



Universidad
del Cauca

División Financiera

5.2-20/0704

UNIVERSIDAD DEL CAUCA
VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS
A MARZO 31 DE 2017

CODIGO	CUENTA CONTABLE NOMBRE	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (EN PESOS)
	10103	CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS	
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES	El incremento del 13,66% por inversiones realizadas por la Unidad de Salud constituidos por intermedio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. Hace referencia al valor del capital y la valoración a precios de mercado y conforma el portafolio de inversiones de la Unidad 02 Unidad de Salud con recursos propios y con destinación específica en salud. El periodo y el monto de la inversión dependen del flujo de efectivo con que cuenta la administración en caja bancos, para atender las obligaciones contraídas, este tipo inversión puede ser negociable en el mercado en cualquier momento.	561810983
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	La reducción del 20.80% con respecto al mismo periodo del 2016. Por directrices de la dirección universitaria orientadas a tener una mayor disponibilidad del efectivo los recursos de la Gestión General seán mantenidos en cuentas de ahorro y corrientes y por tanto a medida que se fueran venciendo las inversiones en CDT trasladarlos.	-661003053
1.4.01.22	ESTAMPILLAS	El incremento debido a los valores causados por concepto de la estampilla Universidad del Cauca 180 años correspondiente al cuarto trimestre de 2016 (octubre-noviembre-diciembre) cuyo giro efectivo es realizado por la Gobernación del departamento del Cauca en el primer trimestre de 2017.	713999703
1.4.07.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	La disminución del 41.93% en ésta partida, corresponde a gestión administrativa en la depuración y/o ajustes contable de las cuentas por pagar, de acuerdo al proceso de implementación en Normas Internacionales de Contabilidad y por la gestión de cobro y recuperación de cartera en el primer trimestre del año 2017.	-1168201456
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	Variación del 96.46% por anticipos entregados en desarrollo del convenio financiado con recursos del Sistema General de Regalías para el Proyecto ID 3848 Red de Formación de Talento Humano para la Innovación Social y Productiva en el Departamento del Cauca.	1540079465
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	El incremento del 23.07% debido a la contratación con personas naturales y jurídicas para la realización de obras de infraestructura como son el Edificio Bicentenario, construcción del edificio CECUN Centro de Encuentro Cultural Universitario, terminación de la sede de la Facultad de Ciencias Humanas, el edificio de la División de Tecnologías y ampliación de laboratorios de la Facultad de Ciencias Naturales, entre otros.	1260629262
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	Como se expresó en el reporte del cuarto trimestre de 2016, la disminución del 6.46% por títulos de depósito judicial números 469030001799387 y 469030001799388, correspondiente a reintegro hecho por la alcaldía de Santiago de Cali en procesos coactivos por concepto de cuotas partes pensionales.	-46097932



Universidad
del Cauca

División Financiera

CODIGO	CUENTA CONTABLE		VALOR VARIACION (EN PESOS)
	NOMBRE	DETALLE DE LA VARIACION	
1.4.70.08	CUOTAS PARTES DE PENSIONES CONMUTADAS	La variación del 72,94%, se debe al procedimiento contable para la supresión de cuotas partes pensionales ordenada por el artículo 78 de la ley 1753 de 2015, reglamentado por el decreto 1337 de 2016, que establece la Resolución 674 del 24 Noviembre de 2016,	-5931960656
1.6.15.01	EDIFICACIONES	La variación del 22.15% corresponde a las inversiones realizadas durante el último trimestre de la vigencia 2016 en el edificio destinado para la Facultad de Ciencias Humanas de acuerdo a lo reportado en diciembre de 2016 y sin inversión en el primer trimestre de 2017.	922803440
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	La variación del -87.17% por la puesta en uso de equipos adquiridos para el desarrollo de actividades académicas y administrativas como equipos de construcción, equipos de música, equipos de recreación entre otros.	-216380182
1.6.35.02	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	Como se informó en el reporte del cuarto trimestre 2016, la variación del se presenta por la adquisición de equipos finalizando el 2016 cuya instalación y asesoría técnica se realiza a inicio de 2017.	844213771
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	La variación del 4651.85% corresponde a la adquiridos de equipos para dependencias administrativas y académicas en diciembre de 2016, y la variación con respecto al último trimestre del 2016 de 46.52%, corresponde a la salida al uso de los mismos.	233931755
1.6.36.01	EDIFICACIONES	El incremento que presenta por la terminación de las obras y entrega al uso del Edificio Administrativo y Consultorio Jurídico, variación que fue informada en el cuarto trimestre de 2016.	-5067454815
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	No hay variación con respecto a lo reportado en el último trimestre de 2016 y hace referencia a finalización de obras de mantenimiento y mejoras de instalaciones entregadas para funcionamiento durante el 2016 entre las cuales se encuentran edificio de laboratorios de la FACENED, aulas de la Facultad de Derecho en el Claustro de Santo Domingo, adecuaciones en Facultad de ciencias Agrarias, Parque Temático La Rejoja y La Sultana, Facultad de Ciencias de la Salud, Facultad de Ciencias Contables y para el Edificio Administrativo donde funcionan la Vicerrectoría Administrativa y Académica.	6521967437
1.6.55.01	EQUIPOS DE CONSTRUCCION	La variación del 8.79% por la puesta en uso de equipos adquiridos para el desarrollo de actividades académicas en áreas agropecuarias en finca La Sultana, Facultad de Ingeniería Civil y de grupos de investigación, entre otros.	343186871
1.6.55.05	EQUIPOS DE MUSICA	Variación del 17.04% equipos adquiridos para el Departamento de Música de la Facultad de Artes, Orquesta Sinfónica Bicentenario, ente otros.	90843198
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	La variación del 87,33% que ya fue informada en el cuarto trimestre de 2016 por la dotación de equipos para los laboratorios de Morfología, Inmunología y Fisioterapia en Ciencias de la Salud, Física y Biología de la Facultad de Educación y para desarrollo de los proyectos de investigación.	6478277320
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	La variación ya informada en diciembre de 2016 se debe a la disminución del 70.48% por las bajas que se realizaron en noviembre y diciembre debido a deterioro de los equipos.	-67435076



Universidad
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (EN PESOS)
CODIGO	NOMBRE		
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	El incremento del 28.74% corresponde a la salida a uso de equipos destinados para dependencias administrativas y académicas. No hay una variación significativa con respecto a lo informado en el último trimestre de 2016.	2709686242
1.9.01.01	EFFECTIVO	Recursos con que se cuenta para el reconocimiento y pago del pasivo pensional a cargo de la Universidad.	886372928
1.9.05.04	BIENES Y SERVICIOS	La disminución del 84.85%, se debe a las amortizaciones y ajustes de los anticipos de bienes y servicios adquiridos en el exterior, de acuerdo al proceso de depuración contable de implementación de Normas Internacionales de Contabilidad.	-1030908253
1.9.15.02	EDIFICACIONES	El incremento del 167.18% continúan las obras de adecuación en la sede Carvajal donde se desarrollan las actividades académicas de Regionalización ubicada en Santander de Quilichao	658430337
1.9.99.62	EDIFICACIONES	La variación hace referencia a reavalúo realizado por el IGAC a dos inmuebles de propiedad de la Unidad de Salud ubicados en Cali y Palmira	101325000
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	La variación del 19.84% con respecto al mismo periodo del 2016 debido a la amortización de convenios que se ejecutan y los cuales son financiados con recursos de Regalías y de INVIAS	-6022699896
2.4.60.02	SENTENCIAS	La variación 99.09% debido principalmente por reliquidación de pensiones mesadas indexadas reconocidos en razón de demandas interpuestas y actando fallos judiciales en contra de la Universidad.	-529815036
2.5.10.06	CUOTAS PARTES DE PENSIONES	La variación del -57.25%, se debe al procedimiento contable para la supresión de cuotas partes pensionales ordenada por el artículo 78 de la ley 1753 de 2015, reglamentado por el decreto 1337 de 2016, que establece la Resolución 674 del 24 Noviembre de 2016,	-7935376320
2.6.25.01	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONES	La variación del 77.16% hace referencia al pago de bonos pensionales de exservidores de la Universidad pensionados por el Seguro Social hoy COLPENSIONES y a cargo de Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales.	-1003528747
2.7.10.15	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	Como se informó en el reportado en el cuarto trimestre de 2016, la variación del 238.43% por reconocimiento de solicitudes de pago directo al Comité de Conciliación de la Universidad, por parte de los docentes para reconocimiento de puntos por productividad académica.	48878250
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	La variación del 40.75% por la actualización del cálculo actuarial llevado a cabo en el mes de mayo de 2016.	-129651151532
2.7.20.07	CÁLCULO ACTUARIAL DE CUOTAS PARTES DE PENSIONES	La variación hace referencia a la actualización del cálculo actuarial realizado en el mes de mayo de 2016.	417177038
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	La variación por la reclasificación del resultado del ejercicio y las provisione, depreciaciones y amortizaciones de acuerdo a instructivos y disposiciones de la CGN	4895606305



Universidad
del Cauca

División Financiera

CODIGO	CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (EN PESOS)
	NOMBRE			
3.2.55.25	BIENES		La variación del 51.25% como se informó en reporte del último trimestre de 2016, debido principalmente a la adquisición de bienes con los recursos que financia los proyectos de sistema General de Regalías como también con recursos de convenios según lo establecido en el mismo.	1722246798
4.1.10.27	ESTAMPILLAS		El recaudo a cargo de la Gobernación del Departamento del Cauca, la variación del -38.41% con respecto al mismo periodo del año anterior, en el mes de febrero de 2016 se registró causación por concepto de estampilla Pro Universidad del Cauca 180 años correspondiente al cuarto trimestre de 2015	-547666051
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL		El incremento del 9,40% debido al mayor número de programas de pregrado que tuvieron acogida en las sedes de Popayán y Sede Norte.	530177786
4.3.11.03	CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO		Presenta un incremento por mayor demanda por parte de los afiliados y cotizantes.	4776835
4.3.90.14	ADMINISTRACION DE PROYECTOS		El incremento del 84.02% principalmente en desarrollo de proyectos de investigación financiados con recursos de la Gobernación del Departamento del Cauca, Municipio de Popayán, Fideicomisos Autónomos La previsora COLCIENCIAS.	256631545
4.4.28.01	PARA PAGO DE PENSIONES Y CESANTIAS		Variación del 38.34%. Causación PAC correspondiente a los aportes de la Nación para concurrencia de las pensiones.	2325194760
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSION		Causación valores por concepto de giro directo a entidades beneficiarias-ejecutoras del CREE. Presenta una variación de -53.24% con respecto al mismo periodo del año anterior.	-2760154200
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		Causación del giro PAC para gastos de funcionamiento. Presenta una variación del 9.40% con respecto al mismo periodo del año anterior.	2297341283
4.8.10.08	RECUPERACIONES		La variación del 500.82% por concepto de ingresos sin identificar de vigencias anteriores y que corresponden a servicios de laboratorio clínicos y por concepto de servicios básicos de matrículas de posgrados: maestrías y doctorados ofertados por la Universidad.	1055855947
4.8.15.58	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE PENSIONES		La variación se debe al procedimiento contable para la supresión de cuotas partes pensionales ordenada por el artículo 78 de la ley 1753 de 2015, reglamentado por el decreto 1337 de 2016 , que establece la Resolución 674 del 24 Noviembre de 2016.	-5698877385
5.1.11.66	COSTAS PROCESALES		La disminución del 99.09% por pago de bonos pensionales tipo B COLPENSIONES, según procesos coactivos administrativos efectuados en el 2016.	-529815036
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACION		La variación del 9238,98%, se debe entre otros al procedimiento contable para la supresión de cuotas partes pensionales ordenada por el artículo 78 de la ley 1753 de 2015, reglamentado por el decreto 1337 de 2016 , que establece la Resolución 674 del 24 Noviembre de 2016.	-8836991030



Universidad
del Cauca

División Financiera

CODIGO	CUENTA CONTABLE NOMBRE	DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (EN PESOS)
5.8.15.89	GASTOS DE OPERACIÓN	La variación del 7773.18%, se debe a las amortizaciones y ajustes de los anticipos de bienes y servicios adquiridos en el exterior, de acuerdo al proceso de depuración contable de implementación de Normas Internacionales de Contabilidad.	155930017
6.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	La variación del 1613.30% corresponde a la ejecución de proyectos financiados con recursos en el marco de convenios suscritos con entidades como INVIAS, Acueducto de Popayán, entre otros.	2008393504
8.1.21.90	OTROS RECURSOS Y DERECHOS POTENCIALES	El incremento del 44.58% por ajuste al déficit acumulado a 31-dic-2016 por concepto de concurrencia pensiones desde el año 2008 a 31-dic-2016. No presenta variación con relación a lo informado en el trimestre cuarto de 2016.	1499158679
8.1.90.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	La variación del 166.34%, se debe: 1) al procedimiento contable para la supresión de cuotas partes pensionales ordenada por el artículo 78 de la ley 1753 de 2015, reglamentado por el decreto 1337 de 2016, que establece la Resolución 674 del 24 Noviembre de 2016	9432442633
9.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	El incremento del 2415.89% corresponde al ingreso de demandas por procesos de conciliación, según lo reporta la Oficina Asesora Jurídica.	388638547
9.1.21.01	PASIVOS PENSIONALES	La variación del -57.33%, se debe: 1) al procedimiento contable para la supresión de cuotas partes pensionales ordenada por el artículo 78 de la ley 1753 de 2015, reglamentado por el decreto 1337 de 2016, que establece la Resolución 674 del 24 Noviembre de 20	-1867905198
9.1.49.02	ENTIDADES RESPONSABLES DEL PASIVO PENSIONAL	La variación del 5.44% debido a los ajustes de los valores reconocidos como obligaciones ciertas por concepto de Bonos Pensionales tipo A y B como se informó en el trimestre cuarto de 2016.	12059974312

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOSE LUIS DIAGO FRANCO

FIRMA DEL CONTADOR
WILSON ALFREDO BENAVIDES ROSERO
T.P. 131459 T

FIRMA DE JEFE DIVISION FINANCIERA
NOMBRE: JOSE REIMIR OJEDA OJEDA