



# **INFORME FINANCIERO 2006**

**DIVISIÓN FINANCIERA**

**Bucaramanga, abril de 2007**



***Jaime Alberto Camacho Pico***  
***Rector***

***Sergio Isnardo Muñoz Villarreal***  
***Vicerrector Administrativo***

***Luis Eduardo Becerra Ardila***  
***Jefe División Financiera***

## **TABLA DE CONTENIDO**

<b>ESTADOS CONTABLES</b>	<b>Pág.</b>
Balance General 2006-2005	1
Estado de Actividad Financiera, Económica y Social 2006-2005	2
Estado de Cambios en la Situación Financiera 2006-2005	3
Estado de Cambios en el Patrimonio 2006-2005	4
Notas a los Estados Contables	5

### **ANÁLISIS DE LOS ESTADOS CONTABLES**

1.	BALANCE GENERAL	21
1.1	ACTIVO	23
1.2	PASIVO	24
2.	ESTADO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL	25
2.1	INGRESOS	25
2.2	COSTOS Y GASTOS	26
2.3	RESULTADO DEL EJERCICIO	26
3.	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	27
	INDICADORES FINANCIEROS 2003-2006	28

### **SITUACIÓN PRESUPUESTAL**

4.	EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 2006	32
4.1	INGRESOS	33
4.1.1	Ejecución presupuestal consolidada de Ingresos	33
4.1.2	Evolución Histórica Ingresos Recibidos 2002-2006	35

	<b>Pág.</b>	
4.1.3	Análisis de los grupos que componen los ingresos de la Universidad	37
4.2	EGRESOS	44
5.	INDICADORES SOCIALES	47
5.1	INDICADORES GENERALES	47
5.2	ALGUNOS INDICADORES DE INVESTIGACIÓN Y EXTENSIÓN	52
5.2.1	Financiación interna de proyectos de investigación con recursos propios	52
5.2.2	Financiación externa de proyectos de investigación	53
5.2.3	Corporaciones en las que participa la UIS	54
5.2.4	Proyectos de Extensión de mayor impacto	55

## LISTA DE TABLAS

<b>ESTADOS CONTABLES</b>		<b>Pág.</b>
Tabla 1	Balance General 2006-2005	21
Tabla 2	Evolución del Activo Total 2002-2006	22
Tabla 3	Evolución del Pasivo Total 2002-2006	22
Tabla 4	Evolución del Patrimonio 2002-2006	23
Tabla 5	Estado de Pérdidas y Ganancias 2006-2005	25
Tabla 6	Detalle de las Variaciones Patrimoniales 2006-2005	27
Tabla 7	Indicadores Financieros	28
 <b>SITUACIÓN PRESUPUESTAL</b>		
Tabla 8	Estado Presupuestal Consolidado 2006	32
Tabla 9	Resumen Ejecución Consolidada de Ingresos 2006	34
Tabla 10	Comportamiento Ingresos recibidos consolidados 2002-2006	36
Tabla 11	Comportamiento histórico de los Aportes de la Nación 2002-2006	38
Tabla 12	Proyectos de Inversión con Aportes del Departamento 2006	40
Tabla 13	Proyectos de Regionalización Aportes del Departamento	40
Tabla 14	Comportamiento Aportes del Gobierno Departamental 2002-2006	41
Tabla 15	Composición de las Rentas Propias 2006	42
Tabla 16	Comportamiento histórico de las Rentas Propias 2002-2006	43
Tabla 17	Resumen Ejecución Consolidada de Gastos 2006	44
Tabla 18	Resumen Ejecución Consolidada de Egresos 2006 por fondos	44
Tabla 19	Comparativo de los Gastos Totales 2002-2006	45
Tabla 20 a 29	Indicadores generales	47
Tabla 30 a 35	Algunos indicadores de investigación y extensión	52

## LISTA DE ANEXOS

### SITUACIÓN PRESUPUESTAL

- Anexo 1. Apropiación y ejecución presupuestal consolidada de ingresos 2006
- Anexo 2. Apropiación y ejecución presupuestal consolidada de egresos 2006
- Anexo 3. Ejecución presupuestal consolidada de ingresos 2006 por fondos y % de participación
- Anexo 4. Ejecución presupuestal consolidada de egresos 2006 por fondos y % de participación
- Anexo 5. Ingresos recibidos consolidados 2002-2006 y % crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 6. Egresos ejecutados consolidados 2002-2006 y % de crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 7. Apropiación y ejecución presupuestal de ingresos Fondo Común 2006
- Anexo 8. Apropiación y ejecución presupuestal de egresos Fondo Común 2006
- Anexo 9. Ingresos recibidos 2002-2006 Fondo Común y % crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 10. Egresos ejecutados 2002-2006 Fondo Común y % de crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 11. Apropiación y ejecución presupuestal de ingresos Fondo Ajeno 2006
- Anexo 12. Apropiación y ejecución presupuestal de egresos Fondo Ajeno 2006
- Anexo 13. Ingresos recibidos 2002-2006 Fondo Ajeno y % de crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 14. Egresos ejecutados 2002-2006 Fondo Ajeno y % de crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 15. Apropiación y ejecución presupuestal de ingresos Fondo Patrimonial 2006
- Anexo 16. Apropiación y ejecución presupuestal de egresos Fondo Patrimonial 2006
- Anexo 17. Apropiación y ejecución presupuestal de ingresos Fondo Especial 2006

- Anexo 18. Apropriación y ejecución presupuestal de egresos Fondo Especial 2006
- Anexo 19. Ejecución presupuestal de ingresos 2002-2006 Fondo Especial y % crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 20. Egresos ejecutados 2002-2006 Fondo Especial y % de crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 21. Apropriación y ejecución presupuestal de ingresos Fondo Estampilla 2006
- Anexo 22. Apropriación y ejecución presupuestal de egresos Fondo Estampilla 2006
- Anexo 23. Ejecución presupuestal de ingresos 2002-2006 Fondo Estampilla y % de crecimiento respecto al año anterior
- Anexo 24. Egresos ejecutados 2002-2006 Fondo Estampilla y % de crecimiento respecto al año anterior

**UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER**

**BALANCE GENERAL**

A 31 DICIEMBRE DE

EN MILES DE \$

	NOTAS	2006	2005	VARIACION
<b>ACTIVO</b>	1,2			
<b>Corriente</b>				
EFFECTIVO	3	16.026.396,4	12.639.781,4	3.386.615,0
INVERSIONES	4	31.906.523,3	28.838.737,0	3.067.786,3
DEUDORES	5	42.945.882,3	42.938.661,6	7.220,7
INVENTARIOS	6	298.894,4	314.138,2	-15.243,8
OTROS ACTIVOS	7	1.171.470,7	1.044.061,3	127.409,4
<b>Total</b>		<b>92.349.167,1</b>	<b>85.775.379,5</b>	<b>6.573.787,6</b>
<b>No Corriente</b>				
INVERSIONES	4	320.557,6	320.557,6	0,0
DEUDORES	5	272.789.694,4	274.697.085,5	-1.907.391,1
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	63.881.525,3	43.082.099,6	20.799.425,7
OTROS ACTIVOS	7	15.926.456,6	14.974.104,7	952.351,9
VALORIZACIONES		79.813.229,2	79.813.229,2	0,0
<b>Total</b>		<b>432.731.463,1</b>	<b>412.887.076,6</b>	<b>19.844.386,5</b>
<b>Total Activo</b>		<b>525.080.630,2</b>	<b>498.662.456,1</b>	<b>26.418.174,1</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>Corriente</b>				
CUENTAS POR PAGAR	9	13.839.709,5	12.530.818,1	1.308.891,4
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	10	5.736.766,3	5.970.325,0	-233.558,7
PASIVOS ESTIMADOS	11	15.206.521,5	12.537.370,0	2.669.151,5
OTROS PASIVOS	12	2.437.689,7	0	2.437.689,7
<b>Total</b>		<b>37.220.687,0</b>	<b>31.038.513,1</b>	<b>6.182.173,9</b>
<b>NO CORRIENTE</b>				
CUENTAS POR PAGAR	9	10.107.148,5	11.895.955,6	-1.788.807,1
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	10	13.465.679,1	13.369.230,1	96.449,0
PASIVOS ESTIMADOS	11	326.469.461,8	333.925.290,1	-7.455.828,3
OTROS PASIVOS	12	0,0	13.029,5	-13.029,5
<b>Total</b>		<b>350.042.289,4</b>	<b>359.203.505,3</b>	<b>-9.161.215,9</b>
<b>Total Pasivo</b>		<b>387.262.976,4</b>	<b>390.242.018,4</b>	<b>-2.979.042,0</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
CAPITAL FISCAL		5.814.156,5	5.561.214,9	252.941,6
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES		11.820.127,3	-12.137.677,2	23.957.804,5
RESULTADO DEL EJERCICIO		29.353.444,1	23.957.804,5	5.395.639,6
SUPERAVIT POR DONACION		11.016.696,7	10.970.180,6	46.516,1
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		79.813.229,2	79.813.229,2	0,0
EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE		0,0	255.685,7	-255.685,7
<b>Total Patrimonio</b>		<b>137.817.653,8</b>	<b>108.420.437,7</b>	<b>29.397.216,1</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>		<b>525.080.630,2</b>	<b>498.662.456,1</b>	<b>26.418.174,1</b>
Deudoras	13	11.064.766,2	8.301.845,4	2.762.920,8
Acreedoras	14	35.040.665,8	36.907.885,6	-1.867.219,8
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		<b>46.105.432,0</b>	<b>45.209.730,1</b>	<b>895.701,9</b>

JAIME ALBERTO CAMACHO PICO  
Rector UIS

LUIS EDUARDO BECERRA ANDRADA  
Jefe División Financiera

JUAN DE JESUS MUÑOZ CARRIZOSA  
Jefe Sección de Contabilidad

7002-T



**UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE**  
**EN MILES DE \$**

INGRESOS	NOTAS	2006	2005	VARIACION
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	15			
Educación Formal Superior Formación Profesional		22.730.851,6	19.308.875,0	3.421.976,6
Educación Formal Superior Posgrados		1.206.505,4	1.800.669,6	-594.164,2
Educación no Formal Formación Extensiva		2.868.154,3	2.408.651,4	459.502,8
Servicios Conexos a la Educación		1.405.257,9	1.375.664,1	29.593,8
Devoluciones, Rebajas y Descuentos.		-2.151.024,0	-2.261.116,1	110.092,2
<b>TOTAL</b>		<b>26.059.745,2</b>	<b>22.632.744,0</b>	<b>3.427.001,2</b>
<b>TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO</b>				
De la Nación		68.748.430,5	63.534.600,7	5.213.829,7
Del Departamento		4.000.400,0	3.799.000,0	201.400,0
Colciencias		2.707.523,4	2.454.035,8	253.487,7
C.D.M.B.		0,0	18.087,7	-18.087,7
<b>TOTAL</b>		<b>75.456.353,9</b>	<b>69.805.724,2</b>	<b>5.650.629,7</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	16			
Financieros		24.728.362,6	27.823.752,9	-3.095.390,4
Extraordinarios		30.035.178,0	25.289.817,3	4.745.360,7
Ajuste Ejercicios Anteriores		1.552.157,6	24.749,6	1.527.408,0
<b>TOTAL</b>		<b>56.315.698,2</b>	<b>53.138.319,8</b>	<b>3.177.378,3</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>157.831.797,2</b>	<b>145.576.787,9</b>	<b>12.255.009,2</b>
<b>COSTOS Y GASTOS</b>				
<b>PERSONAL</b>				
Sueldos, Salarios y otros Pagos Por Servicios Personales	17	63.849.542,3	59.600.185,4	4.249.356,9
Contribuciones Imputadas	18	16.364.509,1	15.731.785,1	632.724,0
Contribuciones Efectivas	19	8.616.726,0	7.637.291,6	979.434,4
Aportes Sobre la Nomina	20	1.363.188,1	1.270.367,6	92.820,4
<b>TOTAL</b>		<b>90.193.965,5</b>	<b>84.239.629,8</b>	<b>5.954.335,7</b>
<b>GENERALES</b>	21	27.700.010,1	25.052.967,5	2.647.042,6
<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	22	1.863.613,9	1.752.186,2	111.427,7
<b>PROVISIONES, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES</b>	23			
Provisiones		495.944,7	3.787.469,9	-3.291.525,2
Depreciaciones		4.219.110,7	3.730.015,9	489.094,8
Amortizaciones		286.471,2	211.713,3	74.757,8
<b>TOTAL</b>		<b>5.001.526,6</b>	<b>7.729.199,1</b>	<b>-2.727.672,6</b>
<b>OTROS GASTOS</b>	24			
Intereses		1.135.137,2	1.309.342,0	-174.204,8
Comisiones		82.317,9	88.216,6	-5.898,7
Financieros		107.982,1	37.776,1	70.206,0
Extraordinarios		510.833,5	369.481,6	141.352,0
Ajustes Ejercicios Anteriores		1.882.966,4	1.040.184,7	842.781,7
<b>TOTAL</b>		<b>3.719.237,1</b>	<b>2.845.000,9</b>	<b>874.236,2</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>		<b>128.478.353,1</b>	<b>121.618.983,5</b>	<b>6.859.369,6</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		<b>29.353.444,1</b>	<b>23.957.804,5</b>	<b>5.395.639,6</b>

JAIME ALBERTO CAMACHO PICO  
Rector UIS

LUIS EDUARDO BECERRA ARDILA  
Jefe División Financiera

JUAN DE JESUS MUÑOZ CARRIZOSA  
Jefe Sección de Contabilidad  
7002-T

**UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE**  
(Miles de Pesos)

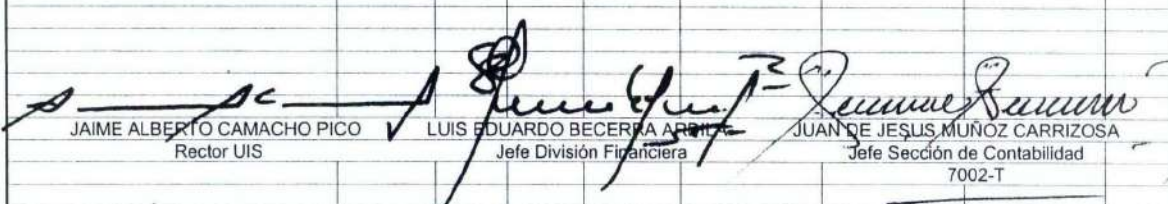
	2006	2005	VARIACION
<b>RECURSOS PROVISTOS POR:</b>			
Superavit por Donaciones	46.516,1	49.197,8	-2.681,7
Resultado del Ejercicio	29.353.444,1	23.957.804,5	5.395.639,6
Capital Fiscal	252.941,6	0,0	252.941,6
Deudores	1.907.391,1	0,0	1.907.391,1
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	96.449,0	0,0	96.449,0
Pasivos Estimados	0,0	3.978.624,9	-3.978.624,9
Valorizaciones	0,0	13.163,8	-13.163,8
Efecto del saneamiento contable	0,0	258.961,7	-258.961,7
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR:</b>	<b>31.656.741,9</b>	<b>28.257.752,7</b>	<b>3.398.989,2</b>
<b>RECURSOS APLICADOS A:</b>			
Propiedades, Planta y Equipo	20.799.425,7	8.950.845,0	11.848.580,7
Otros Activos	952.351,9	847.415,2	104.936,7
Cuentas por Pagar	1.788.807,1	1.547.240,5	241.566,6
Pasivos Estimados	7.455.828,3	5.988.947,2	1.466.881,1
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	0,0	282.154,1	-282.154,1
Otros Pasivos	13.029,5	0,0	13.029,5
Superavit por valoración	0,0	13.163,8	-13.163,8
Efecto del Saneamiento Contable	255.665,7	0,0	255.665,7
<b>TOTAL RECURSOS APLICADOS A:</b>	<b>31.265.128,2</b>	<b>17.629.765,8</b>	<b>13.635.362,4</b>
<b>AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>391.613,7</b>	<b>10.627.986,9</b>	<b>-10.236.373,2</b>
<b>TOTAL</b>	<b>31.656.741,9</b>	<b>28.257.752,7</b>	<b>3.398.989,2</b>
<b>ANALISIS CAPITAL DE TRABAJO</b>			
<b>AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>2006</b>	<b>2005</b>	<b>VARIACION</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo	3.386.615,0	-1.703.336,3	5.089.951,3
Inversiones	3.067.786,3	1.556.871,3	1.510.915,0
Deudores	7.220,7	7.772.887,3	-7.765.666,6
Inventarios	-15.243,8	25.405,7	-40.649,5
Otros Activos	127.409,4	655.846,0	-528.436,6
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>6.573.787,6</b>	<b>8.307.674,0</b>	<b>-1.733.886,4</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por Pagar	1.308.891,4	636.365,2	672.526,2
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	-233.558,7	-2.449.210,9	2.215.652,2
Provisión para Contingencias	2.669.151,5	0,0	0,0
Otros Pasivos	2.437.689,7	-507.467,2	3.176.618,7
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>6.182.173,9</b>	<b>-2.320.312,9</b>	<b>8.502.486,8</b>
<b>AUMENTO CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>391.613,7</b>	<b>10.627.986,9</b>	<b>-10.236.373,2</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.573.787,6</b>	<b>8.307.674,0</b>	<b>-1.733.886,4</b>

JAIME ALBERTO CAMACHO PICO  
Rector UIS

LUIS EDUARDO BECERRA ANDIA  
Jefe División Financiera

JUAN DE JESUS MUÑOZ CARRIZOSA  
Jefe Sección de Contabilidad  
7002-T

**UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE**  
**(miles de pesos)**

	2006	2005
<b>SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO A :</b>	108.420.437,0	84.167.637,0
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO:</b>	<u>29.397.216,1</u>	<u>24.252.800,0</u>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE :</b>	<b>137.817.653,1</b>	<b>108.420.437,0</b>
<b>DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES:</b>		
<b>INCREMENTOS:</b>		
Capital Fiscal	252.941,6	0,0
Efectos del saneamiento contable	0,0	258.962,0
Superávit por Donación	46.516,2	49.198,0
Resultado del Ejercicio	<u>29.353.444,0</u>	<u>23.957.804,0</u>
<b>TOTAL INCREMENTOS.</b>	<b>29.652.901,8</b>	<b>24.265.964,0</b>
<b>DISMINUCIONES:</b>		
Efectos del saneamiento contable	255.685,7	0,0
Superavit por valorización	0,0	13.164,0
<b>TOTAL DISMINUCIONES.</b>	<b>255.685,7</b>	<b>13.164,0</b>
		
JAIME ALBERTO CAMACHO PICO Rector UIS	LUIS EDUARDO BECERRA ARBOLEDA Jefe División Financiera	JUAN DE JESUS MUÑOZ CARRIZOSA Jefe Sección de Contabilidad 7002-T