

UNIVERSIDAD DEL CAUCA
NIT N° 891.500.319-2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.1.05.01	Caja principal	Saldo que hace referencia a los recaudos en efectivo por pagos que realizan los afiliados cotizantes y beneficiarios por los servicios que se les presta en la Unidad de Salud, saldo que quedo a 31 de diciembre de 2017.	865.300,00
1.1.10.05	Cuenta Corriente	El saldo corresponde a los valores conciliados de las cuentas en instituciones financieras en la ciudad de Popayán: Banco Popular Bancafé, Banco de Occidente, Banco de Bogotá y Davivienda vigiladas por la Superintendencia financiera. La disminución del 29,75% por valor de \$5.663.163.130.87 debido a la cesion de contrato UNICAUCA-INVIAS No.3087 de 2013 por mutuo acuerdo, a la Universidad del Quindío por \$1.936.703.398 según Resolución R-087 y VRADM-4783 DE 2017 ; pagos por actas parciales y finales y anticipos en contratos de obra civil y conexos en monto aproximado de \$1.489.431.011 en el primer semestre y \$6.412.079.047 en el segundo semestre de 2017 y por concepto de suministros.	13.389.561.470,25
1.1.10.06	Cuenta de Ahorro	Incremento del 8.57% que se origina basicamente por que se trasladan los recursos de la cuenta corriente a la de ahorros con el fin de generar mayor rentabilidad.	77.349.159.172,59
1.2.01.01	Titulos de tesorería-TES	El saldo de esta subcuenta conforma el portafolio de inversiones de la Unidad 02 Unidad de Salud, son recursos propios disponibles con destinacion especifica en salud, teniendo en cuenta que la Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad Social en Salud conforme a la Ley 647 de 2001. Variacion del 6.21% por valor de \$285.620.642 hace referencia al mayor valor de la Utilidad por valoracion obtenida durante la vigencia fiscal 2017 con respecto a las obtenidas en la vigencia fiscal 2016, de todas las inversiones realizadas en TES, las cuales hacen parte del portafolio de inversiones	4.888.509.936,75
1.2.01.06	Certificados de depósito a término	Variacion por valor de \$2.538.342 hace referencia al mayor valor de la Utilidad por valoracion obtenida durante la vigencia fiscal 2017 de todas las inversiones realizadas en CDT, con respecto a las obtenidas en 2016 las cuales hacen parte del portafolio de inversiones de la Unidad de Salud de la Universidad del Cauca. El saldo de esta subcuenta conforma el portafolio de inversiones de la Unidad 02 Unidad de Salud, son recursos propios disponibles con destinacion especifica en salud, teniendo en cuenta que la Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad Social en Salud conforme a la Ley 647 de 2001.	2.470.940.331,15



Universidad
del Cauca
División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.4.01.22	Estampillas	La Gobernación del Cauca reporta un recaudo por concepto de estampilla Universidad del Cauca correspondiente al último trimestre de 2017 pendiente de giro por valor de \$865.697.836 el cual presenta un incremento del 21.25% equivalente a \$151.698.379 con respecto al saldo a diciembre de 2016. El saldo refiere al valor pendiente de girar por parte de Gobernación del dpto del Cauca a la Universidad por concepto de la estampilla 180 años.	865.697.836,00
1.4.07.22	Administración de proyectos	La disminución del 98.39% por valor de \$102.515.813.50 debido a la ejecución del 100% de varios contratos y proyectos suscritos por la Universidad.	1.676.083,50
1.4.09.10	Servicios de salud-Entid.con reg.especia	Saldo correspondiente al valor causado a favor de la Unidad de Salud por servicios medicos asistenciales prestados a los usuarios de otras Universidades como son: Universidad de Nariño \$4.123.763, Universidad del Valle \$ 5.763.294 y Universidad Nacional \$6.677.491. El saldo de esta subcuenta con respecto al total de los activos de la Unidad de salud representa el 0,11%, con respecto año 2016 presenta un incremento de \$4.600.657 equivalente al 0,14%, porque hubo mayor demanda en la prestacion del servicio a los usuarios de otras Universidades. Con respecto año 2016 presenta incremento del 38.45% por valor de \$4.600.657 debido a la mayor demanda en la prestacion del servicio a los usuarios de otras Universidades.	16.564.548,00
1.4.11.01	Unid.Pago Capacit.Reg Contribu. UPC.	Variacion del 10450% por valor de \$221.102.315 se debe principalmente a que los aportes para salud por parte de los pensionados de Unicauca y otras Entidades no ingresaron efectivamente en el mes de diciembre de 2017 como si acontecio en la vigencia 2016, quedando activa esta cuenta por cobrar. Saldo correspondiente a los aportes para salud del mes de diciembre de 2017, por cobrar a los Pensionados de la Universidad del Cauca \$165.088.000, Colpensiones \$56.179.100, Fopep \$1.746.00 y Proteccion \$204.500, el saldo de esta subcuenta con respecto al total de los activos de la Unidad de Salud representan el 1,89%, con respecto al año 2016 tuvo un incremento del 10.450,13% equivalente a \$ 221.102.315, porque los aportes no ingresaron en el mes de diciembre de 2017 como si acontecio el año pasado con los aportes de los pensionados de Unicauca y Colpensiones que ingresaron dentro de la misma vigencia fiscal.	223.218.100,00
1.4.11.14	Cuotas inscripc.afiliac.planes complemen	Variación debido a que los aportes por concepto de plan complementario por parte de los pensionados de la Universidad y por valor de \$18.431.955 no ingresaron efectivamente en el 2017 quedando activa esta cuenta por cobrar.	18.431.955,00
1.4.13.14	Otras transferencias	Variación del 100% por valor de \$106.990.107 debido a que en el mes de diciembre de 2016 se registró una cuenta por cobrar por giro PAC adicional correspondiente a ajustes de I.P.C. en el rubro de otras transferencias previo concepto DGPn según Resolución 23225 de diciembre 16 de 2016 del MEN.	0,00
1.4.20.03	Anticipo sobre convenios y acuerdos	El incremento del 42,81% por valor de \$1.289.401.195 se debe entre otros a convenio suscrito con COLFUTURO por valor de \$969.902.660, Corporación Universitaria CONFACAUCA por \$34.999.000, Colegio Mayor del Cauca y Fundación Universitaria de Popayán por \$25.000.000 c/u y con la Universidad por \$454.000.000.	4.301.086.343,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.4.20.08	Avances a agentes de aduana	El incremento de \$159.345.961 equivalente al 348.27% por los gastos de operación y logística en la importación de equipos en desarrollo de proyectos de investigación y desarrollo de Empaques Biodegradables, entre otros.	205.099.961,00
1.4.20.12	Anticipo para Adquis. de Bienes y Servicios	La variación del 65.53% por valor de \$4.222.431.238 por la amortización de los anticipos entregados por concepto de obras civiles que se llevan a cabo para la ampliación de la infraestructura física de la Universidad.	2.221.170.169,90
1.4.70.08	Cuotas o Partes de Pensiones	La variación del -76.01% por valor de -\$6.044.643.846, actualización del registros de cuotas partes a favor debido a novedades por reliquidación, fallecimientos y aplicación de figura de prescripción y de acuerdo a los reportes de la División de Gestión del Talento Humano, se incluye también la supresión de cuotas partes con entidades de orden nacional que son cuotapartistas con la Universidad del Cauca en el pago de pensiones.	1.908.266.106,00
1.4.70.66	Devolucion IVA para ent.de Educacion Sup	Con respecto al año 2016 esta subcuenta presenta un incremento del 25.04% porque en la vigencia 2017 hubo mayores compras con iva.	1.507.291.461,30
1.4.75.09	Prestación de Servicios	La variación del 95.46% por el proceso de depuración llevado a cabo en las cuales se reclasificaron, provisionaron siendo la más representativa la correspondiente a servicios académicos nivel posgrados. En atención a la recomendación dada por el Comité de Sostenibilidad Contable, Acta No.002 de 08-nov-2017 se reira del balance las deudas de difícil cobro para ser llevadas a cuentas de orden, el saldo por valor de \$53.477.847 corresponde a las deudas por concepto de servicios académicos con antigüedad menor a tres años.	53.477.847,00
1.5.18.01	Medicamentos	El saldo de esta subcuenta hace referencia a las existencias físicas del inventario de medicamentos a 31 de diciembre de 2017, representa el 2,42% con respecto al total de los activos de la Unidad 02 Unidad de Salud, frente año 2016 tuvo una disminución del 28,45%, equivalente a \$113.502.760, la cual se origina por que se dejan en existencias físicas lo que más rota, el método utilizado para valorar el costo es el promedio ponderado a través del Software adquirido a Sitis llamado caduceos farmacia. Frente año 2016 esta subcuenta tuvo una disminución del 28,45%, debido a que los materiales que más rotan se dejan en existencias; el método utilizado para valorar el costo es el promedio ponderado a través del Software adquirido a Sitis llamado caduceos farmacia.	285.384.472,21
1.5.18.04	Materiales odontológicos	Frente año 2016 tuvo un incremento que se origina para abastecer los dos primeros meses del año, el método utilizado para valorar el costo es el promedio ponderado a través del Software Awa, adquirido a al Grupo Alianza. El saldo de esta subcuenta hace referencia a las existencias físicas del inventario de materiales odontológicos a 31 de diciembre de 2017, representa el 0,02% con respecto al total de los activos de la Unidad 02 Unidad de Salud, frente año 2016 tuvo un incremento del 53,65%, equivalente a \$984.082 incremento que se origina para abastecer los dos primeros meses del año, el método utilizado para valorar el costo es el promedio ponderado a través del Software Awa, adquirido a al Grupo Alianza.	2.818.286,96



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.5.30.06	Medicamentos	El saldo de esta subcuenta hace referencia a la devolucion de medicamentos a los diferentes laboratorios con los cuales la Unidad de Salud tiene establecido contratacion, son medicamentos que se encuentran proximos a su vencimiento. El saldo de esta cuenta con respecto al total de los activos de la Unidad de Salud representan el 0,05%, frente al año 2016 presenta una disminucion del 76,21% equivalente a \$17.678.703 porque los laboratorios han hecho devolucion de los medicamentos con mayor tiempo de covertura en sus vencimientos. Con respecto al año 2016 presenta una disminucion del 76.21% debido a que los laboratorios farmaceuticos han hecho devolucion de los medicamentos con mayor tiempo de covertura en sus vencimientos.	5.518.124,13
1.6.05.01	Urbanos	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 8.72% por la reclasificacion del valor correspondiente al bien inmueble terreno ubicado en la calle 5 N°4 -07 de la ciudad de Popayán que se encontraba arrendado y en el que en la actualidad se adelanta el proyecto de construcción del Edificio Bicentenario.	3.996.213.365,52
1.6.10.01	De trabajo	En atencion a la Resolucion 533 de 2015 relacionada con la implementacion de las normas internacionales NICSP, la Universidad del Cauca realizo la depuracion de los bienes, consistente en: dar de baja los bienes que su saldo a depreciar estaba en cero (o), los bienes correspondientes a este rubro tenian un valor de \$ 16.370.000, pero su saldo a depreciar estaba en cero (0), por lo que se procedio a dar de baja contable sin perjuicio de su control administrativo.	0,00
1.6.15.01	Edificaciones	El saldo corresponde a los valores de las obras que se adelantan en la Universidad para ampliación de su planta física entre ellas Edificio de Tecnologías de la Información, sede para la Facultad de Ciencias Humanas y Sociales, Centro de Encuentro Cultural Universitario CECUN, Edificio Bicentenario, ciudadela universitaria en Santander de Quilichao.	13.752.875.421,00
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	Esta cuenta refleja el valor de los bienes que adquirio la Universidad del Cauca para el desarrollo de las actividades academicas y administrativas, la variacion del 391.25% se debe a la celeridad en la entrega de los mismos.	246.931.280,77
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	La variacion del -68.84% en este rubro obedece a que los bienes adquiridos en el presente año fueron entregados en su totalidad, mas algunos que se encontraban en bodega del año anterior.	100.892.159,76
1.6.35.04	Equipo de comunicación y computación	Los equipos de comunicacion y computacion adquiridos principalmente para el desarrollo de las actividades academicas en la Universidad del Cauca fueron entregados, la variacion negativa del -72,16% obedece a la efectividad en la entrega de los mismos	160.697.787,36
1.6.35.11	Equipo de comedor, cocina, despensa y hote	Los bienes comprados para el uso en este rubro se entregaron en su totlidad incluidos los que quedaron en bodega del año 2016, a eso equivale la varicion negativa del 100%.	0,00
1.6.35.90	Otros bienes muebles en bodega	Compra de material bibliografico que ingreso al final del periodo, para ser entregado a la biblioteca central	36.600.244,97



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.6.40.01	Edificios y casas	Este valor refleja las mejoras realizadas en las edificaciones de propiedad de la Universidad del Cauca, como: los laboratorios de química y física de la Facultad de Ciencias Naturales, exactas y de la Educación ubicada, en la Calle 2 No. 4N-50, Matricula 1200000598, escritura No.1613, la cual equivale al 60% del total de mejoras realizadas, otras mejoras de menor cuantía se hicieron en la Facultad de Ciencias Agrarias, Facultad Ciencias de la Salud, Taller Editorial y Edificio Bicentenario, entre otros.	41.021.696.845,70
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	En atención a la Resolución 533 de 2015 relacionada con la implementación de las normas internacionales NICSP, la Universidad del Cauca realizó la depuración de los bienes, atendiendo a criterios establecidos en las Resoluciones 4757, 4758 y 4759 de 2017, como tiempo de uso, precio de compra y saldo por depreciar en cero, en este rubro se dio de baja la suma de \$84.771.677,51,, de los cuales 257 elementos se encontraban totalmente depreciados, la baja sin perjuicio de su control administrativo.	23.864.632,00
1.6.55.90	Otras Maquinarias y Equipos	Este rubro también fue sometido a saneamiento contable en atención a la Resolución 533 de 2015 relacionada con la implementación de las normas internacionales NICSP, atendiendo a criterios establecidos en las Resoluciones 4757, 4758 y 4759 de 2017, como tiempo de uso, precio de compra y saldo por depreciar en cero, se dio de baja la suma de \$20.056.113,58, los cuales se encontraban totalmente depreciados, la baja sin perjuicio de su control administrativo.	0,00
1.6.60.08	Equipo de apoyo terapéutico	En la Unidad 02 Unidad de Salud, con respecto al año 2016 se presenta disminución, debida a las bajas realizadas en el mes de diciembre de 2017 según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	1.553.249.347,64
1.6.65.01	Muebles y enseres	Estos bienes comprados para el uso de la Universidad del Cauca igualmente fue sometido a depuración, para la transición a las normas internacionales NICSP, para lo cual se dio de baja un número significativo de elementos, atendiendo a los criterios establecidos en las Resoluciones 4757, 4758 y 4759 de 2017, el valor de la baja en este rubro fue de \$ 2.077.427.386,87, los cuales en la mayoría se encuentran totalmente depreciados, aproximadamente el 90% de ellos. En la Unidad 02 Unidad de Salud, se presenta disminución por valor de \$92.809.323 la cual se debe a las bajas realizadas en el mes de diciembre de 2017 según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	1.032.407.297,58
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	El saldo de esta cuenta refleja el valor del equipo y máquina de oficina de propiedad de la Universidad del Cauca y la baja realizada, atendiendo los criterios establecidos en las Resoluciones 4757, 4758 y 4759 de 2017, en la Unidad 01 Gestión General el valor dado de baja en este rubro fue de \$126.646.286,33, de los 257 elementos dados de baja el 73% aproximadamente, fueron adquiridos hace más de 10 años; y en la Unidad de Salud las bajas según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017 fueron del orden de \$11.133.010.	198.370.420,56



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.6.70.01	Equipo de comunicación	La variación en esta cuenta refleja la baja realizada para la depuración de la información contable de la Universidad del Cauca en aras de la transición a las NICSP; en Unidad 01 Gestión General se dieron de baja un total de 4.425 elementos atendiendo los criterios establecidos en las Resoluciones Nos. 4757, 4758 y 4759 de 2017, 3.976 elementos se encontraban con saldo a depreciar cero y representa el 90% del total de la baja. En Unidad de Salud el valor de bajas es de \$12.560.140.	7.443.216.491,91
1.6.70.02	Equipo de computación	La variación en esta cuenta refleja la baja realizada para el saneamiento contable de la Universidad del Cauca en aras de la transición a las NICSP, se dio de baja un total de 6.925 elementos, atendiendo los criterios establecidos en las Resoluciones Nos. 4757, 4758 y 4759 de 2017, 6.839 elementos se encontraban con saldo a depreciar cero que representa el 99% del total de la baja. En Unidad de Salud según según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017 las bajas fueron por valor de \$55.221.376.	8.307.159.307,70
1.6.82.01	Terrenos	Variación del 100% por la reclasificación a la subcuenta 160501 Urbanos de la cuenta 1605 Terrenos, del valor correspondiente al bien inmueble terreno ubicado en la calle 5 N°4 -07 de la ciudad de Popayán que se encontraba arrendado y en el que en la actualidad se adelanta el proyecto de construcción del Edificio Bicentenario.	0,00
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	En atención a la Resolución 533 de 2015 relacionada con la implementación de las normas internacionales NICSP, la Universidad del Cauca realizó la depuración de los bienes, atendiendo a criterios establecidos en las Resoluciones 4757, 4758 y 4759 de 2017. El valor que se refleja corresponde en su mayor porcentaje a los valores acumulados de los bienes que se dieron de baja	-21.467.262.816,37
1.6.85.01	Edificaciones	Con respecto al año 2016 tuvo un incremento del 11.86% que corresponde a la depreciación del año 2017.	-7.619.313.895,74
1.6.85.05	Equipo médico y científico	Con respecto al año 2016 presenta una disminución del 26.85% que se origina por las bajas que se realizaron en el mes de diciembre de 2017 según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	-4.789.877.598,36
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	Con respecto al año 2016 tuvo una disminución del 53.86% debido a las bajas que se realizaron en el mes de diciembre de 2017 según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	-839.192.828,50
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	La Universidad del Cauca para realizar la transición a las normas internacionales realizó la depuración de sus activos de forma razonable, teniendo en cuenta criterios como la fecha de compra, saldo a depreciar y estado de los bienes, entre otros, afectando directamente la depreciación acumulada de la cuenta, la variación con respecto al 2016 fue del 53.95%.	-5.378.775.681,37

[Handwritten signature]



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.9.01.01	Efectivo	La variación por valor de \$5.622.231.155 debido a los pagos que se debieron atender en la vigencia 2016 como respuesta a demandas por concepto de cuotas partes y bonos pensionales, caso contrario en el 2017 en el que no se presentan obligaciones por estos conceptos por lo cual queda la reserva; excedentes en la ejecución del reconocimiento y pagos de mesadas pensionales; y por devolución de la unidad 01 Gestión General de la vigencia 2014 correspondiente a Ley 30 de 1992 en su artículo 86 por valor de \$1.522.040.240 y vigencia 2017 \$1.887.639.864. El saldo por valor de \$5.643.260.402 hace referencia a los ingresos PAC percibidos en la vigencia 2017 del Ministerio de Educación Nacional, correspondiente a gastos de funcionamiento, concurrencia pensiones, es la reserva con que cuenta la Universidad para realizar los pagos relacionados con mesadas pensionales a cargo, cuotas partes y bonos pensionales.	7.165.300.642,03
1.9.10.01	Materiales y suministros	Las compras de este rubro en el año 2017 en la Unidad 01 ascendieron a \$ 2.906.175.598,68 mas el saldo del año anterior \$ 809.740.646,23, para un total de \$3.715.916.244,91. El -59.36% se debe a los insumos entregados a las diferentes dependencias de la Universidad del Cauca, tanto de las compras realizadas en el presente año, como elementos comprados el año anterior, para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas	330.225.325,50
1.9.10.04	Dotación a trabajadores	El 7470% de la variación se debe al suministro de la dotación de los empleados y trabajadores con derecho a ella, igualmente se incluye la dotación solicitada por el Área de Salud Ocupacional de la Universidad del Cauca.	92.578.995,66
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	El -74,14% corresponde a los insumos de aseo y cafetería entregados a las diferentes dependencias de la Universidad del Cauca, tanto de las compras realizadas en el presente año, como elementos comprados el año anterior, para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas	16.973.705,65
1.9.15.02	Edificaciones	El incremento del 48.29% corresponde a las obras realizadas en el edificio Carvajal de propiedad de la Universidad del Valle, donde se adelantan programas de regionalización que ofrece la Universidad del Cauca en la zona norte del Departamento Santander de Quilichao, y una mínima parte en la Fundación Niño Jesús de Praga del Municipio del Bordo, donde se adelantan los programas de Regionalización de la Universidad del Cauca, zona Sur.	1.751.476.544,09
1.9.70.08	Software	El valor de este rubro refleja la entrada a servicio del software, a las diferentes dependencias de la Universidad del Cauca.	3.115.694.011,91
1.9.99.52	Terrenos	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 1.53% por la actualización del avalúo realizado a los terrenos de propiedad de la Unidad de Salud por el ingeniero Juan Carlos Zambrano a 31 de diciembre de 2017.	152.796.568.552,99
1.9.99.62	Edificaciones	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 0.6% por la actualización de los avalúos de los bienes inmuebles de propiedad de la Unidad de Salud, realizado por el ingeniero Juan Carlos Zambrano.	175.889.979.479,06



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
2.4.06.01	Bienes y servicios	El saldo de \$12.061.640 que corresponde a la renovacion de la suscripcion base de datos de informacion de patentes de minesoft adquirida el 29-12-2017. La disminucion del 75,54% por valor de \$37.260.120, corresponde a que el saldo del año 2016 por \$49.321.760 fue pagado durante el 2017 en un 100% y la Adquisición de Bienes y Servicios contratados durante la vigencia se ha ido cancelando progresivamente quedando con un saldo de \$12.061.640 que corresponde a la renovacion de la suscripcion base de datos de informacion de patentes de minesoft adquirida el 29-12-2017.	12.061.640,00
2.4.25.08	Viáticos y gastos de viaje	El saldo de \$476266 corresponde al saldo por pagar por viáticos y gastos de viaje que se destinan a los docentes para que realicen sus labores académicas en los municipios de Santander de Quilichao y Miranda. La disminucion del 99,63%, corresponde a que la Universidad del Cauca canceló durante el 2017 las obligaciones correspondientes al desplazamiento de los docentes para cumplir los compromisos de los programas de Regionalización en las sedes Norte de Santander de Quilichao y Miranda.	476.266,00
2.4.25.13	SalDOS a favor de beneficiarios	El saldo corresponde a las partidas adeudadas en su mayoría con estudiantes por concepto de las matrículas, debido a que el ICETEX posterior a la matrícula realiza los desembolsos de las mismas. El incremento del 27,6% por valor de \$113.949.962,49 se debe en gran parte a saldos a favor de estudiantes por concepto de los desembolsos que el ICETEX realizó en el II periodo del 2017 por concepto de matrículas, los cuales serán reintegrados en el primer semestre del 2018; por otra parte al giro que realiza Juguemos por el Convenio Ondas por valor de \$44.400.000.	529.002.225,37
2.4.25.18	Aportes a fondos pensionales	La disminucion del 98,56%; corresponde a que la entidad ha atendido cumplidamente con sus pasivos pensionales.	631.400,00
2.4.25.29	Cheques no cobrados o por reclamar	El saldo de \$121.517.429 Corresponde, a los saldos pendientes de cobro por parte de docentes, monitores, y entidades con las que se celebraron convenios a los cuales en el proceso de depuracion permanente de la Universidad se les continúa haciendo seguimiento. La disminucion del 59,90% por valor de \$181.548.020; corresponde a las actividades de depuracion contable adelantadas en el área de Tesorería de la Universidad del Cauca, dentro de la cual se realizaron gestiones administrativas.	121.517.429,00
2.4.50.01	Anticipos sobre vtas. de bienes y servic	El saldo de \$53.906.654,26 corresponde a los desembolsos que realizan el ICETEX y otras entidades a favor de los estudiantes por concepto de matrículas por valor de todo el programa, y que la Universidad va amortizando una vez el estudiante empieza a cursar cada semestre. la disminucion del 39,44% por valor de \$35.111.762,77; corresponde a las actividades de depuracion y ajustes contables adelantadas en la entidad, dentro de la cual se realizaron gestiones administrativas.	53.906.654,26



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
2.4.53.01	En administración	El saldo por \$19.752.364.352,62 corresponde en su mayor parte a los recursos de los convenios de Regalias que están vigentes y cuyo saldo es de aproximadamente \$14.000.000.000; así como de otros convenios que también se encuentran en ejecución y que se van amortizando de acuerdo a los informes de avance. La disminución del 16,68% correspondiente a \$4.340.609.512,73; corresponde a: cesión del contrato No. 3087 de 2013 Según R-087 por valor de \$1.936.000.000 a la Universidad del Quindío.	19.752.364.352,62
2.4.90.15	Obligaciones Pagadas por Terceros	El saldo por valor de \$154.335.224 corresponde a las obligaciones que tienen las unidades internas de operación de la Universidad del Cauca. La disminución del 88,96% correspondiente a \$1.243.135.819; corresponde al cumplimiento de los pagos por concepto de Aportes Seguridad Social de Docentes.	154.335.224,00
2.5.10.06	Cuotas partes de pensiones	El saldo por valor de \$6.870.120.572,35 corresponde al registro de cuotas partes en contra causadas, según el reporte certificado de la División de Talento Humano - Gestión Pensional, cuya nota explicativa dice: valores arrojados según base de datos implementada por la institución los cuales son objeto de variación por novedades de reliquidación, fallecimientos o por la aplicación de la figura de prescripción. La disminución del 53,73% por \$7.977.898.426,14; corresponde a la Actualización del registro de cuotas partes en contra causadas a 31-dic-2016, según los reportes y documentos anexos a los oficios 5.1.2/021 de enero 25 y 5.1.2/025 de enero 27 de 2017 de la división de talento humano - gestión pensional. Incluye supresión de cuotas partes pensionales con entidades de orden nacional que son cuotapartistas con la universidad del cauca en el pago de pensiones.	6.870.120.572,35
2.7.10.15	Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	El saldo por valor de \$40.745.098 corresponde al saldo adeudado por la constitución de provisiones de procesos administrativos en etapa de solicitud de pago directo a Comité de Conciliación prejudicial de conformidad con los reportes suscritos por la Oficina Asesora Jurídica. La disminución del 41,27%, corresponde a ajuste contable por estímulo económico autorizado por el Comité de Conciliación de la Universidad del Cauca, por labores docentes en Regionalización durante el I periodo 2016 debido a que ya se había reportado por Oficina Asesora Jurídica y afectando el gasto en el 2016 con informe de solicitud de pagos directos a Comité de Conciliación	40.745.098,00
2.9.05.80	Recaudos por Clasificar	El valor de \$1.330.315.756,66 corresponde a los recursos recibidos en las cuentas bancarias de terceros no identificados y que están en proceso de depuración, ajuste y reclasificación. El incremento del 24,74% por valor de \$263.832.325,87; corresponde a la información reportada por el área de Tesorería de las partidas no identificadas de las conciliaciones bancarias; que se esperan identificar en el primer trimestre de 2018.	1.330.315.756,66



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
2.9.10.07	Ventas	El saldo por valor de \$321.541.566 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. La disminución del 29,03% corresponde a las anulaciones de los registros como anticipo de matrículas de programas de posgrado, una vez los estudiantes cumplen los respectivos tramites.	321.541.566,00
3.2.40.52	Terrenos	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 1.53% por la actualización del avaluo realizado a los terrenos de propiedad de la Unidad de Salud por el ingeniero Juan Carlos Zambrano a 31 de diciembre de 2017.	152.796.568.552,99
3.2.40.62	Edificaciones	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 0.6% por la actualización de los avaluos de los bienes inmuebles de propiedad de la Unidad de Salud, realizado por el ingeniero Juan Carlos Zambrano.	175.889.979.479,06
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 negativa del 39,62% por valor de \$1.528.288.943,64; se debe a la disminución en la contratación que realizó la Gobernación del Cauca durante la vigencia 2017.	3.190.632.672,00
4.3.05.14	Educación Formal-Sup.Form.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 9,06% equivalente a \$1.344.512.970,20 se debe al mayor número de programas de pregrado ofertados en las sedes de Popayán y Santander de Quilichao; así como a un número de aproximadamente 650 estudiantes nuevos matriculados en la vigencia 2017.	16.191.894.540,00
4.3.05.15	Educación Formal-Superior Posgrados	El saldo por valor de \$20.885.268.781 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 9,66% equivalente a \$1.839.833.202 se debe a la causación de matrículas de Becas por excelencia; así como a un número de aproximadamente 670 estudiantes nuevos matriculados en la vigencia 2017.	20.885.268.781,00

[Handwritten signature]



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
4.3.11.01	Unidad Pago capitac reg contributivo UPC	El saldo de esta subcuenta representa el 43,26% del total de los ingresos de la Unidad de Salud siendo esta la más representativa, con respecto al año 2016 tuvo un incremento por valor de \$377.871.206 equivalente al 8,85%, variación que se origina por el ajuste salarial que el Gobierno Nacional hace cada año y por el incremento del número de pensionados de Colpensiones afiliados en salud a la Unidad de Salud. El saldo de esta subcuenta hace referencia basicamente a los aportes de ley para salud de todos los trabajadores cotizantes a la Unidad de Salud como son los Trabajadores activos y pensionados de la Universidad del Cauca, pensionados de otras Entidades como son Colpensiones, Fopep y Protección y al aporte patronal de la Unidad de Salud por sus empleados afiliados, la Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001, los saldos de esta subcuenta son recursos propios.	4.649.250.388,00
4.3.11.03	Cuota moderadora regimen contributivo	El saldo de esta subcuenta representa el 2,46% del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo una disminución de \$426.680, equivalente al 0,16%, la disminución se origina porque que hubo menor demanda en los servicios por parte de sus afiliados cotizantes, subcuenta que hace referencia a los recursos recibidos por los cotizantes y beneficiarios de la Unidad de Salud que por Ley tienen como objeto regular la utilización de los Servicios de Salud y estimular su buen uso, la Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001, los saldos de esta subcuenta son recursos propios.	264.822.335,00
4.3.11.04	Copagos regimen contributivo	El saldo de esta subcuenta representa el 1,62% del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo un incremento por valor de \$6.683.100, equivalente al 3,99%, lo cual significa que hubo mayor demanda por parte de los afiliados no cotizantes utilizando el servicio y además por el reajuste salarial que el Gobierno Nacional decreta cada año, el copago tiene la finalidad ayudar a financiar el sistema de salud, la Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001, los saldos de esta subcuenta son recursos propios.	174.268.173,00
4.3.11.09	Prestac. serv personas fuera del sistema	El saldo de esta subcuenta representa el 0,60% del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo un incremento de \$5.054.204, equivalente al 8,52%, la variación se debe a que hubo mayor afiliación de beneficiarios por parte de sus padres quienes son los cotizantes, son servicios prestados a beneficiarios mayores de 25 años que dependen económicamente de sus padres, la Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001, los saldos de esta subcuenta son recursos propios.	64.404.550,00
4.3.11.12	Recobro de enfermedades alto costo	El saldo de esta subcuenta representa el 5,77% del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo un incremento de \$585.992.151 equivalente a 1.693,53%, la variación se origina porque hubo mayor recobro a la compañía de seguros QBE por enfermedades de alto costo.	620.594.036,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
4.3.11.14	Cuotas inscrlp.afiliac.planes complementa	El saldo de esta subcuenta representa el 5,98 del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo un incremento por valor de \$19.210.470, equivalente al 3,08%, la variacion se origina por el ajuste salarial que el Gobierno Nacional decreta cada año, son aportes adicionales en salud que realizan en forma voluntaria los afiliados a la Unidad de Salud del 1,5% sobre el ingreso base de cotizacion en forma mensual de conformidad con el acuerdo 01 del 12 de octubre de 2011, la Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001.	642.778.133,00
4.3.12.95	Serv.Conexos a la Salud-Otros Serv.	El saldo de esta subcuenta representa el 4,69% del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo una disminucion de \$40.727.024, equivalente al 7,47%, por la disminucion en los descuentos ganados por pronto pago, la venta de los servicios medicos prestados a los afiliados de otras Universidades Públicas del Pais y la disminucion en la venta de constancias y/o certificados. La Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001, los saldos de esta subcuenta son recursos propios.	504.356.492,00
4.3.90.14	Administración de proyectos	El saldo de \$7.940.776.459 corresponde a los valores causados por concepto de contratos celebrados entre la Universidad del Cauca y diversas entidades de Gobierno y del Sector privado. El incremento del 112,34% equivalente a \$4.201.191.379; corresponde a la causación de cuentas de cobro de los convenios suscritos con entidades como el Departamento del Cauca, Fideicomisos Autónomos Fiduciaria la Previsora, Universidad Carlos III de Madrid, entre otros.	7.940.776.459,00
4.8.05.35	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	El saldo de esta subcuenta representa el 0,31% del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo una disminucion de \$17.797.008, equivalente al 34,51%, la variacion se origina básicamente por que no se mantuvo el recurso promedio constante en las cuenta de ahorro del banco popular, los saldos de esta subcuenta son recursos propios.	33.769.940,65
4.8.05.84	Util.valorac.invers.admon,liquidez tit.d	El saldo de esta subcuenta representa el 4,38% del total de los ingresos de la Unidad de Salud, con respecto al año 2016 tuvo una disminucion de \$437,972,536 equivalente al 48,20%, disminucion que se origina por el comportamiento del mercado las tasa bajaron ostensiblemente.	470.727.577,64
4.8.10.08	Recuperaciones	El saldo por valor de \$1.784.007.791,16 corresponde a los valores causados por concepto de la disminución en los costos o gastos o por la recuperación de cartera que había sido castigada o provisionada. El incremento del 180,37% equivalente a \$1.147.709.752,65, corresponde en primer lugar a las causaciones de servicios básicos de posgrado de vigencias anteriores y en segundo lugar a las causaciones por concepto de los valores destinados al programa Ser Pilo Paga.	1.784.007.791,16



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
4.8.15.56	Venta de servicios	El saldo por valor de \$604.994.920 corresponde al saldo de los ajustes realizados a los ingresos de venta de servicios de periodos anteriores que no fueron reconocidos en su momento o que en su defecto se reconocieron por mayor valor. El incremento del 120,59%, equivalente a \$3.543.552.382,46; corresponde a las actividades de depuración y ajustes de vigencias anteriores que obedece a las directrices de las decisiones administrativas internas de la entidad.	604.994.920,00
5.1.01.01	Sueldos del personal	El incremento promedio en el año 2017 de las subcuentas que conforman la cuenta Sueldos y Salarios fue del 9,81% para el personal administrativo de la Universidad del Cauca, de conformidad con el aumento decretado por el Gobierno Nacional	7.283.110.753,00
5.1.02.09	Amortizacion calculo actuarial pensiones	Por mesadas pensionales el incremento promedio fue del 5,91% de acuerdo a lo autorizado por la ley, para el reconocimiento y pago de los pensionados a cargo de la Universidad del Cauca.	22.686.600.941,00
5.1.02.13	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	La disminución del 74,54% equivalente a -\$13.293.138.115 corresponde a bonos pensionales reconocidos en el 2016 según proceso de cobro coactivo realizado por el Fondo de pasivo social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia y Colpensiones	4.539.945.261,00
5.1.11.15	Mantenimiento	Frente al año 2016 tuvo una variación del 13.04% por el mantenimiento y adecuaciones en las instalaciones de la Unidad de Salud y en instalaciones académicas y administrativas en las sedes de Popayán, Santander de Quilichao y El Bordo.	1.689.223.972,00
5.1.11.40	Contratos de Administración	El incremento del 136,54% corresponde a la ejecución de nuevos contratos suscritos con diferentes entidades del orden nacional como Municipio de Popayán, Gobernación del Cauca, Corporación Autonoma Regional del Cauca, Servicio Geológico Colombiano	7.046.722.590,00
5.1.20.10	Tasas	Frente al año 2016 tuvo una disminucion por el manejo tarifario de la Supersalud, el saldo de esta subcuenta hace referencia a la Tasa a favor de la Superintendencia Nacional de Salud por ser una Entidad que supervisa y controla.	16.680.677,00
5.4.23.04	Para Programas de Salud	El saldo de esta subcuenta representa el 47,28% con respecto al total de los gastos de la Unidad de Salud, siendo así la subcuenta más representativa del Gasto, con respecto al año 2016 se incremento en \$60.657.624 equivalente al 8,23%, El incremento se origina por el ajuste salarial que el Gobierno Nacional decreta cada año, pago a favor de FOSYGA, corresponde al 1.5% del Ingreso Base de Cotizacion de las nóminas del personal afiliado a la Unidad de Salud.	797.578.825,00
5.8.08.02	Perdida en retiro de activos	Con respecto al año 2016 presenta variación del -16.21% debido a las bajas realizadas en las Unidades 01 Gestión General como en Unidad 02 De Salud.	290.410.493,30



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
6.3.10.67	Servicios Conexos a la Salud- Otros Servi	Saldo de la subcuenta que se origina por por la dinamica contable establecida por la Contaduria General de la Nacion, hace referencia a traslados de los Costos de Produccion del personal asistencial de la Unidad de Salud clase 7, Grupo 7.3 conformado por las siguientes subcuentas: Materiales, Gastos Generales, Sueldos y Salarios, Contribuciones Imputads y Efectivas, Aportes Sobre la Nomina, Depreciaciones y Amortizaciones en fin todos los Servicios Conexos a la Salud, esta subcuenta representa el 29,53% del total de los Costos de Ventas y Operacion, con respecto al año 2016 tuvo un incremento de \$35.590.568, equivalente al 1,40% básicamente por el incremento en la demanda del despacho de medicamentos a los afiliados a la Unidad de Salud.	2.587.758.870,98
6.4.02.02	Contratos por evento contributivo	Saldo de la Subcuenta que hace referencia a los costos por servicios medicos especializados, hospitalarios y clinicos, rayos x, laboratorio, suministro de medicamentos extramurales de medicamentos, odontologicos y enfermedes de alto costo, prestados a los afiliados de la Unidad 02 Unidad de Salud, del total de los costos de ventas y operacion de la Unidad de Salud esta subcuenta representa el 63,86%, siendo asi la más representativa, con respecto al año 2016 tuvo un aumento de \$533.069.090, equivalente al 10,56%, variación que se origina basicamente por el incremento en el costo de los servicios clinicos, hospitalarios, alto costo por enfermedades, compra de medicamentos extramurales y el servicio de laboratorio prestado a los usuarios de la Unidad de Salud.	5.582.017.629,00
6.4.02.03	Pomocion y prevencion	Saldo de la Subcuenta que hace referencia a los servicios y campañas que realiza la Unidad de Salud para sus afiliados con el ánimo de promover la Salud y prevenir la Enfermedad, con respecto al total de los de los costos de ventas y operacion de la Unidad de Salud esta subcuenta representa el 0.40%, con respecto al año 2016 tuvo una disminucion de \$10.865.739, equivalente al 23,91%, variación que se origina basicamente por que no se realizaron a fin de año los programas de terapia ocupacional. La Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001.	34.579.651,00
6.4.02.05	Reaseguro Enfermedades	Saldo de la subcuenta que hace referencia al costo de la poliza adquirida por la Unidad de Salud para cubrir el costo de enfermedades de Alto Costo de sus afiliados, la cual se tomo con la Cía Aseguradora QBE , con respecto al total de los costos de ventas y operacion de la Unidad de Salud esta subcuenta representa el 3,90%, con respecto al año 2016 tiene un incremento de \$204.041.410 equivalente al 149,54% incremento que se origina porque la la poliza se adquirio a partir del mes de julio de 2016 osea que el costo fue por seis (6) meses en cambio en el año 2017 fue completa la vigencia.	340.488.480,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
6.4.02.06	Incapacidades - Contributivo	El saldo de esta subcuenta hace referencia al costo asumido por la Unidad de Salud, por el pago de las incapacidades y licencias de maternidad del personal de la Universidad del Cauca adscrito y cotizante a la Unidad de Salud. Con respecto al total de los costos de ventas y de operacion representa el 2,32%, frente al año 2016 tuvo un incremento de \$65.107.808 equivalente al 47,28%, variacion que se origina porque hubo mayor demanda en cuanto al personal incapacitado. La Universidad del Cauca tiene su propio sistema de seguridad social en salud conforme a la Ley 647 de 2001.	202.823.074,00
8.1.20.04	Administrativas	La variación del -27.91% equivalente a \$154.060.749 por la terminación de proceso judicial acción de repetición por fallo sentencia desfavorable Juzgado Octavo Administrativo. El saldo corresponde al valor de los litigios y demandas administrativas a favor de la Universidad a diciembre de 2017, dos procesos cuyo demandado es la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN No,2013-00109-00 por \$11.340.749 y No.2014-002-7800 por \$19.057.164 y uno No.2007-0007-600 demandado Diego José Muñoz Solano por valor de \$367.453.236.	397.851.149,00
8.1.20.90	Otros litigios y demandas	El incremento del 282.81% por ingreso de proceso de solicitud de pago directo ante Comité de conciliación de la Universidad por valores pagado de más a una docente según lo reportado por la Oficina Asesora jurídica en el mes de diciembre. El saldo hace referencia a proceso en etapa de conciliación prejudicial por valor de \$2.394.000 y proceso ante Comité de Conciliación por valor de \$6.770.453.	9.164.453,00
8.3.15.10	Propiedad planta y equipo	Con respecto al año 2016 presenta una disminucion del 44.04% debido a la donación de elementos que se encontraban en disposicion final.	177.367.328,05
8.3.15.36	Deudores	La variación del 3174.82% por valor de \$1.314.039.491 debido a que se registran en esta cuenta de orden los valores de las deudas que figuraban en el balance como de difícil cobro, en atención a la recomendación dada por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, según Acta N° 002 de 8-Nov-2017.	1.355.428.956,77
8.3.61.01	En proceso internas	La variación del 71.95% por valor de \$13.098.926 hace referencia a los faltantes del inventario de devolutivos a cargo de diferentes funcionarios de la Unidad 02 Unidad de Salud, según informe mediante oficio del 5 de septiembre de 2017, de la señora Lucia de Fatima Garcia Vernaza Tecnico Administrativo en Almacen	31.305.029,00
8.9.15.06	Activos retirados	El incremento del 280.83% se debe al proceso de depuración adelantado en la Universidad en aras de la transicion a las NICSP, en las que se retiran y dan de baja elementos, atendiendo los criterios establecidos en las Resoluciones Nos. 4757,4758 y 4759 de 2017.	1.592.663.271,03
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	Saldo de la subcuenta que hace referencia a los faltantes del inventario de devolutivos a cargo de diferentes funcionarios de la Unidad 02 Unidad de Salud, según informe mediante oficio del 5 de septiembre de 2017, de la señora Lucia de Fatima Garcia Vernaza Tecnico Administrativo en Almacen.	35.905.194,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VALOR EN PESOS
COD.	NOMBRE		
9.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	La variación del 573.97% por el ingreso durante el 2017 de veintiun procesos por valor de \$4.937.318.763 y egreso por terminación de veintitres por valor de \$2.447.563.610. El saldo hace referencia a trece procesos en etapa de conciliación por un monto de \$2.920.296.373 de acuerdo a lo reportado por la Oficina Asesora Jurídica.	2.920.296.373,00
9.1.21.01	Pasivos pensionales	La variación del -50.41% por valor de \$1.636.658.527 debido a la actualización del registro de cuotas partes en contra causadas a 31 de diciembre de 2016 de acuerdo a los reportes certificados por División de Gestión de Talento Humano incluyendo supresión con entidades de orden nacional que son cuotapartistas con la Universidad en el pago de pensiones. El saldo corresponde a los valores reconocidos con dieciocho entidades como obligaciones ciertas por concepto de cuotas partes pensionales.	1.610.284.128,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOSE LUIS DIAGO FRANCO

FIRMA JEFE DIVISION FINANCIERA
NOMBRE: JOSE REYMI OJEDA OJEDA

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: WILSON ALFREDO BENAVIDES ROSERO
TARJETA PROFESIONAL 131459-T