



Universidad  
del Cauca

División Financiera

UNIVERSIDAD DEL CAUCA  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
DICIEMBRE 31 DE 2016

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	<p>El saldo hace referencia al saldo disponible a 31 de diciembre de 2016 y corresponde a los valores de ingresos por transferencias del Gobierno Nacional, recaudos por servicios académicos, rendimientos financieros, convenios, contratos, prestación de servicios de salud, entre otros. Saldos conciliados de las cuentas que poseen las unidades 01 Gestión General y 02 Unidad de Salud en entidades autorizadas por la superintendencia Bancaria.</p> <p>La variación del 14.20% equivalente a \$2.368.568 debido al incremento de programas ofertados, apertura y continuación de convenios con entidades del orden territorial y nacional.</p>	19.052.725
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES	<p>El saldo hace referencia al capital y valoración a precios de mercado por inversiones en TES realizadas por la Unidad de Salud, modalidad de pago periodo vencido se tiene entre ellos los títulos:TFIC 13240718 por valor de \$49.284 vencimiento 24-julio-2018; TFIC 14240719 por \$46.475 vencimiento 24-julio-2019; TFIC 14240719 por valor de \$399.487 vencimiento 24-julio-2019; TIC 1424079 POR \$306.334 vencimiento 24-julio-2019; TFIC 14240719 por valor de \$204.408 vencimiento 24-julio-2019; TFIC 15240720 por valor de \$71.740 vencimiento 24-julio-2020; TFIC 15240720 por valor de \$287.149 vencimiento 24-julio-2020; TFIP 15420720 por valor de \$598.339 vencimiento 24-julio-2020; TFIP 15240720 por valor de \$652.182 vencimiento 24-julio-2020; TFIP 15240720 por valor de \$408.060 vencimiento 24-julio-2020; TFIP 15240720 por valor de \$696.348 vencimiento 24-julio-2020.</p> <p>El incremento del 14.43% por valor de \$580.315, por inversiones realizadas por la Unidad de Salud constituidos por intermedio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforma el portafolio de inversiones de la Unidad 02 Unidad de Salud con recursos propios y con destinación específica en salud. El periodo y el monto de la inversión dependen del flujo de efectivo con que cuenta la administración en caja bancos, para atender las obligaciones contraídas, este tipo inversión puede ser negociable en el mercado en cualquier momento</p>	4.602.889



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	<p>El saldo corresponde al capital con su respectiva valoración a 31 de diciembre de 2016 de las inversiones realizadas por la Unidad de Salud de los certificados: No.380-04290-4 con Banco CorBanca por valor de \$349.641 vencimiento 30-enero-2017; No.1000001670 con Banco Sudameris por valor de \$300.000 vencimiento 10-abril-2017; No.79400000899 con Banco Colpatría por valor de \$1.43.990 vencimiento 10-noviembre-2017. La modalidad de pago periodo vencido.</p> <p>En la vigencia 2016 las directrices de la dirección universitaria están orientadas a una mayor disponibilidad del efectivo por lo que se decide que los recursos de la Gestión General seán mantenidos en cuentas de ahorro y corrientes y por tanto a medida que se fueran venciendo las inversiones en CDT trasladarlos; a ello se debe la reducción del 40.77% por -\$1.699.129. El saldo conforma el portafolio de inversiones, capital con su respectiva valoración a precios de mercado, recursos propios disponibles con destinación específica de la Unidad de Salud y el periodo y monto dependen del flujo de efectivo disponible con que cuenta la Administración para atender sus compromisos</p>	2.468.402
1.4.01.22	ESTAMPILLAS	<p>El incremento debido a los valores causados por concepto de la estampilla Universidad del Cauca 180 años, recaudo realizado por parte de la Gobernación del Departamento del Cauca y hace referencia a lo correspondiente al cuarto trimestre de 2016 (octubre-noviembre-diciembre) cuyo ingreso efectivo se realiza en enero de 2017.</p>	713.999
1.4.07.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	<p>El saldo hace referencia a los valores causados por concepto de ingresos académicos en las modalidades ofertadas por la Universidad niveles técnico profesional, tecnológico, profesional, posgrados y servicios complementarios.</p> <p>Al finalizar la vigencia 2016, se cuenta con las condiciones institucionales para lo que es la Universidad desde el punto de vista administrativo y académico: 9 facultades, 58 programas académicos de pregrado, 112 programas de posgrados. Este proceso de crecimiento y proyección se refleja principalmente en el incremento del 154,74% equivalente a \$2.464.022 por servicios de posgrado en las modalidades de especialización, maestrías y doctorados ofertados en las sedes de Popayán y Santandder de Quilichao.</p>	4.056.403
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	<p>El saldo corresponde al reconocimiento mediante resolución No.23575 de 21-12-2016 del Ministerio de Educación del giro PAC adicional mes de diciembre para gastos de funcionamiento</p>	106.991
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	<p>El saldo corresponde a los anticipos entregados en desarrollo del convenio financiado con recursos del sistema general de regalías denominado Red de Formación de Talento Humano para la Innovación Social y Productiva en el Departamento del Cauca y por concepto de traslado contrapartida de la Universidad a la Gobernación del Cauca para la ejecución de proyecto especial de cooperación 1932013 DEL 08-11-2013.</p> <p>La variación del 120.48% equivalente a \$1.645.723 por anticipos entregados en desarrollo del convenio financiado con recursos del Sistema General de Regalías para el Proyecto ID 3848 Red de Formación de Talento Humano ya mencionado.</p>	3.011.685



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	<p>El saldo hace referencia a los valores de anticipos entregados entre otros para la adquisición de mobiliario para áreas de administración, laboratorio de simulación de Bioquímica, Microbiología, Mecánica de fluidos y áreas de formación en el Campus Carvajal, sede Norte Santander de Quilichao; instalación y puesta en funcionamiento de equipos de laboratorio de Simulación de la Facultad de Ciencias de la Salud; adquisición, instalación y funcionamiento de equipos mayores para laboratorio de Química de la Facultad de Ciencias naturales Exactas y de la Educación; adquisición, instalación y puesta e nfuncionamiento de equipos de audio y video para laboratorios del programa de Comunicación Social; servicios de construccion de instalaciones eléctricas y de voz y datos, suministro, instalación y puesta en funcionamiento de transformador, planta eléctrica de emergencia y equipos de conectividad para red de datos para el nuevo edificio de la Facultad de Ciencias Humanas; construcción de redes eléctricas de media tensión de la etapa III del Edificio de las TIC; anticipo contrato de construcción del edificio CECUN Centro de Encuentro Cultural Universitario, Primera fase; contrato de obra para la construcción del edificio Bicentenario.</p> <p>Presenta una variación del 18.78% equivalente a \$1.018.935 por anticipos entregados por concepto de obras civiles en las diferentes edificaciones de la Universidad entre otros el Edificio Bicentenario y la terminación de la sede de la Facultad de Ciencias Humanas, el edificio de la División de Tecnologías y ampliación de laboratorios de la Facultad de Ciencias Naturales.</p>	6.443.601
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	<p>El saldo hace referencia a los depósitos judiciales por proceso coactivo numero 1226 de INSTITUTO SEGUROS SOCIALES por valor de \$466.000, Empresa Mpal de Cali \$180.723, Secretaría de Obras Públicas de Cundinamarca \$1.627 y Fiduciaria La Previsora por \$19.591.</p> <p>La disminución del 6.46% por títulos de depósito judicial números 469030001799387 y 469030001799388, correspondiente a reintegro hecho por la alcaldía de Santiago de Cali en procesos coactivos por concepto de cuotas partes pensionales.</p>	667.942
1.6.15.01	EDIFICACIONES	<p>El saldo corresponde a los valores correspondientes de las actas parciales por las obras civiles realizadas en el Edificio de la División de Tecnologías y construcción de la nueva sede de la Facultad de Ciencias Humanas y Sociales.</p> <p>La variación del 22.15% por valor de \$922.803 corresponde a las inversiones realizadas durante la vigencia 2016 en el edificio destinado para la Facultad de Ciencias Humanas</p>	5.089.703
1.6.20.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	<p>El incremento corresponde a adquisición de equipo pendiente de instalación en el edificio destinado para la División de Tecnologías de la Información.</p>	83.100



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.6.35.02	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	El saldo corresponde a las adquisiciones realizadas para los laboratorios de los departamentos de Biomecánica del programa de Fisioterapia, laboratorios de Física, Química, Biología, Salud Integral, entre otros La variación del 130.47% por \$815.753 se presenta por la adquisición de equipos en diciembre cuya instalación y asesoría técnica se realiza a inicio de 2017.	1.440.981
1.6.35.03	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	El saldo hace referencia a las adquisiciones de mobiliario para las nuevas aulas de clase del Claustro De Santo Domingo, Facultad de Artes, Facultad de Ingeniería Electrónica, Facultad de Ciencias Humanas y Vicerrectoría de Investigaciones, entre otros. El incremento del 151.16% por \$194.867 se presenta por la adquisición de equipos de oficina en diciembre cuya entrega a las dependencias se realiza una vez se reintegre el personal de las vacaciones colectivas de fin de año.	323.783
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	Hace referencia a las adquisiciones e instalación de computadores de escritorio, portátiles, licencias y partes de equipos de cómputo conforme a las especificaciones técnicas para las diferentes dependencias de la Universidad entre ellas Maestrías en Electrónica, Especialización en Derecho, Vicerrectoría de Investigaciones, Unilingua, Comunicación Social, maestrías en las Sedes Regionales, Facultad de Artes, Especializaciones en Ciencias Contables y Vicerrectoría Administrativa. La variación del 130.47% por valor de \$399.802 se presenta por la adquisición de equipos en diciembre cuya instalación y asesoría técnica se realiza a inicio de 2017.	577.244
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	El saldo hace referencia al costo histórico de las edificaciones de propiedad de la Universidad en Popayán y Santander de Quilichao y de la Unidad de Salud en Popayán y Cali. El incremento del 19.65% por \$6.521.967 debido a la finalización de obras de mantenimiento y mejoras, instalaciones entregadas para funcionamiento durante el 2016; entre las cuales se encuentran edificio de laboratorios de la FACENED, aulas de la Facultad de Derecho en el Claustro de Santo Domingo, adecuaciones en Facultad de ciencias Agrarias, Parque Temático La Rejoya y La Sultana, Facultad de Ciencias de la Salud, Facultad de Ciencias Contables y para el Edificio Administrativo donde funcionan la Vicerrectoría Administrativa y Académica.	39.720.757
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	El saldo corresponde a las adquisiciones al finalizar el año de equipos para los diferentes laboratorios de las facultades de Educación, Ciencias Agrarias, Ingeniería Civil, Ciencias de la Salud, Ingeniería Electrónica, entre otros. El incremento del 89.84% por valor de \$6.492.003 por la dotación de equipos para los laboratorios de Morfología, Inmunología y Fisioterapia en Ciencias de la Salud, Física y Biología de la Facultad de Educación y para desarrollo de los proyectos de investigación de la Universidad.	13.718.207



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	El saldo hace referencia a los equipos de servicio ambulatorio utilizado en la atención de los usuarios adscritos a la Unidad de Salud. La disminución del 70.48% por valor de \$67.435 por las bajas que se realizaron en noviembre y diciembre debido a deterioro de los equipos.	28.246
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	El saldo representa el valor de los equipos destinados para las diferentes áreas administrativas y académicas de la Universidad. En el 2016 debido al deterioro se realizaron bajas por valor de \$8.184 y el incremento del 24.25% por valor de \$62.348 por suministro de equipos para las diferentes dependencias entre las cuales se relaciona Facultad de Ingeniería Civil y Vicerrectoría de Investigaciones.	319.502
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	El saldo hace referencia al valor de los equipos destinados para uso administrativo y academia. En el 2016 se adquirieron equipos con recursos de destinados a parte administrativa por valor de \$234.480, academia \$746.362 y proyectos de investigación \$56.732; igualmente se dieron bajas por valor de \$202.699. El incremento del 10.58% por valor de \$926.132 por equipos adquiridos para las diferentes dependencias de la Universidad para uso académico y administrativo.	9.678.945
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	El saldo corresponde al valor de los equipos destinados para la Academia y Administración. Durante el 2016 se realizaron compras por valor de \$669.682 para Administración, \$2.403.791 para Academia y \$53.876 para los proyectos de investigación y, las bajas fueron por un monto de \$530.710. El incremento del 27.76% equivalente a \$2.585.7356 por equipos adquiridos para las diferentes dependencias de la Universidad para uso académico y administrativo.	11.901.479
1.9.01.01	EFFECTIVO	El saldo hace referencia al efectivo disponible para el pago de mesadas pensionales. La variación de -99.79% por valor de \$9.968.358 por el reconocimiento y pago, a principios de la vigencia 2016, por proceso coactivo según RES. R-0214 DEL 26-02-16 por bonos pensionales de exservidores de la Universidad pensionados por el Seguro Social.	21.028
1.9.15.02	EDIFICACIONES	El saldo corresponde al valor de las obras de adecuación y mantenimiento en las instalaciones del Campus Carvajal donde se desarrollan las actividades académicas y administrativas de la Sede Norte de la Universidad situada en Santander de Quilichao. El incremento del 199.9% equivalente a \$787.291 por las obras de adecuación y mantenimiento durante el 2016.	1.181.125



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	<p>El saldo por valores que se adeudan en adquisiciones de bienes y servicios entre ellos, compra de mobiliario para las nuevas aulas de clase Edificio Santo Domingo; adquisición, instalación y puesta en marcha de equipos para laboratorio de simulación de la Facultad de Ciencias de la Salud; contrato de suministro dotación para los funcionarios de la Universidad; contrato para obras de redes en sede de Regionalización, obras de enlucimiento Facultad de Educación; obras que se adelantan en construcción nueva sede Facultad de Ciencias Humanas.</p> <p>El incremento del 60.04% por \$904.979 lo constituyen los proyectos de inversión por construcciones, mantenimientos y mejoras en los Edificios destinados para Facultad de Ciencias Humanas, División de Tecnologías, Sede Campus Carvajal en Santander de Quilichao.</p>	2.625.468
2.4.25.08	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	<p>El saldo corresponde a los valores por gastos de desplazamiento de docentes y administrativos en actividades propias de su cargo dentro y fuera del departamento.</p> <p>El incremento por desplazamiento de los docentes para cumplir los compromisos de los programas de Regionalización en las sedes Norte de Santander de Quilichao y Miranda.</p>	127.970
2.4.25.52	HONORARIOS	<p>El saldo hace referencia a compromisos por convenios de cooperación entre los cuales se encuentran con Centro internacional de Agricultura Tropical \$510.883; Asociación de Cabildos Indígenas del Norte del Cauca \$509.052; Fundación Empresarios para la Educación \$53.759 y Eferestrepo S en CS \$67.280</p> <p>El incremento del 269.52% por \$ 1.038.942 por concepto de prestación de servicios profesionales en las Áreas Académica, Administrativa y de Proyectos de Investigación así como interventorías en las obras civiles en los Edificios destinados para Facultad de Ciencias Humanas, División de Tecnologías, Sede Campus Carvajal en Santander de Quilichao.</p>	1.424.427
2.4.25.53	SERVICIOS	<p>El saldo corresponde a los valores adeudados por concepto de prestación de servicios de alojamiento y alimentación para docentes visitantes, miembros del Consejo Superior; servicios prestados en desarrollo de convenio especial de cooperación y por suministro de tiquetes aéreos en las rutas nacionales e internacionales para las diferentes dependencia universitarias.</p> <p>El incremento del 13.739.66% equivalente a \$332.499 por servicios adquiridos cuyo plazo de ejecución vencía a 31 de diciembre.</p>	334.919
2.4.50.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	<p>El saldo corresponde a los valores que a 31 de diciembre se adeudan por concepto de convenios suscritos con entidades como Universidad Politécnica de Valencia por valor de \$6.567 (miles de \$); Instituto Dptal de Deporte del Cauca por \$9.700 (miles de \$); GENIRED \$80.363; Asociación de Cultivadores de Caña \$470.511; Empresa de Telecomunicaciones de Popayán \$39.000; Municipio de Popayán \$1.223 (miles de \$); Gobernación del Cauca \$2.888.682; Ministerio de Educación Nacional \$9.610. entre otros.</p> <p>La variación del 97.77%, \$1.478.027 por la causación de los desembolsos realizados por las entidades con los que se suscribieron convenios como Gobernación del Departamento del Cauca y ASOCAÑA entre otros.</p>	2.989.718



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	El saldo representa el valor de recursos en administración recibidos en virtud de convenios suscritos con el Instituto Nacional de Vías INVIAS \$7.883.986, Departamento del Cauca \$829.306, Ministerio de Educación Nacional \$2.000.000; con recursos del Sistema General de Regalías con la Gobernación del Cauca \$15.152.333 y Municipio de Silvia \$200.000. La disminución del 12.88% por valor de \$3.849.219 debido a la amortización por la ejecución de convenios y contratos suscritos con recursos del Sistema General de Regalías e INVIAS.	26.029.677
2.4.60.02	SENTENCIAS	El saldo hace referencia a los valores que se adeudan atendiendo fallos judiciales siendo el principal por concepto de reliquidación de mesadas a favor de pensionados de la Universidad. La variación del 84.5% por \$150.355 debido al reconocimiento al finalizar el año 2016 de mesadas indexadas, ejecutoria de sentencias por reliquidación de pensiones acatando fallos judiciales.	328.294
2.7.10.05	LITIGIOS	El saldo corresponde a los valores que se adeudan por concepto demandas interpuestas en contra de la Universidad de las cuales diecinueve (19) en Unidad 01 Gestión General con pretensión por \$6.540.356.950,90 y provisión \$1.048.667.930, una en Unidad 02 Unidad de Salud proceso administrativo interpuesto por la señora Liliana Bravo Obando con pretensión de \$51.500.000 del cual se provisionó el valor de \$12.360.000 y en Unidad 03 Pensiones setenta (70) procesos administrativos por un monto de \$1.608.067.553,34 y de los cuales provisionado por valor de \$391.003.587. La reducción del 48.79% \$1.337.928 por fallo en segunda instancia proferido por el Tribunal Contencioso Administrativo del Cauca que obligó a la Universidad el reconocimiento y pago de horas extras laboradas y no canceladas a treinta y nueve Celadores de la Universidad.	1.404.031
2.7.10.15	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	En Unidad 01 Gestión General se encuentra en etapa de conciliación extrajudicial a 31 de diciembre de 2016, se encuentran vigentes cinco (05) procesos en contra por valor de \$344.273.799 de ellos, uno (1) presenta provisión por valor de \$15.080.670 y, en etapa de Solicitud a Comité de Conciliación vigentes sesenta (60) por valor de \$155.645.691; de los cuales cuarenta (40) procesos están provisionados por valor de \$54.297.600. Por último en Unidad 02 Unidad de Salud proceso en Procuraduría interpuesto por el Hospital Universitario la Samaritana en el año 2015, valor de pretensión \$2.758.341, según lo informa el Jefe Financiero de la Unidad de Salud, en espera de decisión favorable por cuanto se aportaron documentos que demuestran que la obligación fue pagada en su oportunidad. La variación del 238.43% por \$48.878 por reconocimiento de solicitudes de pago directo al Comité de Conciliación de la Universidad, por parte de los docentes para reconocimiento de puntos por productividad académica.	69.379
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	El saldo corresponde al valor del Cálculo Actuarial de Pensiones actuales de acuerdo a lo reportado y certificado por la División de Recursos Humanos - Oficina de Gestión Pensional. La variación del 40.07% por valor de \$193.407.038 por la actualización del cálculo actuarial llevado a cabo en el mes de mayo.	193.407.038



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	El saldo hace referencia a los descuentos pendientes por girar por concepto de estampilla Universidad Nacional, efectuados al realizar pagos por obras. El incremento del 188.76% por \$54.907 recaudo de estampillas a favor de la Universidad Nacional provenientes de los proyectos de inversión.	83.996
2.9.10.07	VENTAS	El saldo hace referencia a los valores por concepto de servicios académicos de estudiantes beneficiarios de créditos de ICETEX o becas de COLCIENCIAS los cuales al momento de registrar el desembolso por parte de estas entidades, no se le ha generado la factura de matrícula a nombre del estudiante beneficiario. El incremento del 348,15% \$351.951 por concepto de matrículas de pregrado y de posgrado en sus modalidades de especialización, maestrías y doctorados ofertados en las sedes de Popayán, Santander de Quilichao y otras sedes, financiadas a través de convenios con entidades como el ICETEX y COLCIENCIAS.	453.044
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	El saldo hace referencia al capital que 31 de diciembre posee la Universidad. El incremento del 29.10% \$29.484.504 por reclasificación del resultado del ejercicio anterior.	130.805.139
3.2.55.25	BIENES	El saldo corresponde al registro de los valores de bienes adquiridos en desarrollo de convenios y a ingresos de especie de menor cuantía en las fincas La Rejoja y La Sultana adscritos a la Facultad de Ciencias Agrarias.. La variación del 53.66% por \$1.772.929 debido principalmente a la adquisición de bienes con los recursos que financia los proyectos de sistema General de Regalías como también con recursos de convenios según lo establecido en el mismo.	5.076.874
3.2.55.26	DERECHOS	El saldo corresponde al registro de los valores por concepto de licencias, derechos y software adquiridos en desarrollo de convenios y contratos. La variación del 32.12% por \$83.809 debido principalmente a la adquisición de derechos por licencias y software con los recursos que financia los proyectos de sistema General de Regalías como también con recursos de convenios según lo establecido en el mismo.	344.719
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	El saldo corresponde a los valores causados por concepto de la Estampilla Universidad del Cauca establecida de conformidad con la ley 1177 de 2007 y Ordenanza 075 del 03-12-08. La variación del 36.43% \$1.029.918 debido a los valores causados y recaudados por concepto de la estampilla Universidad del Cauca 180 años por parte de la Gobernación del Departamento del Cauca y girados a favor de la Universidad.	3.857.078





Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	El saldo corresponde a los valores causados por concepto matrículas y servicios complementarios como biblioteca y deporte, derechos de grado, exámenes, laboratorios, repetición de materias, talleres y otros servicios educativos en la modalidad de pregrado. El incremento del 14,54% por \$1.884.947 debido al mayor número de programas de pregrado ofertados que tuvieron acogida en las sedes de Popayán y Sede Norte.	14.847.381
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL- SUPERIOR POSTGRADOS	El saldo corresponde a los valores causados por concepto matrículas y servicios complementarios como biblioteca y deporte, derechos de grado, repetición de materias, talleres y otros servicios educativos en la modalidad de posgrado. El incremento del 87,20% por \$8.871.341 por el mayor número de programas de posgrado ofertados que tuvieron acogida en las sedes de Popayán, Santander de Quilichao y en otros departamentos que se desarrollan en convenio con otras universidades.	19.045.436
4.3.11.03	CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	El saldo hace referencia a los recursos recibidos por parte de los cotizantes y beneficiarios de la Unidad de Salud, por ley tienen como objeto regular la utilización de los servicios de salud y estimular su buen uso. Presenta un incremento del 25.98% por \$54.700 por mayor demanda por parte de los afiliados y cotizantes.	265.249
4.3.11.04	COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	El saldo hace referencia a los pagos que han efectuado los beneficiarios no cotizantes conforme a la Ley y corresponde a una parte del valor del servicio cuya finalidad es ayudar a financiar el sistema. El incremento del 17.20% por \$24.599 debido a mayor demanda en la utilización de los servicios por parte de los beneficiarios y cotizantes.	167.585
5.1.02.09	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	El saldo corresponde a los valores reconocidos y pagados durante la vigencia 2016 por concepto de mesadas pensionales. El incremento del 6.87% por \$1.376.751 debido a la actualización del cálculo actuarial llevado a cabo en el mes de mayo.	21.421.303
5.1.02.13	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	El saldo corresponde al reconocimiento de los bonos pensionales emitidos. El incremento por \$17.833.083 debido al reconocimiento de bonos pensionales de exservidores de la Universidad pensionados por el Seguro Social hoy COLPENSIONES y a cargo de Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales.	17.833.083



Universidad  
del Cauca

División Financiera


CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	El saldo hace referencia al valor de los costos incurridos en pago de docentes, costos por adquisición de bienes, por servicios de desplazamiento, fotocopias, servicios de aseo, servicios públicos, depreciación y amortización de bienes institucionales, requeridos para el desarrollo de los programas académicos ofrecidos por la Universidad en el nivel profesional. El incremento del 9.74% por \$7.927.077 debido a la oferta y aceptación de los programas de pregrado requirieron mayores erogaciones de los gastos de talento humano y recursos físicos y tecnológicos para el cumplimiento de la misión institucional.	89.273.287
6.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	El saldo corresponde al valor de los costos incurridos en pago de docentes, adquisición de bienes, insumos, costos por servicios de desplazamiento, fotocopias, servicios de aseo, servicios públicos requeridos para el desarrollo de los programas académicos ofrecidos por la Universidad en el nivel de posgrados. El incremento del 73.33% por \$2.374.764 debido a la oferta y aceptación de los programas de posgrados requirieron mayores erogaciones de los gastos de talento humano y recursos físicos y tecnológicos para el cumplimiento de la misión institucional.	5.613.074
8.1.21.90	OTROS RECURSOS Y DERECHOS POTENCIALES	El saldo corresponde al deficit acumulado por concepto de concurrencia pensiones desde año 2008 por recursos no girados por el Gobierno Nacional con base en la Ley 1371 de 2009. El incremento del 44.58% por \$1.499.159 debido a ajuste al deficit acumulado a 31-dic-2016 por concepto de concurrencia pensiones desde el año 2008 a 31-dic-2016.	4.862.287
8.1.90.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	El saldo hace referencia a la facturación realizada por concepto de servicios educativos, servicios conexos y administración de proyectos que a 31 de diciembre de 2016 no han sido reclasificados a cuentas del balance por cuanto no se ha realizado el proceso de aceptación por parte de los terceros; para su reconocimiento como un derecho cierto, en caso de servicios educativos se debe realizar la financiación del servicio y, en caso de convenios y contratos la solicitud de elaboración de la cuenta de cobro. La variación del 29.41% por \$1.701.854 debido a servicios educativos en las diferentes modalidades, servicios conexos y administración de proyectos pendiente de reconocimiento como un derecho cierto a favor de la Universidad por solicitudes de financiación del servicio.	7.489.282
8.3.64.03	CUOTAS PARTES DE PENSIONES CONMUTADAS	El saldo corresponde a los valores de los derechos potenciales por concepto de las cuotas partes de pensiones. El incremento de 30.59% por \$11.302.609 debido a la actualización del cálculo actuarial registrado en el mes de mayo de 2016.	48.251.228




Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	El saldo hace referencia a los procesos judiciales en contra reportados por la Oficina Asesora Jurídica, los cuales diecinueve (19) en Unidad 01 Gestión General con pretensión por \$6.540.356.950,90 y provisión \$1.048.667.930, una en Unidad 02 Unidad de Salud proceso administrativo interpuesto por la señora Lilliana Bravo Obando con pretensión de \$51.500.000 del cual se provisionó el valor de \$12.360.000 y en Unidad 03 Pensionses setenta (70) procesos administrativos por un monto de \$1.608.067.553.34 y de los cuales provisionado por valor de \$391.003.587.. La variación del 25.61% por \$1.669.488 debido a nuevos procesos judiciales en contra de la institución reportados a través de la Oficina Asesora Jurídica.	8.187.560
9.1.49.02	ENTIDADES RESPONSABLES DEL PASIVO PENSIONAL	El saldo corresponde a los valores por concepto de la liquidación provisional de bonos pensionales de acuerdo a lo reportado por la Oficina de Gestión Pensional de la Oficina de Talento Humano. El incremento por valor de \$8.914.208 debido a los ajustes de los valores reconocidos como obligaciones ciertas por concepto de bonos pensionales tipo A y B.	240.092.589

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JUAN DIEGO CASTRILLON ORREGO

  
FIRMA DE JEFE DIVISION FINANCIERA  
NOMBRE: JOSE REYMIRO OJEDA OJEDA

  
FIRMA DE LA CONTADORA (E):  
MARIA OTILIA SOLARTE DAGUA  
T.P. 223562-T