



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - [www.unipamplona.edu.co](http://www.unipamplona.edu.co)

## UNIVERSIDAD DE PAMPLONA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2014- DICIEMBRE 2013

### I. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

#### NOTA 1. Entidad Reportante

La Universidad de Pamplona es una institución oficial de educación superior de orden Departamental, con personería jurídica adscrita al Ministerio de Educación Nacional, mediante decreto N° 553 del 5 agosto de 1970, obtuvo su reconocimiento como Universidad con facultades para otorgar grados y títulos según decreto N° 1550 del 13 de agosto de 1971.

Su domicilio principal está ubicado en el Campus Universitario Kilómetro uno (1) vía Bucaramanga, en la ciudad de Pamplona, posee tres campus universitarios ubicados en la ciudad de Cúcuta (Cread), IPS Unipamplona y en el Municipio de Villa del Rosario (Norte de Santander), así mismo hace presencia en todo el territorio nacional a través de los Centro Regional de Estudios Abiertos y a Distancia – Cread y sus unidades operativas, ubicados en las ciudades de: Cauca-Valle del Cauca, Sucre - Córdoba, Territorios Nacionales, Santander, Norte de Santander, Magdalena, Cesar, Casanare, Boyacá, Bolívar, Bogotá –Cundinamarca, Antioquia y Guajira.

La Universidad ha ampliado significativamente su oferta educativa logrando atender nuevas demandas de formación profesional, generadas en la región o en la misma evolución de la ciencia, el arte, la técnica y las humanidades. Presta el servicio de Educación Superior: pregrado modalidad presencial y distancia con apoyo virtual, posgrado y educación continuada; le ha permitido proyectarse en la región y a nivel nacional, esto se hizo posible gracias a la renovación y recuperación de 14 programas tanto en pregrado como en posgrado, relacionados en la siguiente tabla:

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

| AÑO 2014   |                              |
|--|------------------------------|
| PROGRAMA   | CUIDAD                       |
| DERECHO  | Pamplona y Villa del Rosario |
| COMUNICACIÓN SOCIAL                                    | Pamplona                     |
| INGENIERÍA AGRONÓMICA                                  | Pamplona                     |
| ZOOTECNIA (ampliación)                                 | Villa del Rosario            |
| MICROBIOLOGÍA  | Pamplona                     |
| ESPECIALIZACIÓN EN TRANSFORMACIÓN DE RESIDUOS          | Pamplona                     |
| ECONOMÍA (DISTANCIA)                                   | Pamplona                     |
| ESPECIALIZACIÓN EN SEGURIDAD ALIMENTARIA               | Pamplona                     |
| TECNOLOGÍA DE ALIMENTOS                                | Pamplona                     |
| MAESTRÍA EN INGENIERÍA INDUSTRIAL                      | Pamplona                     |
| ESPECIALIZACIÓN EN SISTEMAS INTEGRADOS DE GESTIÓN HSEQ | Bucaramanga                  |
| ESPECIALIZACIÓN EN SEGURIDAD ALIMENTARIA               | Bucaramanga                  |
| PSICOLOGÍA   | Pamplona y Villa del Rosario |
| BACTERIOLOGÍA Y LABORATORIO CLÍNICO                    | Pamplona                     |

El proceso de crecimiento y cualificación de la Universidad ha estado acompañado por la construcción de una planta física moderna, con amplios y confortables espacios para la labor académica, organizados en un ambiente de convivencia con la naturaleza; lo mismo con la dotación de laboratorios y modernos sistemas de comunicación y de información, que hoy le dan ventajas comparativas en el

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

cumplimiento de su Misión que es: "La universidad de Pamplona, en su carácter público y autónomo, suscribe y asume la formación integral e innovadora de sus estudiantes, derivada de la investigación como práctica central, articulada a la generación de conocimientos, en los campos de las ciencias, las tecnologías, las artes y las humanidades, con responsabilidad social y ambiental".

La Universidad de Pamplona está certificada mediante la NTCGP 1000:2009, ISO 900- 2008 y la IQNET ISO 9001: 2008. Los registros calificados renovados y recuperados durante el año 2014 fueron 14, correspondiente a

## NOTA 2. Principales Políticas y Prácticas Contables

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, la Universidad de Pamplona aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes y otras normas complementarias, algunas de las cuales se resumen a continuación:

- **La Unidad** Monetaria utilizada para las cuentas de los estados financieros, es el peso Colombiano.
- **Materialidad** - El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados financieros, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso, la importancia relativa para las revelaciones se determinó con base en el 5% de los activos, pasivos, patrimonio y estado de actividad financiera económica y Social y en cada cuenta a nivel de mayor general, individualmente consideradas.
- **Inversiones** - Son registradas por su costo histórico.
- **Deudores** – Corresponde a los derechos de cobro, los cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, se realizan los ajustes periódicos como resultado de depuración contable.



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

- **Provisión para Deudores** - Representa la cantidad estimada que permita determinar la contingencia de pérdida o riesgo eventual de la cartera, y corresponde a criterios técnicos, cuyo método actual es la provisión individual.
- **Propiedad, Planta y Equipo** - Son registrados al costo histórico, las adecuaciones y construcciones adicionales se registran en esta cuenta contable, los gastos de reparación y mantenimiento se registran en el estado de resultados, para el cálculo de la depreciación existen dos procedimientos en base a los inventarios manejados por el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios:
  - De manera global se aplica el método de línea recta sobre el saldo de bienes a 31 de diciembre de 2012, teniendo en cuenta que no existe un inventario detallado de los mismos, se está trabajando actualmente en su actualización
  - Los bienes registrados en el inventario a partir del 1 de enero de 2013 se deprecian de manera individual por el método de línea recta, su depreciación se empezó aplicar en el mes de abril de 2013.
  - El registro se realiza en la cuenta del costo debido a que la entidad presta un servicio individualizado, se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación, así:

| <u>NOMBRE DEL ACTIVO</u>                   | <u>AÑOS DE VIDA UTIL</u> |
|--|--------------------------|
| Edificaciones                              | 50                       |
| Redes, líneas y cables                     | 25                       |
| Maquinaria y Equipo                        | 15                       |
| Equipo, Médico y Científico                | 10                       |
| Muebles, Enseres y Equipo de Oficina       | 10                       |
| Equipo de Transporte, tracción y Elevación | 10                       |
| Equipo de Comunicación y Computación       | 5                        |

- **Gastos Anticipados y Cargos Diferidos.-**  
La amortización se reconoce a partir del momento en que se reconoce el ingreso o el gastos según sea el caso, así: Los gastos pagados por anticipado relacionada con seguros y a las suscripciones a asociaciones de los programas académicos se amortizan mensualmente y los Cargos Diferidos por concepto de impuesto predial se



*JEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

van causando mensualmente, los materiales y suministros son manejados por la oficina de adquisiciones y almacén en donde registran los bienes de consumo y se van disminuyendo a medida que se van entregando a las diferentes dependencias, de manera mensual se concilian los saldos.

- **Obras y Mejoras en Propiedad Ajena** – Se registran las recuperaciones, adecuaciones y mantenimiento de los inmuebles, recibidos en comodato o en arrendamiento, como son Cread Cúcuta, el campus de Villa del Rosario – ESAP, ISER en Pamplona.
- **Valorizaciones** - Hace referencia a la actualización del valor de las propiedades (bienes inmuebles) que posee la Universidad, mediante avalúos técnicos, así mismo se incluye la valorización de los aportes que se tienen en FODESEP.
- **Pasivos Estimados** – Corresponde al cálculo actuarial del pasivo pensional el cual está pendiente de actualización, así mismo en esta cuenta se registran durante el año los pasivos estimados de prestaciones sociales se registran de manera mensual, según informes entregados por la oficina de Talento Humano, pero al finalizar el año queda en cero, ya sea por su cancelación o para constituirse como una obligación cierta por parte del empleador
- **Obligaciones Laborales** - El pasivo corresponde a las obligaciones que la Institución tiene por concepto de las prestaciones sociales de sus empleados como son las cesantías las cuales se cancelan en febrero del año siguiente y los intereses de cesantías que se cancelan en enero del siguiente año, causación de la prima de servicios de 6 meses continuos de trabajo, nóminas pendientes de hora cátedra, becas trabajo, algunas liquidaciones de docentes ocasionales.
- **Cuentas de Orden** - La Institución registra en estas cuentas los inmuebles que le han sido cedidos en comodato como medida de control y por exigencias en la normativa, además, registra los bienes muebles adquiridos con recursos de convenios y que aún no son de propiedad de la Universidad hasta que el convenio se liquide y se decida el destino de estos bienes, así mismo el registro de las reservas presupuestales que se contrataron en la vigencia anterior y que por circunstancias ajenas a la

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*J Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

Universidad no se adquirió el bien o el servicio, se registra de las misma manera las contingencias por concepto de demandas que tiene en contra y a favor la universidad.

### NOTA 3. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

- **Inversiones.-** Se disminuyeron en 98.65% debido a que se usaron para amortización de capital e intereses de las obligaciones financieras, el valor cancelado durante el año 2014 por estos dos concepto se canceló la suma de \$7.569 millones.
- **Prestación de Servicios.-** La cuenta contable de prestaciones sociales se incrementó en 5.86% debido especialmente al registro del canon de arrendamiento de la IPS Unipamplona.
- **Las Transferencias por cobrar** se disminuyó en 99.36% debido a que el Ministerio de Educación canceló el 99.36% de la deuda del año 2013, quedando pendiente por girar la suma de \$ 2.33 millones.
- **Avances y Anticipos entregados.-** se disminuyeron en 32.23%, por concepto de reclasificación a edificaciones por valor de \$1.253.15 millones, debido a que las obras y adecuaciones se recibieron a satisfacción y así mismo se registraron nuevos anticipos.
- **Otros Deudores.-** se ajustaron saldos de cajas menores de los años 2004, 2005, 2006 y 2007 por valor de \$191.52 millones, las cuales no fue posible su recuperación por su caducidad, falta de documentación y actos administrativos, dicho valor se registró en cuenta de orden.
- **Edificaciones.-** Se incrementaron en 20.53%, equivalente a \$12.485.86 millones, por concepto de: adquisición del inmueble Colegio El Rosario ubicado en Pamplona, por valor de \$7.500 millones, para ampliar las instalaciones académico- administrativas y ampliar la cobertura estudiantil, se terminó de cancelar la suma de \$877 millones por la adquisición de un lote propiedad del antiguo Seguro Social donde funciona actualmente la IPS Unipamplona, con el fin de fortalecer la Facultad de Salud, y se hicieron reclasificaciones de anticipos y avances de obra y de construcciones en curso.

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

- **Equipo de transporte, tracción y elevación.-** Su incremento con respecto al año 2013 fue de 41.40% por concepto de adquisición de un bus para el servicios especialmente de los estudiantes.
- **Adquisición de Bienes y Servicios.-** se incrementó en 34.21%, esto obedece a la deuda pendiente de pago del servicio de vigilancia por valor de \$392.32 millones, servicio de internet por valor de \$97.35 millones, servicio de combustible por valor de \$27.90 millones, entre otros, en los convenios y contratos quedo pendiente de pago a proveedores de los siguientes cofinanciadores: Colegio Bicentenario \$103.54 millones, computadores para Educar la suma de \$349.78 millones, convenio Fondo de Adaptación la suma de \$279.91 millones, convenio de la Rama Judicial la suma de \$334.86 millones, Proyecto Migración Sísmica la suma de \$252.27 millones, Servicio Geológico la suma de \$113.52 millones, Caja Promotora de Vivienda la suma de \$443.93 millones, entre otros
- **Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db).-** Se contabiliza las devoluciones de matrícula de pregrado presencial, pregrado distancia, posgrados y educación continuada, anteriormente este registro se realizaba en el costo, a partir del año 2014 se inició su registro en esta cuenta.
- **Servicios Conexos de la Educación (Convenios/Contratos) Ingresos.-** Se incrementó en 53.75%. correspondiente a \$6.502 millones, con respecto al año anterior debido a que durante el año 2014 se suscribieron nuevos convenios y contratos, la meta que se tenía era \$6.000 millones y se suscribieron \$18.930 millones.
- **Ingresos Extraordinarios.-** Se incrementó en 705.18% con respecto al año 2013, en esta cuenta se registró las siguientes conceptos: servicios prestados en la sede Villa Marina por valor de \$ 55 millones, servicios prestados a los convenios por la suma de \$ 200 millones, retroactivo pensional por valor de \$152 millones, recuperación del plan doctorando por valor de \$ 180 millones, \$5102 millones por concepto de administración administración de convenios ya liquidados de vigencias anteriores, reintegros de viáticos, nominas entre otros por valor de \$96 millones, indemnización y pólizas por valor de \$28 millones, multas de biblioteca por valor de \$9.66 millones, recuperación en incapacidades \$ 70 millones, entre otros conceptos de menor cuantía.
- **Ajustes De Ejercicios Anteriores en ingresos.-** Se disminuyeron en 0.75%, durante el año 2014 se registró en esta cuenta cuentas por pagar que ya por su caducidad no es posible su pago, se hizo el ajuste a la provisión de prima de servicios por tener mayor al cancelado.

DQS is member of:



Una universidad *inclusiva y comprometida* con el desarrollo integral



*j Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

- **Ajustes De Ejercicios Anteriores en gastos.**- Se disminuyó en 43.84%, en esta cuenta se registró ajustes a los anticipos y avances entregados en los años 2005, 2006, 2007, servicios que se prestaron pero aún no se había reclasificado la cuenta por valor de \$573 millones, ajuste de cuentas por cobrar la cuales ya se había realizado el recaudo pero se registró en el ingreso por valor de \$12 millones, legalización de cajas menores y avances desembolsados en el año 2013 por valor de \$63 millones.

## II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Cifras expresadas en Millones de Pesos)

### NOTA 4. EFECTIVO

El saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$ 31.982.79 (millones) y se discriminan así:

| Descripción            | 2014             | 2013             | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| BANCOS Y CORPORACIONES | 31,982.79        | 29,558.78        | 2,424.01           | 8.20%                    |
| <b>TOTALES</b>         | <b>31,982.79</b> | <b>29,558.78</b> | <b>2,424.01</b>    | <b>8.20%</b>             |

La cuenta Bancos y Corporaciones se incrementó en el 8.20 % con respecto a diciembre del año 2013 y son dineros existentes en las cuentas bancarias donde la Universidad de Pamplona maneja los recursos propios, recursos de convenios y recursos de capital semilla, en cuentas de ahorro existe un saldo de \$ 28.502.19 y en cuentas corrientes un saldo de 3.480.60 Esta cuenta está distribuida así:

| FUENTE                 | SALDO CUENTAS BANCARIAS<br>(millones de pesos) |
|------------------------|--|
| SALDO RECURSOS PROPIOS | \$ 5,523,86                                    |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*J Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

|                              |                     |
|------------------------------|---------------------|
| SALDO CAPITAL SEMILLA        | \$ 1,930,42         |
| CREE                         | \$ 9,531,70         |
| TRASNFERENCIAS DEPARTAMENTAL | \$ 1,554,72         |
| TRASNFERENCIAS NACION        | \$ 11,55            |
| SALDO CONVENIOS              | \$ 13,430,54        |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>\$ 31,982,79</b> |

## NOTA 5. INVERSIONES

Está representado por las siguientes cuentas:

### A CORTO PLAZO

| Descripción                    | 2014          | 2013            | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--------------------------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------------------|
| C.D.T.S                        | 112.35        | 8,322.78        | -8,210.43          | -98.65%                  |
| ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO |               |                 | -                  | 0.00%                    |
| FODESEP                        | 146.76        | 146.76          | -                  | 0.00%                    |
| FINANCIERA COOMULTRASAN        | 0.1           | 0.1             | -                  | 0.00%                    |
| PROVISIÓN INVERSIONES          | -40.53        | -40.53          | -                  | 0.00%                    |
| <b>TOTALES</b>                 | <b>218.68</b> | <b>8,429.11</b> | <b>-8,210.43</b>   | <b>-97.41%</b>           |

El saldo de las inversiones a corto plazo a 31 de Diciembre de 2014 es de \$218.68 (millones) la disminución con respecto al año 2013 correspondiente al 97.41%, y se utilizaron para amortizar a capital e intereses de las obligaciones financieras. Los cdtos se relacionan así:

|            |                    |
|------------|--------------------|
| BBVA       | \$22.64 (millones) |
| DAVIVIENDA | \$89.71            |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

## A LARGO PLAZO

| Descripción   | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| <b>INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES CONTROLADAS</b> |          |          |                    |                          |
| FUNDACION IPS CLINICA UNIPAMPLONA                         | 1.000,00 | 1.000,00 | 0                  | 0.00%                    |

La inversión a largo plazo es el aporte que la Universidad de Pamplona giró a la Fundación IPS Unipamplona para iniciar operaciones; entidad creada como centro de adiestramiento y formación de la Universidad de Pamplona en todos los programas de las diferentes áreas académicas, y quien propende por el beneficio mutuo para las instituciones y los usuarios de la **IPS UNIPAMPLONA** permitiendo generar un espacio de práctica no solo para los estudiantes del alma mater, es también una puerta abierta a las experiencias y conocimientos de otras instituciones formadoras de conocimiento.

## NOTA 6. DEUDORES

Son los derechos pendientes de cobro originados en la prestación de servicios educativos o en la ejecución de convenios y comprende las siguientes cuentas contables:

| Descripción               | 2014      | 2013      | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---------------------------|-----------|-----------|--------------------|--------------------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS   | 13,719.07 | 12,959.45 | 759.62             | 5.86%                    |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 2.33      | 362.63    | -360.30            | -99.36%                  |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

|   |                  |                  |                  |                |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS - BIENES Y SERVICIOS       | 2,812.69         | 4,150.30         | -1,337.61        | -32.23%        |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES | 0.85             | 1.63             | -0.78            | -47.85%        |
| OTROS DEUDORES  | 948.83           | 1,520.65         | -571.82          | -37.60%        |
| PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)                              | -3,265.07        | -2,607.66        | -657.41          | 25.21%         |
| <b>TOTAL DEUDORES</b>                                     | <b>14,218.70</b> | <b>16,387.00</b> | <b>-2,168.30</b> | <b>-13.23%</b> |

La cuenta contable **Deudores**, a 31 de Diciembre de 2014, se disminuyó en 13.23%, por los siguientes conceptos:

Las **Transferencias** disminuyeron debido a que en la vigencia 2014, no quedó deuda pendiente de girar por parte del Ministerio de Educación Nacional, el saldo de \$2.33 millones corresponden a la vigencia 2013.

Los **avances y anticipos** disminuyeron en 32.23%, se hicieron las siguientes reclasificaciones: \$ 560.77 millones que corresponden a la construcción de aulas en la Facultad de Salud ubicada en la IPS Unipamplona, \$ 99.79 millones, por concepto de adecuación de canchas deportivas, \$68.82 millones por concepto de construcción del sistema de drenaje, arreglos del parqueadero, construcción de rampas y adecuación de accesos para las personas con discapacidad reducida en la sede villa del rosario de la universidad de pamplona, \$ 375.81 millones por concepto de adecuación de espacios para aulas virtualteca - auditorio y espacios lúdicos deportivo para la facultad de salud ubicada en la IPS Unipamplona, \$65.85 millones, por concepto de contrato de adecuación y construcción de acometidas eléctricas voz y datos del edificio marco Fidel Suarez segunda etapa bloque m de la universidad de pamplona sede el buque, \$ 82.11 millones, por concepto de accesos a personal con capacidad reducida en los edificios de biblioteca, edificio Virgilio barco facultad de ingenierías, y edificio Ramón González valencia (sombrillas), se dieron nuevos anticipos así: \$13.94 millones, por concepto de desmonte, embalaje, traslado, ensamble e instalación de todos los muebles y equipos para el traslado del centro regional de educación a distancia (cread Bogotá), I \$9.88 destinados al mantenimiento correctivo del equipo laser de argon de la universidad de pamplona.

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

**Los anticipos o saldos a favor impuestos**, corresponde a cuentas por cobrar a un pensionado por concepto de impuestos, por valor de \$ 0.85 millones.

**Otros deudores** se disminuyeron en 37.60%, especialmente está representado en el ajuste realizado a las cajas menores no legalizadas las cuales se desembolsaron en los año 2004, 2005, 2006, 2007, este ajuste se cruzó con la provisión. El saldo existente a 31 de diciembre de 2014 se relaciona así: Devolución de Iva para entidades de Educación Superior \$ 855.53, Otros Deudores por valor de \$93.29 millones conformado por cajas menores por legalizar de la vigencia 2014 por valor de \$46.30 millones, Avances por legalizar en la vigencia 2014 por valor de \$ 6.97 millones, Cajas generales de 2010 sin legalizar por valor de \$ 34.62 y otros deudores por valor de \$5.4 millones.

**La provisión por prestación de servicios**, su saldo a 31 de diciembre de 2014 es de \$3,209.01 millones, corresponde al 5% de la cartera con vencimiento entre 91 y 180 días, 15% de la cartera con vencimiento entre 181 y 360 días y el 32% de la cartera que tiene más de 360 días de vencida. **La provisión de otros deudores** por valor de \$56.07 millones, es el 60% del valor total de otros deudores sin incluir el valor de la devolución de IVA a entidades de educación superior, en el año 2014 se hizo cruce para ajustar las cajas menores desembolsadas en los años 2004, 2005, 2006 y no fue posible su recuperación.

#### NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:-

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 comparado con el año 2013 son:

| Descripción             | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|-------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| TERRENOS                | 4,110.26 | 4,110.26 | 0.00               | 0.00%                    |
| PLANTACIONES AGRICOLAS  | 25.63    | 25.63    | 0.00               | 0.00%                    |
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 256.41   | 624.8    | -368.39            | -58.96%                  |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

|  |                  |                  |                  |               |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------|
| BIENES MUEBLES EN BODEGA   | 1,158.92         | 1,851.48         | -692.56          | -37.41%       |
| EDIFICACIONES  | 73,313.56        | 60,827.70        | 12,485.86        | 20.53%        |
| PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES  | 71.78            | 71.78            | 0.00             | 0.00%         |
| REDES, LÍNEAS Y CABLES   | 1,407.47         | 1,407.47         | 0.00             | 0.00%         |
| MAQUINARIA Y EQUIPO  | 3,436.35         | 3,225.63         | 210.72           | 6.53%         |
| EQUIPO CIENTÍFICO  | 16,484.34        | 15,785.30        | 699.04           | 4.43%         |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA                             | 10,975.44        | 10,363.95        | 611.49           | 5.90%         |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN                             | 13,081.66        | 11,456.60        | 1,625.06         | 14.18%        |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN                       | 677.25           | 478.97           | 198.28           | 41.40%        |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA                  | 31.14            | 31.14            | 0.00             | 0.00%         |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)                                      | -43,728.50       | -41,378.43       | -2,350.07        | 5.68%         |
| AMORTIZACION SEMOVIENTES   | 363.27           | 363.27           | 0.00             | 0.00%         |
| PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO (CR) | -99.29           | -26.63           | -72.66           | 272.85%       |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR)                                      | -263.98          | -230.1           | -33.88           | 14.72%        |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                           | <b>81,301.71</b> | <b>68,988.82</b> | <b>12,312.89</b> | <b>17.85%</b> |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*JEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

Son los activos fijos de la Universidad, están contabilizados al costo histórico, se incrementaron en \$12.312.89 millones con respecto al año anterior, se relacionan así:

**Las Construcciones en curso:** se disminuyó en 58.96% se reclasificaron las siguientes adecuaciones y construcciones: adecuaciones de polideportivos ubicados en la Universidad, sede principal por valor de \$121.96 millones, construcción de aulas en la facultad de salud ubicada en la IPS por valor de \$439.62 millones, por concepto, adecuación y dotación de espacios físicos para los laboratorios de la facultad de salud y el programa de ingeniería mecatrónica por valor de \$63.23 millones. El saldo a 31 de diciembre corresponde a construcción de la subestación eléctrica para repotenciación de redes para el edificio de la facultad de salud ubicado en la IPS Unipamplona, \$256.41 millones.

**La cuenta Bienes Muebles en Bodega** se disminuyeron en 37.41% con respecto al año 2013, por lo general este saldo representa los bines muebles, equipo de cómputo entre otros que se reciben en el mes de diciembre y debido a las vacaciones colectivas no está el personal responsable para recibirlos.

La cuenta contable **Edificaciones** se incrementó en 20.53% debido a la compra del Colegio el Rosario por valor de \$7.500 millones con el fin de ampliar los espacios académicos y ofrecer comodidad a los estudiantes, gastos de legalización dela compra por valor de \$ 39.40 millones, se legalizó la adquisición de un lote ubicado en la facultad de salud – IPS Unipamplona el cual se le compró al Seguro Social en Liquidación por valor total de \$1.754 millones, de los cuales \$877 millones se cancelaron en el año 2013 y \$877.38 millones en el año , se hicieron las siguientes reclasificaciones de construcciones en curso a esta cuenta, así: adecuación y dotación de espacios físicos para los laboratorios de la facultad de salud y el programa de ingeniería mecatrónica por valor de \$223.64 millones, adecuación de los laboratorios de vegetales, cereales, y oleaginosas y, derivados lácteos en el campus principal de la universidad de pamplona por valor de \$ 114.84 millones, la adecuación de talleres de arquitectura y diseño industrial de la casona de la Universidad de Pamplona por valor de \$141.33, adecuación y construcción de acometidas eléctricas voz y datos del edificio marco Fidel Suárez segunda etapa bloque m de la universidad de pamplona sede principal y su intervención por valor de \$63.09, adecuaciones en Villa del Rosario por valor de \$373.28, adecuaciones y construcción de aulas en la Facultad de salud ubicada en la IPS Unipamplona por

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - [www.unipamplona.edu.co](http://www.unipamplona.edu.co)

valor de \$ 2705.05 millones, adecuación Coliseos por valor de \$121.96 millones, adecuaciones de las instalaciones deportivas por valor de \$ 90.79 millones, adecuación de los laboratorios de vegetales y lácteos por valor de \$78.16 millones, construcción de drenaje, adecuación del parqueadero, construcción de rampas, adecuación de accesos para personas con capacidad reducida en Villa del Rosario por valor de \$68.82 millones y la construcción e instalación de elevadores para personas con capacidad reducida por valor de \$ 82.11.

La cuenta **Maquinaria y Equipo** se incrementó en 6.53% debido a las siguientes compras: se adquirieron equipos para el gimnasio como bicicleta marco hierro-dirección pedales y espiga en aluminio manecillas integradas, bicicleta montañera de aluminio marco gw arrow, disco en hierro colado estándar con agarre de 25 kg color gris, colchonetas para gimnasia en espuma rosada forrada, jabalinas de aluminio masculinas de 800 gr por valor de \$ 65 millones. Se adquirió maquinaria industrial para el programa de alimentos por valor de \$51 millones, adquisición de equipos como herramientas descritos así: un luxómetro digital de 0 a 50000 luxes, fumigadora a motor marca maruyama ms073d, protograms, fumigadora tipo estacionaria compuesta por motor a gasolina sin bomba (solo el motor), guadañadora o motor a combustible de desmalezadora, por valor de por \$116 millones, pulidora de disco de 4, bomba aspersora de espalda capacidad, patch panel, guadañadora o motor a combustible de desmalezadora por valor de \$107 millones, adquisición de lijadora circular (orbital), sierra para podar árboles, refrigerador maraca frigelux modelo rhfr 200, así mismo se adquirió un ecualizador fbq 1502 destinado al programa de música, entre otros.

**Equipo científico** se incrementó en 4.43% el incremento en esta cuenta se debe a la adquisición de equipos propios del sector investigativo, como regulador baseline c106/2a cga580, camara termografica, nanopositioning piezo actuator marca edmund optics, se adquirieron los siguientes equipos para laboratorio: multímetro mini+detector de voltage+cd, bomba dosificadora de caud 20 bar(290psi)+filtro de fondo+2 mangueras, transceiver 1000 base se-lx sfp para fibra multimodo, sistema digestivo, balanza precisión de 5 kg de 0.1 g, y otros equipos de laboratorio para atender las actividades propias de la misión institucional.

**Muebles y Enseres** se incrementó en 5.90% debido a la adquisición de silla giratoria ergonomica, soporte televisor, silla universitaria corriente toda triplex 12

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*JEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

mm espaldar curvo, mesa trapezoidal estructura en acero y demás mobiliario necesario para adelantas las actividades diarias de la institución.

**La cuenta de Equipo de cómputo** se incrementó en 14.18% con respecto al año 2013, debido a la adquisición de , cold white mounted high-power led marac thorlabs, stabilized fiber coupled tungsten, gps garmin oregon 550 y demás equipos especializados que la institución ha incorporado a sus activos especialmente para crear nuevas aulas virtuales en la sede principal y en los demás campus universitarios.

**La depreciación** se realiza por el método de línea recta, teniendo en cuenta la vida útil de acuerdo con la circular 011 de 1996 de la Contaduría General de la Nación. Para el cálculo de la depreciación existen dos procedimientos en base a los inventarios manejados por el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios: **1)** De manera global se aplica al saldo de bienes a 31 de diciembre de 2012, teniendo en cuenta que no existe un inventario detallado de los mismos. **2)** Los bienes registrados en el inventario a partir del 1 de enero de 2013 se deprecian de manera individual y se registra en la cuenta del costo debido a que la entidad presta un servicio individualizado.

La cuenta **provisiones para protección de propiedades, planta y equipo (cr):** representa el valor provisionado relacionado con los Semovientes de trabajo, selección y experimentación, que se utilizan en las prácticas y estudios realizados por los programas de la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad de Pamplona; para el año 2014 no presenta variación alguna.

La cuenta **Amortización Acumulada (Cr):** representa el valor amortizado referente a los Semovientes de trabajo, selección y experimentación, que se utilizan en las prácticas y estudios realizados por los programas de la Facultad de Ciencias Agrarias de la Universidad de Pamplona; nos obtuvo variación alguna durante el año 2014.

## NOTA 8. BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO

Comprende los bienes destinados para uso y goce de los habitantes, que son de dominio de la Universidad de Pamplona.

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

| Descripción                    | 2014   | 2013   | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--------------------------------|--------|--------|--------------------|--------------------------|
| BIENES HISTORICOS Y CULTURALES | 253.68 | 253.68 | 0                  | 0.00%                    |

Esta cuenta no sufrió ninguna variación durante el año 2014 y hace referencia a registros por concepto de bienes históricos y culturales.

#### NOTA 9. OTROS ACTIVOS A CORTO PLAZO

| Descripción                            | 2014          | 2013          | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--|---------------|---------------|--------------------|--------------------------|
| GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO            | 27.03         | 2.73          | 24.30              | 890.11%                  |
| CARGOS DIFERIDOS                       | 140.99        | 152.59        | -11.60             | -7.60%                   |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO</b> | <b>168.02</b> | <b>155.32</b> | <b>12.70</b>       | <b>8.18%</b>             |

Los **gastos pagados por anticipado** se incrementó en 890.11% con respecto al año anterior, el saldo a 31 de diciembre de 2014 corresponde a seguros estudiantiles y seguros de riesgos biológicos de los estudiantes de medicina, los cuales se amortizan mensualmente y su vencimiento es hasta febrero de 2015.

Los **cargos diferidos** se disminuyeron en 7.60% con respecto a la vigencia 2013, y se refiere a materiales y suministros como es papelería, útiles de oficina que se adquirió finalizando al vigencia 2014 y en su mayoría son utilizados en la vigencia 2015

#### A LARGO PLAZO

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

| Descripción                            | 2014             | 2013             | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA     | 2,635.41         | 2,462.19         | 173.22             | 7.04%                    |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA               | 5,759.94         | 5,706.28         | 53.66              | 0.94%                    |
| INTANGIBLES                            | 2,302.42         | 1,926.21         | 376.21             | 19.53%                   |
| AMORTIZACIONES                         | -102.83          | -63.57           | -39.26             | 61.76%                   |
| VALORIZACIONES                         | 61,564.22        | 61,564.22        | 0.00               | 0.00%                    |
| <b>TOTAL OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO</b> | <b>72,159.16</b> | <b>71,595.33</b> | <b>563.83</b>      | <b>0.79%</b>             |

Los otros Activos – Largo plazo, se incrementaron en 0.79% con respecto al año anterior. Las Obras y mejoras en Propiedad Ajena se incrementó en 7.04% debido a que se realizó mantenimiento preventivo y correctivo a las instalaciones del cread de Cúcuta, el cual está en comodato con la Gobernación de Norte de Santander y su interventoría por valor de \$ 173.22 millones.

Los bienes de arte y cultura se incrementaron en 0.94 % con respecto al año 2013, por concepto de adquisición de bibliografía y material didáctico para el programa de música por valor de \$ 45.67 millones y la impresión de los libros envolventes, evolentes y evolutas y mirtaceas del Norte de Santander con destino a la vicerrectoría de investigaciones por valor de \$ 7.99 millones.

Los intangibles se incrementaron en 19.53 % con respecto al año anterior, debido a la adquisición de varias licencias para los diferentes programas tanto misionales como de investigación que la Universidad ha comprado para cumplir de conformidad con su objeto misional.

## NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Se incluyen en este concepto los valores correspondientes a los créditos obtenidos por la Universidad. Se clasifican a corto plazo, aquellos que se deben cancelar en

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*JEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

un tiempo de un año o menos y los de largo plazo son aquellos créditos que se deben cancelar a un tiempo mayor a un año.

### A CORTO PLAZO

| Descripción   | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| OTRAS OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO | 5,398.56 | 5,725.14 | -326.58            | -5.70%                   |

Se disminuyó en 11.41% con respecto al año 2013, especialmente debido a que el crédito que se tiene con IFINORTE solo falta una cuota por cancelar en el mes de mayo de 2015, los saldos a 31 de diciembre de 2014 se relacionan así:

|               |                                      |
|---------------|--------------------------------------|
| Banco Bogotá  | \$1.854.49 (millones de pesos)       |
| Banco Popular | \$1.737.50 (millones de pesos)       |
| BBVA          | \$1.480.00 (millones de pesos)       |
| Ifinorte      | <u>\$ 326.57 (millones de pesos)</u> |
| Total         | \$5.398.56 (millones de pesos)       |

Durante el año 2014 se amortizó a capital la suma de \$5.741.02 millones y por concepto de intereses se canceló la suma de \$1.827.84.

### A LARGO PLAZO

| Descripción   | 2014      | 2013      | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---|-----------|-----------|--------------------|--------------------------|
| OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE LARGO PLAZO | 14,734.39 | 20,150.92 | -5,416.53          | -26.88%                  |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

Las obligaciones financieras disminuyeron en 26.88% Su disminución obedece a la reclasificación a corto plazo teniendo la programación de pagos de cada entidad financiera, los saldos de las obligaciones financieras a largo plazo son:

|                 |                    |                      |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| ➤ Banco Bogotá  | \$ 5.085.93        | (millones de pesos)  |
| ➤ Banco Popular | \$ 5.208.46        | (millones de pesos). |
| ➤ Banco BBVA    | <u>\$ 4.440.00</u> | (millones de pesos)  |
| \$14.734.39     |                    | (millones de pesos)  |

La reestructuración se hizo con las siguientes condiciones:

**Banco de Bogotá:** DTF +4, el tiempo es a 7 años con 2 años de gracia, los abonos a capital son trimestrales, el pago de los intereses trimestral, el acuerdo de pago esta para finalizar el 16/08/2018.

**Banco Popular:** DTF +4, el tiempo es a 7 años con 2 años de gracia, los abonos a capital son semestrales y el pago de intereses es semestral, el acuerdo de pago esta para finalizar el 06/10/2018

**Banco BBVA:** DTF +4, el tiempo es a 7 años con 2 años de gracia, los abonos a capital son semestrales, el pago de intereses es semestral, el acuerdo de pago esta para finalizar el 08/07/2018

**Ifinorte:** DTF +4, el tiempo es a 4 años sin años de gracia, los abonos a capital son semestrales., los abonos a intereses es mensual, el acuerdo de pago esta para finalizar el 04/05/2015

Actualmente se está haciendo reestructuración de las obligaciones financieras para mejorar el perfil de la deuda.

## NOTA 11. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y diciembre 2013 son:



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

| Descripción                                    | 2014            | 2013            | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--|-----------------|-----------------|--------------------|--------------------------|
| ADQUISICION DE BIENES                          | 1,905.13        | 2,301.36        | -396.23            | -17.22%                  |
| ADQUISICION DE SERVICIOS                       | 590.2           | 48.56           | 541.64             | 1115.40%                 |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE CONVENIOS | 2,002.73        | 1,050.11        | 952.62             | 90.72%                   |
| PROYECTOS DE INVERSION                         | 476.58          | 306.52          | 170.06             | 55.48%                   |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>4,974.64</b> | <b>3,706.55</b> | <b>1,268.09</b>    | <b>34.21%</b>            |

En la cuenta contable Adquisiciones de bienes y servicios y proyectos de inversión se obtuvo un incremento del 34.21% con respecto al año 2013, este incremento está representado especialmente en las siguientes cuentas: **Adquisición de servicios:** quedó pendiente de pago el servicio de vigilancia por valor de \$392.32 millones, servicio de internet por valor de \$97.35 millones, servicio de combustible por valor de \$27.90 millones, entre otros. La cuenta **adquisición de bienes y servicios de convenios**, a 31 de diciembre de 2014 quedó pendiente por cancelar a proveedores de los siguientes convenios/ contratos cofinanciados: Colegio Bicentenario \$103.54 millones, computadores para Educar la suma de \$349.78 millones, convenio Fondo de Adaptación la suma de \$279.91 millones, convenio de la Rama Judicial la suma de \$334.86 millones, Proyecto Migración Sísmica la suma de \$252.27 millones, Servicio Geológico la suma de \$113.52 millones, Caja Promotora de Vivienda la suma de \$443.93 millones, entre otros. El saldo de la cuenta contable **proyectos de inversión** aumento en 55.48% con respecto al año 2013, su saldo corresponde a: construcción de subestación eléctrica para repotenciación de redes para el edificio de la facultad de salud ubicado en la IPS de la Universidad de Pamplona ubicado en la ciudad de Cúcuta por valor de \$175.99 millones, adecuación de los laboratorios de vegetales, cereales, y oleaginosas y, derivados lácteos en el campus principal de la universidad de pamplona por valor de \$117.22 millones, entre otros.

## NOTA 12. ACREDITORES

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral

A 31 de diciembre de 2014 y diciembre de 2013, esta cuenta se desagrega así:

| Descripción                         | 2014          | 2013         | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|-------------------------------------|---------------|--------------|--------------------|--------------------------|
| SERVICIOS PUBLICOS                  | 0             | 0.76         | -0.76              | -100.00%                 |
| SUSCRIPCIONES                       | 12.13         | 39.86        | -27.73             | -69.57%                  |
| ARRENDAMIENTOS                      | 78.31         | 60.05        | 18.26              | 30.41%                   |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE          | 72.33         | 116.07       | -43.74             | -37.68%                  |
| SEGUROS                             | 0.23          | 12.09        | -11.86             | -98.10%                  |
| SALDOS A FAVOR DE BENEFICIA.        | 11.78         | 11.47        | 0.31               | 2.70%                    |
| APORTES A FONDOS DE PENSION         | 0.01          | 0            | 0.01               | 100.00%                  |
| APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 0.01          |              | 0.01               | 100.00%                  |
| SINDICATOS                          | 0.43          |              | 0.43               | 100.00%                  |
| EMBARGOS JUDICIALES                 | 0.33          | 0.33         | 0.00               | 0.00%                    |
| HONORARIOS                          | 101.15        | 150.42       | -49.27             | -32.75%                  |
| SERVICIOS                           | 188.72        | 209.42       | -20.70             | -9.88%                   |
| OTROS ACREDITADORES                 | 262.03        | 61.13        | 200.90             | 328.64%                  |
| <b>TOTALES</b>                      | <b>727.46</b> | <b>661.6</b> | <b>65.86</b>       | <b>9.95%</b>             |

La cuenta de acreedores se incrementaron en 9.95%, la cuenta más representativa es otros acreedores y corresponde a devolución de matrículas por valor de \$71.69 millones, servicios prestados por la IPS por valor de \$159 millones, entre otros.

### NOTA 13. RETENCION EN LA FUENTE

| Descripción                                 | 2014   | 2013   | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---|--------|--------|--------------------|--------------------------|
| RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 175.57 | 171.63 | 3.94               | 2.30%                    |



*JEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

Es el valor de la retención realizada por la prestación de servicios y/ o adquisición de bienes suministrados a la Universidad de Pamplona, se cancela a la DIAN de acuerdo a los pagos efectivamente realizados a los acreedores. A partir del año 2009 en el momento del pago se hace el descuento de la retención en la fuente y se hace el registro contable, esto es según la ley 633 de 2000, artículo 76 donde dice que las entidades que reciben dineros del tesoro público **operarán bajo el sistema de caja** para efectos del pago de las retenciones en la fuente de impuestos nacionales y la universidad de Pamplona recibe transferencias del Estado. Las retenciones practicadas en el mes de diciembre se cancelan en el mes de enero de 2015.

#### NOTA 14. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

| Descripción                                | 2014   | 2013 | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--|--------|------|--------------------|--------------------------|
| IMPUESTOS,CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 250.89 | 1.13 | 249.76             | 22102.65%                |

Se incrementó en \$22102.65 % y corresponde a las estampillas descontadas en los pagos a proveedores realizados en diciembre, su giro se realiza en los primeros días de enero 2015, en el año 2013 dicho saldo no quedo pendiente por cuanto se giró antes de terminar la vigencia

#### NOTA 15. OBLIGACIONES LABORALES

##### CORTO PLAZO

| Descripción               | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| NOMINA POR PAGAR          | 96.25    | 127.46   | -31.21             | -24.49%                  |
| CESANTIAS                 | 2,306.96 | 1,402.41 | 904.55             | 64.50%                   |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 166.33   | 221.66   | -55.33             | -24.96%                  |
| VACACIONES                | 1.62     |          |                    |                          |
| PRIMA DE VACACIONES       | 0        | 170.82   | -170.82            | -100.00%                 |

DQS is member of:



Una universidad **incluyente y comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

|                    |                 |                 |               |              |
|--------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| PRIMA DE SERVICIOS | 972.33          | 1,453.97        | -481.64       | -33.13%      |
| PRIMA DE NAVIDAD   | 0               | 8.15            | -8.15         | -100.00%     |
| BONIFICACIONES     | 0               | 11.68           | -11.68        | -100.00%     |
| OTRAS PRIMAS       | 25.2            | 13.62           | 11.58         | 85.02%       |
| PENSIONES          | 480.63          | 510.64          | -30.01        | -5.88%       |
| <b>TOTAL</b>       | <b>4,049.32</b> | <b>3,920.41</b> | <b>127.29</b> | <b>3.25%</b> |

Se incrementó en 3.25% con respecto a diciembre de 2013, la única cuenta que obtuvo incremento fueron las cesantías, debido a que a diciembre quedó pendiente por pagar las cesantías de los docentes ocasionales por valor de \$698 millones, a diferencia del año 2013 se cancelaron durante el mes de diciembre, así mismo se le aplicó el % de incremento anual aprobado por el gobierno para los funcionarios públicos, esto hace que se incrementen también las prestaciones sociales.

## LARGO PLAZO

| Descripción | 2014   | 2013   | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|-------------|--------|--------|--------------------|--------------------------|
| CESANTIAS   | 100.00 | 203.10 | -103.10            | -50.76%                  |

Las cesantías de largo plazo corresponden al 31% de total de las cesantías retroactivas que los empleados de carrera tienen en la Universidad.

## NOTA 16. BONO PENSIONAL

| Descripción                        | 2014 | 2013 | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|------------------------------------|------|------|--------------------|--------------------------|
| CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES | 260  | 260  | -                  | 0.00%                    |

Hace referencia a una deuda que se tiene con el Instituto de Seguro Social, por concepto de bono pensional de la señora Susana Valdivieso canal.



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

## NOTA 17. PASIVOS ESTIMADOS

### A CORTO PLAZO

| Descripción                  | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|------------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| PROVISION PARA CONTINGENCIAS | 1,262.17 | 1,381.00 | -118.83            | -8.60%                   |

Las provisiones para contingencias se disminuyó en 8.60% corresponde al 5% del total de las contingencias.

### A LARGO PLAZO

| Descripción             | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|-------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| PENSIONES DE JUBILACIÓN | 2,812.96 | 3,886.23 | -1,073.27          | -27.62%                  |

En la cuenta Provisiones para pensiones, registra el cálculo actuarial por valor de \$2.812.96 (millones), su disminución con respecto al año anterior es debido a las nóminas de pensionados docentes y administrativos.

## NOTA 18. OTROS PASIVOS

| Descripción                       | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|-----------------------------------|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS      | 2,429.00 | 2,354.37 | 74.63              | 3.17%                    |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO |          |          |                    |                          |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

|                                  |                 |                 |               |              |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|--------------|
| INGRESOS RECIBIDOS POR CONVENIOS | 5,657.38        | 5,359.30        | 298.08        | 5.56%        |
| <b>TOTALES</b>                   | <b>8,086.38</b> | <b>7,713.67</b> | <b>372.71</b> | <b>4.83%</b> |

La cuenta de Recaudo a favor de terceros, se incrementó en 3.17%, hace referencia al capital semilla que aportan los estudiantes incluido en la matrícula de cada semestre por valor de \$ 20.000 con el fin de apoyar proyectos de emprendimiento que presenten los estudiantes de pregrado presencial y egresados.

Los ingresos recibidos por convenios se incrementó en 5.56% con respecto al año 2013; son los anticipos que los coofinanciadores le giran a la Universidad de Pamplona con el fin de ejecutarlos mediante actividades contempladas en el proyecto, se reclasifica al ingreso teniendo en cuenta su ejecución en el gasto. El saldo a 31 de diciembre de 2014 corresponde a los siguientes convenios más representativos: Casanare \$1.439 millones, Aecom \$107.58 millones, Comisión Nacional Servicio Civil \$ 105.60 millones, Comisión Nacional Servicio Civil \$221.59 millones, Comision Nacional del Servicio Civil \$565.11 millones , Rama Judicial \$801.64 millones, PNUD \$103.54 millones, Norte de Santander \$221.90 millones, Proyecto Migración sísmica \$232.06 millones, Aeronautica \$ 422.90 millones, Comisión Nacional Servicio Civil INpec \$398.18 millones, Colciencias \$238.45, entre otros.

## NOTA 19. PATRIMONIO

| Descripción                            | 2014              | 2013              | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|
| CAPITAL FISCAL                         | 85,509.00         | 78512.82          | 6,996.18           | 8.91%                    |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES    | 0                 | 850.96            | -850.96            | -100.00%                 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO               | 9,849.02          | 6145.24           | 3,703.78           | 60.27%                   |
| SUPERAVIT POR DONACIONES               | 298.14            | 263.43            | 34.71              | 13.18%                   |
| SUPERAVIT POR FORMACION DE INTANGIBLES | 1,250.00          | 1250              | 0.00               | 0.00%                    |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION             | 61,564.22         | 61564.22          | 0.00               | 0.00%                    |
| <b>TOTALES</b>                         | <b>158,470.38</b> | <b>148,586.67</b> | <b>9,883.71</b>    | <b>6.65%</b>             |



*jEstoy comprometido!*

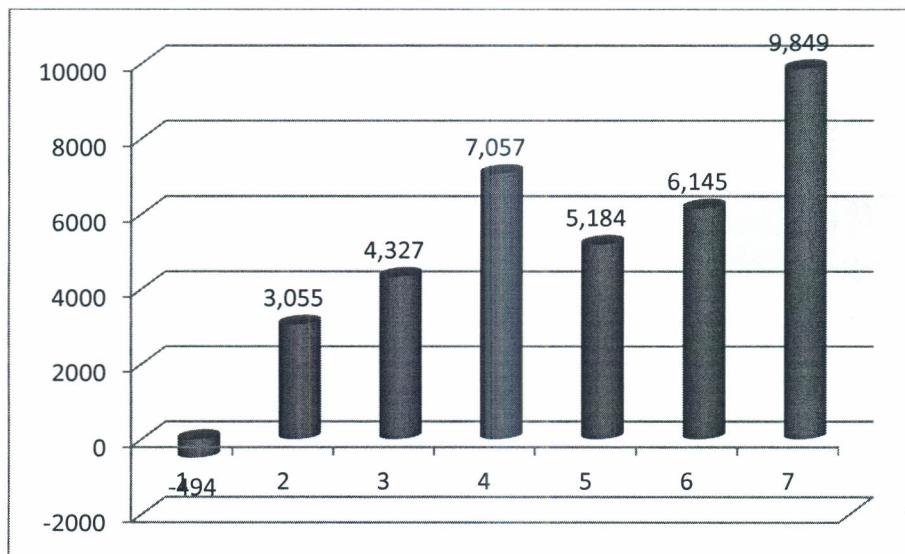
El incremento del 6.65% con respecto al año 2013 está basado especialmente en el superávit de la presente vigencia, el crecimiento de la cuenta **capital fiscal**, corresponde al superávit de la vigencia 2013 por valor de \$6.145.24 millones y el superávit de ejercicios anteriores por concepto del consorcio de Unicikma, el cual se liquidó en el año 2013.

El **resultado del ejercicio** fue un superávit por valor de \$9.849.02 millones generado a diciembre de 2014, se incrementó con respecto al año anterior en 60.27%, la cuenta más significativa que influyó fue la transferencia recibida por concepto del impuesto a la Equidad – CREE, creado en mayo de 2013, dicho valor es un giro que hizo el Ministerio de Hacienda y Crédito Público a la Universidad por valor de \$9.657 millones.

El **superávit por donaciones** se incrementó en 13.18% debido a unas donaciones que realizó la DIAN a la Universidad de Pamplona,

El comportamiento del superávit de la Universidad de Pamplona durante los últimos siete años fue el siguiente:

| año  | valor (millones de pesos) |
|------|---------------------------|
| 2008 | -494                      |
| 2009 | 3,055                     |
| 2010 | 4,327                     |
| 2011 | 7,057                     |
| 2012 | 5,184                     |
| 2013 | 6,145                     |
| 2014 | 9,849                     |





*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

## INGRESOS

### NOTA 20. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

| Descripción         | 2014   | 2013  | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---------------------|--------|-------|--------------------|--------------------------|
| PRODUCTOS AGRICOLAS | 109.24 | 96.95 | 12.29              | 12.68%                   |

Son los ingresos por concepto de venta de productos agrícolas, generados en la granja Experimental Villa marina de la universidad de Pamplona, se incrementó con respecto a diciembre del año anterior debido a que se adquirieron gallinas ponedoras y el mayor ingreso es por concepto de la venta de huevos, la granja Experimental Villa Marina está destinada especialmente para las prácticas de los estudiante de la facultad de agrarias.

### NOTA 21. INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y diciembre de 2013 son los siguientes:

| Descripción   | 2014             | 2013             | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|---|------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMAL                            | 31,721.68        | 32,415.71        | -694.03            | -2.14%                   |
| EDUCACION FORMAL - POSGRADOS                                  | 1,849.05         | 1,829.50         | 19.55              | 1.07%                    |
| EDUCACION INFORMAL CONTINUADA                                 | 940.07           | 1,025.25         | -85.18             | -8.31%                   |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | -173.20          |                  |                    |                          |
| SERVICIOS CONEXOS-CONVENIOS                                   | 18,601.80        | 12,098.87        | 6,502.93           | 53.75%                   |
| OTROS SERVICIOS   | 0                | 44.27            | -44.27             | -100.00%                 |
| <b>TOTAL</b>  | <b>52,939.40</b> | <b>47,413.60</b> | <b>5,525.80</b>    | <b>11.65%</b>            |

DQS is member of:



Una universidad *inclusiva* y *comprometida* con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - [www.unipamplona.edu.co](http://www.unipamplona.edu.co)

Los ingresos por **servicios educativos** se incrementó en 11.65% con respecto al año anterior, La cuenta **educación Formal superior** se disminuyó en 2.14% debido a la disminución de estudiantes en el pregrado distancia, por cuanto no se ofertaron varios programas por no tener renovado el registro calificado.

La cuenta **educación Formal posgrados** se incrementó en 1.07% debido a que se aperturaron nuevas especializaciones.

La cuenta **Educación informal Continuada** disminuyó el 8.31% debido a que la mayoría de diplomados que se realizaban eran para los estudiantes de pregrado distancia como opción de grado, los cuales disminuyeron debido a que no se tenía renovado el registro desde el año 2012.

La cuenta de **devoluciones, rebajas y descuentos** hace referencia a las devoluciones de matrícula que se le realizan a los estudiantes ya sea porque no se dio inicio al diplomado o programa de pregrado o especialización o por otro concepto que este contemplado en el reglamento.

En **servicios conexos - convenios** se incrementó en 53.75% debido a que en la vigencia 2014 se suscribieron nuevos convenios, la meta era de \$6.000 millones de convenios / contratos suscritos y se suscribieron \$18.951 millones, superando el objetivo, el registro del ingreso se hace de acuerdo a la ejecución en el gasto, es decir: el recaudo de estos dineros se registra en la cuenta pasiva Ingresos Recibidos por Anticipado y se reclasifican mensualmente de acuerdo al gasto del convenio y/ o contrato con el fin de generar utilidad lo que realmente le corresponde a la Universidad ya sea por administración o prestar servicios al mismo convenio.

## NOTA 22. INGRESOS POR TRANSFERENCIAS

| Descripción                 | 2014      | 2013      | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|-----------------------------|-----------|-----------|--------------------|--------------------------|
| TRANSFERENCIAS DE LA NACION | 35,442.05 | 33,622.03 | 1,820.02           | 5.41%                    |

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

|                                      |                  |                  |                 |              |
|--------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--------------|
| TRANSFERENCIA 2% DESCUENTO           | 0                | 704.42           | -704.42         | -100.00%     |
| TRANSFERENCIAS CREE                  | 9,656.89         | 6,257.85         | 3,399.04        | 54.32%       |
| TRANSFERENCIAS DESCUENTO ELECTORAL   | 861.98           | 894.38           | -32.40          | -3.62%       |
| BOLSA CONCURSABLE Y SUE              | 0                | 628.01           | -628.01         | -100.00%     |
| ESTAMPILLAS PRODESARROLLO FRONTERIZO | 209.13           | 623.5            | -414.37         | -66.46%      |
| ESTAMPILLAS PRODESARROLLO ACADEMICO  | 3537.91          | 3,194.92         | 342.99          | 10.74%       |
| <b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>          | <b>49,707.96</b> | <b>45,925.11</b> | <b>3,782.85</b> | <b>8.24%</b> |

Las **transferencias** se incrementaron en 8.24% con respecto al año anterior.

Las **Transferencias de la Nación** se incrementan anualmente de al ipc y adicionalmente no se hizo descuento del 2%.

Las **transferencias 2% descuento** es el descuento que realiza el Ministerio de Educación a todas las transferencias que gira, a partir del año 2014 no se hizo el descuento.

Las **transferencias del Cree**, es el impuesto a la renta para la equidad- CREE que se inició a partir de mayo de 2013, son dineros transferidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, destinados para infraestructura, dotación, capacitación entre otros, durante el año 2014 se recibió un adicional de \$3.399.04 millones con respecto al año 2013.

Las **transferencias por descuento electoral**, el ingreso se disminuyó con respecto al año anterior , varía de acuerdo a los descuentos que se le apliquen a los estudiantes en el momento de cancelar la matrícula y el Ministerio de Educación Nacional hace la devolución de acuerdo al presupuesto y a sus políticas, es decir no se devuelve la totalidad de los descuentos aplicados.

**Bolsa Concursable**, durante el año 2014 no se recibieron dineros por este concepto.

Las **transferencias por estampillas Prodesarrollo Fronterizo y Prodesarrollo académico**, el valor a recibir es incierto por cuanto es un descuento que se realiza en la contratación que hacen las entidades públicas.

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

## NOTA 23. COSTOS DE PRODUCCION

| Descripción       | 2014   | 2013   | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|-------------------|--------|--------|--------------------|--------------------------|
| BIENES PRODUCIDOS | 160.81 | 194.17 | -33.36             | -17.18%                  |

Son los costos generados en el Centro Experimental finca Villa Marina, utilizado para las prácticas agrícolas y agropecuarias del programa académico. Se disminuyó con respecto al año anterior debido a que se adquirió menos materiales e insumos.

## NOTA 24. COSTOS SERVICIOS EDUCATIVOS

Los registros se hacen en la cuenta 72 Servicios educativos, y al final de cada mes se hace la reclasificación a la cuenta 6 costos de ventas y de operación,

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y diciembre 2013 son los siguientes:

| Descripción                                      | 2014             | 2013             | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| EDUCACION FORMAL SUPERIOR- FORMACION PROFECIONAL | 49,541.49        | 49,661.96        | -120.47            | -0.24%                   |
| EDUCACION FORMAL SUPERIOR- POSGRADOS             | 659.84           | 590.88           | 68.96              | 11.67%                   |
| EDUCACION INFORMAL- CONTINUADA                   | 632.57           | 796.22           | -163.65            | -20.55%                  |
| EDUCACION FORMAL - INVESTIGACION                 | 913.95           | 692.76           | 221.19             | 31.93%                   |
| <b>TOTALES</b>                                   | <b>51,747.85</b> | <b>51,741.82</b> | <b>6.03</b>        | <b>0.01%</b>             |



*J Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - [www.unipamplona.edu.co](http://www.unipamplona.edu.co)

**Los costos Servicios Educativos** obtuvo un incremento por valor de 0.01% con respecto al año anterior.

La Cuenta contable **Educación Formal Superior**, obtuvo una disminución de 0.21% con respecto al año 2013, a pesar de que la nómina de docentes se incrementó en 3.44% de acuerdo a lo estipulado por el gobierno, se obtuvo reducción en algunos costos, los más representativos son: El leasing se disminuyó en \$560 millones, debido a que se adquirieron nuevos bienes que estaban en leasing; servicios públicos se disminuyó en \$171 millones, nómina de pensionados docentes disminuyó en \$465 millones debido a que en el año 2013 se cancelaron reliquidaciones de pensionados por cuanto en su momento, en la liquidación no se contabilizaron todos los factores prestacionales y en el año 2010 mediante sentencia se aclaró el tema.

Durante el año 2014, las **devoluciones de matrícula** se registraron disminuyendo el ingreso y no en la cuenta del costo, el valor del 2013 fue de \$ 126 millones.

En lo relacionado con **Educación formal superior - posgrados** se incrementó el costo en 11.67% debido a que se ofertaron más especializaciones y maestrías, los ingresos se incrementan proporcional a los costos.

En **Educación Informal Continuada** se disminuyó en 20.55% con respecto al año anterior, debido a que en su mayoría los diplomados son para los estudiantes de pregrado distancia como una opción de grado, y de acuerdo a las estadísticas los estudiantes han disminuido considerablemente, por cuanto no se ofertaron algunos programas por tener los registros calificados vencidos desde el año 2012. Los ingresos crecen proporcional a los costos, por lo tanto los ingresos fueron menores y los costos de honorarios y viáticos y gastos de viaje fueron menores al año anterior.

**Educación Formal Investigación** se obtuvo un incremento de 31.93%, hace referencia a un incremento de las movilidades nacionales e internacionales y al personal de apoyo debido a que el personal provisional con el que se cuenta no es suficiente para atender todas las funciones de la dependencia.

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva y comprometida** con el desarrollo integral



*jEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

## NOTA 25. DEPRECIACION

| Descripción  | 2014     | 2013     | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--------------|----------|----------|--------------------|--------------------------|
| DEPRECIACION | 2,495.88 | 4,378.21 | -1,882.33          | -42.99%                  |

Atendiendo un requerimiento de la Contaduría General de la Nación, la depreciación se registró en la cuenta del costo y no del gasto por prestar servicios individualizados, para el cálculo de la depreciación existen dos procedimientos en base a los inventarios manejados por el proceso de Adquisición de Bienes y Servicios:

- De manera global se aplica el método de línea recta sobre el saldo de bienes a 31 de diciembre de 2012, teniendo en cuenta que no existe un inventario detallado de los mismos.
- Los bienes registrados en el inventario a partir del 1 de enero de 2013 se deprecian de manera individual por el método de línea recta.

## NOTA 26. SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION – CONVENIOS

| Descripción                                  | 2014      | 2013      | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--|-----------|-----------|--------------------|--------------------------|
| SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION - CONVENIOS | 22,537.62 | 10,823.26 | 11,714.36          | 108.23%                  |

En la cuenta contable servicios conexos a la educación – Convenios se incrementó en 108.23%, debido a que se suscribieron más convenios que en el año anterior por lo tanto los ingresos se incrementan y así mismo los costos, el saldo a 31 de diciembre de 2014 corresponde a los siguientes convenios/contratos más representativos: Fondo de Adaptación por valor de \$2.994 millones, Concurso Inpec

DQS is member of:



Una universidad **incluyente** y **comprometida** con el desarrollo integral



jEstoy comprometido!

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

\$390 millones, Rama Judicial \$ 932 millones, Colegio Bicentenario 2013 y 2014 \$2659, Supernotariado \$419 millones, Servicio Geologico \$1.077 millones, Caja Promotora de Vivienda Militar \$ 896 millones, proyecto Migración Sísmica \$546 millones, Instituto humbolth \$559 millones, Concurso Dragoniantes \$731 millones, Fondo Nacional de Gestión del Riesgo \$ 155 millones, UPFS \$104 millones, PNUD ampliación \$151 millones, Auditoria Gral Nacion \$165 millones, PNUD \$608 millones, Departamento Norte de Santander \$628 millones, CPE \$4.041 millones, Fundación Juan de Castellanos \$101 millones, entre otros.

## NOTA 27. GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS, Y GASTOS GENERALES

Los saldos a 31 de diciembre de 2014 y diciembre de 2013 son los siguientes:

| Descripción              | 2014             | 2013             | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| SUELLOS Y SALARIOS       | 8,100.71         | 8,030.54         | 70.17              | 0.87%                    |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 402.25           | 326.89           | 75.36              | 23.05%                   |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 1468.83          | 1,528.38         | -59.55             | -3.90%                   |
| APORTES SOBRE LA NOMINA  | 169.19           | 172.85           | -3.66              | -2.12%                   |
| GENERALES                | 10,928.63        | 8,284.33         | 2,644.30           | 31.92%                   |
| IMPUESTOS.CONTRIBUC Y T  | 1,268.62         | 1,564.56         | -295.94            | -18.92%                  |
| PROVISION PARA DEUDORES  | 850.00           | 358.28           | 491.72             | 137.24%                  |
| <b>TOTAL GASTOS</b>      | <b>23,188.23</b> | <b>20,265.83</b> | <b>2,922.40</b>    | <b>14.42%</b>            |

El incremento en los gastos es del 14.42%, Los sueldos se incrementaron debido al incremento del Gobierno que para el año 2014 fue de 3.44%, así mismo se obtuvieron reducciones en los gastos de nómina por que durante el año 2014 existieron caros no provistos, las **contribuciones imputadas** se incrementó en 23.05%, por cuanto se registró la suma de \$ 152 millones como amortización de cálculo actuarial, así mismo las pensiones administrativas se disminuyeron por cuanto en el año 2013 se hicieron reliquidaciones a los pensionados por cuanto no se había tenido en cuenta todos los factores prestacionales para su cálculo, durante el 2014 en se le hicieron reliquidaciones solo a 3 pensionados.

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*JEstoy comprometido!*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

**Los gastos generales** se incrementaron en 31.92% debido a que se incrementaron los puestos de trabajo en vigilancia y aseo, así mismo se requirió mayor personal en ordenes de prestación de servicio para apoyo de funciones en las oficinas administrativas, debido a que el personal de planta y provisional es insuficiente. Los materiales y suministros se incrementaron debido a la adquisición de material para actualizar el archivo de acuerdo a las normas vigentes, adquisición de extintores para las diferentes áreas de la Universidad y adquisición de material de ferretería y eléctrico para realizar mantenimiento a la infraestructura de la Universidad; en mantenimiento se incrementó debido al mantenimiento preventivo y correctivo realizado al parque automotor.

**Los impuestos, contribuciones y tasas** se disminuyó en 18.92% millones, debido a que se disminuyó el 4 xmil y las estampillas procultura.

Las provisiones se incrementaron en 137.24% con respecto al año anterior con el fin de respaldar la cartera que se tiene con morosidad mayor a 1 año.

## NOTA 28. OTROS INGRESOS

| Descripción                      | 2014             | 2013            | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|----------------------------------|------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|
| FINANCIEROS                      | 549.27           | 914.61          | -365.34            | -39.94%                  |
| OTROS INGRESOS ORDINARIOS        | 1867.49          | 1,306.39        | 561.10             | 42.95%                   |
| EXTRAORDINARIOS                  | 6478.13          | 804.56          | 5,673.57           | 705.18%                  |
| AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 1134.25          | 1,142.81        | -8.56              | -0.75%                   |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>10,029.14</b> | <b>4,168.37</b> | <b>5,860.77</b>    | <b>140.60%</b>           |

Los **otros ingresos** se incrementaron en 140.60%. Los **Financieros** son los rendimientos generados en la cuentas de ahorro y cdts, La cuenta de Otros ingresos se incrementó en 42.95% con respecto al año anterior, este incremento es especialmente por concepto del canon de arrendamiento de la IPS Unipamplona, los **ingresos extraordinarios**, esta cuenta se incrementó en 705.18% con

DQS is member of:



Una universidad **inclusiva** y **comprometida** con el desarrollo integral



*¡Estoy comprometido!*

Universidad de Pamplona  
Pamplona - Norte de Santander - Colombia  
Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - www.unipamplona.edu.co

respecto al año 2013, en esta cuenta se registró las siguientes conceptos: servicios prestados en la sede Villa Marina por valor de \$ 55 millones, servicios prestados a los convenios por la suma de \$ 200 millones, retroactivo pensional por valor de \$152 millones, recuperación del plan doctorando por valor de \$ 180 millones, \$5102 millones por concepto de administración de convenios ya liquidados de vigencias anteriores, siendo este concepto el más representativo en el crecimiento de la cuenta, reintegros de viáticos, nominas entre otros por valor de \$96 millones, indemnización y pólizas por valor de \$28 millones, multas de biblioteca por valor de \$9.66 millones, recuperación en incapacidades \$ 70 millones, entre otros conceptos de menor cuantía.

**Los ajustes de ejercicios anteriores** Se disminuyeron en 0.75%, durante el año 2014 se registraron las cuentas por pagar que ya por su caducidad no es posible su pago, se hizo el ajuste a la provisión de prima de servicios por tener mayor al cancelado.

#### NOTA 29. OTROS GASTOS

| Descripción                      | 2014            | 2013             | Variación absoluta | Variación Porcentual (%) |
|----------------------------------|-----------------|------------------|--------------------|--------------------------|
| INTERESES                        | 1,827.84        | 2,704.27         | -876.43            | -32.41%                  |
| COMISIONES                       | 76.89           | 68.39            | 8.50               | 12.43%                   |
| EXTRAORDINARIOS                  | 3.98            | -                | 3.98               | 100.00%                  |
| OTROS GASTOS ORDINARIOS          | 248.90          | 127.83           | 121.07             | 94.71%                   |
| AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 648.70          | 1,155.01         | -506.31            | -43.84%                  |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>        | <b>2,806.31</b> | <b>4,0550.50</b> | <b>-1,249.19</b>   | <b>-30.80%</b>           |

Se disminuyó en 30.80% la cuenta que influyó en la reducción de los gastos son los ajustes de ejercicios anteriores, los cuales en el año 2013 se reclasificaron en su mayoría los anticipos de contratos por adquisición de bienes de consumo y servicios recibidos en los años 2005, 2006 y 2007, la cuenta de anticipos se ha



*jEstoy comprometido!*

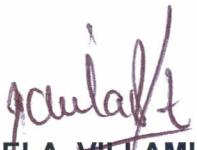
Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

Tels: (7) 5685303 - 5685304 - 5685305 - Fax: 5682750 - [www.unipamplona.edu.co](http://www.unipamplona.edu.co)

venido depurando a medida que se tienen los soportes necesarios para el ajuste, en el año 2014 se ajustó la suma de \$573 millones, se ajustó de cuentas por cobrar la cuales ya se había realizado el recaudo pero se registró en el ingreso por valor de \$12 millones, legalización de cajas menores y avances desembolsados en el año 2013 por valor de \$63 millones.

Los intereses se disminuyeron por cuanto en el año 2014 se amortizó a capital la suma de \$ 5.745 millones.

  
MARIELA VILLAMIZAR VERA

Directora de Presupuesto y Contabilidad  
T.P. 63.941 - T

DGS is member of:



Una universidad **incluyente** y **comprometida** con el desarrollo integral