



NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CONSOLIDADOS DE LA UNIVERSIDAD DEL CAUCA, CORRESPONDIENTE AL MES DE MARZO DE 2019

Se hace el análisis comparativo de los saldos finales, a nivel de Grupo, a las cuentas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden de los meses de marzo de 2018 y marzo 2019.

Se presentan cifras en pesos.

I. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Representa el 21,03% del total de los Activos con respecto al mismo periodo del año 2018 los depósitos en instituciones financieras y el efectivo de uso restringido presentan una disminución del 6.39% equivalente a -\$5.048.648.197.94 y 28,01% equivalente a -\$8.700.115.176.39 respectivamente debido a la ejecución de proyectos y convenios y a la anormalidad académica del segundo periodo de 2018 y al paro estudiantil afectando el primer periodo de 2019 cuyo recaudo por servicios educativos se realiza a partir del mes de abril.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|---|---------------------------|--------------------------|---------------------------|----------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 110.094.474.607,36 | 96.346.313.533,03 | -13.748.161.074,33 | -12,49% |
| CAJA | 106.900,00 | 709.200,00 | 602.300,00 | 563,42% |
| Caja principal | 106.900,00 | 709.200,00 | 602.300,00 | 563,42% |
| DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 79.033.403.967,80 | 73.984.755.769,86 | -5.048.648.197,94 | -6,39% |
| Cuenta corriente | 7.523.745.461,88 | 3.193.226.873,53 | -4.330.518.588,35 | -57,56% |
| Cuenta de ahorro | 71.509.658.505,92 | 70.791.528.896,33 | -718.129.609,59 | -1,00% |
| EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 31.060.963.739,56 | 22.360.848.563,17 | -8.700.115.176,39 | -28,01% |
| Depósitos en instituciones financieras | 31.060.963.739,56 | 22.360.848.563,17 | -8.700.115.176,39 | -28,01% |



ISO 9001- SC-CFR40002



IONet-01- SC-CFR40002

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



1.2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Con una participación del 1.82% del total de los activos, presenta una variación del 10.15% con respecto a marzo de 2018 por valor de \$767.341.926.30 debido a la contabilización de la ganancia por medición inicial de las inversiones en TES y CDT del portafolio de la Unidad de Salud conforme a las políticas de la Universidad.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 7.557.722.108,54 | 8.325.064.034,84 | 767.341.926,30 | 10,15% |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID | 7.467.026.238,54 | 8.234.368.164,84 | 767.341.926,30 | 10,28% |
| Títulos de tesorería (TES) | 4.958.936.944,40 | 5.175.543.550,60 | 216.606.606,20 | 4,37% |
| Certificados de depósito a término (CDT) | 2.508.089.294,14 | 3.058.824.614,24 | 550.735.320,10 | 21,96% |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUID | 90.695.870,00 | 90.695.870,00 | 0,00 | 0,00% |
| Aportes sociales en entidades del sector solid | 90.695.870,00 | 90.695.870,00 | 0,00 | 0,00% |

1.3 CUENTAS POR COBRAR

Representa el 2.01% de los Activos y con respecto a marzo de 2018 registra un incremento del 11.10% equivalente a \$920.912.952.58; en esta están incluidas los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades por transacciones sin contraprestación como ingresos no tributarios por estampillas y transferencias y transacciones con contraprestación por prestación de servicios educativos y de salud.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 8.294.767.891,84 | 9.215.680.844,42 | 920.912.952,58 | 11,10% |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 865.697.836,00 | 1.075.750.938,00 | 210.053.102,00 | 24,26% |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 1.450.930.251,58 | 1.141.594.374,00 | -309.335.877,58 | -21,32% |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | 11.687.104,00 | 4.010.736,00 | -7.676.368,00 | -65,68% |
| ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDA | 900.866.171,00 | 701.723.575,00 | -199.142.596,00 | -22,11% |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 307.311.000,00 | 0,00 | -307.311.000,00 | -100,00% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 4.704.797.682,26 | 6.239.123.374,42 | 1.534.325.692,16 | 32,61% |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 53.477.847,00 | 53.477.847,00 | 0,00 | 0,00% |



ISO 9001 - SC-CFR450R2



IONet - CO - SC-CFR450R2

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



1.5 INVENTARIOS

Con respecto al mismo periodo del año anterior presentan un incremento del 327.29% equivalente a \$614.854.681.25 y hace referencia a los medicamentos y materiales médico quirúrgicos, mercancías en existencia en la Unidad de Salud para la atención de sus afiliados y beneficiarios. Y materiales y reactivos para los laboratorios de Química y Electrónica de la Universidad.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| INVENTARIOS | 187.861.986,64 | 802.716.667,89 | 614.854.681,25 | 327,29% |
| MERCANCÍAS EN EXISTENCIA | 187.861.986,64 | 298.217.887,89 | 110.355.901,25 | 58,74% |
| Medicamentos | 185.043.699,68 | 295.960.607,47 | 110.916.907,79 | 59,94% |
| Materiales médico - quirúrgicos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Otras mercancías en existencia | 2.818.286,96 | 2.257.280,42 | -561.006,54 | -19,91% |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 0,00 | 504.498.780,00 | 504.498.780,00 | |
| Materiales reactivos y de laboratorio | 0,00 | 504.498.780,00 | 504.498.780,00 | |

1.6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Constituyen el 69.86% del total de los Activos con respecto a marzo de 2018 presenta un incremento del 3.23% equivalente a \$10.016.670.355.56. Las partidas con mayor variación respecto al mismo periodo del año anterior hace referencia a las Construcciones en curso por las obras de infraestructura que se adelantan en la sede norte ubicada en Santander de Quilichao en la ciudadela universitaria, en la sede de Popayán obras en Centro Cultural Universitario CECUN, nueva sede de la Facultad de Ciencias Humanas y Sociales, Edificio Bicentenario, adquisición de muebles y equipos de oficina y compra de equipos de comunicación y computación para las diferentes dependencias y facultades de la Institución universitaria y adquisición sistema automatizado de bicicletas compartidas "UNIVERSICLETA" y compra de dos vehículos uno de siete pasajeros y otro de treinta pasajeros.



ISO 9001:2015-CFR49082



IONet-CR-SC-CFR49082

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|---|---------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 310.046.805.162,90 | 320.063.475.518,46 | 10.016.670.355,56 | 3,23% |
| TERRENOS | 110.354.221.000,00 | 110.354.221.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| SEMOVIENTES | 0,00 | 1.440.000,00 | 1.440.000,00 | |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 17.337.503.021,00 | 24.722.719.873,00 | 7.385.216.852,00 | 42,60% |
| MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | 1.789.018.207,28 | 4.744.842.505,95 | 2.955.824.298,67 | 165,22% |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADA | 15.556.370.000,00 | 15.556.370.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| EDIFICACIONES | 138.378.005.935,00 | 139.334.302.608,00 | 956.296.673,00 | 0,69% |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES | 1.881.925.886,00 | 1.881.925.886,00 | 0,00 | 0,00% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 4.969.724.807,34 | 5.262.760.970,00 | 293.036.162,66 | 5,90% |
| EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO | 15.975.514.549,05 | 17.086.144.254,46 | 1.110.629.705,41 | 6,95% |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 1.492.839.484,42 | 1.699.076.689,24 | 206.237.204,82 | 13,82% |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 16.300.271.982,12 | 17.926.686.729,47 | 1.626.414.747,35 | 9,98% |
| EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | 921.211.861,67 | 1.334.368.085,00 | 413.156.223,33 | 44,85% |
| EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y | 150.331.001,14 | 154.925.858,00 | 4.594.856,86 | 3,06% |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES | -15.060.132.572,12 | 19.996.308.940,66 | 35.056.441.512,78 | -232,78% |

1.9 OTROS ACTIVOS

Tienen una participación del 4.32% de los Activos. Con respecto al mismo periodo del año anterior los que presentan una mayor variación corresponde a los avances y anticipos de convenios con un incremento del 20.63% por valor de \$1.491.249.340 y servicios pagados por anticipado por seguros por 8.02% equivalente a \$81.714.955.33; los que disminuyeron hacen referencia a efectivo y equivalentes al efectivo con -36.74% por valor de -\$3.810.159.760.24 debido a los pagos efectuados por cuenta de cuotas partes pensionales y bonos pensionales, entre otros.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| OTROS ACTIVOS | 20.852.283.687,70 | 19.799.314.365,97 | -1.052.969.321,73 | -5,05% |
| PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEADOS | 10.371.102.794,03 | 6.560.943.033,79 | -3.810.159.760,24 | -36,74% |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 1.018.510.384,39 | 1.100.225.339,72 | 81.714.955,33 | 8,02% |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 7.228.080.680,90 | 8.719.330.021,89 | 1.491.249.340,99 | 20,63% |
| DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA | 817.941.464,20 | 730.937.524,20 | -87.003.940,00 | -10,64% |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | 183.000.000,00 | 183.000.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 3.983.637.747,76 | 4.592.973.545,00 | 609.335.797,24 | 15,30% |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | -2.749.989.383,58 | 2.088.095.098,63 | 4.838.084.482,21 | -175,93% |



ISO 9001-SC-CFR46082



IONet-SC-CFR46082

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



2.4 CUENTAS POR PAGAR

Representa el 1.63% de los Pasivos y por concepto de la adquisición de bienes y servicios presenta una variación de 79.95% con respecto a marzo de 2018 y por valor de \$1.372.183.424.99 por adquisición de insumos elementos de laboratorio, elementos electrónicos, reactivos químicos, materiales y elementos de consumo en general, así como adquisición de servicios para el desarrollo de actividades académicas y administrativas en las diferentes facultades y dependencias de la Universidad.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|-------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| CUENTAS POR PAGAR | 6.257.904.966,42 | 10.026.419.928,99 | 3.768.514.962,57 | 60,22% |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION. | 1.716.354.317,83 | 3.088.537.742,82 | 1.372.183.424,99 | 79,95% |
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTE | 526.880,00 | 340.552,00 | -186.328,00 | -35,36% |
| RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 1.390.318.514,86 | 1.269.998.381,39 | -120.320.133,47 | -8,65% |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | 878.399.496,00 | 448.636.778,94 | -429.762.717,06 | -48,93% |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 714.067,76 | 0,00 | -714.067,76 | -100,00% |
| CRÉDITOS JUDICIALES | 4.860.812,00 | 0,00 | -4.860.812,00 | -100,00% |
| ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL E | 143.437.255,00 | 34.026.765,00 | -109.410.490,00 | -76,28% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 2.123.293.622,97 | 5.184.879.708,84 | 3.061.586.085,87 | 144,19% |

2.5 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representa el 94.50% del total de los Pasivos y la variación de 55.17% por valor de \$206.630.639.029.69 como resultado de reconocimiento causación del cálculo actuarial de los bonos pensionales liquidados con afectación directa sobre impactos al patrimonio por transición al nuevo marco de regulación por valor de \$232.153.186.771 y disminución del 6.80% por -\$24.631.001.962 por pago de pensiones actuales y 20.38% por valor de -\$1.499.480.052.25 por pago de cuotas partes de pensiones.



ISO 9001 SC-CFRAN003



IONet CI- SC-CFRAN003

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|---|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 374.532.609.864,11 | 581.163.248.893,80 | 206.630.639.029,69 | 55,17% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 22.446.333,00 | 325.050.606,00 | 302.604.273,00 | 1348,12% |
| Cesantías | 162.011,00 | 162.011,00 | 0,00 | 0,00% |
| Remuneración por servicios técnicos | 400.000,00 | 0,00 | -400.000,00 | -100,00% |
| Capacitación, bienestar social y estímulos | 13.879.060,00 | 15.997.395,00 | 2.118.335,00 | 15,26% |
| Aportes a fondos pensionales - empleador | 103.500,00 | 0,00 | -103.500,00 | -100,00% |
| Aportes a seguridad social en salud - empleado | 7.327.800,00 | 308.891.200,00 | 301.563.400,00 | 4115,33% |
| Otros beneficios a los empleados a corto plazo | 573.962,00 | 0,00 | -573.962,00 | -100,00% |
| BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES | 374.510.163.531,11 | 580.838.198.287,80 | 206.328.034.756,69 | 55,09% |
| Pensiones de jubilación patronales | 0,00 | 663.252,69 | 663.252,69 | |
| Cuotas partes de pensiones | 4.847.248.616,64 | 5.151.915.363,89 | 304.666.747,25 | 6,29% |
| Cálculo actuarial de pensiones actuales | 362.306.089.980,00 | 337.675.088.018,00 | -24.631.001.962,00 | -6,80% |
| Cálculo actuarial de futuras pensiones | 0,00 | 232.153.186.771,00 | 232.153.186.771,00 | |
| Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones | 7.356.824.934,47 | 5.857.344.882,22 | -1.499.480.052,25 | -20,38% |

2.7 PROVISIONES

Presenta una variación de -23.57% equivalente a -\$349.371.669.26 con respecto del mismo periodo del año 2018 debido principalmente a la reclasificación de la provisión de los procesos que a diciembre 31 de 2018 presentaban calificación "media baja" y "baja" y de acuerdo a lo establecido en la Resolución No. 257 de 23 de marzo de 2018 por la cual se adopta una metodología para la calificación del riesgo.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|
| PROVISIONES | 1.482.090.205,00 | 1.132.718.535,74 | -349.371.669,26 | -23,57% |
| LITIGIOS Y DEMANDAS | 1.458.216.147,00 | 1.132.718.535,74 | -325.497.611,26 | -22,32% |
| Civiles | 59.623.627,00 | 0,00 | -59.623.627,00 | -100,00% |
| Administrativas | 1.350.592.520,00 | 1.084.718.535,74 | -265.873.984,26 | -19,69% |
| Otros litigios y demandas | 48.000.000,00 | 48.000.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| PROVISIONES DIVERSAS | 23.874.058,00 | 0,00 | -23.874.058,00 | -100,00% |
| Mecanismos alternativos de solución de conflictos | 23.874.058,00 | 0,00 | -23.874.058,00 | -100,00% |





2.9 OTROS PASIVOS

Los otros pasivos constituyen el 3.68% del total de los Pasivos siendo los Recursos recibidos en administración los de mayor afectación con una disminución por valor de -\$1.516.071.505.49 por la ejecución de convenios suscritos con entidades como Gobernación del Cauca, INVIAS, COLCIENCIAS entre otros; y por concepto de Ingreso diferido por transferencias condicionadas que presenta una variación por valor de \$925.260.492 por los convenios No765 y RC 869 suscritos con COLCIENCIAS como apoyo económico a entidad ejecutora en la modalidad de recuperación contingente.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|---|--------------------------|--------------------------|------------------------|----------------|
| OTROS PASIVOS | 22.970.728.963,00 | 22.641.248.855,53 | -329.480.107,47 | -1,43% |
| AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 2.785.950.446,38 | 2.931.082.210,38 | 145.131.764,00 | 5,21% |
| Anticipos sobre ventas de bienes y servicios | 53.906.654,26 | 53.906.654,26 | 0,00 | 0,00% |
| Anticipos sobre convenios y acuerdos | 2.732.043.792,12 | 2.877.175.556,12 | 145.131.764,00 | 5,31% |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 19.578.569.234,62 | 18.062.497.729,13 | -1.516.071.505,49 | -7,74% |
| En administración | 19.578.569.234,62 | 18.062.497.729,13 | -1.516.071.505,49 | -7,74% |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 309.083.282,00 | 445.491.418,02 | 136.408.136,02 | 44,13% |
| Arrendamiento operativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Servicios educativos | 309.083.282,00 | 445.491.418,02 | 136.408.136,02 | 44,13% |
| BONOS PENSIONALES | 297.126.000,00 | 276.917.006,00 | -20.208.994,00 | -6,80% |
| Cuotas partes de bonos pensionales emitidos | 297.126.000,00 | 276.917.006,00 | -20.208.994,00 | -6,80% |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 0,00 | 925.260.492,00 | 925.260.492,00 | |
| Ingreso diferido por transferencias condicionadas | 0,00 | 925.260.492,00 | 925.260.492,00 | |

3.1 PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

La variación por valor de -\$207.498.454.726.79 por efecto del impacto al patrimonio por retiro de bienes de acuerdo con el instructivo de transición en aplicación del nuevo marco de regulación, así como por reconocimiento causación del cálculo actuarial de los bonos pensionales liquidados con afectación directa sobre impactos al patrimonio por transición al nuevo marco de regulación.



ISO 9001 - SC-CFR40002



IONet PD - SC-CFR40002

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|--------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 27.366.020.590,36 | -180.132.434.136,43 | -207.498.454.726,79 | -758,23% |
| CAPITAL FISCAL | 163.985.038.008,12 | 165.155.999.654,32 | 1.170.961.646,20 | 0,71% |
| Capital Fiscal | 163.985.038.008,12 | 165.155.999.654,32 | 1.170.961.646,20 | 0,71% |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0,00 | -350.175.143.506,46 | -350.175.143.506,46 | |
| Utilidades o excedentes acumulados | 0,00 | 269.123.696.017,84 | 269.123.696.017,84 | |
| Pérdidas o déficits acumulados | 0,00 | 619.298.839.524,30 | 619.298.839.524,30 | |
| RESERVAS | 4.886.709.715,71 | 4.886.709.715,71 | 0,00 | 0,00% |
| Reservas estatutarias | 4.402.036.614,71 | 4.402.036.614,71 | 0,00 | 0,00% |
| Reservas ocasionales | 484.673.101,00 | 484.673.101,00 | 0,00 | 0,00% |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MA | -141.505.727.133,47 | 0,00 | 141.505.727.133,47 | -100,00% |
| Propiedades, planta y equipo | 237.215.248.374,68 | 0,00 | -237.215.248.374,68 | -100,00% |
| Activos intangibles | -185.867.650,38 | 0,00 | 185.867.650,38 | -100,00% |
| Otros activos | -5.945.654.611,58 | 0,00 | 5.945.654.611,58 | -100,00% |
| Beneficios a empleados | -374.892.071.314,00 | 0,00 | 374.892.071.314,00 | -100,00% |
| Provisiones | 2.302.618.067,81 | 0,00 | -2.302.618.067,81 | -100,00% |
| Otros impactos por transición | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

II. ESTADO DE RESULTADOS

4.1 INGRESOS FISCALES

Hace referencia recaudos por concepto de la estampilla Universidad del Cauca 180 años de conformidad con la Ordenanza 075 de diciembre de 2008 de la Gobernación del Cauca. La variación del 100% con respecto a marzo de 2018 se debe que en el primer trimestre de 2018 se efectuó el recaudo del periodo octubre a diciembre de 2017 y en el primer trimestre de 2019 no se ha llevado a cabo recaudo por este concepto y tan sólo en el mes de abril se causa y recauda el periodo enero a marzo de 2019.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| INGRESOS FISCALES | 861.843.590,00 | 0,00 | -861.843.590,00 | -100,00% |
| CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIB | 861.843.590,00 | 0,00 | -861.843.590,00 | -100,00% |
| Estampillas | 861.843.590,00 | 0,00 | -861.843.590,00 | -100,00% |



ISO 9001:2015



IONet

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

91



4.3 VENTA DE SERVICIOS

Constituye el 19.21% de los ingresos y aunque con respecto a marzo de 2018 presentó un incremento en conceptos tales como servicios educativos formación técnica y posgrados y por servicios de salud, la partida en general se vio afectada con una disminución del 30.90% equivalente a -\$4.814.891.622.25 debido a la anormalidad académica del segundo periodo de 2018 que se prolongó hasta primer trimestre de 2019 y por ende afectando el primer periodo de 2019 cuyo recaudo por servicios educativos se realiza a partir del mes de abril.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| VENTA DE SERVICIOS | 15.583.385.203,00 | 10.768.493.580,75 | -4.814.891.622,25 | -30,90% |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 13.759.954.650,00 | 8.913.719.402,60 | -4.846.235.247,40 | -35,22% |
| ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 1.976.213.460,00 | 2.724.805.528,00 | 748.592.068,00 | 37,88% |
| SERVICIOS DE SALUD | 5.590.808,00 | 0,00 | -5.590.808,00 | -100,00% |
| OTROS SERVICIOS | 1.139.013.385,00 | 113.460.000,15 | -1.025.553.384,85 | -90,04% |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | -1.297.387.100,00 | 983.491.350,00 | 2.280.878.450,00 | -175,81% |

4.4 TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

El 77.68% de los ingresos lo constituyen las cuentas de transferencias que recibe la Universidad por parte de la Nación para atender el pago de pensiones, proyectos de inversión y para gastos de funcionamiento y con respecto a marzo de 2018 presenta una variación del 13.91%.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 38.232.125.344,00 | 43.551.834.202,00 | 5.319.708.858,00 | 13,91% |
| OTRAS TRANSFERENCIAS | 38.232.125.344,00 | 43.551.834.202,00 | 5.319.708.858,00 | 13,91% |

5.1 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

El 67.97% de los gastos corresponde a los de administración y operación. Con respecto al mismo periodo de 2018 presenta un incremento del 1.51% y hace referencia a las actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico.



ISO 9001:2015 - SC-CFRAN0029



IONet ED- SC-CFRAN0029

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 6.853.789.980,77 | 6.957.396.414,41 | 103.606.433,64 | 1,51% |
| SUELDOS Y SALARIOS | 3.219.555.102,00 | 3.215.363.380,00 | -4.191.722,00 | -0,13% |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 76.029.094,00 | 70.137.204,00 | -5.891.890,00 | -7,75% |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 592.117.703,00 | 1.053.896.497,00 | 461.778.794,00 | 77,99% |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | 61.393.200,00 | 96.013.800,00 | 34.620.600,00 | 56,39% |
| PRESTACIONES SOCIALES | 222.543.389,00 | 327.863.842,00 | 105.320.453,00 | 47,33% |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 131.212.426,00 | 145.793.911,00 | 14.581.485,00 | 11,11% |
| GENERALES | 2.043.836.324,00 | 1.516.627.637,41 | -527.208.686,59 | -25,80% |
| IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 507.102.742,77 | 531.700.143,00 | 24.597.400,23 | 4,85% |

5.3 DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Representa el 15.57% de los gastos y con respecto a marzo de 2018 presenta una variación del -5.04% equivalente a -\$84.643.500.53. Para el cálculo de depreciación y amortización se aplica el método de línea recta y la provisión de litigios y demandas conforme a la Resolución 257 de marzo 23 de 2018.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACION | 1.677.960.209,18 | 1.593.316.708,65 | -84.643.500,53 | -5,04% |
| DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPAMIENTO | 1.328.280.257,57 | 813.751.396,32 | -514.528.861,25 | -38,74% |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 349.679.951,61 | 268.622.886,58 | -81.057.065,03 | -23,18% |
| PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS | 0,00 | 510.942.425,74 | 510.942.425,74 | |

6.3 COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS

La variación del 22.12% se debe a los costos incurridos en la formación y generación de los servicios educativos de estudiantes de pregrado formación profesional y de especialistas y maestrantes, así como de los servicios de salud a afiliados cotizantes y beneficiarios de la Unidad de Salud.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 18.450.292.223,36 | 22.531.209.954,50 | 4.080.917.731,14 | 22,12% |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 17.927.114.145,00 | 21.864.722.758,49 | 3.937.608.613,49 | 21,96% |
| SERVICIOS DE SALUD | 523.178.078,36 | 666.487.196,01 | 143.309.117,65 | 27,39% |



ISO 9001 - SC-CFR46062



Iconet - SC-CFR46062

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900

financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



III. CUENTAS DE ORDEN

8.1 ACTIVOS CONTINGENTES

La variación por valor de \$8.116.437.601 debido principalmente a al ingreso de nuevos procesos que se adelanta en contra de terceros, la actualización de los valores de pretensiones y provisiones conforme a la Resolución 257 de marzo 23 de 2018 y por procesos judiciales que se adelantan contra entidades territoriales tales como Gobernación del Departamento del Cauca, Departamento de Nariño, Departamento del Magdalena y Departamento del Valle del Cauca por cuenta de cuotas partes pensionales.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| ACTIVOS CONTINGENTES | 10.088.356.207,50 | 18.204.793.808,90 | 8.116.437.601,40 | 80,45% |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL | 607.015.602,00 | 8.027.173.484,24 | 7.420.157.882,24 | 1222,40% |
| Civiles | 200.000.000,00 | 200.000.000,00 | 0,00 | 0,00% |
| Laborales | 0,00 | 6.356.421.852,00 | 6.356.421.852,00 | |
| Administrativas | 397.851.149,00 | 1.463.135.632,24 | 1.065.284.483,24 | 267,76% |
| Otros litigios y mecanismos alternativos de solu | 9.164.453,00 | 7.616.000,00 | -1.548.453,00 | -16,90% |
| OTROS ACTIVOS CONTINGENTES | 9.481.340.605,50 | 10.177.620.324,66 | 696.279.719,16 | 7,34% |
| Otros activos contingentes | 9.481.340.605,50 | 10.177.620.324,66 | 696.279.719,16 | 7,34% |

9.1 PASIVOS CONTINGENTES

La variación del 56.37% por valor de \$6.061.386.679.47 con respecto al mismo periodo de 2018 debido a la actualización de los valores de pretensiones y provisiones conforme a la Resolución 257 de marzo 23 de 2018 y por la notificación de procesos en contra de la Universidad.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|----------------|
| PASIVOS CONTINGENTES | 10.752.932.333,65 | 16.814.319.013,12 | 6.061.386.679,47 | 56,37% |
| LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL | 8.987.737.348,12 | 15.879.173.764,34 | 6.891.436.416,22 | 76,68% |
| Civiles | 4.227.502,00 | 0,00 | -4.227.502,00 | -100,00% |
| Laborales | 58.488.577,00 | 2.005.648.331,24 | 1.947.159.754,24 | 3329,13% |
| Administrativos | 8.792.281.408,12 | 13.608.528.313,10 | 4.816.246.904,98 | 54,78% |
| Otros litigios y mecanismos alternativos de solu | 132.739.861,00 | 264.997.120,00 | 132.257.259,00 | 99,64% |
| OTROS PASIVOS CONTINGENTES | 1.765.194.985,53 | 935.145.248,78 | -830.049.736,75 | -47,02% |
| Otros pasivos contingentes | 1.765.194.985,53 | 935.145.248,78 | -830.049.736,75 | -47,02% |



ISO 9001: SC-CFR450832



IONet-01-SC-CFR450832

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co



9.3 ACREEDORAS DE CONTROL

La variación por valor de \$245.349.251.292 con respecto al mismo periodo de 2018, según concepto de 20482000030531 y 20182000046351 de la CGN por reconocimiento causación del cálculo actuarial de los bonos pensionales liquidados con afectación directa sobre impactos al patrimonio por transición al nuevo marco de regulación.

| DESCRIPCION | SALDO MARZO 2018 | SALDO MARZO 2019 | VARIACION | % VARIACION |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| ACREEDORAS DE CONTROL | 245.373.360.218,00 | 24.108.926,00 | -245.349.251.292,00 | -99,99% |
| BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA | 24.108.926,00 | 24.108.926,00 | 0,00 | 0,00% |
| Propiedades, planta y equipo | 24.108.926,00 | 24.108.926,00 | 0,00 | 0,00% |
| LIQUIDACION PROVISIONAL DE BONOS PENSIONALES | 245.349.251.292,00 | 0,00 | -245.349.251.292,00 | -100,00% |
| Entidades responsables del pasivo pensional | 245.349.251.292,00 | 0,00 | -245.349.251.292,00 | -100,00% |

JOSE LUIS DIAGO FRANCO
Rector

WILSON ALFREDO BENAVIDES ROSERO
Profesional Universitario – Contador General
Tarjeta Profesional 131459-T



ISO 9001- SC-CFR45032



INNet CO- SC-CFR45032

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera
Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co