



# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

## UNIVERSIDAD DE PAMPLONA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO DE 2014- JUNIO 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 vía Bucaramanga en la ciudad de Pamplona, además del domicilio principal posee tres campus universitarios ubicados uno en el Municipio de Villa del Rosario y dos en la ciudad de Cúcuta, 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 la 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. Cumple esta tarea desde todos los niveles de la Educación Superior: pregrado, posgrado y educación continuada, y en todas las modalidades educativas: presencial, a distancia y con apoyo virtual; lo cual, le ha permitido proyectarse tanto en su territorio como en varias regiones de Colombia.

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

✍

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

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

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 cumplimiento de su Misión.

## 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.
- **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.

*[Handwritten signature]*

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

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

- **Propiedad, Planta y Equipo** - Son registrados al costo histórico, 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.
  - 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.
  - 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>UTIL</u>	<u>NOMBRE DEL ACTIVO</u>	<u>AÑOS DE VIDA</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 se amortizan mensualmente, las suscripciones de los programas académicos a asociaciones, se amortizan mensualmente y los Cargos Diferidos por concepto de impuesto predial se 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.

α

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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



- **Obras y Mejoras en Propiedad Ajena** – Se registran las inversiones en recuperación, adecuación y mantenimiento de los inmuebles, bien sean recibidos en comodato o en arrendamiento.
- **Valorizaciones** - Hace referencia a la actualización del valor de las propiedades (Bienes muebles e inmuebles) que posee la Universidad, mediante avalúos técnicos.
- **Pasivos Estimados** - Incluye las obligaciones a cargo de la entidad originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro, los pasivos estimados de prestaciones sociales se registran de manera mensual, según informes entregados por la oficina de Talento Humano.
- **Obligaciones Laborales** - El pasivo corresponde a las obligaciones que la Institución tiene por concepto de las prestaciones legales de sus empleados, nominas pendientes de pago de tutores, hora cátedra y 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 Universidad no se adquirió el bien o el servicio, se registra de la 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

- **Efectivo.-** Se incrementó en 20,41% con respecto a junio de 2013 especialmente en convenios y contratos.

ok

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

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

- **Inversiones.-** Se disminuyó en 74,23% con respecto a junio de 2013, debido a que se cancelaron la mayoría de cdts, con el fin de adquirir el Colegio El Rosario, abonar al servicio de la deuda que se tiene con las entidades bancarias y para funcionamiento.
- **Otros Activos Corrientes-** Se incrementaron en 116,85%, son los gastos pagados por anticipado por concepto de seguros y las suscripciones en asociaciones, los cuales se adquirieron en el mes de junio del presente año, los cargos diferidos se refiere a la papelería que se adquirió y que a junio aun no se había entregado a las dependencias.
- **Las Obligaciones financieras a corto plazo.-** Se incrementaron en 253,62% debido a que se terminó los dos años de gracia que se había pactado con las entidades financieras y a partir del año 2014 se inició la amortización a capital afectando el flujo de caja en \$ 5.000 millones.
- **Otros Ingresos – Extraordinarios.-** su crecimiento en 3340.92% hace referencia a la recuperación de la administración de convenios que se ejecutaron hace más de cinco años, y que mediante sus actas de liquidación se concluye que las actividades se ejecutaron de acuerdo al convenio suscrito entre las entidades y la Universidad de Pamplona.
- **Otros Ingresos Ordinarios.-** Su incremento de 933,81% debido al canon de arrendamiento de la IPS Clinica Unipamplona.
- **Ajustes De Ejercicios Anteriores en ingresos,–** El incremento de esta cuenta es debido en su mayoría son ajustes realizados a cuentas por pagar que debido a la caducidad ya no son objeto de pago.
- **Ajustes De Ejercicios Anteriores en gastos.–** El ajuste registrado en esta cuenta, es debido a la reclasificación de anticipos registrados en el año 2008 y vigencias anteriores, bienes y servicios que ya se recibieron.

*dk*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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



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

### NOTA 4. EFECTIVO

El saldo a 30 de junio de 2014 es de \$ 38.740.06 (millones) y se discriminan así:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
CAJA	446.02	96.90	349.12	360.29%
BANCOS Y CORPORACIONES	38,294.04	32,077.17	6,216.87	19.38%
<b>TOTALES</b>	<b>38,740.06</b>	<b>32,174.07</b>	<b>6,565.99</b>	<b>20.41%</b>

La cuenta de caja hace referencia a los dineros de avances destinados para la ejecución de convenios y/o contratos, proyectos de investigación y prácticas de geología las cuales se realizan en su mayoría en el sector rural y cajas menores creadas para gastos urgentes y de menor cuantía administrados por la Vicerrectoría Administrativa, rectoría, directores de los cread y por coordinadores de convenios, entre otros, su crecimiento de 360.29% con respecto a junio del año 2013 se debe a que se suscribieron nuevos convenios y contratos en los que se necesitó entregar mayores avances para su ejecución y para los nuevos proyectos de investigaciones.

La cuenta bancos y Corporaciones son dineros existentes en las cuentas bancarias donde la Universidad de Pamplona maneja los recursos propios y los recursos de convenios, se incrementó en 19.38% con respecto a junio del año anterior.

### NOTA 5. INVERSIONES

Está representado por las siguientes cuentas:

α



## A CORTO PLAZO

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
C.D.T.'S	2,543.32	10,175.74	-7,632.42	-75.01%
<b>ENTIDADES DEL SECTOR SOLICDARIO</b>				
FODESEP	0.1	0.1	-	0.00%
FINANCIERA COOMULTRASAN	146.76	146.76	-	0.00%
PROVISIÓN INVERSIONES	-40.53	-40.53	-	0.00%
<b>TOTALES</b>	<b>2,649.65</b>	<b>10,282.07</b>	<b>-7,632.42</b>	<b>-74.23%</b>

El saldo a 30 de Junio de 2014 es de \$ 2.649.65 (millones) el decrecimiento con respecto a junio del año 2013, equivalente al 74.23%, el factor que influyó en la disminución es la cancelación de cdts destinados al servicio de la deuda, adquisición del Colegio El Rosario y para funcionamiento, las demás inversiones son Aportes que se tienen en Coomultrasan por manejar una cuenta bancaria y en fodesep por ser asociada.

## 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%

dk



# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

La inversión a largo plazo corresponde al aporte que la Universidad le hizo a la Fundación IPS Clínica Unipamplona para iniciar operaciones y apoyar la facultad de salud.

## NOTA 6. DEUDORES

Comprende los derechos pendientes de cobro originados en la prestación de servicios y comprende las siguientes cuentas contables:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
PRESTACION DE SERVICIOS	10,333.63	9,895.39	438.24	4.43%
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2.33	0.00	2.33	100.00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS - BIENES Y SERVICIOS	4,644.89	5,032.35	-387.46	-7.70%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1.63	131.04	-129.41	-98.76%
OTROS DEUDORES	856.64	831.25	25.39	3.05%
PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-2,607.66	2,310.176	-297.49	12.88%
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>13,231.46</b>	<b>13,579.86</b>	<b>-348.40</b>	<b>-2.57%</b>

Los deudores se disminuyeron en 2.57% en comparación a junio del año 2013

La cuenta contable Prestación de servicios se incrementó en 4.43%, debido al registro del Canon de arrendamiento de la IPS Clínica Unipamplona, matrícula convenio San Jose de Cúcuta, entre otros, los saldos más representativos a 30 de junio de 2014 son: Canon de arrendamiento IPS Clínica Unipamplona por valor de \$3.743 millones, convenio de matrículas San José de Cúcuta por valor de \$1.944 millones, convenios de matrículas con entidades territoriales por valor de \$552 millones, cuentas por cobrar a docentes que se les aprobó la comisión de estudio y a la fecha no han contra prestado por valor de \$ 1.393 millones, convenios por valor de 2.441

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

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

millones, matrículas presenciales por valor de \$206 millones, cuentas por cobrar a convenios por valor de \$ 54 millones.

Las transferencias tienen un saldo de \$2.33 millones, a 30 de junio de 2014 y corresponde a un saldo pendiente de cancelar por parte del Ministerio de Educación Nacional.

Los avances y anticipos se disminuyeron en un 7.70%, por cuanto se reclasificaron anticipos de contratos del consorcio Unickma por su liquidación por valor de \$ 587 millones, se reclasificaron contratos de vigencias 2006, 2007 y 2008 por valor de \$ 748 millones, por cuanto ya se recibieron los bienes y/o servicios, así mismo se registraron nuevos anticipos de contratos que están en ejecución como son: anticipo del contrato de construcción primera fase de aulas para la facultad de salud de la universidad de pamplona en la ciudad de Cúcuta-norte de Santander por valor de \$561 millones, anticipo según contrato de obras arquitectónicas, eléctricas, instalación y puesta en funcionamiento de elevadores montacargas para personal con capacidad reducida en los edificios Rafael Faria (biblioteca) y Virgilio barco (facultad de ingenierías) de nuestra universidad de pamplona en su sede principal por valor de \$55 millones, anticipo del contrato adecuación y construcción de acometidas eléctricas voz y datos del edificio Marco Fidel-segunda etapa bloque M universidad de pamplona sede el buque, por valor de \$ 66 millones, anticipo del contrato para construcción de cárcamo-sistema de drenaje en la zona inundable entre el edificio de derecho y quebrada aladaña, arreglos para la adecuación del parqueadero de la zona contigua al edificio de derecho y auditorio y construcción de rampas y adecuación de accesos para las personas con capacidad reducida en la sede de nuestra universidad de en villa rosario \$ 69 millones, anticipo del contrato de obra no 0330 de 2013 "adecuación de espacios para aulas-virtual teca- y espacios lúdicos deportivo en donde funciona la clínica universitaria Cúcuta de la universidad de pamplona por valor de \$330 millones y existen avances y anticipos de vigencias anteriores los cuales se están reclasificando.

Los anticipos o saldos a favor por concepto de impuestos se disminuyeron en 98.76% y hace referencia a la cancelación de las cuentas relacionadas con el consorcio Unickma por su liquidación.

✍

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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



Otros deudores se incrementó en 3.05% especialmente reflejado en la devolución del iva que hace la DIAN a las Universidades.

La provisión por prestación de servicios esta por valor de \$2.360 millones corresponde al 49.6% de la cartera que tiene desde 91 días de vencida y hasta más de un año de vencidas; La provisión de otros deudores corresponde al 94% de las cajas menores y delegaciones del gasto que están pendientes de legalizar.

## NOTA 7. INVENTARIOS

A 30 de junio de 2014 no se tenía saldo alguno::

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
BIENES PRODUCIDOS	0.00	3.00	-3.00	-100.00%
MERCANCIAS EN EXISTENCIA	0.00	15.00	-15.00	-100.00%
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>0.00</b>	<b>18.00</b>	<b>-18.00</b>	<b>-100.00%</b>

La reducción de los \$18 millones, es debido a la reclasificación al costo de 3 millones como saldo de la donación de insumos realizada por la DIAN, y los \$15 millones es la reclasificación al costo de gallinas ponedoras las cuales ya cumplieron su ciclo.

## NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:-

Los saldos a 30 de junio de 2014 son:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
TERRENOS	4,110.26	4,110.26	0.00	0.00%
SEMOVIENTES	363.27	363.27	0.00	0.00%
PLANTACIONES AGRICOLAS	25.63	25.63	0.00	0.00%

2



# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

CONSTRUCCIONES EN CURSO	1,072.86	1,174.24	-101.38	-8.63%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO EN TRANSITO	19.69	0.00	19.69	100.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,153.07	744.20	408.87	54.94%
EDIFICACIONES	61,271.19	58,212.04	3,059.15	5.26%
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	3,246.42	3,181.89	64.53	2.03%
EQUIPO CIENTÍFICO	16,153.26	15,159.83	993.43	6.55%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10,700.04	10,098.75	601.29	5.95%
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12,073.41	10,383.08	1,690.33	16.28%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	478.97	478.97	0.00	0.00%
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	31.14	31.14	0.00	0.00%
DEPRECIACIÓN ACUMULA (CR)	42,412.37	-39,768.07	-2,644.30	6.65%
AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-252.80	0.00	-252.80	100.00%
PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-81.12	0.00	-81.12	100.00%
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>69,432.17</b>	<b>65,674.48</b>	<b>3,757.69</b>	<b>5.72%</b>

Son los activos fijos de la Universidad, están contabilizados al costo histórico. Las cuentas, por efectos de la re expresión del costo histórico a costo de

d

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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



reposición la Universidad de Pamplona efectúa avalúos de sus inmuebles y la diferencia se registrada en la cuenta valorizaciones.

Su incremento es del 5.72% a 30 de junio de 2014, las cuentas con mayor porcentaje de crecimiento fueron las siguientes: Edificaciones se incrementó en \$3.059.15 millones debido a la adquisición de un inmueble ubicado en la IPS Clínica Unipamplona por valor de \$1.754 millones de los cuales se registró la suma de \$877 millones, así mismo se han realizado adecuaciones en Villa del Rosario, en la IPS Clínica Unipamplona y en su sede principal de Pamplona. La cuenta de Equipo de Comunicación y Computación se incrementó en \$1.690.33 millones que corresponde a la adquisición de equipos y periféricos crear salas virtuales y para adecuar salas virtuales existentes con el fin de fortalecer la academia y dar una educación con calidad en ambiente TIC.

## NOTA 9. 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 y entre los que se cuentan:

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 bibliotecas y bienes históricos y culturales.

## NOTA 10. OTROS ACTIVOS

### A CORTO PLAZO

✓





# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
GASTOS PAGADOS X ANTICIPADO	514.29	272.45	241.84	88.76%
CARGOS DIFERIDOS	76.51	0.00	76.51	100.00%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO</b>	<b>590.80</b>	<b>272.45</b>	<b>318.35</b>	<b>116.85%</b>

Lo gastos pagados por anticipado se amortizan mensualmente por un periodo de un año y corresponde a suscripciones en asociaciones, suscripción en Legis para tener acceso a normatividad jurídica, tributaria como apoyo a los programas de Contaduría, y derecho y consulta del área administrativa de la Universidad, incluye además la afiliación a la base datos de colciencias -elservier science direct para la vigencia 2014.

Los cargos diferidos se incrementaron con respecto a junio del año 2013 en el 100% y se refiere a los materiales y suministros de consumo los cuales se van amortizando de acuerdo a la entrega a las diferentes dependencias, como es papelería, material publicitario,

## A LARGO PLAZO

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	2,536.05	2,384.96	151.09	6.34%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5,722.26	5,627.16	95.10	1.69%
INTANGIBLES	2,191.81	1883.68	308.13	16.36%
AMORTIZACIONES	-72.38	-17.07	-55.31	324.02%
VALORIZACIONES	61,564.22	61,559.46	4.76	0.01%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>71,941.96</b>	<b>71,438.19</b>	<b>503.77</b>	<b>0.71%</b>

Las obras y mejoras en propiedad ajena se incrementaron en 6.34% correspondiente a adecuaciones realizadas en los inmuebles que se tienen

α

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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



en comodato como son el Iser y el Cread de Cúcuta. Los Bienes de arte y cultura se incrementaron en 16.36% es debido a la adquisición de material bibliográfico, con destinos a los diferentes programas académicos de la Universidad. Los intangibles se incrementaron en 324.02% siendo esta cuenta la más representativa en el crecimiento debido a la adquisición de licencias de software para el uso de los computadores que se adquirieron durante el mismo periodo.

## NOTA 11. 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 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 (%)
CRÉDITOS OBTENIDOS	2,848.38	805.50	2,042.88	253.62%

El incremento del 253.62% es debido a que a partir del año 2014, terminó el periodo de gracia y se inicia el periodo de amortización a capital de los créditos que se tienen con las diferentes entidades financieras, relacionados así:

BBVA	\$ 740.00 millones
BANCO DE BOGOTA	\$ 917.10 millones
BANCO POPULAR	\$ 864.71 millones
IFINORTE	\$ 326.57 millones

### A LARGO PLAZO

Las obligaciones financieras a largo plazo, con corte a 30 de junio de 2014 se disminuyó en 22.13%.

2



Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
CRÉDITOS OBTENIDOS	20,150.92	25,876.05	-5,725.13	-22.13%

Su disminución obedece a la reclasificación realizada a la cuenta a corto plazo por cuanto a partir del año 2014 se inició el pago de amortización a capital, están relacionados así:

BBVA	\$ 5.920.00 millones
BANCO DE BOGOTA	\$ 6.954.35 millones
BANCO POPULAR	\$ 6.950.00 millones
IFINORTE	\$ 326.57 millones

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.

**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.

**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, a partir del año 2014 se modificó la tasa de interés al DTF + 2.16

**Ifinorte:** DTF +4, el tiempo es a 4 años sin años de gracia, los abonos de capital son semestrales., los abonos a intereses es mensual.

## NOTA 12. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Y PROYECTOS DE INVERSIÓN

Los saldos a 30 de junio de 2014 y junio 2013 son:

α



# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
ADQUISICION DE BIENES	1,843.87	1,966.92	-123.05	-6.26%
ADQUISICION DE SERVICIOS	65.14	50.1	15.04	30.02%
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS DE CONVENIOS	994.81	237.14	757.67	319.50%
PROYECTOS DE INVERSION	265.64	241.55	24.09	9.97%
<b>TOTAL</b>	<b>3,169.46</b>	<b>2,495.71</b>	<b>673.75</b>	<b>27.00%</b>

El crecimiento del 27% corresponde especialmente en la adquisición de bienes y servicios de convenios, el cual se incrementó en 319.50% con respecto al año anterior debido a la nueva suscripción de convenios y contratos los cuales incrementa los movimientos financieros de la Universidad, de acuerdo a la ejecución de cada uno, los más representativos son los suscritos con la Unidad Administrativa Especial de Aeronáutica, Computadores para Educar, Fondo de Adaptación, entre otros.

## NOTA 13. INTERESES POR PAGAR

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
INTERESES POR PAGAR	0.00	10.93	-10.93	-100.00%

Hace referencia a los intereses de Ifinorte los cuales se causaron en junio 2013 y se cancelaron en julio del mismo año, a junio 30 de 2014 se está al día con las obligaciones financieras (intereses y capital)

## NOTA 14. ACREEDORES

A 30 de junio de 2014 y junio de 2013, esta cuenta se desagrega en:

✍

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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





Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
SERVICIOS PÚBLICOS	12.95	4.82	8.13	168.67%
SUSCRIPCIONES, IMPRESOS Y PUBLICACIONES	14.85	2.24	12.61	562.95%
ARRENDAMIENTOS	16.00	26.22	-10.22	-38.98%
VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	103.05	125.30	-22.25	-17.76%
SEGUROS	9.90	0.91	8.99	987.91%
SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	11.63	15.61	-3.98	-25.50%
APORTES A FONDOS PENSIONALES	501.02	491.52	9.50	1.93%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	380.27	370.27	10.00	2.70%
APORTES AL ICBF, SENA, CAJ	211.59	201.74	9.85	4.88%
SINDICATOS	22.42	-	22.42	100.00%
COOPERATIVAS	48.53	-	48.53	100.00%
FONDOS DE EMPLEADOS	47.86	-	47.86	100.00%
EMBARGOS JUDICIALES	11.09	0.16	10.93	6831.25%
APORTE RIESGOS PROFESIONALES	15.86	15.02	0.84	5.59%
LIBRANZAS	302.33	0.31	302.02	97425.81%
COMISIONES	-	0.02	-0.02	-100.00%
HONORARIOS	138.35	260.04	-121.69	-46.80%
SERVICIOS	342.40	158.67	183.73	115.79%

*[Handwritten signature]*



# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

OTROS ACREEDORES	322.43	89.78	232.65	259.13%
<b>TOTAL</b>	<b>2,512.53</b>	<b>1,762.63</b>	<b>749.90</b>	<b>42.54%</b>

En la cuenta os Acreedores se incrementaron en un 42.54%, las libranzas se incrementaron en \$302.02 millones debido a que a junio 2014 quedo pendiente de girar a las diferentes entidades los descuentos que se le hacen a los empleados según las libranzas firmadas y se cancelaron en el mes de julio. Los honorarios crecieron en \$121.69 millones y corresponde a los seminarios de diplomados y posgrados pendientes de giro, los servicios se incrementaron en \$183.73 millones debido a órdenes de prestación de servicios pendientes de giro los cuales se cancelaron a principios del mes de julio, los otros acreedores crecieron \$232.65 especialmente porque en esta cuenta se recaudó el valor aportado por los estudiantes para el capital semilla por valor de \$258 millones, los cuales se deben reclasificar a la cuenta de Ingresos recibidos para terceros.

## NOTA 15. RETENCION EN LA FUENTE

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	49.56	72.85	-23.29	-31.97%

Es el valor de la retención realizada por la prestación de servicios o adquisición de bienes suministrada a la Universidad de Pamplona, se cancela a la DIAN de acuerdo a los pagos efectivamente realizados a los acreedores. Durante el año 2007 y 2008 el registro en esta cuenta se hacía por acusación, desde el año 2009 se está haciendo por caja, es decir, de acuerdo al pago se hace el registro, 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. La disminución es debido a que se realizaron ajustes a las causaciones de retenciones que se registraron durante el año 2008 y anteriores y por caducidad no se puede cancelar. El

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 la retención practicada durante el mes de junio 2014 fue menor a junio del año 2013, la cual se cancela en el siguiente mes.

## NOTA 16. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS	1.13	1.13	0	0.00%
CONTRIBUCIONES	0	5.21	-5.21	-100.00%
OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	20.55	25.98	-5.43	-20.90%
<b>TOTAL</b>	<b>21.68</b>	<b>32.32</b>	<b>-10.64</b>	<b>-32.92%</b>

Se disminuyó en 32.92% con respecto a junio de 2013, en esta cuenta se registra los descuentos por pagar por concepto de estampillas proancianos, prodesarrollo y Hospital Erasmo Meoz, los cuales varían de acuerdo a los pagos realizados a proveedores, por la adquisición de bienes y servicios.

## NOTA 17. RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

A 30 de Junio de 2014 y a junio de 2013, está conformado por el siguiente concepto:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
FONDOS ESPECIALES	0	2.15	-2.15	-100%

En junio de 2014 es cero debido a que el valor se reclasifico en una cuenta de ingresos recibidos para terceros, por corresponder al aporte de \$20.000 que hacen los estudiantes para fondo emprender.



# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

## NOTA 18. CREDITOS JUDICIALES

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	0	7.86	-7.86	-100.00%

El saldo en junio de 2014 es cero debido a que se realizó un ajuste ya que dicho valor no se adeudaba.

## NOTA 19. IMPUESTO AL VALOR AGREGADO

A 30 de Junio de 2014, está conformado por los siguientes conceptos:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
IVA COMPRA DE BIENES	0	-360.26	-360.26	-100.00%

El valor de Iva en compras a junio de 2014 es cero debido a que la DIAN hizo efectivo uno títulos valores y pertenecía a un IVA pendiente del consorcio Unികma en donde la Universidad tenía el 53% de participación.

## NOTA 20. OBLIGACIONES LABORALES

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
NOMINA POR PAGAR	57.48	73.11	-15.63	-21.38%
CESANTIAS	364.48	406.18	-41.7	-10.27%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	11.18	75.67	-64.49	-85.23%

✓

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

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

VACACIONES	1.71	0	1.71	100.00%
PRIMA DE VACACIONES	2.44	171.47	-169.03	-98.58%
PRIMA DE SERVICIOS	254.07	80.21	173.86	216.76%
PRIMA DE NAVIDAD	4.12	4.92	-0.8	-16.26%
BONIFICACIONES	1.58	11.57	-9.99	-86.34%
OTRAS PRIMAS	1.59	5.58	-3.99	-71.51%
PENSIONES	477.45	531.12	-53.67	-10.11%
<b>TOTAL</b>	<b>1,176.10</b>	<b>1,359.83</b>	<b>-183.73</b>	<b>-13.51%</b>

Se disminuyó en 13.51% con respecto a junio de 2013, debido a que las prestaciones sociales de tutores para junio 2013 se tenía mayor valor provisionado por tener contratado mayor número de docentes en comparación del presente año.

En la cuenta contable Pensiones el saldo pendiente de cancelar en su mayoría corresponde a cuotas partes pensionales.

## NOTA 21. BONO PENSIONAL

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	260.00	260.00	-	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>260.00</b>	<b>260.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00%</b>

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.

## NOTA 22. PASIVOS ESTIMADOS

### A CORTO PLAZO

*[Handwritten signature]*

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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



Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
PROVISION PARA CONTINGENCIAS	1,381.00	1,381.00	-	0.00%
PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	3,545.00	4,157.64	-612.64	-14.74%
<b>TOTAL</b>	<b>4,926.00</b>	<b>5,538.64</b>	<b>-612.64</b>	<b>-11.06%</b>

Las provisiones para contingencias no tuvieron movimiento alguno durante ese periodo y equivale al 5% del total de las demandas en contra de la Universidad de Pamplona.

La provisión para prestaciones se disminuyó en \$612.64 millones con respecto al año anterior, especialmente en los docentes ocasionales los cuales en el año 2013 se contrataron por once meses más el incremento del factor salarial.

## A LARGO PLAZO

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
PROVISION PARA PENSIONES	2,467.46	3,886.23	-1,418.77	-36.51%

En la cuenta Provisiones para pensiones, registra el cálculo actuarial por valor de \$2.467.46 (millones).

## NOTA 23. OTROS PASIVOS

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,942.62	2,217.78	-275.16	-12.41%

*α*



# UNIVERSIDAD DE PAMPLONA

Una Universidad incluyente y comprometida con el desarrollo integral

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO				
CONVENIOS	5,988.00	4,818.01	1,169.99	24.28%
<b>TOTALES</b>	<b>7,930.62</b>	<b>7,035.79</b>	<b>894.83</b>	<b>12.72%</b>

La disminución del 12.41% en la cuenta Recaudos a favor de terceros es debido a que falta hacer la reclasificación por valor de \$ 258 millones de la cuenta Otros acreedores incrementando la cuenta a \$2.200 millones.

## NOTA 24. PATRIMONIO

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
CAPITAL FISCAL	85,509.01	78,512.82	6,996.19	8.91%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	1,572.11	-1,572.11	-100.00%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,734.84	2,759.22	975.62	35.36%
SUPERAVIT POR DONACIÓN	269	252.96	16.04	6.34%
SUPERAVIT POR FORMACIÓN DE INTANGIBLES	1,250.00	1,250.00	0.00	0.00%
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	61,564.22	61,559.46	4.76	0.01%
<b>TOTALES</b>	<b>152,327.07</b>	<b>145,906.57</b>	<b>6,420.50</b>	<b>4.40%</b>

El capital fiscal se incrementó en 8,91% debido a la reclasificación del superávit obtenido a 31 de diciembre de 2013 y del resultado de ejercicios anteriores relacionados con el Consorcio Unicikma el cual fue liquidado.

El resultado del ejercicio se incrementó en 35,36% debido a que los docentes ocasionales en su mayoría se contrataron de acuerdo al periodo académico, disminuyó la contratación de docentes para tutorías de distancia, se hizo la recuperación de la administración de convenios ejecutados hace más de cinco años, cumpliendo con las actividades pactadas y con los que se cuenta con las actas de liquidación.

Universidad de Pamplona

Pamplona - Norte de Santander - Colombia

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



## INGRESOS

### NOTA 25. INGRESOS POR VENTA DE BIENES

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
PRODUCTOS AGRICOLAS	45.80	48.23	-2.43	-5.04%

Son los ingresos por concepto de venta de productos agrícolas, generados en la granja Experimental Villa marina de la universidad de Pamplona, se disminuyó con respecto a junio del año anterior en 5.04%.

### NOTA 26. INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS

Los saldos a 30 de junio de 2014 y junio de 2013 son los siguientes:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMAL	16,051.90	16,033.65	18.25	0.11%
EDUCACION FORMAL - POSGRADOS	833.79	733.05	100.74	13.74%
EDUCACION INFORMAL CONTINUADA	179.28	506.73	-327.45	-64.62%
SERVICIOS CONEXOS-CONVENIOS	4,544.98	3,202.17	1,342.81	41.93%
Menos: DEVOLUCION, REBAJAS Y DESCUENTOS	55.28	-	-55.28	-100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>21,554.67</b>	<b>20,475.60</b>	<b>1,079.07</b>	<b>5.27%</b>

Se obtuvo un crecimiento del 5.27%, especialmente en la cuenta de Convenios, debido al incremento en la suscripción de convenios y contrato





con entidades públicas y privadas. En los ingresos por posgrados se incrementó en 13.74% debido a la apertura de nuevas especializaciones.

La disminución de los ingresos por concepto de educación continuada, se debió a que no se dió apertura a algunos diplomados que se habían realizado en los años anteriores por bajo número de estudiantes.

## NOTA 27. INGRESOS POR TRANSFERENCIAS

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
TRANSFERENCIAS DE LA NACION	18.425,78	16.412,11	2.013,67	12,27%
CONTRIBUCION 2%	0	353,19	-353,19	-100,00%
ESTAMPILLAS PRODESARROLLO FRONTERIZO	38,1	80,32	-42,22	-52,56%
ESTAMPILLAS PRODESARROLLO ACADEMICO	0	525,28	-525,28	-100,00%
TRANSFERENCIAS DESCUENTO ELECTORAL	861,98	894,38	-32,4	-3,62%
TRANSFERENCIAS DEPARTAMENTO NORTE DE SDER – ESTAMPILLAS VIGENCIAS ANTERIORES	1.003,39	1.494,10	-490,71	-32,84%
<b>TOTAL</b>	<b>20.329,25</b>	<b>19.759,38</b>	<b>569,87</b>	<b>2,88%</b>

Las transferencias se incrementaron en 2,88% con respecto a junio del año anterior.



Las Transferencias de la Nación se incrementan anualmente de acuerdo al ipc. Las estampillas pro desarrollo académica durante el primer semestre del 2014, no se recaudó valor alguno.

## NOTA 28. COSTOS DE PRODUCCION

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
BIENES PRODUCIDOS	62,21	61,73	0,48	0,78%

Son los costos generados en la Centro Experimental finca Villa Marina, utilizados para las prácticas agrícolas y agropecuarias, el crecimiento entre junio 2014 y junio 2013, es por el incremento en el número y el pago de los jornales para poder cumplir con las actividades académicas y productivas.

## NOTA 29. 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, igualmente 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.

d



El saldo a 30 de Junio de 2014 y junio 2013 son los siguientes:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
EDUCACION FORMAL SUPERIOR- FORMACION PROFECIONAL	23.087,99	24.856,72	(1.768,73)	-7,12%
EDUCACION FORMAL SUPERIOR- POSGRADOS	248,23	212,90	35,33	16,59%
EDUCACION INFORMAL- CONTINUADA	145,79	309,30	(163,51)	-52,86%
EDUCACION FORMAL- INVESTIGACION	226,74	326,81	(100,07)	-30,62%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION - CONVENIOS	9.409,83	3.007,56	6.402,27	212,87%
<b>TOTALES</b>	<b>33.118,58</b>	<b>28.713,29</b>	<b>4.405,29</b>	<b>15,34%</b>

Los costos de servicios educativos se incrementaron en \$4.405.29 millones, en Educación Formación Profesional, se disminuyó en 7,12% debido a que en el año 2013 los docentes ocasionales se contrataron a once meses, en el año 2014 solo unos docentes se contrataron de igual forma que el año anterior. En esta cuenta esta incluida la depreciación por valor de \$1.119,95 millones.

La cuenta más representativa en el incremento son los convenios, debido a que durante el año 2013 y 2014 se han suscrito mayores convenios y contratos los cuales están para ejecutar a más de un año, los de mayor cuantía son: Fondo Nacional de Adaptación, Concurso Inpec, Consejo Superior de la Adjudicataria, Programa PNUD, Servicio Geológico, entre otros.

En educación formal – Investigaciones se disminuyó en lo referente a la contratación del personal de apoyo.



## NOTA 30. GASTOS DE SUELDOS Y SALARIOS, Y GASTOS GENERALES

Los saldos a 30 de junio de 2014 y junio de 2013 son los siguientes:

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
SUELDOS Y SALARIOS	3.903,47	3.883,46	20,01	0,52%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	39,25	81,77	-42,52	52,00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	765,51	749,98	15,53	2,07%
APORTES SOBRE LA NOMINA	85,27	85,82	-0,55	-0,64%
GENERALES	4.230,14	2.951,21	1.278,93	43,34%
IMPUESTOS.CONTRIBUC Y T	564,81	762,67	-197,86	-25,94%
OTRAS TRANSFERENCIAS	36,52	120,01	-83,49	-69,57%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>9.624,97</b>	<b>8.634,92</b>	<b>990,05</b>	<b>11,47%</b>

El incremento en los gastos es del 11,47%, Los sueldos se incrementaron el 0,52%. Las contribuciones imputadas disminuyeron el 52% por cuanto el costo de las pensiones se hizo el cruce con la provisión del cálculo actuarial.

Los gastos generales se incrementaron en 43,34%, las cuentas que tienen variaciones significativas son especialmente: Honorarios y Ordenes de prestación de servicios en \$740 millones, este personal fue requerido de acuerdo a la necesidad del servicio, es de aclarar que el personal administrativo es insuficientes para cumplir con todos los procesos que tiene la Universidad y esto es debido a que en el año 2009 se hizo recorte de personal por la situación financiera por la que atravesaba la Universidad. El servicio de vigilancia se incremento en \$464 millones con respecto al año anterior debido a que se requirió de más personal para Villa del Rosario y para el Colegio El Rosario Los Materiales y suministros disminuyeron en \$48 millones, el servicio de aseo se incremento en \$113 millones debido al

2





incremento del salario mínimo y al incremento en el número de personal especialmente para el colegio el Rosario.

Los impuestos, contribuciones y tasas disminuyeron en \$197,86 millones, con respecto al año anterior debido especialmente a que en el presente año, el descuento del 2% no se realizó por parte del Ministerio de Educación Nacional.

Otras transferencias se disminuyeron en 69,57% debido a la reclasificación del pago que hicieron los estudiantes para presentar las pruebas Saber Pro – Ecaes y que fueron transferidas a ICFES.

## NOTA 31. OTROS INGRESOS

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
FINANCIEROS	321,85	481,86	-160,01	-33,21%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	466,66	45,14	421,52	933,81%
EXTRAORDINARIOS	3.903,72	113,45	3.790,27	3.340,92%
AJUSTES EJERCICIOS ANTERIORES	1.130,22	1.129,98	0,24	0,02%
<b>TOTAL</b>	<b>5.822,45</b>	<b>1.770,43</b>	<b>4.052,02</b>	<b>228,87%</b>

Los otros ingresos se incrementaron con respecto al año anterior en 228.87% las cuentas con mayor variaciones fueron: Otros ingresos ordinarios por concepto de arrendamientos de la IPS Clinica Unipamplona se incremento en \$423 millones, los ingresos extraordinarios se incrementaron en \$3.690,26 millones debido a la recuperación de la administración pactada en convenios, los cuales hace mas de 5 años se terminó su ejecución y mediante las actas de liquidación se hizo el trámite para su ingreso a recursos propios.

*d*



## NOTA 32. OTROS GASTOS

Descripción	2014	2013	Variación absoluta	Variación Porcentual (%)
INTERESES	978,04	1.271,19	-293,15	-23,06%
COMISIONES	38,35	30,09	8,26	27,45%
OTROS GASTOS ORINARIOS	168,54	10,00	158,54	1585,40%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	26,64	573,20	-546,56	-95,35%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1.211,57</b>	<b>1.884,48</b>	<b>-672,91</b>	<b>-35,71%</b>

La disminución de 35,71% en la cuenta de otros ingresos con respecto a junio del año anterior está representado especialmente en los ajustes de ejercicios anteriores, en su mayoría es la reclasificación de los anticipos de contratos que se entregaron a proveedores y que a la fecha los bienes y servicios ya se recibieron.

**MARIELA VILLAMIZAR VERA**  
Directora de Presupuesto y Contabilidad  
T.P. 63.941 - T