



Universidad  
del Cauca

División Financiera

5.2-20/0183

UNIVERSIDAD DEL CAUCA  
VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS  
DICIEMBRE 31 DE 2016

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	La variación del 14.20% debido al incremento de programas ofertados, apertura y continuación de convenios con entidades del orden territorial y nacional.	2.368.568,00
1.2.01.01	TÍTULOS DE TESORERÍA -TES	El incremento del 14.43% por inversiones realizadas por la Unidad de Salud constituidos por intermedio del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. El saldo hace referencia al valor del capital y la valoración a precios de mercado a 30 de junio de 2016, conforma el portafolio de inversiones de la Unidad 02 Unidad de Salud con recursos propios y con destinación específica en salud. El período 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	580.315,00
1.2.01.06	CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO	En la vigencia 2016 las directrices de la dirección universitaria están orientadas a una mayor disponibilidad del efectivo por lo que se decide que los recursos de la Gestión General seán mantenidos en cuentas de ahorro y corrientes y por tanto a medida que se fueran venciendo las inversiones en CDT trasladarlos; a ello se debe la reducción del 40.77%. El saldo conforma el portafolio de inversiones, capital con su respectiva valoración a precios de mercado, recursos propios disponibles con destinación específica de la Unidad de Salud y el período y monto dependen del flujo de efectivo disponible con que cuenta la Administración para atender sus compromisos.	-1.699.129,00
1.4.01.22	ESTAMPILLAS	El incremento debido a los valores causados por concepto de la estampilla Universidad del Cauca 180 años, recaudo realizado por parte de la Gobernación del Departamento del Cauca y hace referencia a lo correspondiente al cuarto trimestre de 2016 (octubre-noviembre-diciembre) cuyo ingreso efectivo se realiza en enero de 2017.	713.999,00
1.4.07.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	Al finalizar la vigencia 2016, se cuenta con las condiciones institucionales para lo que es la Universidad desde el punto de vista administrativo y académico: 9 facultades, 58 programas académicos de pregrado, 112 programas de posgrados. Este proceso de crecimiento y proyección se refleja principalmente en el incremento del 154,74% por servicios de posgrado en las modalidades de especialización, maestrías y doctorados ofertados en las sedes de Popayán y Santandder de Quilichao.	2.464.022,00



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	La variación del 18.78% se debe a los anticipos entregados por concepto de obras civiles en las diferentes edificaciones de la Universidad entre otros el Edificio Bicentenario y la terminación de la sede de la Facultad de Ciencias Humanas, el edificio de la División de Tecnologías y ampliación de laboratorios de la Facultad de Ciencias Naturales.	1.018.935,00
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	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.	-46.098,00
1.6.15.01	EDIFICACIONES	La variación del 22.15% corresponde a las inversiones realizadas durante la vigencia 2016 en el edificio destinado para la Facultad de Ciencias Humanas	922.803,00
1.6.20.03	MAQUINARIA Y EQUIPO	El incremento corresponde a adquisición de equipo pendiente de instalación en el edificio destinado para la División de Tecnologías de la Información.	83.100,00
1.6.35.02	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	La variación del 130.47% se presenta por la adquisición de equipos en diciembre cuya instalación y asesoría técnica se realiza a inicio de 2017.	815.753,00
1.6.35.03	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	El incremento del 151.16% se presenta por la adquisición de equipos de oficina en diciembre cuya entrega a las dependencias se realiza una vez se reintegre el personal de las vacaciones colectivas de fin de año.	194.867,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	La variación del 130.47% se presenta por la adquisición de equipos en diciembre cuya instalación y asesoría técnica se realiza a inicio de 2017.	399.802,00
1.6.36.01	EDIFICACIONES	En la vigencia 2016 entraron en funcionamiento el edificio destinado para la Vicerrectoría Administrativa y Académica y el inmueble para el Consultorio Jurídico de la Universidad a ello se debe la variación del 100%.	-5.067.455,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	El incremento del 19.65% por finalización de obras de mantenimiento y mejoras, instalaciones entregadas para funcionamiento durante el 2016; entre las cuales se encuentran edificio de laboratorios de la FACENED, aulas de la Facultad de Derecho en el Claustro de Santo Domingo, adecuaciones en Facultad de ciencias Agrarias, Parque Tematico La Rejoya y La Sultana, Facultad de Ciencias de la Salud, Facultad de Ciencias Contables y para el Edificio Administrativo donde funcionan la Vicerrectoría Administrativa y Académica.	6.521.967,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	El incremento del 89.84% por la dotación de equipos para los laboratorios de Morfología, Inmunología y Fisioterapia en Ciencias de la Salud, Física y Biología de la Facultad de Educación y para desarrollo de los proyectos de investigación de la Universidad.	6.492.003,00
1.6.60.09	EQUIPO DE SERVICIO AMBULATORIO	La disminución del 70.48% por las bajas que se realizaron en noviembre y diciembre debido a deterioro de los equipos.	-67.435,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINAS DE OFICINA	El incremento del 24.25% por el suministro de equipos para las diferentes dependencias de la Universidad para uso académico y administrativo.	62.348,00



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	El incremento del 10.58% por el suministro de equipos para las diferentes dependencias de la Universidad para uso académico y administrativo.	926.132,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	El incremento del 27.76% por el suministro de equipos para las diferentes dependencias de la Universidad para uso académico y administrativo.	2.585.735,00
1.9.01.01	EFFECTIVO	La variación del 99.79% por el reconocimiento y pago, a principios de la vigencia 2016, por proceso coactivo según RES. R-0214 DEL 26-02-16 por bonos pensionales de exservidores de la Universidad pensionados por el Seguro Social.	-9.968.358,00
1.9.15.02	EDIFICACIONES	El incremento del 199.9% por las obras de adecuación en la sede Carvajal donde se desarrollan las actividades académicas de Regionalización ubicada en Santander de Quilichao	787.291,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	El incremento del 60.04% lo constituyen los proyectos de inversión por construcciones, mantenimientos y mejoras en los Edificios destinados para Facultad de Ciencias Humanas, División de Tecnologías, Sede Campus Carvajal en Santander de Quilichao.	984.979,00
2.4.25.08	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	El incremento por concepto de honorarios por desplazamientos de los docentes para cumplir los compromisos de los programas de Regionalización en las sedes Norte de Santander de Quilichao y Miranda.	127.970,00
2.4.25.52	HONORARIOS	El incremento del 269.52% por concepto de prestación de servicios profesionales en las Áreas Académica, Administrativa y de Proyectos de Investigación así como interventorías en las obras civiles en los Edificios destinados para Facultad de Ciencias Humanas, División de Tecnologías, Sede Campus Carvajal en Santander de Quilichao.	1.038.942,00
2.4.25.53	SERVICIOS	El incremento del 13.739.66% por servicios adquiridos cuyo plazo de ejecución vencía a 31 de diciembre.	332.499,00
2.4.50.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	La variación del 97.77% por la causación de los desembolsos realizados por las entidades con los que se suscribieron convenios como Gobernación del Departamento del Cauca y ASOCAÑA entre otros.	1.478.027,00
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	La disminución del 12.88% debido a la amortización por la ejecución de convenios y contratos suscritos con recursos del Sistema General de Regalías e INVIAS.	-3.849.219,00
2.4.60.02	SENTENCIAS	La variación del 84.5% debido al reconocimiento al finalizar el año 2016 de mesadas indexadas, ejecutoria de sentencias por reliquidación de pensiones acatando fallos judiciales.	150.356,00
2.7.10.05	LITIGIOS	La reducción del 48.79% por fallo en segunda instancia proferido por el Tribunal Contencioso Administrativo del Cauca que obligó a la Universidad el reconocimiento y pago de horas extras laboradas y no canceladas a treinta y nueve Celadores de la Universidad.	-1.337.928,00
2.7.10.15	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	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.	48.878,00



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
2.7.20.03	CÁLCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	La variación del 40.07% por la actualización del cálculo actuarial llevado a cabo en el mes de mayo.	-129.326.405,00
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	El incremento del 188.76% por recaudo de estampillas a favor de la Universidad Nacional provenientes de los proyectos de inversión.	54.907,00
2.9.10.07	VENTAS	El incremento del 348,15% por concepto de matrículas de pregrado y de posgrado en sus modalidades de especialización, maestrías y doctorados ofertados en las sedes de Popayán, Santander de Quilichao y otras sedes, financiadas a través de convenios con entidades como el ICETEX.	351.951,00
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	El incremento del 29.10% por reclasificación del resultado del ejercicio anterior.	29.484.504,00
3.2.55.25	BIENES	La variación del 53.66% 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.	1.772.929,00
3.2.55.26	DERECHOS	La variación del 32.12% debido principalmente a la adquisición de derechos por licencias y software con los recursos que financia los proyectos de sistema General de Regalías como también con recursos de convenios según lo establecido en el mismo.	83.809,00
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	La variación del 36.43% debido a los valores causados y recaudados por concepto de la estampilla Universidad del Cauca 180 años por parte de la Gobernación del Departamento del Cauca y girados a favor de la Universidad.	1.029.918,00
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	El incremento del 14,54% debido al mayor número de programas de pregrado ofertados que tuvieron acogida en las sedes de Popayán y Sede Norte.	1.884.947,00
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL- SUPERIOR POSTGRADOS	El incremento del 87,20% por el mayor número de programas de posgrado ofertados que tuvieron acogida en las sedes de Popayán, Santander de Quilichao y en otros departamentos que se desarrollan en convenio con otras universidades.	8.871.341,00
4.3.11.03	CUOTA MODERADORA RÉGIMEN CONTRIBUTIVO	Presenta un incremento del 25.98% por mayor demanda por parte de los afiliados y cotizantes.	54.700,00
4.3.11.04	COPAGOS REGIMEN CONTRIBUTIVO	El incremento del 17.20% por mayor demanda de los beneficiarios y cotizantes.	24.599,00
5.1.02.09	AMORTIZACIÓN CÁLCULO ACTUARIAL PENSIONES ACTUALES	El incremento del 6.87% por la actualización del cálculo actuarial llevado a cabo en el mes de mayo.	1.376.751,00
5.1.02.13	CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES EMITIDOS	El incremento por la causación en el reconocimiento de bonos pensionales de exservidores de la Universidad pensionados por el Seguro Social hoy COLPENSIONES y a cargo de Fondo de Pasivo Social de Ferrocarriles Nacionales.	17.833.083,00



Universidad  
del Cauca

División Financiera

CUENTA CONTABLE		DETALLE DE LA VARIACION	VALOR VARIACION (MILES)
CODIGO	NOMBRE		
6.3.05.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	El incremento del 9.74% por la oferta y aceptación de los programas de pregrado requirieron mayores erogaciones de los gastos de talento humano y recursos físicos y tecnológicos para el cumplimiento de la misión institucional.	7.927.077,00
6.3.05.09	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADO	El incremento del 73.33% por la oferta y aceptación de los programas de posgrados requirieron mayores erogaciones de los gastos de talento humano y recursos físicos y tecnológicos para el cumplimiento de la misión institucional.	2.374.764,00
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.	1.499.159,00
8.1.90.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	La variación del 29.41% por concepto de servicios educativos en las diferentes modalidades, servicios conexos y administración de proyectos pendiente de reconocimiento como un derecho cierto a favor de la Universidad por solicitudes de financiación del servicio.	1.701.854,00
8.3.64.03	CUOTAS PARTES DE PENSIONES CONMUTADAS	El incremento de 30.59% debido a la actualización del cálculo actuarial registrado en el mes de mayo de 2016.	11.302.609,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	La variación del 25.61% debido a procesos judiciales en contra de la institución reportados a través de la Oficina Asesora Jurídica.	1.669.488,00
9.1.49.02	ENTIDADES RESPONSABLES DEL PASIVO PENSIONAL	El incremento debido a los ajustes de los valores reconocidos como obligaciones ciertas por concepto de bonos pensionales tipo A y B.	8.914.208,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JUAN DIEGO CASTRILLON ORREGO

FIRMA DEL CONTADOR:  
MARÍA OTILIA SOLARTE DAGUA  
T.P. 223562-T

FIRMA DE JEFE DIVISION FINANCIERA  
NOMBRE: JOSE REXMIR OJEDA OJEDA