

5.2-52.33/1680

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

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.1.10.05	Cuenta corriente	La variación negativa por valor de \$-2.364.429.645,73 a septiembre de 2019 respecto al mismo mes del periodo anterior se debe principalmente a los pagos por concepto de gastos, costos, adquisición y mejora de propiedades, planta y equipo de la actual y anterior vigencia constituida como rezago 2018, necesarios para el cumplimiento de la misión institucional, de igual manera el valor de los costos y gastos por concepto de nómina del personal docente y administrativo con los incrementos de ley para el 2019 e incrementos en la nómina del personal administrativo generados en virtud del Acuerdo 032 de julio de 2019 por el cual se fija la planta global del personal administrativo de la Universidad del Cauca.	-2.364.429.645,73
1.1.10.06	Cuenta de ahorro	La variación negativa por valor de \$-9.629.005.512,97 a septiembre de 2019 respecto al mismo mes del periodo anterior se debe principalmente a traslados bancarios a las diferentes cuentas corrientes con el fin de atender las obligaciones por concepto de rezago y vigencia actual, necesarias para el cumplimiento de la misión institucional.	-9.629.005.512,97
1.1.10.90	Otros depósitos en instituciones financieras	La variación por valor de \$21.733.946.804,61 para septiembre de 2019 respecto al mismo mes del periodo anterior, corresponde al saldo de la subcuenta 111090 - Otros depósitos en instituciones financieras la cual de conformidad con el concepto CGN No.20182000029621 del 29-May-2018 fue reclasificado en el mes de junio 2019 desde la subcuenta 113210 Depósitos en instituciones financieras.	21.733.946.804,61
1.1.32.10	Depósitos en instituciones financieras	Con relación al periodo de septiembre de 2018, ésta subcuenta presenta una disminución equivalente a -100% ocasionada por la reclasificación de saldos de los auxiliares de la subcuenta 113210 - depósitos en instituciones financieras de la cuenta 1132 - efectivo de uso restringido, a los auxiliares 11109001 - cuenta corriente y 11109002 - cuenta de ahorro de la subcuenta 111090 - otros depósitos en instituciones financieras 1110 - depósitos en instituciones financiera, en cumplimiento del concepto CGN No. 2018200002961 del 29-May-2018.	-27.699.340.085,36
1.2.23.01	Títulos de tesorería (TES)	La variación de -22.84% con respecto a septiembre de 2018 por valor de -\$1.149.792.977,96, se debe a vencimiento y reversión de capital e intereses de TES TFIC14240719 constituido en CDT número 300-290-003538-3 del Banco Popular, reconocimiento de valoración del portafolio de inversiones de septiembre de 2018 a septiembre de 2019	-1.149.792.977,96
1.2.23.02	Certificado de Depósito a Término (CDT)	La variación de 29.08% con respecto a septiembre de 2018 por valor de \$1.536.208.651,14, se debe principalmente a la constitución de CDT'S números 300-290-003538-3 y 300-290-003412-1 con vencimiento a un año y 270 días respectivamente en Banco Popular, 949000010120 y 794000004010 en Banco Colpatría con vencimiento a un año, vencimiento de CDT'S 23894773 de Banco Davivienda y 94900009520 de Banco Colpatría, además del reconocimiento de valoración del portafolio de inversiones de septiembre de 2018 a septiembre de 2019	1.536.208.651,14
1.6.15.01	Edificaciones	El incremento del 31.22% por valor de \$6.264.658.879 con respecto a septiembre de 2018 hace referencia a obras de construcción primera etapa de la ciudadela universitaria de la sede norte - Santander de Quilichao, construcción del nuevo edificio Bicentenario ubicado en la Cl 5 No. 4 – 07, obras de adecuación en el Edificio de la Facultad de Ciencias Humanas y Sociales de la Universidad del Cauca	6.264.658.879,00
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	La variación de -\$1.166.494.136 en ésta subcuenta respecto a septiembre de 2018, corresponde a las salidas de bodega de muebles, enseres y equipo de oficina entregadas por parte del Área de Adquisiciones e Inventarios para su uso en las diferentes dependencias de la Universidad del Cauca como son mobiliarios para los laboratorios de química y biología de la FACNED y mobiliario para el nuevo edificio de la Facultad Ciencias Humanas y Sociales, entre otras.	-1.166.494.136,00

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		
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	La variación de \$276,934,873.00 en ésta subcuenta y por consiguiente el incremento en las subcuentas de uso del activo respectivo 167001 y 167002 con respecto a septiembre de 2018, se debe principalmente al suministro, instalación y puesta en funcionamiento de switchs de core para campus universitario, switchs y UPS para el edificio de las TIC de la Universidad del Cauca.	276.934.873,00
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	La variación del 11.63% equivalente a \$1.675.909.176 con respecto al mismo periodo del 2018 se debe principalmente a la importación de equipos para la ejecución de los proyectos de investigación ID-3849 denominado Investigación y Desarrollo de empaques biodegradables de la Facultad de Ciencias Agrarias; adquisición de un reómetro para proyecto de investigación a cargo de la Facultad de Ciencias Agrarias; equipo tensiometro gota automatizado para el proyecto de investigación ID-3849; adquisición de un reactor de vacío Xtemp-BJ para el proyecto ID-4256 y otros equipos de laboratorio para las diferentes dependencias de la Universidad del Cauca.	1.675.909.176,00
1.6.65.01	Muebles y enseres	El aumento de \$1593329574 equivalente al 124.74% durante el mes de septiembre de 2019 con respecto a septiembre de 2018 corresponde a la adquisición de muebles, enseres, equipos de oficina, suministro e instalación de mobiliario para los laboratorios de química y biología de la FACNED, necesarios para el normal funcionamiento de las diferentes dependencias universitarias.	1.593.329.574,00
1.6.70.01	Equipo de comunicación	El incremento equivalente al 19.77% por valor de \$ 1560013432 con respecto al periodo 2018, hace referencia a inversión en tecnología de la información, así como a la adquisición de una solución BACKUP ESPECIALIZADA para la información sensible de la universidad; a la adquisición, instalación y configuración de equipos de grabación y licencia de software para el área de seguridad, entre otros, elementos necesarios para el normal funcionamiento de la Universidad.	1.560.013.432,00
1.6.70.02	Equipo de computación	El incremento del 21.93% por valor de \$1844666652 con respecto al periodo 2018 hace referencia a la compra de equipos de computo y fotocopiadora para la Facultad de Ciencias Exactas y de la Educación y para la división gestión talento humano, necesarios para el normal funcionamiento de las diferentes dependencias universitarias.	1.844.666.652,00
1.9.04.01	Efectivo y equivalentes al efectivo	Con relación al periodo de septiembre de 2018, ésta subcuenta presenta una disminución equivalente a -41.94%, principalmente para cubrir el valor del uso de la ley 30/92, pago de cuotas partes de bonos pensionales causados, necesarios para el normal funcionamiento de las diferentes dependencias universitarias	-2.559.443.472,27
1.9.70.07	Licencias	El incremento del 155.59% para septiembre de 2019 con respecto a septiembre de 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; así como a la adquisición de licencias de software contable millenium enterprisise y capacitación para uso de estudiantes y docentes, software adobe creative cloud for teams/device license, a la renovación del licenciamiento microsoft de campus ESS, al suministro de controladora inalámbrica y puntos de acceso para la Universidad del Cauca, incluyendo la instalación y configuración, necesarios para el normal funcionamiento de la entidad.	1.429.045.821,00
2.4.90.15	Obligaciones pagadas por terceros	La variación porcentual de 25.71% de septiembre 2019 frente a septiembre de 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, así como el valor por cobrar a la unidad de salud por concepto de aportes de pensión ARP, y parafiscales.	644.718.700,00
2.5.11.07	Prima de Navidad	La variación durante el periodo a septiembre de 2019 por valor de \$4.371.520.474, se debe a que se reconoce el gasto correspondiente a la pima de navidad causados por los servicios prestados de los docentes de planta, docentes ocasionales, docentes en cargo administrativo, docentes cátedra, empleados públicos y trabajadores oficiales de la Universidad de acuerdo a la proyección generada por la División de Gestión de Talento Humano	4.371.520.434

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		
2.5.14.10	Cálculo actuarial de pensiones actuales	La variación de -6.96% con respecto a septiembre de 2018 por valor de -\$24,344,278,813.00, se debe a la reclasificación de porción corriente en subcuenta 251410 calculo actuarial de pensiones actuales teniendo como base el valor pagado en el 2018 y aplicando el IPC acumulado 2018 y llevarlo a NIT. 91500319 Unicauca	-24.344.278.813,00
2.5.14.12	Cálculo actuarial de futuras pensiones	La variación por valor de \$224,070,378,771.00 con respecto al mismo periodo de 2019, es debido a la reclasificación en subcuenta 25141202 calculo actuarial de futuras pensiones no corriente y llevarlo a 25141201 calculo actuarial de futuras pensiones corriente por pago a Colpensiones S/P 652-201900035 de 25-07-2019 s/referencia de pago n°04319000016977, res.r-656 de 24-07-2019, bono pensional tipo B, así como reclasificación de bonos pensionales de cuentas de orden 931202 - entidades responsables y 991532 - 991532 - liquidación provisional de bonos pensionales a cuentas de situación financiera 25141202 - calculo actuarial futuras pensiones no corriente y 31451601 - beneficios posempleo pensiones, de conformidad con instructivo 002 de 2015 relacionado con las instrucciones para la transición al marco normativo para entidades de gobierno y concepto de la CGN números 20182000030531 y 20182000046351	224.070.378.771,00
2.7.01.05	Laborales	El incremento por valor de \$3,026,687,858.46, 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.	3.026.687.858,46
2.9.02.01	En administración	La variación negativa equivalente al -4.08% por valor de -\$743,409,766.31, se debe a giros M.E.N., gastos	-743.409.766,31
2.9.10.26	Servicios educativos	la disminución correspondiente al -77.29% por valor de \$-1,019,240,614.00 con respecto al periodo de 2019	-1.019.240.614,00
4.1.10.27	Estampillas	El recaudo por concepto de Estampilla pro Universidad Nacional de Colombia y demás universidades	-1.017.533.181,00
4.3.05.14	Educación formal - Superior formación profesional	La variación negativa del -36.40% por valor de -\$4960034603.98 se debe a la ejecución de las matriculas de servicios básicos generadas para la vigencia 2019	-4.960.034.603,98
4.3.05.15	Educación formal - Superior postgrados	La variación del -12.38% por valor de -\$1871807752 con respecto al periodo 2019 se debe a la ejecución por concepto de matriculas y derechos académicos de especializaciones y maestrías para el periodo 2019.	-1.871.807.752,00
4.3.05.50	Servicios conexos a la educación	La variación negativa por -\$1,743,020,035.40, equivalente al -44.82%, 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.	-1.743.020.035,40
4.3.11.01	Unidad de pago por capitación régimen contributivo- UPC	Presenta un incremento del 70.96% 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.	2.799.293.874,00
4.3.90.14	Administración de proyectos	Variación negativa al cierre de septiembre de 2019 con respecto al mismo periodo 2018, debido al registro de reclasificación de ingresos de recursos recibidos en administración en virtud del convenio 823 de 2018 mineducacion recaudados en 2018, y ejecución de recursos durante la vigencia 2018.	-3.747.617.256,85
4.4.28.01	Para pago de pensiones y/o cesantías	La variación positiva por valor de \$2,830,170,035.00 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.	2.830.170.035,00
4.4.28.02	Para proyectos de inversión	La variación positiva por valor de \$3,096,119,712.00, equivalente al 87.27% se debe principalmente a la causación giro P.A.C. durante el 2018 correspondiente al pago de gastos de inversión Nación, así como al reconocimiento de ingresos SSF recursos sistemas de regalías	3.096.119.712,00
4.4.28.03	Para gastos de funcionamiento	El incremento para éste periodo se debe a el registro de causación de ingresos aportes nación para gastos de funcionamiento MEN	5.280.891.796,00
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	La variación positiva equivalente al 63.26% por valor de \$1131195428.34, se debe a la ejecución de las notas crédito correspondientes a matriculas generadas (seguro estudiantil).	1.131.195.428,34



CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
5.1.07.05	Prima de Navidad	La variación por valor de \$914.957.473, se debe a que durante el periodo 2019 se reconoce el gasto por concepto de prima de navidad causada de los empleados públicos y trabajadores oficiales de la Universidad, de acuerdo a la información suministrada por la División de Gestión de Talento Humano	914.957.473
5.1.11.40	Contratos de administración	La variación negativa del -95.23% corresponde en gran parte a el cierre de cuenta de resultado de la unidad 01-geston general, vigencia 2018, y por reclasificación de ingresos a recursos recibidos en administración (\$1.199.835.667) en virtud del contrato 1398 de 2017 Mineducacion recaudados en 2018, y ejecución de recursos durante la vigencia 2017 y 2018 quedando un saldo por ejecutar para la vigencia 2019	-1.605.457.725,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	La variación negativa por valor de -7,863,922,273.00 coresponden principalmente a los gastos de hospedaje de estudiantes de sede norte y representante estudiantil ante el consejo académico, mesa académica y de negociación, con el fin de participar en diferentes actividades administrativas, gastos de apoyo económico a los funcionarios de darca en el proceso de registro de oferta académica, cancelaciones, homologaciones y reingresos, viáticos y gastos de viaje para desplazamiento a Bogotá del consejo directivo de ASCUN para asistir a la asamblea sistema universitario estatal – SUE, entre otros	-7.863.922.273,00
5.3.68.03	Administrativas	La variación del por valor de \$659,119,017.23 con respecto al mismo periodo de 2018 es debido a la provisión por el valor total de la pretensión en atención a la calificación del riesgo, proceso administrativo (nulidad y restablecimiento del derecho), según lo reporta la oficina asesora jurídica.	659.119.017,23
5.3.68.05	Laborales	El incremento por valor de \$3,026,687,858.46 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.	3.026.687.858,46
6.3.05.08	Educación formal - Superior formación profesional	La variación equivalente al 15.89%, corresponde al traslado de las cuentas de costos de producción a costos de ventas para efectos de cierre de la información financiera a 2019	11.243.110.186,14
6.3.05.16	Educación formal - Investigación	La variación del -12.29% por valor de -\$352133144 con respecto al mismo periodo de 2018 se debe al traslado de las cuentas de costos de producción a las cuentas de costo de ventas	-352.133.144,00
7.2.08.05	Contribuciones efectivas	El incremento de \$4,192,685,800.00 equivalente a 51.28% corresponde en gran parte a las cotizaciones a entidades administradoras del régimen de seguridad social de los docentes de planta tiempo completo.	4.192.685.800,00
7.2.08.09	Prestaciones sociales	La variación por valor de \$4.845.013.149 respecto al mismo mes del periodo anterior, se debe principalmente al reconocimiento de las prestaciones sociales causadas, así como al reconocimiento y causación de la pima de navidad por los servicios prestados de los docentes de planta, ocasionales, catedra y docentes en encargo administrativo de la Universidad de acuerdo a la información suministrada por la División de Gestión de Talento Humano	4.845.013.149
8.1.20.02	Laborales	La variación por valor de \$7341251506.96 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.	7.341.251.506,96
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	La variación del 1,242.14% por valor de \$7634590461.26 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, según se reporta la Oficina Asesora Jurídica, y por el reconocimiento de pago a favor de la universidad por concepto de IVA 3er. bimestre 2011, providencia juzgado primero administrativo del circuito de Popayán del 07de julio de 2015 y tribunal contencioso administrativo del cauca del 28 de octubre de 2016. nulidad y restablecimiento del derecho.	7.634.590.461,26
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	El incremento de \$10422014526.46 equivalente a 87.27% corresponde en gran parte a los diferentes servicios de matrícula tecnico profesional.	10.422.014.526,46
9.1.20.02	Laborales	La variación del 111.29% por valor de \$1,645,456,692.72 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.	1.645.456.692,72

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




