

5.2-52.33/1185

UNIVERSIDAD DEL CAUCA
NIT N° 891.500.319-2
VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS
A 30 DE JUNIO DE 2019

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	El incremento del 20.48% equivalente a \$12.698.672.796 para el mes de junio 2019 frente al mismo periodo 2018, se debe a traslados de la cuenta corriente a cuenta de ahorros correspondiente a gastos de funcionamiento y para pago de proveedores.	12.698.672.795,87
1.1.10.90	Otros depósitos en instituciones financieras	La variación por valor de \$23.320.395.999 para junio de 2019 corresponde al monto que se encontraba reconocido hasta el mes de mayo 2019 en la subcuenta 113210 como Efectivo de Uso Restringido y que de conformidad con el concepto CGN No.20182000029621 del 29-05-2018 fue reclasificado para el mes de junio 2019 como Otros depósitos en Instituciones Financieras de uso no restringido.	23.320.395.999,25
1.1.32.10	Depósitos en instituciones financieras	La disminución del 100% por valor de -\$32.784.393.625,74 corresponde al saldo que se tenía reconocido hasta el mes de junio 2018 como Efectivo de Uso Restringido por concepto de recursos pertenecientes al Sistema General de Regalías y convenios y contratos suscritos con diferentes entidades y que para el mes de junio 2019 fue reclasificado como Otros depósitos en Instituciones Financieras de uso no restringido.	-32.784.393.625,74
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	La variación positiva por valor de \$2.671.156.436 se debe a que durante el 2018 no se reconocieron en esta cuenta las transferencias internas que hace la Universidad del Cauca de los recursos de la unidad 01 a la unidad 03 para cubrir valor de uso de Ley 30 /92 de acuerdo al porcentaje de recaudo efectivo de los aportes del Gobierno Nacional.	2.671.156.436,00
1.6.15.01	Edificaciones	El incremento del 36.51% por valor de \$6.791.505.982 con respecto al mismo periodo del 2018 hace referencia a las erogaciones por obras adelantadas en ciudadela universitaria en la sede norte ubicada en la sede Santander de Quilichao, el Centro Cultural Universitario – CECUN, obras en el Edificio Bicentenario ubicado en la CI 5 No. 4 – 07, obras segunda etapa del nuevo edificio de la Facultad de Ciencias Humanas y Sociales	6.791.505.982,00
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	La variación de \$1.144.695.142,35 en ésta subcuenta y por consiguiente el incremento en las subcuentas de uso del activo respectivo 167001 y 167002 con respecto junio de 2018, se debe principalmente a la adquisición de equipos de cómputo durante el primer semestre del 2019, necesarios para el normal funcionamiento de las diferentes dependencias universitarias y el cumplimiento del cometido estatal.	1.144.695.142,35
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	La variación del 9.73% equivalente a \$1.402.119.306,40 con respecto al mismo periodo del 2018 se debe principalmente al suministro e instalación de mobiliario para los laboratorios de las diferentes facultades de la Universidad del Cauca, necesarios para el desarrollo misional.	1.402.119.306,40
1.6.65.01	Muebles y enseres	El aumento de \$1.437.701.373,66 equivalente al 112,56% durante el mes de junio 2019 con respecto a junio 2018 corresponde a la adquisición de muebles, enseres, equipos de oficina necesarios para el normal funcionamiento de las diferentes dependencias universitarias.	1.437.701.373,66
1.9.04.01	Efectivo y equivalentes al efectivo	Con relación al periodo junio 2018, ésta subcuenta presenta una disminución equivalente a 51.72% ocasionada principalmente por el pago de cuotas partes de bonos pensionales causados.	-5.415.809.293,48

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera

Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia

Teléfono: 8209900

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




CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.97.0.07	Licencias	El incremento del 164.30% para junio 2019 con respecto a junio 2018, se debe principalmente a la suscripción de editoriales para acceso y uso a las bases de datos de artículos, fragmentos, resúmenes, apartes de capítulos y demás documentos y publicaciones denominados productos bibliográficos.	1.232.240.154,00
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	La variación porcentual de 1741.11% de junio 2019 frente a junio 2018, se debe a que durante el 2018 no se reconocieron en esta cuenta las transferencias internas que hace la Universidad del Cauca de los recursos de la Unidad 01 a la Unidad 03 para cubrir valor de uso de Ley 30 /92 de acuerdo al porcentaje de recaudo efectivo de los aportes del Gobierno Nacional.	2.687.149.536,00
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	La variación de -6.91% con respecto a junio de 2018 por valor de -\$24.556.237.407, se debe al reconocimiento y pago de pensionados a cargo de la Universidad, así como auxilios funerarios a familiares por fallecimiento de pensionado a cargo, reliquidación de pensiones, indemnización sustitutiva de pensión de vejez.	-24.556.237.407,00
2.5.14.12	Cálculo actuarial de futuras pensiones	La variación por valor de \$227.840.851.771 con respecto al mismo periodo de 2018, se da por reclasificación de cálculo actuarial de los bonos pensionales liquidados reconocidos en cuentas de orden a cuentas de situación financiera con afectación directa sobre impactos al patrimonio por transición al nuevo marco de regulación, de conformidad con Instructivo 002 de 2015 y conceptos CGN - 20482000030531 y 20182000046351	227.840.851.771,00
2.5.14.14	Cálculo actuarial de cuotas partes de pensiones	La disminución del 17.40% por valor de -\$1.233.742.265,78 se da a razón de las actualizaciones de derechos y obligaciones por cuotas partes de pensiones causadas	-1.233.742.265,78
2.7.01.05	Laborales	El incremento por valor de \$2.912.358.269,95, corresponde a la actualización de los procesos en contra de la Universidad - Unidad 03 Pensiones, en cuanto a los valores de pretensiones y provisiones conforme a la Resolución 257 de marzo 23 de 2018, según reporte suscrito por Oficina Asesora Jurídica, así como ingreso de proceso judicial, laboral en el mes de mayo 2019.	2.912.358.269,95
2.9.02.01	En administración	La variación del -7.50% por valor de -\$1.441.623.074,31 se debe a los recursos recibidos para ser administrados por la Universidad del SGR que financian proyectos de ciencia, tecnología e innovación y de convenios y contratos suscritos con entidades de diferente orden regional y nacional de la Gobernación del Cauca, Municipio de Popayán, COLCIENCIAS, Instituto Nacional de Vías y que fueron ejecutados entre el periodo de junio de 2018 a junio 2019.	-1.441.623.074,31
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	Variación por valor de \$925.260.492 por concepto de los convenios No765 y RC 869 suscritos con COLCIENCIAS como apoyo económico a entidad ejecutora en la modalidad de recuperación contingente.	925.260.492,00
4.1.10.27	Estampillas	El recaudo por concepto de Estampilla pro Universidad Nacional de Colombia y demás universidades estatales según Decreto 1050 del 05-06-2014, fue inferior con una variación negativa de 44,86% con respecto a junio 2018 dado que en dicho periodo se causaron los recursos recaudados tanto de la vigencia 2017 como parte de la del 2018, mientras que a junio 2019 solo se causó para lo correspondiente al segundo semestre del 2018, y primer trimestre 2019.	-1.024.460.249,00
4.3.05.15	Educación formal - Superior postgrados	El incremento del 11.40% por valor de \$921.035.840 con respecto al mismo periodo de 2018 se debe a las reservas de ingreso de 2018 por concepto de matrículas y derechos académicos de especializaciones y maestrías que son ejecutadas en este 2019.	921.035.840,00

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

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






CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	La variación negativa por -\$1.072.119.594,40 corresponde principalmente a que durante la vigencia 2018 los recursos computacionales - pregrado se reconocían en esta subcuenta, pero para el 2019 se reconocieron en la subcuenta 480890030502, 480890030503 "red de datos - tecnología y profesional.	-1.072.119.594,40
4.3.11.01	Unidad de pago por capitación régimen contributivo- UPC	Presenta un incremento del 58.73% con respecto al mismo periodo de 2018 por mayor demanda por parte de los afiliados que realizan cotización patronal para salud de la unidad 01 Gestión general Unicauca, según lo reportan las nóminas.	1.658.342.239,00
4.3.90.14	Administración de proyectos	Variación negativa al cierre de junio 2019 con respecto a junio 2018, dado que se reconocieron menos ingresos por concepto de cuentas de cobro por convenios con entidades públicas como M.E.N, Gobernación del Cauca y Municipio de Popayán, así como con entidades privadas como Colciencias, Fiduciaria la Previsora y Fideicomisos Autónomos Fiduciaria la Previsora.	-3.492.405.381,85
4.4.28.01	Para pago de pensiones y/o cesantías	La variación positiva por valor de \$1.964.661.071 se debe al aumento durante la vigencia 2019 en aportes para gastos de concurrencia Nación – Pensiones y causación adicional de PAC para algunos meses de la presente vigencia.	1.964.661.071,00
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	La variación positiva por valor de \$2.547.256.880 se debe a que la causación giro P.A.C. durante el 2018 correspondió al abono parcial de gastos de inversión Nación del mes de mayo y durante el 2019 se encuentra causado el giro completo P.A.C. mes de febrero.	2.547.256.880,00
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	El incremento para éste periodo se debe a que a diferencia del mes de junio 2018, donde ingresan los recursos para funcionamiento regulares, se registró causación ingresos aportes de la Nación, adicional mes de mayo de 2019, correspondiente a gastos de funcionamiento, resolución 004294 del 29 de abril de 2019, que modifica la desagregación de las cuentas del presupuesto de gastos de funcionamiento e inversión establecida en la resolución 000001 del 2 de enero de 2019 (base de presupuesto)	6.931.945.265,00
5.1.11.40	Contratos de administración	La variación negativa del 97.44% corresponde en gran parte a que durante la vigencia 2018 el pago de honorarios de contratistas adscritos a convenios con entidades públicas y privadas se reconocía en el gasto y durante la vigencia 2019 se reconoce en el costo.	-1.604.632.339,00
5.3.68.03	Administrativas	La variación del por valor de \$623.539.439,23 con respecto al mismo periodo de 2018 debido a la actualización de los valores de pretensiones y provisiones conforme a la Resolución 257 de marzo 23 de 2018.	623.539.439,23
5.3.68.05	Laborales	El incremento por valor de \$2.912.358.269,95 corresponde a actualización de los procesos en contra de la Universidad, Unidad 03 Pensiones, en cuanto a los valores de pretensiones y provisiones conforme a la resolución 257 de marzo 23 de 2018, según reporta la Oficina Asesora Jurídica para el mes de abril 2019.	2.912.358.269,95
6.3.05.16	Educación formal - Investigación	La variación del 2304.07% por valor de \$1.091.992.864 con respecto al mismo periodo de 2018 se debe a los costos incurridos por la formación y generación de los servicios educativos de especialistas y maestrantes durante este periodo, y principalmente al traslado de las cuentas de costos de producción a costos de ventas causadas todos los meses del primer semestre 2019 para efectos de cierre de la información financiera que con respecto al cierre del primer semestre 2018, solo se reconoció lo correspondiente al mes de junio.	1.091.992.864,00
7.2.08.05	Contribuciones efectivas	El incremento de \$1.507.553.400 equivalente a 22.22% corresponde en gran parte a las cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media de los docentes de planta tiempo completo.	1.507.553.400,00

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

División Gestión Financiera

Calle 4 No. 5-30 Segundo Piso. Popayán - Cauca - Colombia

Teléfono: 8209900

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





CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
8.1.20.02	Laborales	La variación por valor de \$7.179.442.785,03 se da a razón del reconocimiento en marzo 2019 de los procesos judiciales que se adelantan contra entidades territoriales tales como Gobernación del Departamento del Cauca, Departamento de Nariño, Departamento del Magdalena y Departamento del Valle del Cauca por cuenta de cuotas partes pensionales; así como por ajuste en reclasificación de subcuenta de procesos que figuraban como administrativos y eran laborales.	7.179.442.785,03
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	La variación del 1228,20% por valor de \$7.455.364.263,51 con respecto al mismo periodo de 2018 se da por ingreso de procesos judiciales, administrativos y actualización de los procesos a favor y en contra de la Universidad en cuanto a los valores de pretensiones y provisiones conforme a la Resolución 257 de marzo 23 de 2018, según se reporta la Oficina Asesora Jurídica en el mes de marzo 2019.	7.455.364.263,51
9.1.20.02	Laborales	La variación del 5363,21% por valor de \$3.136.866.960,96 con respecto al mismo periodo de 2018 se da debido a la actualización de los valores de pretensiones y provisiones conforme a la Resolución 257 de marzo 23 de 2018 y por la notificación de procesos en contra de la Universidad.	3.136.866.960,96
9.1.20.04	Administrativos	La variación negativa de -16,81% por valor de -\$2.014.809.290,27 con respecto al mismo periodo de 2018 debido a egreso de procesos judiciales en contra de la Universidad los cuales se encontraban terminados sin que se hubiera reportado la novedad por Oficina Asesora Jurídica.	-2.014.809.290,27
9.1.90.90	Otros pasivos contingentes	La variación negativa del 52,64% por valor de -\$1.039.295.316,95 en ésta subcuenta y su contrapartida 990590 con respecto al mismo periodo de 2018 se debe a la actualización de derechos y obligaciones de acuerdo a lo reportado por División de Gestión de Talento Humano - Pensiones correspondiente a cuotas partes en contra causadas durante la vigencia 2018.	-1.039.295.316,95
9.3.12.02	Entidades responsables del pasivo pensional	La variación negativa por valor de -\$244.838.986.292 en esta subcuenta y su contrapartida 991532 con respecto al mismo periodo de 2018, se da por reclasificación de cálculo actuarial de los Bonos Pensionales liquidados reconocidos en cuentas de orden a cuentas de situación financiera con afectación directa sobre impactos al patrimonio por transición al nuevo marco de regulación, de conformidad con Instructivo 002 de 2015 y conceptos CGN - 20482000030531 y 20182000046351	-244.838.986.292,00

FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOSE LUIS DIAGO FRANCO

FIRMA JEFE DIVISION GESTIÓN FINANCIERA
NOMBRE: JOSE REYR MIR OJEDA OJEDA

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

Hacia una Universidad comprometida con la paz territorial

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

