las adecuaciones de las instalaciones por \$259 millones.

GASTOS ACADEMICOS	VALOR
GASTOS DE PERSONAL	\$4.665.906.317.47
HONORARIOS	\$631.455.833.00
ARRENDAMIENTOS	\$3.998.016.000.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	\$60.832.169.72
SEGUROS	\$65.865.364.60
SERVICIOS	\$394.818.000.00
GASTOS DE VIAJE	\$68.597.769.82
AMORTIZACIONES	\$12.863.108.91
DIVERSOS	\$367.305.383.64
TOTAL	\$10.265.659.947.16

GASTOS DE PERSONAL

Los gastos de personal presentan un cremento del 76% por el incremento en el número de funcionarios que paso de 197 a 249 docentes.

HONORARIOS

El incremento obedece a los contratos por prestación de servicios para los módulos de posgrados; por asesorías técnicas especializadas \$45 millones.

ARRENDAMIENTOS

Corresponde al arriendo del campus Tagaste que tuvo un incremento pasando de \$6.232.000 a \$439.176.000.00 mensuales, según lo estipulado en el contrato de arrendamiento de fecha 1ro de enero de 2010, artículo 8º, párrafo. Cabe anotar que la distribución de este corresponde 20% a Gastos administrativos y el 80% a Gastos Académicos.

SERVICIOS

Corresponde a los gastos ocasionados por la Propaganda Publicidad y Promoción, tales avisos de prensa, vallas, eventos promociones, y espacios en ferias.

DIVERSOS

Entre los más representativos Corresponde a los gastos causados por los gastos de grado \$17 millones; Libros suscripciones y periódicos \$96 millones; Elementos e implementos deportivos \$7 millones; por las diferentes actividades para la comunidad Agustiniana, especialmente para los alumnos Bienestar \$198 millones; útiles papelería y fotocopias \$13 millones; entre las más representativas.

NOTA # 16**INGRESOS NO OPERACIONALES**

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALOR
OTRAS VENTAS	\$144.000.00
RENDIMIENTOS DE INVERSIONES	\$355.204.873.29
RENDIMIENTOS CUENTAS DE AHORRO	\$90.589.419.04
INTERESES MORA	500.0003.00
DEPOSITOS FIDUCIARIOS	\$223.498.823.91
INGRESOS POR CAFETERIA	\$65.000.000.00
INGRESOS POR AULAS	\$22.000.000.00
PARTICIPACION EDUCATIVA	\$135.734.210.00
RECLAMACION SEGUROS	\$38.460.426.00
PROVISIONES	\$466.000.00
INCAPACIDADES	\$5.446.907.51
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	\$23.604.685.00
EJERCICIOS AÑOS ANTERIORES	\$36.197.915.93
DIVERSOS	\$142.016.350.05
TOTAL	\$1.138.863.613.73

Los valores más representativos corresponden a \$445.794.292.33 millones correspondientes a los intereses generados por Rendimientos Financieros de las Inversiones y de las cuentas de ahorro.

NOTA # 17**GASTOS NO OPERACIONALES**

GASTOS NO OPERACIONALES	VALOR
GASTOS BANCARIOS	\$278.678.00
IMPUESTO FINANCIERO 4 * 1000	\$84.172.168.25
COMISIONES	\$46.089.508.32
INTERESES	\$44.726.00
OTROS	\$56.529.95
RETIRO DE BIENES	\$400.000.00
GASTOS DE EJERCICIO AÑOS ANTERIORES	\$201.242.954.98
DIVERSOS Donaciones	\$77.093.068.00
TOTAL	\$409.377.633.50

El valor más representativo se encuentra en costos y gastos de ejercicios años anteriores corresponde a los ajustes generados por el análisis de cartera, que en las vigencias fiscales anteriores no se efectuó el correspondiente saneamiento de la misma; las donaciones a las diferentes instituciones laicas.



STELLA RAMOS PÁEZ

Contador Público

T- P 86982 - T

UNIVERSITARIA AGUSTINIANA - UNIAGUSTINIANA

Bogotá, D. C., Febrero 25 de 2013