



5.2-27.28/0014

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES CONSOLIDADOS
CORRESPONDIENTE AL TERCER TRIMESTRE DEL 2025
UNIVERSIDAD DEL CAUCA

La Universidad del Cauca, institución de educación superior pública, ente autónomo del orden nacional, vinculado al Ministerio de Educación con régimen especial, personería jurídica, autonomía académica, administrativa y financiera. Cuyo objetivo es la formación de personas con integridad ética, idoneidad profesional y comprometidos con el bienestar de la sociedad en armonía con el entorno.

La Universidad del Cauca como entidad de gobierno elabora, prepara y presenta los informes financieros y contables consolidados conforme a lo señalado en las Resoluciones 356 de 2022 y 261 de 2023 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Los Estados Financieros con corte a septiembre de 2025 fueron preparados de acuerdo con el Marco Normativo para entidades de gobierno y el Manual de Políticas Contables de la Universidad.

Las Notas que se enseñan a continuación presentan un análisis comparativo con los saldos a 30 de junio de 2025, esto para las cuentas el Estado de Situación Financiera (Activo, Pasivo y Patrimonio y, Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras) y con los saldos reportados a septiembre de 2024 para las cuentas de Resultado (Ingresos, Gastos y Costos).

En las presentes Notas se muestran los hechos económicos cuya variación se da a partir de un umbral de materialidad según lo establece el numeral 4.2 del Artículo 1º de la Resolución 356 de 2022; para la Universidad y de acuerdo con las políticas contables (Acuerdo Superior 084 de 2021) el umbral es el 0.1% del total de los Activos y para este periodo se establece en \$1.189.710.041.00.

Las cifras se presentan en pesos colombianos sin redondear y analizadas a nivel de grupo.



I. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. ACTIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1	ACTIVOS	1.189.710.041.097,96	1.195.533.173.758,54	-5.823.132.660,58	-0,49
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	112.657.355.597,16	113.871.967.990,37	-1.214.612.393,21	-1,07
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7.530.804.823,25	7.345.272.964,72	185.531.858,53	2,53
1.3	CUENTAS POR COBRAR	29.923.412.833,71	29.510.542.342,93	412.870.490,78	1,40
1.5	INVENTARIOS	693.061.923,74	626.518.131,56	66.543.792,18	10,62
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	360.359.569.577,96	360.521.065.594,76	-161.496.016,80	-0,04
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	3.584.486.090,00	3.584.486.090,00	0,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS	674.961.350.252,13	680.073.320.644,20	-5.111.970.392,07	-0,75

Los Activos representan los recursos con valor económico que posee la Universidad y de los cuales se espera se generen beneficios futuros; hace referencia a los bienes y derechos tangibles e intangibles con los cuales se opera con el fin de generar ingresos.

Los Activos de la Universidad del Cauca que a 30 de septiembre de 2025 ascienden a la suma de \$1.189.710.041.097.96 está conformado por el efectivo y equivalentes del efectivo con un 9.47%, inversiones e instrumentos derivados con un 0.63%, cuentas por cobrar con un 2.52%, inventarios con un 0.06%, la propiedad, planta y equipo con un 30.29%, los bienes de uso público e históricos y culturales con un 0.3% y los otros activos con un 56.73%

A continuación, se presentan las cuentas del Activo que presentan una variación igual a superior a \$1.189.710.041, valor que corresponde al umbral de materialidad establecido para este periodo:



1.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	112.657.355.597,16	113.871.967.990,37	-1.214.612.393,21	-1,07
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	112.657.355.597,16	113.871.967.990,37	-1.214.612.393,21	-1,07
1.1.10.05	Cuenta corriente	2.657.821.872,12	3.968.499.692,07	-1.310.677.819,95	-33,03
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	61.127.432.845,88	56.421.383.147,00	4.706.049.698,88	8,34
1.1.10.90	Otros depósitos en instituciones financieras	48.872.100.879,16	53.482.085.151,30	-4.609.984.272,14	-8,62

Los recursos y fondos de disponibilidad inmediata con que cuenta la Universidad para atender los compromisos en cumplimiento de sus actividades misionales se encuentran depositados en entidades vigiladas por la Superintendencia financiera en cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los valores corresponden a recaudo de los recursos recibidos de la Nación - Ministerio de Hacienda correspondiente a los giros PAC para atender los gastos de funcionamiento e inversión, recursos girados por la Gobernación del Departamento del Cauca de la estampilla Universidad del Cauca 180 años, recaudos por rendimientos financieros, recaudos por convenios y contratos suscritos en desarrollo de las actividades de investigación y apoyo interinstitucional y recaudos en atención a su actividad principal servicios educativos y servicios conexos a la educación y, su actividad como prestadora de salud a través de su Unidad de Salud.

Las variaciones en cuentas corrientes del -33.03% por valor de -\$1.310.677.819.95 y en otros depósitos en instituciones financieras del -8.62% por -\$4.609.984.272.14 en razón al pago de proveedores, contratistas, pagos de nómina del personal administrativo, docentes y pensionados y finalmente por el traslado de recursos a cuentas de ahorro con el fin de percibir rendimientos financieros y que se ve reflejado en el incremento del 8.34% por valor de \$4.706.049.698.88.



1.2. CUENTAS POR COBRAR

Del total de los Activos el 2.52% corresponde a esta agrupación; hace referencia a los derechos adquiridos por la Universidad en desarrollo de sus actividades, entre los cuales se encuentra los originados en transacciones sin contraprestación como es el caso de la estampilla - Universidad del Cauca 180 años y las transferencias y, por cuenta de transacciones con contraprestación por venta servicios educativos y servicios de salud.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	29.923.412.833,71	29.510.542.342,93	412.870.490,78	1,40
1.3.05	IMPUESTOS, RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	1.494.862.184,00	1.434.571.492,00	60.290.692,00	4,20
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8.087.662.945,71	6.823.352.542,54	1.264.310.403,17	18,53
1.3.19	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	22.380.074,00	17.083.879,00	5.296.195,00	31,00
1.3.22	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	185.936.100,00	179.480.662,00	6.455.438,00	3,60
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15.056.249.761,14	16.990.586.532,26	-1.934.336.771,12	-11,38
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4.842.051.365,86	3.805.018.167,13	1.037.033.198,73	27,25
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	275.568.525,00	303.190.352,00	-27.621.827,00	-9,11
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-41.298.122,00	-42.741.284,00	-1.443.162,00	-3,38

De esta agrupación los que presentan una variación superior a \$1.189.710.041, umbral de materialidad son:



- Servicios educativos

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	8.087.662.945,71	6.823.352.542,54	1.264.310.403,17	18,53
1.3.17.01	Servicios educativos	8.086.118.364,71	6.821.807.961,54	1.264.310.403,17	18,53

Variación que se presenta principalmente en atención de servicios educativos para formación profesional y formación de posgrados y por servicios conexos a la educación, matrículas del periodo 2025-2 y aplicación de política de gratuidad del periodo 2025-1.

- Transferencias por cobrar:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	15.056.249.761,14	16.990.586.532,26	-1.934.336.771,12	-11,38
1.3.37.12	Otras transferencias	15.056.249.761,14	16.990.586.532,26	-1.934.336.771,12	-11,38

La variación del -11.38% por valor de -\$1.934.336.771.12 por la ejecución de los proyectos y convenios financiados con los Recursos del Sistema General de Regalías, sin situación de fondos en los que la Universidad participa como ejecutora en convenios y contratos con departamentos del Chocó, Nariño, Valle del Cauca, Putumayo, Guaviare, Huila y Cauca,

1.3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo agrupa los activos tangibles de la Universidad utilizados para prestar los servicios de educativos, para fines administrativos y



finalmente para prestar servicios de salud a los afiliados y beneficiarios a la Unidad de Salud. Incluye bienes como los terrenos, edificios, maquinaria, vehículos, equipos de oficina entre otros y a septiembre de 2025 constituye el 30.29% del total de los Activos.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.6	PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO	360.359.569.577,96	360.521.065.594,76	-161.496.016,80	-0,04
1.6.05	TERRENOS	110.354.221.000,00	110.354.221.000,00	0,00	0,00
1.6.10	SEMOMENTES	12.240.000,00	12.240.000,00	0,00	0,00
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	16.512.975.065,91	22.790.850.256,91	-6.277.875.191,00	-27,55
1.6.20	MAQUINARIA, PLANTAY EQUIPO EN MONTAJE	874.602.770,29	874.602.770,29	0,00	0,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.026.423.970,77	1.344.471.443,77	-318.047.473,00	-23,66
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO NO EXPLOTADOS	15.556.370.000,00	15.556.370.000,00	0,00	0,00
1.6.40	EDIFICACIONES	195.786.592.516,09	188.031.896.024,09	7.754.696.492,00	4,12
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	2.431.713.212,00	2.431.713.212,00	0,00	0,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	7.125.191.639,04	7.122.886.628,51	2.305.010,53	0,03
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	27.130.062.687,84	27.169.898.260,84	-39.835.573,00	-0,15
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.555.022.088,96	6.438.504.704,96	116.517.384,00	1,81
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	39.208.426.843,77	39.043.827.750,56	164.599.093,21	0,42
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.180.937.352,00	1.180.937.352,00	0,00	0,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	248.813.842,00	248.813.842,00	0,00	0,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTAY EQUIPO (CR)	-63.644.023.410,71	-62.080.167.651,18	1.563.855.759,54	2,52

De esta agrupación los que presentan una variación superior a \$1.189.710.041 umbral de materialidad, para este periodo son:



- Construcciones en curso

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	16.512.975.065,91	22.790.850.256,91	-6.277.875.191,00	-27,55
1.6.15.01	Edificaciones	16.408.335.208,91	22.686.210.399,91	-6.277.875.191,00	-27,67
1.6.15.04	Plantas, ductos y túneles	104.639.857,00	104.639.857,00	0,00	0,00

La variación del -27.67% equivalente a -\$6.277.875.191 como resultado de la reclasificación y dado a Uso del Bloque 1 de Ciudadela Universitaria ubicada en Santander de Quilichao y de la edificación Nuevas Residencias 4 de Marzo que se encuentran en el Campus de Ingenierías y Ciencias Contables, Económicas y Administrativas.

- Edificaciones

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.6.40	EDIFICACIONES	195.786.592.516,09	188.031.896.024,09	7.754.696.492,00	4,12
1.6.40.01	Edificios y casas	175.552.819.554,09	167.798.123.062,09	7.754.696.492,00	4,62
1.6.40.19	Instalaciones deportivas y recreacionales	20.233.772.962,00	20.233.772.962,00	0,00	0,00

Su saldo se incrementa en un 4.62% por valor de \$7.754.696.492, además de la reclasificación y dado a Uso del Bloque 1 de Ciudadela Universitaria ubicada en Santander de Quilichao y de la edificación Nuevas Residencias 4 de Marzo que se encuentran en el Campus de Ingenierías y Ciencias Contables, Económicas y Administrativas, por las inversiones realizadas por construcción de aulas de clase denominadas aulas amigables para ampliación de la capacidad en la Facultad de Ciencias de la Salud.

1.4. OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos constituyen el 56.73% del total de los Activos; de esta agrupación el 97.05% refiere al Plan de Activos para Beneficios Posempleo.



CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.9	OTROS ACTIVOS	674.961.350.252,13	680.073.320.644,20	-5.111.970.392,07	-0,75
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	655.044.523.495,29	661.849.605.531,59	-6.805.082.036,30	-1,03
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.535.697.046,00	1.668.832.202,00	-133.135.156,00	-7,98
1.9.06	AVANES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10.902.004.706,44	10.384.665.677,44	517.339.029,00	4,98
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	760.250.000,00	760.250.000,00	0,00	0,00
1.9.09	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	544.415.361,28	461.532.549,28	82.882.812,00	17,96
1.9.51	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	183.000.000,00	183.000.000,00	0,00	0,00
1.9.52	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES DE INVERSIÓN (CR)	-22.511.904,21	-22.027.777,23	484.126,98	2,20
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	15.125.139.942,49	13.441.755.020,49	1.683.384.922,00	12,52
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-9.196.872.953,09	-8.717.423.438,17	479.449.514,92	5,50
1.9.86	ACTIVOS DIFERIDOS	85.704.557,93	63.130.878,80	22.573.679,13	35,76

- Plan de Activos para Beneficio Posempleo

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.9.04	PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS POSEMPLEO	655.044.523.495,29	661.849.605.531,59	-6.805.082.036,30	-1,03
1.9.04.01	Efectivo y equivalentes al efectivo	35.856.682.978,29	32.499.175.862,59	3.357.507.115,70	10,33
1.9.04.08	Derechos por Concurrencia para el pago de pensiones	619.187.840.517,00	624.471.027.839,00	-5.283.187.322,00	-0,85
1.9.04.12	Cuentas por Cobrar	0,00	4.879.401.830,00	-4.879.401.830,00	-100,00



Constituye el conjunto de recursos económicos con que cuenta la Universidad destinados para el pago de las obligaciones pensionales y otros beneficios después que han finalizado su periodo laboral.

El Efectivo y equivalente del efectivo presenta una variación del 10.33% por valor de \$3.357.507.115.70 por registro de la causación del ingreso de los recursos girados a través del Ministerio de Hacienda y que percibe la Universidad por la concurrencia de la Nación para atender los pagos de nómina de pensionados, cuotas partes y bonos pensionales.

Por otra parte los Derechos por Concurrencia para el pago de pensiones con una variación del -0.85% por -\$5.283.187.322 disminución que se debe al pago de mesadas pensionales del periodo julio-septiembre, pago por concepto de cuotas partes y bonos pensionales; y en las Cuentas por Cobrar con variación de -100% por -\$4.879.401.830 por el registro del traslado del ingresos PAC del mes de junio correspondiente a gastos de concurrencia de la Nación y que estaba pendiente de traslado de la Unidad 01 Gestión General a la Unidad 03 Pensiones.

- Activos intangibles

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	15.125.139.942,49	13.441.755.020,49	1.683.384.922,00	12,52
1.9.70.05	Derechos	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00	0,00
1.9.70.07	Licencias	11.533.570.110,43	9.756.059.188,43	1.777.510.922,00	18,22
1.9.70.08	Software	3.241.569.832,06	3.335.695.832,06	-94.126.000,00	-2,82
1.9.70.10	Activos intangibles en fase de desarrollo	300.000.000,00	300.000.000,00	0,00	0,00

Con una variación del 18.22% por \$1.777.510.922 debido principalmente por la adquisición, renovación, actualización de software, parches de seguridad y soporte técnico para licencias adquiridas para la Universidad, renovación de licencias antivirus para los equipos de cómputo, adquisición de paquete para emisión de facturación electrónica destinados a los servicios académicos y servicio de recepción de documentos electrónicos y generación de eventos, renovación de soporte y garantías subsistemas Datacenter.



2. PASIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
2	PASIVOS	679.217.722.642,87	695.154.011.601,80	-15.936.288.958,93	-2,29
2.4	CUENTASPORPAGAR	9.739.213.862,40	10.147.193.838,31	-407.979.975,91	-4,02
2.5	BENEFICIOSALOS EMPLEADOS	626.572.461.857,00	634.161.599.929,00	-7.589.138.072,00	-1,20
2.7	PROVISIONES	6.033.660.740,96	6.111.463.533,96	-77.802.793,00	-1,27
2.9	OTROSPASIVOS	36.872.386.182,51	44.733.754.300,53	-7.861.368.118,02	-17,57

Los Pasivos de la Universidad del Cauca refiere las deudas y obligaciones contraídas con terceros y que a 30 de septiembre asciende a la suma de \$679.217.722.642.87 de los cuales el 1.43% corresponde a Cuentas por Pagar, el 92.25% a Beneficios a los Empleados, el 0.89% a Provisiones y el 5.43% a Otros Pasivos.

Las cuentas de Pasivo que presentan una variación superior \$1.189.710.041 son:

2.1. BENEFICIOS POSEMPLEO - PASIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
2.5.14	BENEFICIOSPOSEMPLEO- PENSIONES	626.556.229.057,00	634.143.006.029,00	-7.586.776.972,00	-1,20
2.5.14.05	Quotas partes de pensiones	6.745.494.102,00	6.458.263.098,00	287.211.004,00	4,45
2.5.14.06	Bonos Pensionales o Quotas Partes de Bonos Pensionales Emitidos	477.504.000,00	477.504.000,00	0,00	0,00
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	252.278.922.177,00	259.696.891.933,00	-7.419.969.756,00	-2,86
2.5.14.12	Cálculo actuarial de futuras pensiones	331.905.097.975,00	331.905.097.975,00	0,00	0,00
2.5.14.14	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	35.149.210.803,00	35.603.229.023,00	-454.018.220,00	-1,28



El Cálculo actuarial de pensiones actuales presenta una disminución del -2.86% por valor de -\$7.419.969.756 debido al reconocimiento y pago de las mesadas pensionales de julio, agosto y septiembre de 2025.

2.2. OTROS PASIVOS

Los otros pasivos que representan las obligaciones contraídas por la Universidad en desarrollo de las actividades y que no se han incluido en otro grupo.

Los Ingresos recibidos por anticipado-servicios educativos presentan una variación del -84.79% equivalente a -\$5.014.785.446 como respuesta de la aplicación y reconocimiento de los desembolsos por concepto de política de gratuidad para el periodo 2025.1 por parte del Ministerio de Educación Nacional.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
2.9	OTROSPASIVOS	36.872.386.182,51	44.733.754.300,53	-7.861.368.118,02	-17,57
2.9.01	AVANCESYANTICIPOS RECIBIDOS	7.042.532.672,06	7.488.798.413,98	-446.265.741,92	-5,96
2.9.01.01	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	53.616.154,26	53.616.154,26	0,00	0,00
2.9.01.02	Anticipos sobre convenios y acuerdos	6.988.916.517,80	7.435.182.259,72	-446.265.741,92	-6,00
2.9.02	RECURSOSRECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	11.280.831.862,71	11.750.000.810,69	-469.168.947,98	-3,99
2.9.02.01	En administración	11.280.831.862,71	11.750.000.810,69	-469.168.947,98	-3,99
2.9.10	INGRESOSRECIBIDOSPOR ANTICIPADO	899.608.970,02	5.914.394.416,02	-5.014.785.446,00	-84,79
2.9.10.26	Servicios educativos	899.608.970,02	5.914.394.416,02	-5.014.785.446,00	-84,79
2.9.90	OTROSPASIVOS DIFERIDOS	17.649.412.677,72	19.580.560.659,84	-1.931.147.982,12	-9,86
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	17.649.412.677,72	19.580.560.659,84	-1.931.147.982,12	-9,86

Y variación del -9.86% por valor de -\$1.931.147.982.12 en razón a la ejecución de proyectos financiados con recursos del Sistema General de Regalías entre otros tales como el denominado Consolidación Materiales Biodegradables,



Fortalecimiento de la cadena productiva de la fresa, Conformación Centro Desarrollo Técnico. infraestructura, Implementación Proyectos Jóvenes investigadores, Formación Capital Humano -Cauca-Huila-Nariño-Valle, Fortalecimiento bioeconómico Cauca-Chocó-Nariño-Valle.

3. PATRIMONIO

El Patrimonio de la Universidad del Cauca a 30 de septiembre asciende a la suma de \$484.028.097.309,33 de los cuales el 34,41% corresponde a capital fiscal, el 60,65% a resultado de ejercicios anteriores, el 1,01% a las reservas estatutarias y ocasionales y el 3,93% a las ganancias o pérdidas por planes de beneficios a los empleados. A continuación, se presenta la composición del Patrimonio a septiembre de 2025 y las variaciones las cuales, respecto del periodo con corte a junio de 2025 no superan el valor de \$1.189.710.041, umbral de materialidad:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
3	PATRIMONIO	484.028.097.309,33	483.467.316.815,39	560.780.493,94	0,12
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	484.028.097.309,33	483.467.316.815,39	560.780.493,94	0,12
3.1.05	CAPITAL FISCAL	166.566.670.420,44	166.566.670.420,44	0,00	0,00
3.1.05.06	Capital Fiscal	166.566.670.420,44	166.566.670.420,44	0,00	0,00
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	293.560.114.579,07	292.999.334.085,13	560.780.493,94	0,19
3.1.09.01	Utilidades o excedentes acumulados	379.383.841.522,41	378.596.598.021,47	787.243.500,94	0,21
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	85.823.726.943,34	85.597.263.936,34	226.463.007,00	0,26
3.1.14	RESERVAS	4.886.709.715,71	4.886.709.715,71	0,00	0,00
3.1.14.02	Reservas estatutarias	4.402.036.614,71	4.402.036.614,71	0,00	0,00
3.1.14.03	Reservas ocasionales	484.673.101,00	484.673.101,00	0,00	0,00
3.1.51	GANANCIAS O PÉRDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	19.014.602.594,11	19.014.602.594,11	0,00	0,00
3.1.51.01	Ganancias o pérdidas actuariales por planes de beneficios posempleo	-259.203.349.368,89	-259.203.349.368,89	0,00	0,00
3.1.51.02	Ganancias o pérdidas del plan de activos para beneficios posempleo	278.217.951.963,00	278.217.951.963,00	0,00	0,00



8. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Las cuentas de orden deudoras incluyen los grupos que representan valores de activos de naturaleza posible que pueden o no ocurrir, reflejan hechos o circunstancias que pueden afectar a la Entidad universitaria pero no directamente sus resultados financieros ni su balance general. Son hechos inciertos de los cuales se pueden generar derechos a favor de la Universidad, se revelan cuando es posible realizar su medición.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	35.310.372.963,56	28.545.250.701,06	6.765.122.262,50	23,70
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	6.038.835.621,24	6.038.835.621,24	0,00	0,00
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	29.271.537.342,32	22.506.415.079,82	6.765.122.262,50	30,06
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	300.339.274.386,05	300.227.768.986,05	111.505.400,00	0,04
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	262.303,00	262.303,00	0,00	0,00
8.3.10	BONOS, TÍTULOS Y ESPECIES NO COLOCADOS	273.666.978.371,00	273.559.979.951,00	106.998.420,00	0,04
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.325.423.367,22	1.325.423.367,22	0,00	0,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	93.516.408,38	74.453.196,38	19.063.212,00	25,60
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	25.253.093.936,45	25.267.650.168,45	-14.556.232,00	-0,06
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-335.649.647.349,61	-328.773.019.687,11	6.876.627.662,50	2,09
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-35.310.372.963,56	-28.545.250.701,06	6.765.122.262,50	23,70
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-300.339.274.386,05	-300.227.768.986,05	111.505.400,00	0,04

Las partidas más representativas de las cuentas de orden deudoras corresponden a Bonos, títulos y especies no colocados registrando aquí la Estampilla Universidad del Cauca 180 Años, los activos contingentes que refiere los valores considerados en las demandas interpuestas por la Universidad en contra de terceros y, los otros activos contingentes por los posibles recaudos por servicios



básicos de educación, por administración de proyectos y cuotas partes pensionales a favor.

Las cuentas cuya variación supera el umbral de materialidad establecido para este periodo en \$1.189.710.041 son:

- Otros activos contingentes

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
8.1.90	OTROSACTIVOS CONTINGENTES	29.271.537.342,32	22.506.415.079,82	6.765.122.262,50	30,06
8.1.90.90	Otros activos contingentes	29.271.537.342,32	22.506.415.079,82	6.765.122.262,50	30,06

La variación principalmente debido a la generación de las matrículas correspondiente al periodo 2025-2 por los servicios educativos ofertados por la Universidad en los niveles profesional, posgrados, técnico y tecnológico y sus servicios conexos que presentan un incremento por valor de \$2.811.621.103 y por registro de las cuentas de cobro por la administración de proyectos entre ellos convenio Interadministrativo No.1827-2025 Artes para la Paz suscrito con el Ministerio de la Cultura por valor de \$3.824.371.180.

- Activos contingentes por contra

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
8.9.05	ACTIVOSCONTINGENTES PORCONTRA (CR)	-35.310.372.963,56	-28.545.250.701,06	6.765.122.262,50	23,70
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-6.038.835.621,24	-6.038.835.621,24	0,00	0,00
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	-29.271.537.342,32	-22.506.415.079,82	6.765.122.262,50	30,06

Los otros activos contingentes por contra, contrapartida de los otros activos contingentes, la variación similar a lo relacionado en el párrafo anterior.



9. CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Las cuentas de orden acreedoras son registros contables utilizados para controlar posibles obligaciones futuras sin afectar directamente el balance financiero; se incluyen los grupos de cuentas que representan compromisos posibles surgidas a raíz de sucesos pasados y cuya existencia quedará confirmada solo si llega a ocurrir.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO JUNIO - 2025 -	VARIACION	HORIZONTAL %
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	9.766.494.926,09	9.624.144.926,09	142.350.000,00	1,48
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	9.766.494.926,09	9.624.144.926,09	142.350.000,00	1,48
9.1.20.01	Civiles	500.609.055,00	500.609.055,00	0,00	0,00
9.1.20.04	Administrativos	9.265.885.871,09	9.123.535.871,09	142.350.000,00	1,56
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	24.108.926,00	24.108.926,00	0,00	0,00
9.3.06	BIENES RECIBIDOS EN CUSTODIA	24.108.926,00	24.108.926,00	0,00	0,00
9.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	24.108.926,00	24.108.926,00	0,00	0,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-9.790.603.852,09	-9.648.253.852,09	142.350.000,00	1,48
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-9.790.603.852,09	-9.648.253.852,09	142.350.000,00	1,48
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-9.766.494.926,09	-9.624.144.926,09	142.350.000,00	1,48
9.9.05.90	Otros pasivos contingentes por contra	-24.108.926,00	-24.108.926,00	0,00	0,00

El 99.75% refiere lo correspondiente al valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Universidad y el 0.25% representa el valor de los bienes de propiedad de terceros recibidos para su salvaguarda o custodia.

Esta agrupación no presenta variación por valor superior al umbral de materialidad.



II. ESTADO DE RESULTADOS

El estado de resultados nos muestra el comportamiento de los ingresos, gastos y costos durante el periodo enero a septiembre de 2025. Para el análisis se comparan los saldos a 30 de septiembre de 2025 con los del mismo periodo del año 2024.

4. INGRESOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4	INGRESOS	250.588.442.637,32	234.562.676.905,30	16.025.765.732,02	6,83
4.1	INGRESOS FISCALES	7.931.580.430,00	3.067.534.401,63	4.864.046.028,37	158,57
4.1.05	IMPUESTOS	7.931.580.430,00	3.067.534.401,63	4.864.046.028,37	158,57
4.3	VENTA DE SERVICIOS	51.064.542.147,42	49.108.289.586,50	1.956.252.560,92	3,98
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	34.308.289.262,00	30.882.926.024,00	3.425.363.238,00	11,09
4.3.11	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	12.031.647.933,00	11.471.839.036,50	559.808.896,50	4,88
4.3.12	SERVICIOS DE SALUD	40.470.773,00	63.776.893,00	-23.306.120,00	-36,54
4.3.90	OTROS SERVICIOS	9.435.330.679,42	11.083.157.977,00	-1.647.827.297,58	-14,87
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	-4.751.196.500,00	-4.393.410.344,00	357.786.156,00	8,14
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.169.103.428,12	12.708.816.425,52	-4.539.712.997,40	-35,72
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	8.169.103.428,12	12.708.816.425,52	-4.539.712.997,40	-35,72
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	170.267.333.256,00	155.469.150.150,00	14.798.183.106,00	9,52
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	170.267.333.256,00	155.469.150.150,00	14.798.183.106,00	9,52
4.8	OTROS INGRESOS	13.155.883.375,78	14.208.886.341,65	-1.053.002.965,87	-7,41
4.8.02	FINANCIEROS	6.939.257.043,99	8.712.206.689,80	-1.772.949.645,81	-20,35
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	5.705.623.748,79	5.408.536.225,85	297.087.522,94	5,49
4.8.30	REVERSIÓN DEL DETERIORO DE VALOR	1.476.927,00	934.147,00	542.780,00	58,10
4.8.31	REVERSIÓN DE PROMISIONES	509.525.656,00	87.209.279,00	422.316.377,00	484,26



Los ingresos de la Universidad del Cauca incluyen los ingresos fiscales por causación de los recursos provenientes de la Estampilla Universidad Nacional y otras Universidades estatales según Decreto 1050 de 2014 y causación de ingresos por Estampilla Universidad del Cauca 180 años, ingresos por venta de servicios educativos (actividad misional) por servicios de salud, transferencias y subvenciones, operaciones interinstitucionales por cuenta de los recursos girados de la Nación para atención de los gastos de funcionamiento e inversión, ingresos sin situación de fondos para atender proyectos de inversión con recursos del Sistema General de Regalías y otros ingresos por cuotas partes de pensiones, arrendamiento operativo, aprovechamientos, por otros ingresos conexos a educación y rendimientos e intereses financieros.

Las cuentas de ingreso cuya variación supera el valor del umbral de materialidad por \$1.189.710.041 son:

4.1. INGRESOS FISCALES

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.1	INGRESOS FISCALES	7.931.580.430,00	3.067.534.401,63	4.864.046.028,37	158,57
4.1.05	IMPUESTOS	7.931.580.430,00	3.067.534.401,63	4.864.046.028,37	158,57
4.1.05.76	Estampillas	7.931.580.430,00	3.067.534.401,63	4.864.046.028,37	158,57

La variación por valor de \$4.864.046.028.37 en razón a registro del valor de los giros de la Nación por recursos provenientes de la estampilla ProUniversidad Nacional de Colombia y demás Universidades estatales según Decreto 1050 del 2014 y Res.015001 de 2025 del MEN y, giros del Departamento del Cauca por la Estampilla Universidad del Cauca 180 años de conformidad con la Ordenanza 075 de 2008.



4.2. SERVICIOS EDUCATIVOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.3.05	SERVICIOSEUCATIVOS	34.308.289.262,00	30.882.926.024,00	3.425.363.238,00	11,09
4.3.05.12	Educación formal - Superior formación técnica profesional	354.385.000,00	256.923.000,00	97.462.000,00	37,93
4.3.05.13	Educación formal - Superior formación tecnológica	190.400.000,00	183.086.000,00	7.314.000,00	3,99
4.3.05.14	Educación formal - Superior formación profesional	15.309.330.000,00	14.381.828.494,00	927.501.506,00	6,45
4.3.05.15	Educación formal - Superior postgrados	15.473.236.648,00	13.513.294.799,00	1.959.941.849,00	14,50
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	2.980.937.614,00	2.547.793.731,00	433.143.883,00	17,00

La variación del 14.5% equivalente a \$1.959.941.849 debido principalmente al incremento por valor de \$1.871.632.774 en los servicios básicos por matrícula, por \$122.301.600 por inscripciones, presentando una disminución por -\$33.992.525 en derechos académicos.

4.3. OTROS SERVICIOS

La variación del -14.87% por valor de -\$1.647.827.297.58 por cuenta de la disminución por valor de -\$1.554.491.297.58 en convenios suscritos con entidades del estado y en -\$58.200.000 con entidades privadas, así como la disminución por concepto de las utilidades en convenios suscritos y por valor de -\$35.136.000.

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.3.90	OTROS SERVICIOS	9.435.330.679,42	11.083.157.977,00	-1.647.827.297,58	-14,87
4.3.90.14	Administración de proyectos	9.435.330.679,42	11.083.157.977,00	-1.647.827.297,58	-14,87



4.4. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8.169.103.428,12	12.708.816.425,52	-4.539.712.997,40	-35,72
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	8.169.103.428,12	12.708.816.425,52	-4.539.712.997,40	-35,72
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	6.108.506.706,12	10.442.086.198,52	-4.333.579.492,40	-41,50
4.4.28.05	Para programas de educación	2.023.415.762,00	2.218.414.127,00	-194.998.365,00	-8,79
4.4.28.07	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	5.401.681,00	5.200.000,00	201.681,00	3,88
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	31.779.279,00	43.116.100,00	-11.336.821,00	-26,29

La variación del -41.5% por valor de -\$4.333.579.492.40 por la disminución de nuevos proyectos asignados con recursos, sin situación de fondos, del Sistema General de Regalías; partida afectada por el bajo nivel de avance en la ejecución de los proyectos vigentes.

4.5. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

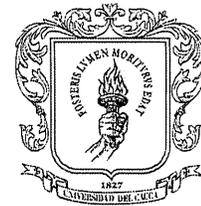
CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	170.267.333.256,00	155.469.150.150,00	14.798.183.106,00	9,52
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	170.267.333.256,00	155.469.150.150,00	14.798.183.106,00	9,52
4.7.05.08	Funcionamiento	164.908.182.063,00	150.195.574.343,00	14.712.607.720,00	9,80
4.7.05.10	Inversión	5.359.151.193,00	5.273.575.807,00	85.575.386,00	1,62

La variación del 9,8% por valor de \$14.712.607.720 debido al incremento de los aportes que gira la Nación aplicando el índice de precios al consumidor decretado por el Gobierno Nacional; por una parte, incremento de la partida denominada Ley 30 de 1992- Funcionamiento Nación en \$18.321.103.710 y por otra disminución en -\$3.608.495.990 por cuenta de ingresos Funcionamiento Nación - Plan Integral de Cobertura considerados sí, en septiembre de 2024.



5. GASTOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
5	GASTOS	62.978.811.765,38	58.032.706.924,97	4.946.104.840,41	8,52
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	56.516.820.842,04	47.880.033.359,94	8.636.787.482,10	18,04
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	15.455.963.648,00	14.227.022.632,00	1.228.941.016,00	8,64
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	310.649.872,00	396.946.588,00	-86.296.716,00	-21,74
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.548.247.700,00	4.670.272.300,00	877.975.400,00	18,80
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	557.656.800,00	464.406.000,00	93.250.800,00	20,08
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.497.313.908,00	4.860.213.580,00	637.100.328,00	13,11
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.543.505.165,00	1.995.691.634,52	547.813.530,48	27,45
5.1.11	GENERALES	24.516.547.765,81	19.952.688.107,43	4.563.859.658,38	22,87
5.1.20	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.086.935.983,23	1.312.792.517,99	774.143.465,24	58,97
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROMISIONES	4.503.155.955,92	6.201.018.046,37	-1.697.862.090,45	-27,38
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	0,00	243.971.932,19	-243.971.932,19	-100,00
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.209.612.756,47	4.780.196.696,72	-2.570.583.940,25	-53,78
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	1.336.190.667,45	1.106.691.561,04	229.499.106,42	20,74
5.3.68	PROMISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	957.352.532,00	70.157.856,43	887.194.675,57	1.264,57
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.480.866.107,00	1.406.249.724,00	74.616.383,00	5,31
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.480.866.107,00	1.406.249.724,00	74.616.383,00	5,31
5.6	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	59.589.134,00	36.439.720,00	23.149.414,00	63,53
5.6.13	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	59.589.134,00	36.439.720,00	23.149.414,00	63,53
5.8	OTROS GASTOS	418.379.726,42	2.508.966.074,66	-2.090.586.348,24	-83,32
5.8.02	COMISIONES	2.366.964,46	29.773.453,49	-27.406.489,03	-92,05
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.286.010,09	5.972.466,35	-1.686.456,26	-28,24
5.8.04	FINANCIEROS	1.737.709,04	1.282.505,00	455.204,04	35,49
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	337.520.242,83	2.319.175.713,82	-1.981.655.470,99	-85,45
5.8.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	72.468.800,00	152.761.936,00	-80.293.136,00	-52,56



Los gastos considerados como los desembolsos de dinero o salidas de recursos que se realiza para adquirir bienes o servicios necesarios para el funcionamiento y operación de la Institución. En esta denominación se incluyen los grupos que representan decrementos en los beneficios económico o potencial de servicio.

Esta agrupación la componen los gastos de administración y operación que representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados como contraprestación de sus servicios, los gastos por deterioro, depreciaciones amortizaciones y provisiones que se refiere a los gastos estimados para reflejar el valor de desgaste o pérdida por el uso de los bienes, gastos por transferencias y subvenciones, por cuenta de transferencias de Unidad 01 Gestión General a Unidad 03 para el pago de pensiones, gastos por concepto de promoción y prevención en salud, y licencias de maternidad y paternidad y por otros gastos entre los cuales se consideran comisiones en servicios financieros, ajuste por diferencia en cambio por adquisición de bienes y servicios del exterior, financieros, gastos diversos por sentencias y pérdidas en siniestros o bajas en cuenta de activos y por devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios.

Los gastos cuya variación es superior a \$1.189.710.041 son:

- Gastos de personal diversos

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.543.505.165,00	1.995.691.634,52	547.813.530,48	27,45
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	168.023.800,00	164.070.100,00	3.953.700,00	2,41
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	258.605.900,00	299.881.916,00	-41.276.016,00	-13,76
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	7.954.311,00	718.908.687,52	-710.954.376,52	-98,89
5.1.08.07	Gastos de viaje	2.592.600,00	55.521.384,00	-52.928.784,00	-95,33
5.1.08.10	Víaticos	424.072.473,00	421.507.924,00	2.564.549,00	0,61
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	1.682.256.081,00	335.801.623,00	1.346.454.458,00	400,97

El incremento del 400.97% equivalente a \$1.346.454.458 en razón al reconocimiento y pago de bono anual no constitutivo de salario ni factor salarial pagadero el 30 de marzo para cada empleado público administrativo y trabajador oficial de las distintas unidades universitarias y por valor total de \$1.023.132.675



como resultado de los compromisos entre la Administración Universitaria y Comisión de Negociación en el marco de la Asamblea Permanente de los Empleados Públicos y Trabajadores Oficiales afiliados a la organización sindical SINTRAUNICOL que se llevó a cabo en el mes de agosto de 2024 y, \$323.587.909 por auxilio económico sindical y apoyos con ocasión del cumplimiento de requisitos de pensión de jubilación de conformidad con lo establecido en la Convención Colectiva de trabajo vigente.

- Generales

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
5.1.11	GENERALES	24.516.547.765,81	19.952.688.107,43	4.563.859.658,38	22,87
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	5.284.758.872,00	4.933.660.092,00	351.098.780,00	7,12
5.1.11.14	Materiales y suministros	1.593.237.870,00	1.467.937.519,92	125.300.350,08	8,54
5.1.11.15	Mantenimiento	2.194.667.758,00	649.959.748,33	1.544.708.009,67	237,66
5.1.11.17	Servicios públicos	1.503.124.915,07	1.277.561.759,24	225.563.155,83	17,66
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	0,00	20.000.000,00	-20.000.000,00	-100,00
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	13.801.680,00	3.000.000,00	10.801.680,00	360,06
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	245.201.615,00	473.604.395,00	-228.602.780,00	-48,25
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	381.440.782,10	479.800.157,00	-98.359.374,90	-20,50
5.1.11.25	Seguros generales	1.599.636.576,99	18.587.064,50	1.581.049.512,49	8.506,18
5.1.11.36	Implementos deportivos	1.093.158,00	29.180.630,06	-28.087.472,06	-96,25
5.1.11.37	Eventos culturales	3.000.000,00	0,00	3.000.000,00	0,00
5.1.11.40	Contratos de administración	2.447.532,00	2.500.001,00	-52.469,00	-2,10
5.1.11.41	Sostenimiento de semovientes y plantas	34.370.947,00	39.719.357,50	-5.348.410,50	-13,47
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	113.178.893,29	150.342.050,73	-37.163.157,44	-24,72
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.332.813.776,00	2.028.282.977,00	304.530.799,00	15,01
5.1.11.54	Organización de eventos	424.000,00	0,00	424.000,00	0,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	247.511.046,00	218.086.499,00	29.424.547,00	13,49
5.1.11.64	Gastos legales	22.178.376,00	10.818.405,00	11.359.971,00	105,01
5.1.11.65	Intangibles	30.217.347,00	33.774.120,00	-3.556.773,00	-10,53
5.1.11.66	Costas procesales	3.457.959,00	1.315.000,00	2.142.959,00	162,96
5.1.11.78	Comisiones	42.029.813,10	34.642.312,30	7.387.500,80	21,33
5.1.11.79	Honorarios	7.290.692.456,00	6.473.968.571,80	816.723.884,20	12,62
5.1.11.80	Servicios	1.550.706.562,26	1.587.673.402,05	-36.966.839,79	-2,33
5.1.11.90	Otros gastos generales	26.555.831,00	18.074.045,00	8.481.786,00	46,93



En la denominada Mantenimiento, la variación del 237.66% por valor de \$1.544.708.009.67 debida principalmente por contratación de obras civiles para el mantenimiento integral de bienes inmuebles de la Universidad conforme a las especificaciones técnicas de convocatoria pública No.020 de 2024, anexos, aclaraciones, notas importantes y la propuesta presentada por el contratista; lo anterior enmarcado en el proyecto Plan de Mantenimiento 2023-2027.

Y respecto de los Seguros generales, incremento por valor de \$1.581.049.512.49 por cuenta de reconocimiento y pago a la Previsora S.A. \$1.093.668.967.26 por la emisión de pólizas cobertura para Universidad y Unidad de Salud Grupo 1 Grupo 4 vigencia 2025 todo riesgo daños materiales, responsabilidad civil extracontractual, manejo global entidades estatales, transporte de mercancías; a Compañía Mundial de Seguros S.A. \$102.959.943 por responsabilidad civil protección de datos riesgo cibernético; a Aseguradora Solidaria de Colombia \$380.717.114 por accidentes personales estudiantiles. Siendo las anteriores las más representativas.

- Gastos diversos

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL %
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	337.520.242,83	2.319.175.713,82	-1.981.655.470,99	-85,45
5.8.90.12	Sentencias	109.880.943,00	25.829.600,00	84.051.343,00	325,41
5.8.90.13	Laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales	0,00	2.229.791.599,00	-2.229.791.599,00	-100,00
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	9.590.272,61	18.080.538,70	-8.490.266,09	-46,96
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	218.041.177,22	32.131.607,12	185.909.570,10	578,59
5.8.90.27	Indemnizaciones	0,00	6.144.000,00	-6.144.000,00	-100,00
5.8.90.90	Otros gastos diversos	7.850,00	7.198.369,00	-7.190.519,00	-99,89

Variación del 100% por -\$2.229.791.599 que corresponden al reconocimiento y pago efectuado en julio de 2024, según lo determinó el Comité de Conciliación sobre la procedibilidad de conciliar con: Previsora S.A. Compañía de Seguros por valor total de \$1.444.089.032 de acuerdo a las pólizas Todo riesgo daños



materiales No.1001225, Responsabilidad Civil Extracontractual No.300270, Manejo Global Entidades Estatales No.3000357, Transporte de mercancías No.3000117 y por valor \$21.801.400 pólizas para SOAT; Aseguradora Solidaria de Colombia \$624.750.000 Accidentes personales estudiantiles No.4352002663; y Compañía Mundial de Seguros \$139.151.167 por vida grupo deudores y vida grupo empleados N. C2000401623 y C20004269958.

6. COSTOS

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCION	SALDO SEPT - 2025 -	SALDO SEPT - 2024 -	VARIACION	HORIZONTAL
6	COSTOS DE VENTAS	161.145.409.725,79	147.049.870.798,61	14.095.538.927,18	9,59
6.3	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	161.145.409.725,79	147.049.870.798,61	14.095.538.927,18	9,59
6.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS	152.236.524.469,88	138.601.923.841,49	13.634.600.628,39	9,84
6.3.05.06	Educación formal - Superior formación técnica profesional	3.142.027,00	0,00	3.142.027,00	0,00
6.3.05.08	Educación formal - Superior formación profesional	137.324.811.649,28	123.639.826.442,02	13.684.985.207,26	11,07
6.3.05.09	Educación formal - Superior postgrado	3.490.668.225,40	3.230.821.943,42	259.846.281,98	8,04
6.3.05.16	Educación formal - Investigación	11.417.902.568,20	11.731.275.456,05	-313.372.887,85	-2,67
6.3.10	SERVICIOS DE SALUD	8.908.885.255,91	8.447.946.957,12	460.938.298,79	5,46
6.3.10.19	Servicios ambulatorios - Otras actividades extramurales	5.998.014.799,00	5.682.528.454,00	315.486.345,00	5,55
6.3.10.67	Servicios conexos a la salud - Otros servicios	2.910.870.456,91	2.765.418.503,12	145.451.953,79	5,26

Representa el valor de los costos en que incurre la Universidad por la formación y generación de los servicios educativos y la prestación de los servicios de salud.

La variación del 11.07% equivalente a \$13.684.985.207.26 principalmente en sueldos y salarios por valor de \$4.369.118.050, en contribuciones efectivas \$3.438.925.500, prestaciones sociales \$2.253.117.974, depreciación y amortización en \$2.723.330.299.4, aportes sobre la nómina en \$423.724.200 materiales en \$100.414.722, Generales en \$228.271.665.77, contribuciones

Vicerrectoría Administrativa
División de Gestión Financiera



Universidad
del Cauca

imputadas en \$151.537.802 y afectados en gastos de personal diversos con
disminución por -\$3.455.005.52.

Elaboró: Grupo de Gestión Contable
División de Gestión Financiera


DEIBAR RENE HURTADO HERRERA
Rector


WILSON ALFREDO BENAVIDES R.
Profesional Especializado
Contador

Proyectó: Alma Rubiela Estrada Mosquera – Profesional Universitaria
Revisó: Wilson Alfredo Benavides Rosero – Profesional Especializado Contador
Aprobó: María Otilia Solarte Dagua – Profesional Especializada

Acreditada en
ALTA CALIDAD
*Resolución 6218 de junio de 2019

Por una Universidad de excelencia y solidaridad

División de Gestión Financiera
Calle 4 No. 5 - 30 Segundo Piso B/Centro Popayán - Cauca - Colombia
Teléfono: (602) 8209900
financiera@unicauca.edu.co www.unicauca.edu.co

