

UNIVERSIDAD DEL CAUCA
NIT N° 891.500.319-2
VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017



Universidad
del Cauca
División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.1.05.01	Caja principal	La variación por valor de \$865.300 hace referencia al valor recaudado en efectivo en Unidad de Salud el día 29 de diciembre de 2017 que debido a la suspensión del servicio bancario hasta el día martes dos de enero de 2018 no se pudo consignar y debió dejarse en caja.	865.300,00
1.1.10.05	Cuenta Corriente	La disminución del 29,72% por valor de \$5.663.163.130.87 debido a la cesion de contrato UNICAUCA-INVIAS No.3087 de 2013 por mutuo acuerdo, a la Universidad del Quindío por \$1.936.703.398 según Resolución R-087 y VRADM-4783 DE 2017 ; pagos por actas parciales y finales y anticipos en contratos de obra civil y conexos en monto aproximado de \$1.489.431.011 en el primer semestre y \$6.412.079.047 en el segundo semestre de 2017 y por concepto de suministros.	-5.663.163.130,87
1.1.10.06	Cuenta de Ahorro	Incremento del 8.57% que se origina basicamente por que se trasladan los recursos de la cuenta corriente a la de ahorros con el fin de generar mayor rentabilidad.	6.108.039.065,25
1.2.01.01	Títulos de tesorería-TES	Variacion del 6.21% por valor de \$285.620.642 hace referencia al mayor valor de la Utilidad por valoracion obtenida durante la vigencia fiscal 2017 con respecto a las obtenidas en la vigencia fiscal 2016, de todas las inversiones realizadas en TES, las cuales hacen parte del portafolio de inversiones de la Unidad de Salud de la Universidad del Cauca.	285.620.642,12
1.2.01.06	Certificados de depósito a término	Variacion por valor de \$2.538.342 hace referencia al mayor valor de la Utilidad por valoracion obtenida durante la vigencia fiscal 2017 de todas las inversiones realizadas en CDT, con respecto a las obtenidas en 2016 las cuales hacen parte del portafolio de inversiones de la Unidad de Salud de la Universidad del Cauca.	2.538.342,02
1.4.01.22	Estampillas	La Gobernación del Cauca reporta un recaudo por concepto de estampilla Universidad del Cauca correspondiente al último trimestre de 2017 pendiente de giro por valor de \$865.697.836 el cual presenta un incremento del 21.25% equivalente a \$151.698.379 con respecto al saldo a diciembre de 2016.	151.698.379,00
1.4.07.22	Administración de proyectos	La disminución del 98.39% por valor de \$102.515.813.50 debido a la ejecución del 100% de varios contratos y proyectos suscritos por la Universidad.	-102.515.813,50
1.4.09.10	Servicios de salud-Entid.con reg.especia	Con respecto año 2016 presenta incremento del 38.45% por valor de \$4.600.657 debido a la mayor demanda en la prestacion del servicio a los usuarios de otras Universidades.	4.600.657,00
1.4.11.01	Unid.Pago Capacit.Reg Contribu. UPC.	Variacion del 10450% por valor de \$221.102.315 se debe principalmente a que los aportes para salud por parte de los pensionados de Unicauca y otras Entidaes no ingresaron efectivamente en el mes de diciembre de 2017 como si acontecio en la vigencia 2016, quedando activa esta cuenta por cobrar.	221.102.315,00



Universidad
del Cauca
División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.4.11.14	Cuotas inscripc.afiliac.planes complemen	Variación debido a que los aportes por concepto de plan complementario por parte de los pensionados de la Universidad y por valor de \$18.431.955 no ingresaron efectivamente en el 2017 quedando activa esta cuenta por cobrar.	18.431.955,00
1.4.13.14	Otras transferencias	Variación del 100% por valor de \$106.990.107 debido a que en el mes de diciembre de 2016 se registró una cuenta por cobrar por giro PAC adicional correspondiente a ajustes de I.P.C. en el rubro de otras transferencias previo concepto DGPN según Resolución 23225 de diciembre 16 de 2016 del MEN.	-106.990.107,00
1.4.20.03	Anticipo sobre convenios y acuerdos	El incremento del 42,81% por valor de \$1.289.401.195 se debe entre otros a convenio suscrito con COLFUTURO por valor de \$969.902.660, Corporación Universitaria CONFACAUCA por \$34.999.000, Colegio Mayor del Cauca y Fundación Universitaria de Popayán por \$25.000.000 c/u y con la Universidad por \$454.000.000.	1.289.401.195,00
1.4.20.08	Avances a agentes de aduana	El incremento de \$159.345.961 equivalente al 348.27% por los gastos de operación y logística en la importación de equipos en desarrollo de proyectos de investigación y desarrollo de Empaques Biodegradables, entre otros.	159.345.961,00
1.4.20.12	Anticipo para Adquis. de Bienes y Servicios	La variación del 65.53% por valor de \$4.222.431.238 por la amortización de los anticipos entregados por concepto de obras civiles que se llevan a cabo para la ampliación de la infraestructura física de la Universidad.	-4.222.431.238,00
1.4.70.08	Cuotas o Partes de Pensiones	La variación del -76.01% por valor de -\$6.044.643.846, actualización del registros de cuotas partes a favor debido a novedades por reliquidación, fallecimientos y aplicación de figura de prescripción y de acuerdo a los reportes de la División de Gestión del Talento Humano, se incluye también la supresión de cuotas partes con entidades de orden nacional que son cuotapartistas con la Universidad del Cauca en el pago de pensiones.	-6.044.643.846,00
1.4.70.66	Devolucion IVA para ent.de Educacion Sup	Con respecto al año 2016 esta subcuenta presenta un incremento del 25.04% porque en la vigencia 2017 hubo mayores compras con iva.	301.861.531,00
1.4.75.09	Prestación de Servicios	La variación del 95.46% por el proceso de depuración llevado a cabo en las cuales se reclasificaron, provisionaron siendo la más representativa la correspondiente a servicios académicos nivel posgrados. En atención a la recomendación dada por el Comité de Sostenibilidad Contable, Acta No.002 de 08-nov-2017 se reira del balance las deudas de difícil cobro para ser llevadas a cuentas de orden, el saldo por valor de \$53.477.847 corresponde a las deudas por concepto de servicios académicos con antigüedad menor a tres años.	-1.123.577.415,00
1.5.18.01	Medicamentos	Frente año 2016 esta subcuenta tuvo una disminución del 28,45%, debido a que los materiales que más rotan se dejan en existencias; el método utilizado para valorar el costo es el promedio ponderado a través del Software adquirido a Sitis llamado caduceos farmacia.	-113.502.759,92
1.5.18.04	Materiales odontológicos	Frente año 2016 tuvo un incremento que se origina para abastecer los dos primeros meses del año, el metodo utilizado para valorar el costo es el promedio ponderado a través del Software Awa, adquirido a al Grupo Alianza.	984.177,17



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.5.30.06	Medicamentos	Con respecto al año 2016 presenta una disminucion del 76.21% debido a que los laboratorios farmaceuticos han hecho devolucion de los medicamentos con mayor tiempo de cobertura en sus vencimientos.	-17.678.702,66
1.6.05.01	Urbanos	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 8.72% por la reclasificación del valor correspondiente al bien inmueble terreno ubicado en la calle 5 N°4 -07 de la ciudad de Popayán que se encontraba arrendado y en el que en la actualidad se adelanta el proyecto de construcción del Edificio Bicentenario.	320.431.955,00
1.6.15.01	Edificaciones	La variación del 170,21% equivalente a \$8.663.172.136 valores que corresponden a las obras de infraestructura que se adelantan para los edificios de la división de Tecnologías de la Información por \$2.211.503.736, primera fase del CECUN Centro de Encuentro Cultural Universitario \$3.134.446.845, contrato de obra Edificio Bicentenario por \$346.933.276, obras en el edificio para la Facultad de Ciencias Humanas y Sociales por \$2.392.083.085 y obras construcción de la primera etapa de la ciudadela universitaria para la región norte del departamento con sede en Santander de Quilichao por \$578.205.194	8.663.172.136,00
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	El incremento del 393.73% se debe entre otros a la adquisición de planta de emergencia para la etapa III Edificio TIC por valor de \$157.500.000, adquisicion de equipos y elementos para la Orquesta Sinfónica por valor de \$48.563.026, sistemas para laboratorios de la Facultad de Ingeniería Electrónica y Telecomunicaciones por valor de \$477.923.396.	196.917.566,00
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	La disminución del 68.84% corresponde a la entrega a las diferentes dependencias Academicas y Administrativas de la Universidad del Cauca, para el cumplimiento de su objeto social.	-222.890.355,80
1.6.35.04	Equipo de comunicación y computación	El porcentaje del 72.16% corresponde a la entrega a las diferentes dependencias Academicas y Administrativas de la Universidad del Cauca, para el cumplimiento de su objeto social	-416.546.196,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	El porcentaje del 77.91% son bienes adquiridos en el mes de diciembre y que entraran a formar parte de los activos en servicio en el año 2018.	-84.176.823,51
1.6.60.08	Equipo de apoyo terapéutico	En la Unidad 02 Unidad de Salud, con respecto al año 2016 se presenta disminucion, debida a las bajas realizadas en el mes de diciembre de 2017 segun resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	-529.925.981,01
1.6.65.01	Muebles y enseres	La Universidad del Cauca para realizar la transicion a las normas internacionales realizó la depuracion de sus activos de forma razonable, teniendo en cuenta criterios como la fecha de compra, saldo a depreciar y estado de los bienes, entre otros debido a esto presenta una variación de -56.31%.	-1.330.680.242,87
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	Con respecto al año 2016 presenta una disminucion del 37.91% por las bajas que se realizaron en el mes de diciembre de 2017 segun resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	-121.131.297,58
1.6.70.01	Equipo de comunicación	Con respecto al año 2016 presenta una disminucion del 23.10% por las bajas que se realizaron en el mes de diciembre de 2017 segun resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	-2.235.728.086,52



Universidad
del Cauca
División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.6.70.02	Equipo de computación	Variación del -30.20%, la Universidad del Cauca para realizar la transición a las normas internacionales realizó la depuración de sus activos de forma razonable, teniendo en cuenta criterios como la fecha de compra, saldo a depreciar y estado de los bienes, entre otros	-3.594.319.818,80
1.6.82.01	Terrenos	Variación del 100% por la reclasificación a la subcuenta 160501 Urbanos de la cuenta 1605 Terrenos, del valor correspondiente al bien inmueble terreno ubicado en la calle 5 N°4 -07 de la ciudad de Popayán que se encontraba arrendado y en el que en la actualidad se adelanta el proyecto de construcción del Edificio Bicentenario.	-320.431.955,00
1.6.85.01	Edificaciones	Con respecto al año 2016 tuvo un incremento del 11.86% que corresponde a la depreciación del año 2017.	807.679.691,52
1.6.85.05	Equipo médico y científico	Con respecto al año 2016 presenta una disminución del 26.85% que se origina por las bajas que se realizaron en el mes de diciembre de 2017 según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	-1.757.947.284,36
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	Con respecto al año 2016 tuvo una disminución del 53.86% debido a las bajas que se realizaron en el mes de diciembre de 2017 según resoluciones 348, 349, 350 y 351 de diciembre de 2017.	-979.582.323,80
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	La Universidad del Cauca para realizar la transición a las normas internacionales realizó la depuración de sus activos de forma razonable, teniendo en cuenta criterios como la fecha de compra, saldo a depreciar y estado de los bienes, entre otros, afectando directamente la depreciación acumulada de la cuenta, la variación con respecto al 2016 fue del 53.95%.	-6.301.753.269,75
1.9.01.01	Efectivo	La variación por valor 33973.03%: en la vigencia 2016 se debieron atender pagos como respuesta a demandas por concepto de cuotas partes y bonos pensionales, caso contrario en el 2017 en el que no se presentan obligaciones por estos conceptos por lo cual queda la reserva; excedentes en la ejecución del reconocimiento y pagos de mesadas pensionales; y por devolución de la unidad 01 Gestión General de la vigencia 2014 correspondiente a Ley 30 de 1992 en su artículo 86 por valor de \$1.522.040.240 y vigencia 2017 \$1.887.639.864.	7.144.271.394,95
1.9.10.04	Dotación a trabajadores	El 7470% de la variación se debe al suministro de la dotación de los empleados y trabajadores con derecho a ella, igualmente se incluye la dotación solicitada por el Área de Salud Ocupacional de la Universidad del Cauca.	91.356.051,00
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	El -74,14% corresponde a los insumos de aseo y cafetería entregados a las diferentes dependencias de la Universidad del Cauca, tanto de las compras realizadas en el presente año, como elementos comprados el año anterior, para el desarrollo de las actividades académicas y administrativas	-48.662.279,52
1.9.15.02	Edificaciones	El incremento del 48.29% corresponde a las obras realizadas en el edificio Carvajal de propiedad de la Universidad del Valle, donde se adelantan programas de regionalización que ofrece la Universidad del Cauca en la zona norte del Departamento Santander de Quilichao, y una mínima parte en la Fundación Niño Jesús de Praga del Municipio del Bordo, donde se adelantan los programas de Regionalización de la Universidad del Cauca, zona Sur.	570.351.959,62



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
1.9.99.52	Terrenos	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 1.53% por la actualización del avaluo realizado a los terrenos de propiedad de la Unidad de Salud por el ingeniero Juan Carlos Zambrano a 31 de diciembre de 2017.	2.301.589.403,00
1.9.99.62	Edificaciones	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 0.6% por la actualización de los avaluos de los bienes inmuebles de propiedad de la Unidad de Salud, realizado por el ingeniero Juan Carlos Zambrano.	1.043.748.720,00
2.4.06.01	Bienes y servicios	La disminución del 75,54% por valor de \$37.260.120, corresponde a que el saldo del año 2016 por \$49.321.760 fue pagado durante el 2017 en un 100% y la Adquisición de Bienes y Servicios contratados durante la vigencia se ha ido cancelando progresivamente quedando con un saldo de \$12.061.640 que corresponde a la renovación de la suscripción base de datos de información de patentes de minesoft adquirida el 29-12-2017.	-37.260.120,00
2.4.25.07	Arrendamientos	La disminución del 100% corresponde a que durante la vigencia 2017 la entidad canceló el saldo pendiente que tenía a 31-12-2016 por \$5,644,666 y además durante la presente vigencia realizó el pago total de las obligaciones adquiridas por concepto de arrendamientos.	-5.644.666,00
2.4.25.08	Viáticos y gastos de viaje	La disminución del 99,63%, corresponde a que la Universidad del Cauca canceló durante el 2017 las obligaciones correspondientes al desplazamiento de los docentes para cumplir los compromisos de los programas de Regionalización en las sedes Norte de Santander de Quilichao y Miranda.	-127.493.734,00
2.4.25.10	Seguros	La disminución del 100% corresponde a que durante la vigencia 2017 la entidad canceló el saldo pendiente que tenía a 31-12-2016 por \$18,750,000 y durante la presente vigencia realizó el pago total de las obligaciones adquiridas por concepto de seguros.	-18.750.000,00
2.4.25.13	Saldos a favor de beneficiarios	El incremento del 27,6% por valor de \$113.949.962,49 se debe en gran parte a saldos a favor de estudiantes por concepto de los desembolsos que el ICETEX realizó en el II periodo del 2017 por concepto de matrículas, los cuales serán reintegrados en el primer semestre del 2018; por otra parte al giro que realiza Juguemos por el Convenio Ondas por valor de \$44.400.000.	116.183.112,49
2.4.25.18	Aportes a fondos pensionales	La disminución del 98,56%; corresponde a que la entidad ha atendido cumplidamente con sus pasivos pensionales.	-43.149.699,00
2.4.25.29	Cheques no cobrados o por reclamar	La disminución del 59,90% por valor de \$181.548.020; corresponde a las actividades de depuración contable adelantadas en el área de Tesorería de la Universidad del Cauca, dentro de la cual se realizaron gestiones administrativas.	-181.548.020,00
2.4.50.01	Anticipos sobre vtas. de bienes y servic	la disminución del 39,44% por valor de \$35.111.762,77; corresponde a las actividades de depuración y ajustes contables adelantadas en la entidad, dentro de la cual se realizaron gestiones administrativas.	-35.111.762,77
2.4.53.01	En administración	La disminución del 16,68% correspondiente a \$4.340.609.512,73; corresponde a: cesión del contrato No. 3087 de 2013 Según R-087 por valor de \$1.936.000.000 a la Universidad del Quindío.	-6.277.312.910,73
2.4.90.15	Obligaciones Pagadas por Terceros	La disminución del 88,96% correspondiente a \$1.243.135.819; corresponde al cumplimiento de los pagos por concepto de Aportes Seguridad Social de Docentes.	-1.243.135.819,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
2.5.10.06	Cuotas partes de pensiones	La disminución del 53,73% por \$7.977.898.426,14; corresponde a la Actualización del registro de cuotas partes en contra causadas a 31-dic-2016, según los reportes y documentos anexos a los oficios 5.1.2/021 de enero 25 y 5.1.2/025 de enero 27 de 2017 de la división de talento humano - gestión pensional. Incluye supresión de cuotas partes pensionales con entidades de orden nacional que son cuotapartistas con la universidad del cauca en el pago de pensiones.	-7.977.898.426,14
2.7.10.15	Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	La disminución del 41,27%, corresponde a ajuste contable por estímulo económico autorizado por el Comité de Conciliación de la Universidad del Cauca, por labores docentes en Regionalización durante el I periodo 2016 debido a que ya se había reportado por Oficina Asesora Jurídica y afectando el gasto en el 2016 con informe de solicitud de pagos directos a Comité de Conciliación	-28.633.172,00
2.9.05.80	Recaudos por Clasificar	El incremento del 24,74% por valor de \$263.832.325,87; corresponde a la información reportada por el área de Tesorería de las partidas no identificadas de las conciliaciones bancarias; que se esperan identificar en el primer trimestre de 2018.	263.832.325,87
2.9.10.07	Ventas	La disminución del 29,03% corresponde a las anulaciones de los registros como anticipo de matrículas de programas de posgrado, una vez los estudiantes cumplen los respectivos trámites.	-131.502.219,20
3.2.40.52	Terrenos	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 1.53% por la actualización del avalúo realizado a los terrenos de propiedad de la Unidad de Salud por el ingeniero Juan Carlos Zambrano a 31 de diciembre de 2017.	2.301.589.403,00
3.2.40.62	Edificaciones	Con respecto al año 2016 presenta un incremento del 0.6% por la actualización de los avalúos de los bienes inmuebles de propiedad de la Unidad de Salud, realizado por el ingeniero Juan Carlos Zambrano.	1.043.748.720,00
4.1.10.27	Estampillas	La variación negativa del 39,62% por valor de \$1.528.288.943,64; se debe a la disminución en la contratación que realizó la Gobernación del Cauca durante la vigencia 2017.	-666.445.353,64
4.3.05.14	Educación Formal-Sup.Form.Profesional	El incremento del 9,06% equivalente a \$1.344.512.970,20 se debe al mayor número de programas de pregrado ofertados en las sedes de Popayán y Santander de Quilichao; así como a un número de aproximadamente 650 estudiantes nuevos matriculados en la vigencia 2017.	1.344.512.970,20
4.3.05.15	Educación Formal-Superior Posgrados	El incremento del 9,66% equivalente a \$1.839.833.202 se debe a la causación de matrículas de Becas por excelencia; así como a un número de aproximadamente 670 estudiantes nuevos matriculados en la vigencia 2017.	1.839.833.202,00
4.3.11.01	Unidad Pago capitac reg contributivo UPC	Con respecto al año 2016 tuvo un incremento por el ajuste salarial que el Gobierno Nacional hace cada año y por el incremento del número de pensionados de Colpensiones afiliados en salud a la Unidad de Salud.	377.871.206,00
4.3.11.04	Copagos regimen contributivo	Con respecto al año 2016 presenta incremento porque que hubo mayor demanda por parte de los afiliados no cotizantes utilizando el servicio y además por el reajuste salarial que el Gobierno Nacional decreta cada año.	6.683.100,00
4.3.11.09	Prestac. serv personas fuera del sistema	Con respecto al año 2016 tuvo un incremento por valor de \$5.054.204 debido a mayor afiliación de beneficiarios por parte de sus padres quienes son los cotizantes.	5.054.204,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
4.3.11.12	Recobro de enfermedades alto costo	Con respecto al año 2016 tuvo un incremento del 1.693.53% por mayor recobro a la compañía de seguros QBE por enfermedades de alto costo.	585.992.151,00
4.3.12.95	Serv.Conexos a la Salud-Otros Serv.	Con respecto al año 2016 se disminuyeron en un 7.47% los descuentos ganados por pronto pago, la venta de los servicios medicos prestados a los afiliados de otras Universidades Públicas del País y la disminucion en la venta de constancias y/o certificados.	-40.727.024,00
4.3.90.14	Administración de proyectos	El incremento del 112,34% equivalente a \$4.201.191.379; corresponde a la causación de cuentas de cobro de los convenios suscritos con entidades como el Departamento del Cauca, Fideicomisos Autónomos Fiduciaria la Previsora, Universidad Carlos III de Madrid, entre otros.	4.201.191.379,00
4.8.05.35	Rendimientos sobre recursos entregados en administración	Con respecto al año 2016 presentó una disminucion del 34.51% porque no se mantuvo el recurso promedio constante en las cuentas de ahorro del banco Popular.	-17.797.008,40
4.8.05.84	Util.valorac.invers.admon, liquidez tit.d	Con respecto al año 2016 se presentó una disminucion del 49.79% que se origina por el comportamiento del mercado, las tasas bajaron obstensiblemente.	-466.755.391,76
4.8.10.08	Recuperaciones	El incremento del 180,37% equivalente a \$1.147.709.752,65, corresponde en primer lugar a las causaciones de servicios básicos de posgrado de vigencias anteriores y en segundo lugar a las causaciones por concepto de los valores destinados al programa Ser Pilo Paga.	1.147.710.343,91
4.8.15.56	Venta de servicios	El incremento del 120,59%, equivalente a \$3.543.552.382,46; corresponde a las actividades de depuración y ajustes de vigencias anteriores que obedece a las directrices de las decisiones administrativas internas de la entidad.	3.543.472.582,46
5.1.01.01	Sueldos del personal	El incremento promedio en el año 2017 de las subcuentas que conforman la cuenta Sueldos y Salarios fue del 9,81% para el personal administrativo de la Universidad del Cauca, de conformidad con el aumento decretado por el Gobierno Nacional	650.755.448,00
5.1.02.09	Amortizacion calculo actuarial pensiones	Por mesadas pensionales el incremento promedio fue del 5,91% de acuerdo a lo autorizado por la ley, para el reconocimiento y pago de los pensionados a cargo de la Universidad del Cauca.	1.265.297.879,00
5.1.02.13	Cuotas partes de bonos pensionales emitidos	La disminucion del 74,54% equivalente a -\$13.293.138.115 corresponde a bonos pensionales reconocidos en el 2016 según proceso de cobro coactivo realizado por el Fondo de pasivo social de Ferrocarriles Nacionales de Colombia y Colpensiones	-13.293.138.115,00
5.1.11.15	Mantenimiento	Frente al año 2016 tuvo una variación del 13.04% por el mantenimiento y adecuaciones en las instalaciones de la Unidad de Salud y en instalaciones académicas y administrativas en las sedes de Popayán, Santander de Quilichao y El Bordo.	194.805.758,00
5.1.11.40	Contratos de Administración	El incremento del 136,54% corresponde a la ejecución de nuevos contratos suscritos con diferentes entidades del orden nacional como Municipio de Popayán, Gobernación del Cauca, Corporación Autonoma Regional del Cauca, Servicio Geológico Colombiano	4.067.618.144,00
5.1.20.10	Tasas	Frente al año 2016 presenta una disminucion del 9.96% por el manejo tarifario de la Supersalud.	-1.844.763,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
5.4.23.04	Para Programas de Salud	Con respecto al año 2016 se incremento por el ajuste salarial que el Gobierno Nacional decreta cada año, pago a favor de FOSYGA.	60.657.624,00
5.8.08.02	Perdida en retiro de activos	Con respecto al año 2016 presenta variación del -16.21% debido a las bajas realizadas en las Unidades 01 Gestión General como en Unidad 02 De Salud.	-56.188.263,56
6.3.10.67	Servicios Conexos a la Salud- Otros Servi	Con respecto al año 2016 tuvo un incremento basicamente por el incremento en la demanda del despacho de medicamentos a los afiliados a la Unidad de Salud.	42.301.287,10
6.4.02.02	Contratos por evento contributivo	Con respecto al año 2016 tuvo un aumento basicamente por el incremento en el costo de los servicios clinicos, hospitalarios, alto costo por enfermedades, compra de medicamentos extramurales y el servicio de laboratorio prestado a los usuarios de la Unidad de Salud.	533.069.090,00
6.4.02.03	Pomocion y prevencion	Con respecto al año 2016 tuvo una disminucion basicamente por que no se realizaron a fin de año los programas de terapia ocupacional.	-10.865.739,00
6.4.02.05	Reaseguro Enfermedades	Con respecto al año 2016 tiene un incremento del 149.54% porque la poliza se adquirió a partir del mes de julio de 2016 osea que el costo fue por seis (6) meses en cambio en el año 2017 fue completa la vigencia.	204.041.410,00
6.4.02.06	Incapacidades - Contributivo	Frente al año 2016 tuvo un incremento del 47.28% porque hubo mayor demanda en cuanto al personal incapacitado	65.107.808,00
8.1.20.04	Administrativas	La variación del -27.91% equivalente a \$154.060.749 por la terminación de proceso judicial acción de repetición por fallo sentencia desfavorable Juzgado Octavo Administrativo.	-154.060.749,00
8.1.20.90	Otros litigios y demandas	El incremento del 282.81% por ingreso de proceso de solicitud de pago directo ante Comité de conciliación de la Universidad por valores pagado de más a una docente según lo reportado por la Oficina Asesora jurídica en el mes de diciembre.	6.770.453,00
8.3.15.10	Propiedad planta y equipo	Con respecto al año 2016 presenta una disminucion del 44.04% debido a la donación de elementos que se encontraban en disposicion final.	-139.582.290,06
8.3.15.36	DEUDORES	La variación del 3174.82% por valor de \$1.314.039.491 debido a que se registran en esta cuenta de orden los valores de las deudas que figuraban en el balance como de difícil cobro, en atención a la recomendación dada por el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, según Acta N° 002 de 8-Nov-2017.	1.314.039.490,77
8.3.61.01	En proceso internas	La variación del 71.95% por valor de \$13.098.926 hace referencia a los faltantes del	13.098.926,00
8.9.15.06	Activos retirados	El incremento del 280.83% se debe al proceso de depuración adelantado en la Universidad en aras de la transicion a las NICSP, en las que se retiran y dan de baja elementos, atendiendo los criterios establecidos en las Resoluciones Nos. 4757,4758 y 4759 de 2017.	1.174.457.200,71
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	Saldo de la subcuenta que hace referencia a los faltantes del inventario de devolutivos a cargo de diferentes funcionarios de la Unidad 02 Unidad de Salud, según informe mediante oficio del 5 de septiembre de 2017, de la señora Lucia de Fatima Garcia Vernaza Tecnico Administrativo en Almacen.	13.098.926,00
9.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	La variación del 573.97% por el ingreso durante el 2017 de veintin procesos por valor de \$4.937.318.763 y egreso por terminación de veintitres por valor de \$2.447.563.610.	2.486.996.812,00



Universidad
del Cauca

División Financiera

CONCEPTO		DETALLE NOTA ESPECIFICA	VARIACION EN PESOS
COD.	NOMBRE		
9.1.21.01	Pasivos pensionales	La variación del -50.41% por valor de \$1.636.658.527 debido a la actualización del registro de cuotas partes en contra causadas a 31 de diciembre de 2016 de acuerdo a los reportes certificados por División de Gestión de Talento Humano incluyendo supresión con entidades de orden nacional que son cuotapartistas con la Universidad en el pago de pensiones.	-1.636.658.527,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JOSE LUIS DIAGO FRANCO

FIRMA JEFE DIVISION FINANCIERA
NOMBRE: JOSE REYMIR OJEDA OJEDA

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