

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2008 Y 2007
(Miles de pesos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETIVOS

La Universidad Industrial de Santander es un ente universitario autónomo, de servicio público cultural, con régimen especial, vinculado al Ministerio de Educación Nacional y organizado como establecimiento público del orden departamental, con Personería Jurídica y autonomía académica, administrativa y financiera, conforme con la Constitución Nacional y la ley, con patrimonio independiente, y creada mediante las Ordenanzas No.41 de 1940 y 83 de 1944 de la Asamblea Departamental de Santander, reglamentadas por el decreto 1300 de Junio 30 de 1982 de la Gobernación de Santander.

Tiene como propósito la formación de personas de alta calidad ética, política y profesional; la generación y adecuación de conocimientos; la conservación y reinterpretación de la cultura y la participación activa en un proceso de cambio por el progreso y mejor calidad de vida de la comunidad.

Orientan su misión los principios democráticos, la reflexión crítica, el ejercicio libre de la cátedra, el trabajo interdisciplinario y la relación con el mundo externo.

Sustenta su trabajo en las cualidades humanas de las personas que la integran, en la capacidad laboral de sus empleados, en la excelencia académica de sus profesores y en el compromiso de la comunidad universitaria con los propósitos institucionales.

Mediante Acuerdo No.166 de Diciembre 22 de 1993 el Consejo Superior expidió el Estatuto General de la Universidad Industrial de Santander.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

- **Normas Básicas de Contabilidad**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la UIS está aplicando el marco conceptual de La Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública a nivel de documento fuente. Así mismo, se tiene en cuenta las demás normas expedidas por la Contaduría General de la Nación en materia de procedimientos para el adecuado registro de las operaciones.

- **Provisiones de cartera**

La provisión para deudores se calcula sobre el monto de las deudas vencidas con más de un año de antigüedad, según lo establecido en el Acuerdo N° 107 de Octubre 20 de 1992 del Consejo Superior, así: 20% sobre cartera vencida en el año 2007, 40% del año 2006, 60% del año 2005, 80% del año 2004 y 100% del año 2003 y anteriores.

- **Propiedades, Planta y Equipo**

Lo integran los bienes tangibles de propiedad de la Universidad que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la producción de otros bienes, prestación de servicios o en el desarrollo de su función administrativa o cometido estatal y que no están destinados para la venta.

El costo histórico de la propiedad, planta y equipo está constituido por el costo de adquisición o construcción, más todas las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización o de cumplir con el objetivo para el cual fue adquirido.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

- **Depreciación Acumulada.**

La Depreciación se calcula mensualmente por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos.

<u>Nombre Activo</u>	<u>Años de Vida Útil</u>
Edificaciones	50
Redes, Líneas y Cables	25
Maquinaria y Equipo	15
Equipo Médico y Científico	10
Muebles, Enseres y Equipos de Oficina	10
Equipos de Comunicación y Computación	5
Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	10

- **Gastos Anticipados y Cargos Diferidos**

La amortización se reconoce y se contabiliza a partir de la fecha en que contribuyen a la generación de ingresos en la siguiente forma:

- Los gastos pagados por anticipado durante el período en que se causen.
- Los Cargos diferidos por concepto de entrenamiento de personal, en cada período con los valores que correspondan a la equivalencia del tiempo servido por el personal docente o administrativo como contraprestación por la comisión de estudios.

- **Valorizaciones.**

Registra la actualización del valor de las propiedades (bienes inmuebles) mediante la comparación del valor en libros con el costo de reposición o el valor de realización. Se contabilizan con base en los avalúos efectuados por la institución.

- **Pasivos Estimados.**

Los Pasivos Estimados agrupan valores calculados técnicamente por la institución, destinados a cubrir obligaciones, costos o gastos futuros y acreencias laborales no determinadas con exactitud en razón de que no se encuentran totalmente consolidadas sus cuantías.

- **Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.**

Los ingresos, costos y gastos, se llevan a resultados por el sistema de causación.

NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

NOTAS AL BALANCE GENERAL

NOTAS AL ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en Caja, Cuentas Corrientes y de Ahorros, disponibles para el desarrollo de las funciones de cometido estatal. Se compone de los siguientes valores.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Caja	306,766.5	4.2	312,836.7	2.2	-6,070.2	-1.9
Depositos en Instituciones Financieras	6,943,489.2	95.8	13,961,154.7	97.8	-7,017,665.5	-50.3
TOTAL	7,250,255.7	100.0	14,273,991.4	100.0	-7,023,735.7	-49.2

NOTA 4. INVERSIONES

Representa los recursos colocados en títulos valores y de inversión, con el objeto de aprovechar los excedentes disponibles mejorando la rentabilidad o participando en negocios útiles o convenientes para la universidad.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	51,837,813.5	99.4	49,907,086.9	99.4	1,930,726.6	3.9
NO CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos Participativos	308,336.7	0.6	308,336.7	0.6	0.0	0.0
Patrimoniales en Entidades no controladas	12,220.9	0.0	12,220.9	0.0	0.0	0.0
Subtotal	320,557.6	0.6	320,557.6	0.6	0.0	0.0
TOTAL	52,158,371.1	100.0	50,227,644.5	100.0	1,930,726.6	3.8

Las Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda están representadas principalmente en CDT, las inversiones Administración de Liquidez en Títulos Participativos corresponden a cuotas partes de interés social en FODESEP; y las Patrimoniales no Controlantes están representadas en acciones de la empresa Fertilizantes Colombianos S.A.

NOTA 5. DEUDORES

Representa el valor de los derechos de cobro a favor de la universidad, originados en desarrollo de su función administrativa o cometido estatal y de otras actividades que representan derechos.

En la parte corriente los valores más significativos de los deudores corresponden a la prestación de servicios, por concepto de matrículas y facturación por servicios, las transferencias por cobrar al departamento de Santander, la porción de la cuenta Recursos Entregados en Administración al Encargo Fiduciario – Pensiones Fiducafé y los otros deudores por concepto de cuotas partes pensionales a las diferentes entidades y las cuotas por concurrencia del departamento con vencimiento menor a un año.

En el no corriente los valores más representativos de los Deudores se concentran en la porción de la cuenta Recursos Entregados en Administración al Encargo Fiduciario – Pensiones Fiducafé exigibles a largo plazo y la cuenta Otros Deudores cuyo valor corresponden a la Nación con \$17.227.466.3 y al Departamento de Santander con \$18.938.657.5 por concepto de la concurrencia inicial en el cálculo actuarial y sus respectivas actualizaciones y el valor del pagaré N° D484-701 a cargo del Departamento de Santander por \$3.475.202.9.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE						
Prestación de Servicios	6.688.234,1	1,8	6.360.421,6	2,0	327.812,5	5,2
Transferencias por Cobrar	20.550.638,8	5,6	853.000,0	0,3	19.697.638,8	2.309,2
Avances y Anticipos Entregados	1.498.124,1	0,4	2.620.821,5	0,8	-1.122.697,4	-42,8
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	2.858.874,7	0,8	2.189.081,5	0,7	669.793,2	30,6
Recursos Entregados en Administración	36.726.563,4	10,1	30.998.660,1	9,7	5.727.903,3	18,5
Depósitos Entregados en Garantía	45.842,1	0,0	45.842,2	0,0	-0,1	0,0
Otros Deudores	12.489.710,9	3,4	3.356.409,2	1,0	9.133.301,7	272,1
Provisión para Deudores (Cr)	-912.410,7	-0,3	-711.618,6	-0,2	-200.792,1	28,2
Subtotal	79.945.577,4	21,9	45.712.617,5	14,3	34.232.959,9	74,9
NO CORRIENTE						
Recursos Entregados en Administración	244.825.196,2	67,2	240.207.174,9	75,0	4.618.021,3	1,9
Otros Deudores:	39.641.326,7	10,9	34.302.495,9	10,7	5.338.830,8	15,6
Subtotal	284.466.522,9	78,1	274.509.670,8	85,7	9.956.852,1	3,6
TOTAL	364.412.100,3	100,0	320.222.288,3	100,0	44.189.812,0	13,8

NOTA 6. INVENTARIOS

Lo constituyen los bienes adquiridos o producidos por la institución con la intención de comercializarlos o consumirlos en la prestación de los servicios, en desarrollo de su función de cometido estatal. El sistema de inventarios es periódico y el método de valuación utilizado es el promedio ponderado.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de\$	%	Miles de\$	%	Miles de\$	%
Mercancías en Existencia-Impresos y Publicaciones	377,949.0	100.0	341,923.6	100.0	36,025.4	10.5
TOTAL	377,949.0	100.0	341,923.6	100.0	36,025.4	10.5

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Agrupar los demás activos que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal de la universidad diferentes a efectivo, inversiones, deudores, inventario y propiedades planta y equipo.

En el corriente se clasifican los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado cuya causación o amortización debe efectuarse en un tiempo no mayor a un año.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE:						
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado						
Seguros	166,578.3	7.8	176,150.6	9.7	-9,572.3	-5.4
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	1,615,501.5	75.9	1,239,447.9	68.0	376,053.6	30.3
Otros Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	347,264.7	16.3	407,385.0	22.3	-60,120.3	-14.8
TOTAL	2,129,344.5	100.0	1,822,983.5	100.0	306,361.0	16.8

El no corriente representa el valor de los desembolsos en los cuales incurre la universidad, con el fin de obtener beneficios futuros que se amortizarán o extinguirán en un plazo mayor a un año, como los cargos diferidos por capacitación al personal docente, los bienes de arte y cultura representados en los libros y documentos de la biblioteca, las obras de arte y los intangibles representados en el software por amortizar.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
NO CORRIENTE						
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	89,452.7	0.5	38,479.1	0.2	50,973.6	132.5
Cargos Diferidos	7,819,283.8	41.0	6,994,141.0	36.5	825,142.8	11.8
Obras y Mejoras en Propiedades Ajenas	0.0	0.0	2,122,116.6	11.1	-2,122,116.6	-100.0
Derechos en Fideicomiso	234,697.0	1.2	234,697.0	1.2	0.0	0.0
Bienes de Arte y Cultura	7,808,583.7	40.9	7,087,872.6	37.0	720,711.1	10.2
Intangibles	3,135,688.0	16.4	2,697,908.1	14.1	437,779.9	16.2
SUBTOTAL	19,087,705.2	100.0	19,175,214.4	100.0	-87,509.2	-0.5
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-2,222,261.1	-11.6	-1,727,155.0	-9.0	-495,106.1	28.7
Total Provisiones y Amortizaciones Acumuladas	-2,222,261.1	-11.6	-1,727,155.0	-9.0	-495,106.1	28.7
TOTAL	16,865,444.1	88.4	17,448,059.4	91.0	-582,615.3	-3.3

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de propiedad de la universidad que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios en desarrollo de su función administrativa y que no están destinados a la enajenación en el curso normal de sus actividades. El valor más significativo se concentra en las edificaciones y su incremento se debe al traslado de las construcciones en curso terminadas en el periodo.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Terrenos	12,124,269.7	9.7	4,854,872.3	4.6	7,269,397.4	149.7
Construcciones en Curso	2,898,427.1	2.3	1,416,713.9	1.3	1,481,713.2	104.6
Propiedad Planta y Equipo en Transito	2,469,028.3	2.0	660,744.0	0.6	1,808,284.3	273.7
Edificaciones	43,539,563.6	34.9	42,057,770.8	39.9	1,481,792.8	3.5
Redes Lineas y Cables	1,006,795.4	0.8	1,006,795.4	1.0	0.0	0.0
Maquinaria y Equipo	7,023,439.4	5.6	4,218,027.0	4.0	2,805,412.4	66.5
Equipo Médico y Científico	22,131,506.8	17.8	19,969,843.0	18.9	2,161,663.8	10.8
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	12,029,156.8	9.7	11,238,448.3	10.7	790,708.5	7.0
Equipos de Comunicación y Computación	20,281,180.7	16.3	19,573,165.7	18.6	708,015.0	3.6
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	571,077.9	0.5	494,134.5	0.5	76,943.4	15.6
Propiedades de inversión	540,631.7	0.4	0.0	0.0	540,631.7	N.A.
SUBTOTAL	124,615,077.4	100.0	105,490,514.9	100.0	19,124,562.5	18.1
Depreciación Acumulada	-39,482,035.8	-31.7	-35,330,723.5	-33.5	-4,151,312.3	11.7
Total Depreciaciones y Amortizaciones Acumulada	-39,482,035.8	-31.7	-35,330,723.5	-33.5	-4,151,312.3	11.7
TOTAL	85,133,041.6	68.3	70,159,791.4	66.5	14,973,250.2	21.3

* comprende equipo de laboratorio, equipo de investigación y equipo médico.

NOTA 9. BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES

Representa el valor de los bienes que han sido declarados históricos, culturales o del patrimonio nacional, adquiridos a cualquier título, cuyo dominio y administración pertenece a la universidad.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Bienes Historicos y Culturales	2,365,044.4	100.0	0	N.A.	2,365,044	N.A.
TOTAL	2,365,044.4	100.0	0	N.A.	2,365,044	N.A.

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la universidad, por concepto de adquisición de bienes o servicios, acreedores, gravámenes de carácter general, avances, anticipos y depósitos recibidos.

La cuenta más representativa de este grupo es Acreedores, con un total de \$18.951.186.6 constituida principalmente por la deuda UIS con la Nación por concepto de la Emisión de Bonos Serie A por valor de \$8.854.481.6, seguido del Fondo de Empleados de la UIS con \$6.881.295.7.

El valor no corriente está compuesto por \$5.902.987.7 correspondiente a la parte exigible a largo plazo de la deuda con la nación por la Emisión de Bonos Serie A de acuerdo con su exigibilidad mayor a un año.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE:	17,816,235.1	75.1	15,156,070.2	65.4	2,660,164.9	17.6
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1,339,930.0	5.6	1,180,036.1	5.1	159,893.9	13.5
Acreedores	13,048,198.9	55.0	12,855,432.7	55.5	192,766.2	1.5
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,159,848.9	4.9	914,290.4	3.9	245,558.5	26.9
Avances y Anticipos Recibidos	238,849.1	1.0	128,843.3	0.6	110,005.8	85.4
Recursos Recibidos en Administración	2,025,892.4	8.5	71,740.1	0.3	1,954,152.3	2,723.9
Depositos Recibidos en Garantía	3,515.8	0.0	5,532.2	0.0	-2,016.4	-36.4
Creditos Judiciales	0.0	0.0	195.4	0.0	-195.4	-100.0
NO CORRIENTE:	5,902,987.7	24.9	8,017,963.0	34.6	-2,114,975.3	-26.4
Acreedores	5,902,987.7	24.9	8,017,963.0	34.6	-2,114,975.3	-26.4
TOTAL	23,719,222.8	100.0	23,174,033.2	100.0	545,189.6	2.4

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Representa las obligaciones a cargo de la institución generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos de trabajo y por las cuotas partes de pensiones reconocidas por la universidad. Dentro de los Salarios y Prestaciones Sociales los valores más representativos corresponden a Cesantías por valor de \$17.102.753.9, de los cuales \$14.100.626.9 corresponden a Cesantías Ley Anterior y \$3.002.127.0 a Cesantías Ley 50 y la Prima de Antigüedad con \$2.741.330.7.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles	%
CORRIENTE:	10,952,656.3	43.7	9,033,140.5	38.7	1,919,515.8	21.2
Salarios y Prestaciones Sociales	6,698,894.4	26.7	6,102,951.5	26.2	595,942.9	9.8
Cuotas Partes de Pensiones	4,253,761.9	17.0	2,930,189.0	12.6	1,323,572.9	45.2
NO CORRIENTE:	14,100,626.9	56.3	14,290,867.0	61.3	-190,240.1	-1.3
Salarios y Prestaciones Sociales	14,100,626.9	56.3	14,290,867.0	61.3	-190,240.1	-1.3
TOTAL	25,053,283.2	100.0	23,324,007.5	100.0	1,729,275.7	7.4

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS

Este grupo representa los valores estimados por la universidad para cubrir gastos futuros y acreencias laborales no determinadas. Su valor más representativo corresponde a la provisión del cálculo actuarial. Dentro de la Provisión para Contingencias existen ocho procesos administrativos, noventa y ocho procesos laborales y dos procesos civiles. Su saldo a diciembre 31 está conformado así:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE	34,589,969.8	10.7	39,612,148.1	11.6	-5,022,178.3	-12.7
Provisión para Contingencias	1,871,150.9	0.6	5,696,239.2	1.7	-3,825,088.3	-67.2
Provisión para Pensiones	18,841,213.9	5.8	18,004,087.0	5.3	837,126.9	N.A.
Provisión para Bonos Pensionales	13,877,605.0	4.3	15,911,821.9	4.7	-2,034,216.9	-12.8
NO CORRIENTE	289,522,098.0	89.3	300,638,477.6	88.4	-11,116,379.6	-3.7
Provisión para Pensiones	171,058,583.1	52.8	179,164,394.8	52.7	-8,105,811.7	-4.5
Provisión para Bonos Pensionales	118,463,514.9	36.6	121,474,082.8	35.7	-3,010,567.9	-2.5
TOTAL	324,112,067.8	100.0	340,250,625.7	100.0	-16,138,557.9	-4.7

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Representa el valor de los ingresos recibidos anticipadamente por concepto de matrículas que corresponden a vigencias futuras.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE	5,275.9	91.5	5,451.4	73.2	-175.5	-3.2
Ingresos Recibidos por Anticipado	5,275.9	91.5	5,451.4	73.2	-175.5	-3.2
NO CORRIENTE	488.0	8.5	1,997.6	126.8	-1,509.6	-75.6
Ingresos Recibidos por Anticipado	488.0	8.5	1,997.6	26.8	-1,509.6	-75.6
TOTAL	5,763.9	100.0	7,449.0	100.0	-1,685.1	-22.6

NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

NOTA 14. DEUDORAS

Los Derechos Contingentes representan hechos o circunstancias de los cuales existe la posibilidad de que se generen derechos, que podrían afectar la situación financiera de la institución.

A diciembre 31 las Cuentas de Orden Deudoras están representadas en Derechos Contingentes por concepto de demandas o litigios a favor de la institución y cuotas partes sobre pensiones no reconocidas aún por las entidades respectivas y Deudoras de Control por concepto de responsabilidades por pérdida o hurto de bienes.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Derechos Contingentes						
Litigios	6.921.191,9	87,1	0,0	0,0	6.921.191,9	N.A.
Otros Derechos Contingentes	920.620,9	11,6	7.520.509,5	99,0	-6.599.888,6	-87,8
Deudoras de Control						
Responsabilidades (en Proceso Internas)	106.197,2	1,3	74.672,0	1,0	31.525,2	42,2
TOTAL	7.948.010,0	100,0	7.595.181,5	100,0	352.828,5	4,6

NOTA 15. ACREEDORAS

Esta clase registra las responsabilidades contingentes representativas de los compromisos o contratos que se relacionan con posibles obligaciones y por lo tanto, pueden llegar a afectar la estructura financiera de la universidad y las acreedoras de control que se utilizan para efectos de control de pasivos y patrimonio, de futuros hechos económicos.

A diciembre 31 las Responsabilidades Contingentes están representadas en Litigios o Demandas en contra de la universidad y otras Responsabilidades Contingentes constituidas por las cuotas partes sobre pensiones no reconocidas aún por la

universidad. Las Acreedoras de control corresponden a bienes recibidos en comodato y a las reservas presupuestales constituidas con cargo a la siguiente vigencia.

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Responsabilidades Contingentes						
Litigios y Demandas	14,652,907.9	56.1	9,356,055.6	29.3	5,296,852.3	56.6
Otras Responsabilidades Contingentes	0.0	0.0	2,331,189.1	7.3	-2,331,189.1	-100.0
Total	14,652,907.9	56.1	11,687,244.7	36.6	2,965,663.2	25.4
Acreedoras de Control						
Bienes Recibidos de Terceros	2,150,603.0	8.2	8,688,589.1	27.2	-6,537,986.1	-75.2
Otras Acreedoras de Control	9,303,884.9	35.6	11,551,825.5	36.2	-2,247,940.6	-19.5
Total	11,454,487.9	43.9	20,240,414.6	63.4	-8,785,926.7	-43.4
TOTAL	26,107,395.8	100.0	31,927,659.3	100.0	-5,820,263.5	-18.2

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

NOTA 16. SERVICIOS EDUCATIVOS

Los Ingresos por Servicios Educativos al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Educación Formal Superior Formación Profesional						
Inscripciones Pregrado	990,578.2	2.7	868,517.6	2.6	122,060.6	14.1
Matrícula Pregrado	15,958,292.3	43.5	16,252,113.8	48.5	-293,821.5	-1.8
Derechos Salud	601,741.3	1.6	583,069.4	1.7	18,671.9	3.2
Derechos Académicos	3,355,758.9	9.1	2,523,184.9	7.5	832,574.0	33.0
Habilitaciones	135,327.0	0.4	70,841.1	0.2	64,485.9	91.0
Cursos de Vacaciones	131,092.1	0.4	125,549.3	0.4	5,542.8	4.4
Cursos de Nivelación	1,188,454.2	3.2	996,942.6	3.0	191,511.6	19.2
Subtotal	22,361,244.0	60.9	21,420,218.7	64.0	941,025.3	4.4
Educación Formal Superior Postgrado						
Inscripciones Posgrado	208,631.3	0.6	173,960.1	0.5	34,671.2	19.9
Matrícula Posgrado	1,591,248.8	4.3	1,462,043.4	4.4	129,205.4	8.8
Derechos de Salud	56,735.5	0.2	72,271.6	0.2	-15,536.1	N.A.
Derechos Académicos	4,035,504.3	11.0	3,601,367.1	10.8	434,137.2	N.A.
Subtotal	5,892,119.9	16.1	5,309,642.2	15.9	582,477.7	11.0
Educación no Formal - Formación Extensiva.						
Seminarios y otros	197,154.1	0.5	106,779.5	0.3	90,374.6	84.6
Cursos de Capacitación	2,774,492.5	7.6	2,028,976.5	6.1	745,516.0	36.7
Diplomados	1,416,684.8	3.9	1,229,746.1	3.7	186,938.7	15.2
Subtotal	4,388,331.4	12.0	3,365,502.1	10.1	1,022,829.3	30.4
Servicios Conexos a la Educación						
Producto Comedores	312,213.6	0.9	223,054.9	0.7	89,158.7	40.0
Derechos de Grado	1,102,001.3	3.0	918,832.6	2.7	183,168.7	19.9
Certificados	567,449.5	1.5	408,171.9	1.2	159,277.6	39.0
Bonos Sides	17.0	0.0	136.0	0.0	-119.0	-87.5
Estudios de Transferencias	1,155.4	0.0	1,028.5	0.0	126.9	12.3
Registro Diploma	26,018.7	0.1	21,174.9	0.1	4,843.8	22.9
Servicio Médico	563,582.1	1.5	490,240.7	1.5	73,341.4	15.0
Pruebas de Laboratorio	1,290,085.9	3.5	1,131,982.7	3.4	158,103.2	14.0
Producto Fuente de Soda	143,495.1	0.4	140,209.9	0.4	3,285.2	2.3
Utilidad Fondo Rotatorio	40,409.2	0.1	51,302.0	0.2	-10,892.8	-21.2
Publicidad y Propaganda	0.0	0.0	1,655.2	0.0	-1,655.2	-100.0
Subtotal	4,046,427.8	11.0	3,387,789.3	10.1	658,638.5	19.4
TOTAL	36,688,123.1	100.0	33,483,152.3	100.0	3,204,970.8	9.6
Devoluciones, Rebajas y Descuentos						
Matrículas Pregrado	-1,825,771.6	-5.0	-1,772,865.1	-5.3	-52,906.5	3.0
Matrículas Postgrado	-646,011.2	-1.8	-693,833.2	-2.1	47,822.0	-6.9
Educación no Formal	-4,167.5	0.0	-1,952.0	0.0	-2,215.5	113.5
Curso de Vacaciones	0.0	0.0	-408.0	0.0	408.0	-100.0
Derechos de Grado	-22,657.6	-0.1	-5,722.2	0.0	-16,935.4	N.A.
Subtotal	-2,498,607.9	-6.8	-2,474,780.5	-7.4	-23,827.4	1.0
TOTAL	34,189,515.2	93.2	31,008,371.8	92.6	3,181,143.4	10.3

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
FINANCIEROS						
Intereses y Rendimientos de Deudores	7,009.7	0.0	8,357.5	0.0	-1,347.8	-16.1
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones bono tipo B	30,371,660.4	31.5	25,915,849.0	36.2	4,455,811.4	17.2
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones	550,260.0	0.6	553,599.0	0.8	-3,339.0	-0.6
Otros Ingresos Financieros	5,591,599.9	5.8	3,736,560.5	5.2	1,855,039.4	49.6
Total	36,520,530.0	37.9	30,214,366.0	42.2	6,306,164.0	20.9
OTROS INGRESOS ORDINARIOS						
Venta de Pliegos	72,570.0	0.1	61,686.0	0.1	10,884.0	17.6
Cuotas partes de pensiones	6,759,967.6	7.0	1,714,915.3	2.4	5,045,052.3	294.2
Utilidad en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0.0	0.0	7,100.0	0.0	-7,100.0	-100.0
Publicaciones	1,306,524.1	1.4	901,659.6	1.3	404,864.5	44.9
Servicios	17,369,798.2	18.0	15,149,466.6	21.2	2,220,331.6	14.7
Arrendamientos	877,276.4	0.9	759,724.8	1.1	117,551.6	15.5
Donaciones	26,337.0	0.0	1,025,630.0	1.4	-999,293.0	-97.4
Estampilla Prouis	1,729,701.2	1.8	5,982,695.9	8.4	-4,252,994.7	-71.1
Total	28,142,174.5	29.2	25,602,878.2	35.8	2,539,296.3	9.9
EXTRAORDINARIOS						
Sobrantes	111.4	0.0	24.8	0.0	86.6	349.2
Recuperaciones	4,000,555.3	4.1	5,114,709.6	7.1	-1,114,154.3	-21.8
Venta de Material de Reciclaje e Inservible	23,391.0	0.0	9,811.4	0.0	13,579.6	138.4
Indemnizaciones	182,579.3	0.2	407,609.9	0.6	-225,030.6	-55.2
Incapacidades	296,369.9	0.3	295,967.6	0.4	402.3	0.1
Otros Ingresos Extraordinarios	274,768.9	0.3	2,270,688.3	3.2	-1,995,919.4	-87.9
Aportes o Subsidios a Proyectos	1,973,021.9	2.0	3,587,166.2	5.0	-1,614,144.3	-45.0
Total	6,750,797.7	7.0	11,685,977.8	16	-4,935,180.1	-42.2
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES						
	24,998,430.4	25.9	4,093,024.9	5.7	20,905,405.5	510.8
Total	24,998,430.4	25.9	4,093,024.9	5.7	20,905,405.5	510.8
TOTAL	96,411,932.6	100.0	71,596,246.9	100.0	24,815,685.7	34.7

NOTA 18. SUELDOS, SALARIOS Y OTROS PAGOS POR SERVICIOS PERSONALES

Los gastos por estos conceptos al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Sueldos	21,151,588.9	27.1	20,047,563.8	28.6	1,104,025.1	5.5
Prima Tecnica	301,920.3	0.4	0.0	0.0	301,920.3	N.A.
Horas Extras y Festivos	145,809.5	0.2	148,106.9	0.2	-2,297.4	-1.6
Gastos de Representación	12,388,549.7	15.9	11,832,664.3	16.9	555,885.4	4.7
Remuneración Servicios Técnicos	470,848.1	0.6	552,381.0	0.8	-81,532.9	-14.8
Honorarios	10,115,900.2	13.0	8,892,980.7	12.7	1,222,919.5	13.8
Prima de Vacaciones	2,274,570.3	2.9	2,079,284.2	3.0	195,286.1	9.4
Prima de Navidad	3,854,595.8	4.9	3,497,927.6	5.0	356,668.2	10.2
Prima Antigüedad	2,640,559.8	3.4	2,461,825.3	3.5	178,734.5	7.3
Vacaciones	649,576.6	0.8	394,375.3	0.6	255,201.3	64.7
Bonificaciones	755,016.5	1.0	821,846.3	1.2	-66,829.8	-8.1
Auxilio de Transporte	274,483.4	0.4	275,390.2	0.4	-906.8	-0.3
Cesantías	5,617,395.0	7.2	4,929,077.4	7.0	688,317.6	14.0
Intereses/Cesantías	354,856.9	0.5	335,043.8	0.5	19,813.1	5.9
Capacitación, Bienestar Social y Estimulos	1,622,372.2	2.1	1,497,090.7	2.1	125,281.5	8.4
Dotación y Suministros a Trabajadores	45,079.6	0.1	61,156.5	0.1	-16,076.9	-26.3
Gastos Deportivos y de Recreación	13,832.9	0.0	2,465.0	0.0	11,367.9	461.2
Viáticos	1,302,612.0	1.7	1,047,475.6	1.5	255,136.4	24.4
Gastos de Viaje	0.0	0.0	10,805.3	0.0	-10,805.3	-100.0
Bonificaciones por Servicios Prestados	750,601.4	1.0	669,166.8	1.0	81,434.6	12.2
Prima de Servicios	3,977,215.6	5.1	3,599,469.1	5.1	377,746.5	10.5
Subsidio de Alimentación	264,365.2	0.3	262,778.9	0.4	1,586.3	0.6
Horas Cátedra	8,968,585.9	11.5	6,754,236.9	9.6	2,214,349.0	32.8
TOTAL	77,940,335.8	100.0	70,173,111.6	100.0	7,767,224.2	11.1

NOTA 19. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

Los gastos por Contribuciones Imputadas presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Incapacidades	246.8	0.0	3,584.8	0.0	-3,338.0	-93.1
Subsidio Familiar	73,199.3	1.1	65,303.0	0.2	7,896.3	12.1
Amortización Cálculo Actuarial pensiones Actuales	4,530,323.4	71.0	1,390,035.3	4.8	3,140,288.1	225.9
Amort.Liqui. Prov. Cuotas Partes.Bonos Pensionales.	1,762,418.6	27.6	14,761,281.1	51.4	-12,998,862.5	-88.1
Auxilio y Servicios Funerarios	0.0	0.0	4,337.0	0.0	-4,337.0	-100.0
Pensiones de Jubilación	0.0	0.0	12,485,829.0	43.5	-12,485,829.0	-100.0
Cuotas Partes de Pensiones de Jubilación	0.0	0.0	1,390.2	0.0	-1,390.2	-100.0
Auxilio Educativo	6,271.1	0.1	6,329.2	0.0	-58.1	-0.9
Auxilio y Servicios Funerarios Personal Activo	7,937.3	0.1	2,168.5	0.0	5,768.8	266.0
TOTAL	6,380,396.5	100.0	28,720,258.1	100.0	-22,339,861.6	-77.8

NOTA 20. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

Los gastos por Contribuciones Efectivas a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	4,283,576.6	42.3	4,022,046.2	43.7	261,530.4	6.5
Aportes Sindicales	115,599.0	1.1	31,366.9	0.3	84,232.1	268.5
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	221,015.2	2.2	206,497.5	2.2	14,517.7	7.0
Cotizaciones a Fondos Pensionales	5,443,234.5	53.8	4,884,159.5	53.1	559,075.0	11.4
Aporte Favuis	53,240.8	0.5	52,672.4	0.6	568.4	1.1
TOTAL	10,116,666.1	100.0	9,196,742.5	100.0	919,923.6	10.0

NOTA 21. APORTES SOBRE LA NOMINA

El saldo a diciembre 31 estaba conformado por:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Aportes al ICBF	1,609,961.6	100.0	1,436,414.7	100.0	173,546.9	12.1
TOTAL	1,609,961.6	100.0	1,436,414.7	100.0	173,546.9	12.1

NOTA 22. GENERALES

Los Gastos Generales al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Estudios y Proyectos	313,479.9	0.8	326,809.6	1.0	-13,329.7	-4.1
Honorarios y Comisiones	9,417,107.6	24.3	7,064,414.3	21.3	2,352,693.3	33.3
Servicios	2,785,166.4	7.2	4,067,842.9	12.3	-1,282,676.5	-31.5
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	211,216.8	0.5	316,523.2	1.0	-105,306.4	-33.3
Vigilancia y Seguridad	1,513,628.3	3.9	1,534,504.8	4.6	-20,876.5	-1.4
Materiales y Suministros	981,119.5	2.5	673,162.6	2.0	307,956.9	45.7
Papelería y Útiles de Escritorio	582,931.4	1.5	422,801.7	1.3	160,129.7	37.9
Mantenimiento	3,506,900.1	9.1	2,494,527.6	7.5	1,012,372.5	40.6
Reparaciones	497,909.0	1.3	520,363.4	1.6	-22,454.4	-4.3
Servicios Públicos	3,267,251.1	8.4	2,656,167.7	8.0	611,083.4	23.0
Arrendamientos	1,421,006.2	3.7	1,217,974.0	3.7	203,032.2	16.7
Viáticos y Gastos de Viaje	1,794,769.3	4.6	1,565,361.0	4.7	229,408.3	14.7
Publicidad y Propaganda	48,570.8	0.1	46,711.8	0.1	1,859.0	4.0
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	1,225,300.1	3.2	1,296,607.7	3.9	-71,307.6	-5.5
Fotocopias	52,911.1	0.1	61,180.2	0.2	-8,269.1	-13.5
Comunicaciones y Transporte	1,467,713.7	3.8	1,200,004.1	3.6	267,709.6	22.3
Seguros Generales	616,917.9	1.6	580,658.5	1.8	36,259.4	6.2
Materiales de Educación	811,715.9	2.1	603,787.6	1.8	207,928.3	34.4
Implementos deportivos	50.0	0.0	0.0	0.0	50.0	N.A.
Eventos Culturales - Académicos	888,933.6	2.3	606,218.8	1.8	282,714.8	46.6
Seguridad Industrial y Salud Ocupacional	5,313.6	0.0	0.0	0.0	5,313.6	N.A.
Participaciones y Compensaciones	2,862.4	0.0	0.0	0.0	2,862.4	N.A.
Contratos de Administración	775.6	0.0	1,116.5	0.0	-340.9	-30.5
Combustibles y Lubricantes	104,726.1	0.3	99,406.9	0.3	5,319.2	N.A.
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	275,780.8	0.7	257,580.6	0.8	18,200.2	7.1
Elementos de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	225,085.6	0.6	174,583.1	0.5	50,502.5	N.A.
Gastos Legales	127,540.1	0.3	44,467.8	0.1	83,072.3	186.8
Intangibles	7,526.2	0.0	0.0	0.0	7,526.2	N.A.
Otros Gastos Generales	18,951.2	0.0	61,939.8	0.2	-42,988.6	-69.4
Elementos de consumo	2,957,495.3	7.6	2,119,199.1	6.4	838,296.2	39.6
Auxiliares Estudiantiles	1,436,646.1	3.7	1,090,158.2	3.3	346,487.9	31.8
Becas postgrado	1,531,464.5	4.0	1,288,318.7	3.9	243,145.8	18.9
Prácticas docentes y salidas de campo	484,015.8	1.3	676,123.0	2.0	-192,107.2	-28.4
Gastos de importación	1,069.7	0.0	1,070.4	0.0	-0.7	-0.1
Subsidio Sostentamiento Estudiantes Seccionales	106,238.1	0.3	39,417.9	0.1	66,820.2	169.5
TOTAL	38,690,089.8	100.0	33,109,003.5	100.0	5,581,086.3	16.9

NOTA 23 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

Los gastos por Impuestos, Contribuciones y Tasas presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Predial Unificado	44,631.4	2.2	36,477.6	1.9	8,153.8	22.4
Valorización	1,044.5	0.1	0.0	0.0	1,044.5	N.A.
Tasas	0.0	0.0	4,806.0	0.2	-4,806.0	-100.0
Impuestos sobre Vehículos Automotores	5,585.5	0.3	2,352.7	0.1	3,232.8	137.4
Impuesto de Registro	2,810.7	0.1	4,354.9	0.2	-1,544.2	-35.5
Gravamen a los Movimientos Financieros	370,551.6	18.3	412,555.9	21.3	-42,004.3	-10.2
Impuesto de Timbre	8,667.0	0.4	0.0	0.0	8,667.0	N.A.
Contribuciones para el Icfes	1,468,958.4	72.5	1,402,287.0	72.6	66,671.4	4.8
Otros Impuestos y Contribuciones	123,648.1	6.1	69,757.9	3.6	53,890.2	77.3
TOTAL	2,025,897.2	100.0	1,932,592.0	100.0	93,305.2	4.8

NOTA 24. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Las Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
PROVISIONES						
Provisiones para Deudores-Prestación de Servicios	211,233.0	3.2	154,245.3	1.9	56,987.7	36.9
Provision para Contingencias	0.0	0.0	2,223,871.6	27.6	-2,223,871.6	-100.0
Total	211,233.0	3.2	2,378,116.9	29.5	-2,166,883.9	-91.1
DEPRECIACIONES						
Edificaciones	813,719.9	12.4	730,438.1	9.1	83,281.8	11.4
Redes, Líneas y Cables	20,135.9	0.3	19,392.7	0.2	743.2	3.8
Maquinaria y Equipo	307,929.9	4.7	169,832.4	2.1	138,097.5	81.3
Equipo Médico y Científico	1,559,330.4	23.7	1,441,156.0	17.9	118,174.4	8.2
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	704,440.6	10.7	688,851.8	8.5	15,588.8	2.3
Equipo de Comunicación y Computación	2,390,304.0	36.4	2,231,853.4	27.7	158,450.6	7.1
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	49,857.8	0.8	30,166.6	0.4	19,691.2	65.3
Total	5,845,718.5	89.0	5,311,691.0	65.8	534,027.5	10.1
AMORTIZACIONES						
Software	509,118.7	7.8	381,190.7	4.7	127,928.0	33.6
Total	509,118.7	7.8	381,190.7	4.7	127,928.0	33.6
TOTAL	6,566,070.2	100.0	8,070,998.6	100.0	-1,504,928.4	-19

NOTA 25. OTROS GASTOS

Los Otros Gastos a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
INTERESES						
Otros Intereses	1,037,209.2	33.2	1,093,399.9	17.4	-56,190.7	-5.1
Total	1,037,209.2	33.2	1,093,399.9	17.4	-56,190.7	-5.1
COMISIONES						
Comisiones sobre Depositos en Administración	39,056.1	1.2	38,533.4	0.6	522.7	1.4
Otras Comisiones	96,684.3	3.1	61,223.5	1.0	35,460.8	57.9
Total	135,740.4	4.3	99,756.9	1.6	35,983.5	36.1
FINANCIEROS						
Perdida en Negociación y Venta de Inversiones en T	49,253.6	1.6	137,521.6	2.2	-88,268.0	-64.2
Otros Gastos Financieros	637.5	0.0	0.0	0.0	637.5	N.A.
Total	49,891.1	1.6	137,521.6	2.2	-87,630.5	-63.7
OTROS GASTOS ORDINARIOS						
Perdida en Retiro de Activos	155,963.8	5.0	150,957.8	2.4	5,006.0	3.3
Total	155,963.8	5.0	150,957.8	2.4	5,006.0	3.3
EXTRAORDINARIOS						
Otros Gastos Extraordinarios	23,687.8	0.8	127,296.7	2.0	-103,608.9	-81.4
Total	23,687.8	0.8	127,296.7	2.0	-103,608.9	-81.4
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES						
Gastos de Administración	33,861.7	1.1	3,921,565.9	62.5	-3,887,704.2	-99.1
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	43,550.0					
Otros Gastos	1,648,035.3	52.7	742,856.8	11.8	905,178.5	121.9
Total	1,725,447.0	55.2	4,664,422.7	74.4	-2,938,975.7	-63.0
TOTAL	3,127,939.3	100.0	6,273,355.6	100	-3,145,416.3	-50.1

COMENTARIOS A LAS VARIACIONES				
CUENTAS DE BALANCE	VARIACION (PARCIAL)	VARIACIÓN (TOTAL)	CONCEPTO	VALOR CONCEPTO
			Explicación de la variación en la cuenta Caja	
			FFR del CER pendiente de cancelar	-28.112
Efectivo		-7.023.735.752	Caja Menor de Ingeniería Civil se canceló por	-4.337.000
			FFR de Bienestar Universitario se canceló por	-15.179.500
			Caja del Fondo Rotatorio aumentó en	4.383.760
			FFR se aumentaron por ajuste al salario mínimo legal en	9.090.678
				-6.070.174
			Explicación de la variación en la cuenta Bancos	
			Aumento en Transferencias por cobrar	4.311.846.900
			Disminución en el recaudo de la estampilla	-4.252.994.641
			Aumento en Inversiones por	-1.930.726.584
Inversiones		1.930.726.584	Rendimiento Financieros	1.855.039.362
Deudores cte	16.005.247.015		Transferencias por Cobrar:	4.311.846.900
			Disminución en Avances y Anticipos Entregados:	-1.122.697.424
			Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Contribuciones	669.793.205
			Recursos Entregados en Admon: Encargo F.FIDUCAFE Pensiones,	
			Fondo efectivo y Bono serie B Nación Desmaterialización 2009 cte	5.727.903.240
			Otros Deudores:	
			Dpto de Santander concurrencia en el pasivo pensional y cuotas partes de pensiones	6.291.380.750
Deudores no cte	9.956.852.022	25.962.099.037	Recursos Entregados en Administración:	
			Nación - Fiducafé Bono Serie B	4.618.021.215
			Otros Deudores:	
			Concurrencia Dpto de Santander y Nación	5.338.830.807
			Pagaré # D484-701 del Dpto de Santander	
Propiedad Planta y Equipo		14.973.250.184	Terrenos: Lote Facultad de Salud	5.320.478.900
			Lote Terreno a título gratuito MEN-Málaga	991.781.000
			Construcciones en curso: S Barbosa, Audit. Luis A. Calvo, Lab. Clin. Bacteriología	1.481.713.158
			Edificaciones: Admon II E Ing. Química.	1.481.792.802
Bienes Históricos y Culturales		2.365.044.360	Valor Reclasificado de P.P. y Equipo	2.365.044.360
Valorizaciones		46.893.722.429	Resultado del nuevo avalúo	
Cuentas por Pagar Cte	2.660.164.932		Recursos Recibidos en Admón. Colciencias	1.954.152.376
Cuentas por Pagar no Cte	-2.114.975.342	545.189.590	Traslado de no cte a cte de los bonos tipo A cpx al MEN.	-2.114.975.342
Obligaciones laborales y de Seg. Social cte	1.919.515.715		Cesantías e Intereses, Bonificación y otros salarios	595.942.852
			Cuotas Partes de Pensiones	1.323.572.863
Obligaciones laborales y de Seg. Social no cte	-190.240.062	1.729.275.653	Cesantías Ley Anterior	-190.240.062
Pasivos Estimados Cte	-5.022.178.283		Provisión para Contingencias Litigios y Demandas	-3.825.088.307
			Provisión para Pensiones cte nómina de pensionados	837.126.914
			Provisión para Bonos Pensionales cte	-2.034.216.890
Pasivos Estimados no Cte	-11.116.379.612	-16.138.557.895	Actualización del Cálculo Actuarial	-11.116.379.612
Capital Fiscal		70.543.293.768	Traslado de resultados de Ejercicios Anteriores	41.173.571.377
			Traslado de resultado del Ejercicio 2007	29.369.722.391
				70.543.293.768
Resultado de Ejercicios Anteriores		-41.173.571.377	Trasladado a Capital Fiscal	
Superavit por Donación		1.029.835.576	Valor Donaciones recibidas en la Vigencia	
Superavit por valorizaciones		46.893.722.429	Resultado del nuevo avalúo	
Cuentas de Orden Deudoras				
Cuentas de Orden Acreedoras				

CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA	VARIACION	EXPLICACION	
INGRESOS			
Educación no Formal Formación Extensiva	1.022.829.235	Incremento en ingresos por seminarios y otros	90.374.621
		Cursos de Capacitación	745.515.933
		Diplomados	186.938.681
			1.022.829.235
Transferencias del Gobierno: Colciencias	-2.114.822.541	V/r Registrado en el Pasivo- Ctas x Pagar- Recursos Recib. en Admon	1.989.142.779
Financieros	6.306.163.940	Aumento Rendimientos Bono Tipo B	4.455.811.447
		aumento Otros Ingresos financieros Intereses Bancarios	1.855.039.362
			6.310.850.809
Ordinarios	2.539.296.366	Incremento en cuotas partes de pensiones	5.045.052.279
		Incremento en Servicios	2.220.331.589
		Incremento en Publicaciones	404.864.445
		Incremento en los Arriendos	117.551.694
		Disminución en Donaciones	-999.293.000
		Disminución en el Recaudo de la Estampilla Prouis	-4.252.994.641
			2.535.512.366
Extraordinarios	-4.935.180.082	Recuperaciones: Demandas \$3.814.728.747 y SPublicos y Otros \$185.826.571	
		Indemnizaciones: de Cias de Seguro por hurto o siniestro	
		O.Ing. Extraordinarios: Actas de Altas de INV, consig.Sin identificar.08	
		Multas de biblioteca, Retornos Advtos por polizas de Seguros,	
		Sancion cheques devueltos,4xmil.	
		Aportes o Subsidios a Proyectos: Municip. B/mga,Laboratios,	
		centro interamericano de agricultura tropical, camara de comercio,	
		MEN ,gobernación de stder, corpor. Autonoma regional, etc	
Ajustes Ejercicios Anteriores	2.942.692.598	Dación de Pago Lote Facultad de Salud	5.320.478.900
		Cuotas Partes de Pensiones Vigencias Anteriores a 2.008	924.935.921
		Reclasificacion Nomina de Profesores en Comisión de Estudios	424.673.937
		Otros	365.628.720
			7.035.717.478
COSTOS Y GASTOS			
Sueldos, Salarios y Otros Pagos por Servicios Personales	7.767.224.148	Sueldos	1.104.025.083
		Gastos de representacion	555.885.377
		Honorarios	1.222.919.488
		Cesantias	688.317.510
		Horas catedra	2.214.348.930
			5.785.496.388
Contribuciones Imputadas	-22.339.861.630	Pensiones de Jubilacion (amort. Cál. Actuarial)	-12.485.828.989
		Amortizacion cálculo actuarial	-9.858.574.425
			-22.344.403.414
COSTOS Y GASTOS			
Generales	5.581.086.374		
Provisiones	-2.166.883.954	Provision para contingencias demandas y litigios	-2.223.871.582
Ajustes Ejercicios Anteriores	-2.938.975.717	Devolución Rend. Financ. Ecopet.	
		Recursos no Ejec.colciencias	
		C:P.pensiones	
		Reclasificación Ingresos sin identificar	
		Reclasificación Abonos Matriculas Málaga	

ANÁLISIS DE LOS ESTADOS CONTABLES
(Millones de pesos)

La Universidad Industrial de Santander continúa fortaleciendo su patrimonio institucional, mostrando un resultado positivo en sus operaciones y una situación financiera sólida y estable, lo cual se refleja en los estados financieros que se analizan a continuación.

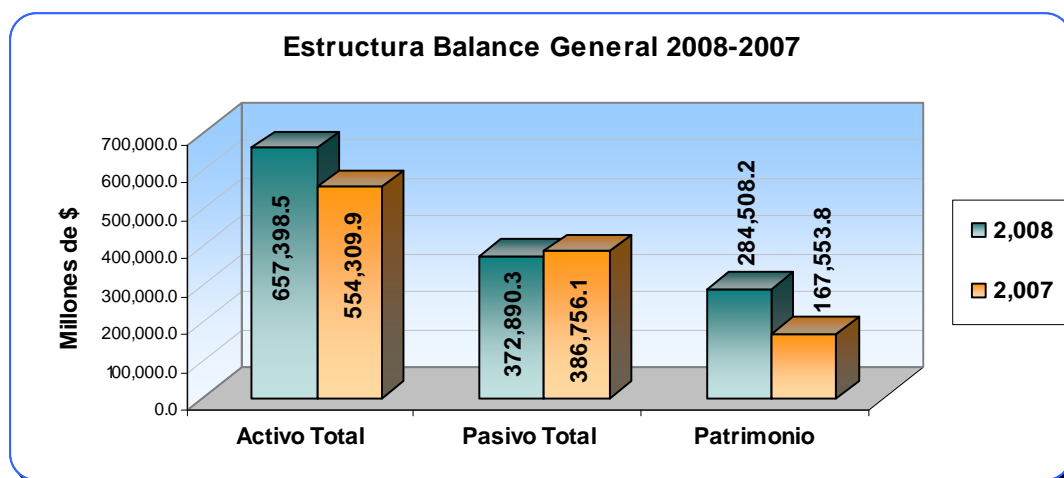
1. BALANCE GENERAL

A 31 de diciembre de 2008, la universidad presentó un nivel de activos de \$657.398.5, reflejando un incremento de \$103.088.6, equivalente al 18.6% en relación con el año anterior, mientras que los pasivos ascendieron a \$372.890.3, disminuyendo en \$13.865.8 es decir, el 3.6% con respecto al 2007, representando el 56.7% del total de los activos.

La situación financiera muestra que los activos superan a los pasivos, lo que genera un patrimonio positivo de \$284.508.2, equivalente al 43.3% del total de los activos.

Tabla N° 1. Balance General Comparativo
(Millones de pesos)

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	VALOR	%	VALOR	%	Abs.	%
Activo Total	657,398.5	100.0	554,309.9	100.0	103,088.6	18.6
Corriente	141,540.9	21.5	112,058.6	20.2	29,482.3	26.3
No Corriente	515,857.6	78.5	442,251.3	79.8	73,606.3	16.6
Pasivo Total	372,890.3	56.7	386,756.1	69.8	-13,865.8	-3.6
Corriente	63,364.1	9.6	63,806.8	11.5	-442.7	-0.7
No Corriente	309,526.2	47.1	322,949.3	58.3	-13,423.1	-4.2
Patrimonio	284,508.2	43.3	167,553.8	30.2	116,954.4	69.8
Total Pasivo + Patrimonio	657,398.5	100.0	554,309.9	100.0	103,088.6	18.6



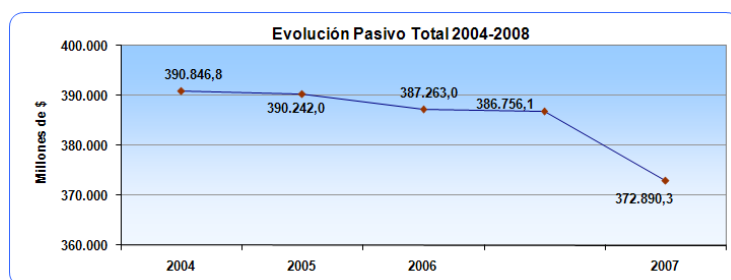
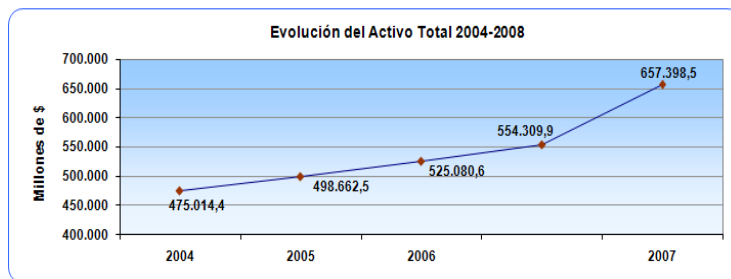
Desde el año 2004 la Universidad ha reflejado el fortalecimiento de su situación patrimonial con un incremento sostenido en el nivel de activos (39% – comparando 2008 con 2004) acompañado en una estabilización en el nivel de sus pasivos (disminución del 5% – comparando 2008 con 2004).

**Tabla N° 2. Evolución del Activo Total
(Millones de pesos)**

CONCEPTO	2004	2005	2006	2007	2008
TOTAL ACTIVO	475,014.4	498,662.5	525,080.6	554,309.9	657,398.5
Crecimiento en \$		23,648.1	26,418.1	29,229.3	103,088.6
Crecimiento en %		5.0	5.3	5.6	18.6

**Tabla N° 3. Evolución del Pasivo Total
(Millones de pesos)**

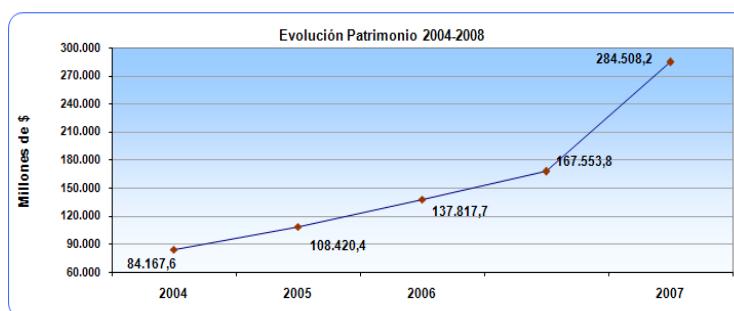
CONCEPTO	2004	2005	2006	2007	2008
PASIVO	390,846.8	390,242.0	387,263.0	386,756.1	372,890.3
Crecimiento en \$		-604.8	-2,979.0	-506.9	-13,865.8
Crecimiento en %		-0.2	-0.8	-0.1	-3.6
Pasivo Corriente	33,358.8	31,038.5	37,220.7	63,806.8	63,364.1
Crecimiento en \$		-2,320.3	6,182.2	26,586.1	-442.7
Crecimiento en %		-7.0	19.9	71.4	-0.7
Pasivo no Corriente	357,488.0	359,203.5	350,042.3	322,949.3	309,526.2
Crecimiento en \$		1,715.5	-9,161.2	-27,093.0	-13,423.1
Crecimiento en %		0.5	-2.6	-7.7	-4.2



La evolución del Patrimonio Institucional en los últimos cinco años, se muestra en la siguiente tabla

**Tabla N° 4. Evolución del patrimonio
(Millones de pesos)**

CONCEPTO	2004	2005	2006	2007	2008
PATRIMONIO	84,167.6	108,420.4	137,817.7	167,553.8	284,508.2
Crecimiento en \$		24,252.8	29,397.3	29,736.1	116,954.4
Crecimiento en %		28.8	27.1	21.6	69.8



1.1.1 Activo

En los activos la porción corriente revela un saldo por valor de \$141.540.9, esto es un 21.5% del total de los activos y 2.2 veces el pasivo corriente (Tabla N° 1).

El aumento de \$29.482.3, equivalente al 26.3% respecto del año 2007, está relacionado directamente con la variación positiva de las Inversiones por \$1.930.7, deudores por \$34.233.0, inventarios por \$36.0, otros activos por \$306.4, contrarrestada por la variación negativa en el efectivo por \$7.023.7.

La porción no corriente asciende a \$515.857.6, que es el 80.7% del total de los activos.

El incremento de \$73.606.3, es decir el 16.6% respecto del año anterior, está dado por las variaciones positivas en deudores por \$9.956.9, propiedades, planta y equipo por \$14.973.3, bienes históricos y culturales por \$2.365.0, valorizaciones por \$46.893.7, contrarrestada por la variación negativa en los otros activos con \$582.6.

Entre los conceptos más significativos de los activos de la universidad, están en su orden:

- Los deudores por valor de \$364.412.1, es decir el 55.4% del activo, representado principalmente por el encargo fiduciario en FIDUCAFE para el manejo del tema pensional, por valor de \$281.551.8
- Las valorizaciones por valor de \$126.707.0 con el 19.3%.
- Las propiedades, planta y equipo (neto) por valor de \$85.133.0, con el 13.0%.
- Las inversiones por \$52.158.4 con el 7.9%.
- Los otros activos por \$18.994.8 con el 2.9%.
- El efectivo por \$7.250.3, con el 1.1%.
- Los bienes históricos y culturales por \$2.365.0 con el 0.4%
- Por ultimo los inventarios por valor de \$377.9 con el 0.0%,

1.1.2 Pasivo

El Pasivo Corriente por valor de \$63.364.1, equivalente al 9.6% del total del activo y el 17% del total del pasivo. (ver tabla N° 1).

El decrecimiento de \$442.7 en el pasivo corriente, correspondiente al 0.7% con respecto al año anterior, se compone principalmente por la disminución de los pasivos estimados por \$5.022.2 y los incrementos en las obligaciones laborales y de seguridad social por \$1.919.5 y las cuentas por pagar por \$2.660.2.

El Pasivo no Corriente que asciende a \$309.526.2, representa el 47.1% de total del activo y el 83% del total del pasivo. Revela una disminución de \$13.423.1, es decir un 4.2% respecto del año 2007, explicado especialmente por la disminución en pasivos estimados por \$11.116.4, en cuentas por pagar por \$2.115.0, en las obligaciones laborales y de seguridad social en \$190.2 y en otros pasivos por \$1.6.

La disminución de los pasivos estimados corresponde básicamente a la actualización del estudio actuarial para el pasivo pensional y la provisión para contingencias.

Los saldos más importantes del pasivo se concentran en:

- Los pasivos estimados por valor de \$324.112.1, es decir un 87.0% del total del pasivo, que incluye el valor de las provisiones para pensiones con \$189.899.8, bonos pensionales con \$132.341.1 y las provisiones para contingencias con \$1.871.2.
- Las obligaciones laborales y de seguridad social con \$25.053.3, es decir el 6.7%
- Las cuentas por pagar con \$ 23.719.2, es decir el 6.3%.
- Y los otros pasivos con \$5.8, es decir el 0.0%.

1.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

**Tabla N° 5. Estado de Actividad Financiera, Económica y Social
(Millones de pesos)**

CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	VALOR	%	VALOR	%	Abs.	%
INGRESOS:						
Servicios Educativos	36,688.2	17.0	33,483.1	17.8	3,205.1	9.6
Devoluciones Rebajas y Descuentos en Venta de Serv	-2,498.6	-1.2	-2,474.8	-1.3	-23.8	1.0
Transferencias	84,886.7	39.4	85,677.6	45.5	-790.9	-0.9
Financieros	36,520.5	16.9	30,214.4	16.0	6,306.1	20.9
Ordinarios	28,142.2	13.1	25,602.9	13.6	2,539.3	9.9
Extraordinarios	6,750.8	3.1	11,686.0	6.2	-4,935.2	-42.2
Ajuste Ejercicios Anteriores	24,998.4	11.6	4,093.0	2.2	20,905.4	510.8
TOTAL	215,488.2	100.0	188,282.2	100.0	27,206.0	14.4
COSTOS Y GASTOS:						
Sueldos y Salarios	77,940.3	36.2	70,173.1	37.3	7,767.2	11.1
Contribuciones Imputadas	6,380.4	3.0	28,720.3	15.3	-22,339.9	-77.8
Contribuciones Efectivas	10,116.7	4.7	9,196.7	4.9	920.0	10.0
Aportes sobre la Nomina	1,610.0	0.7	1,436.4	0.8	173.6	12.1
Generales	38,690.1	18.0	33,109.0	17.6	5,581.1	16.9
Impuestos Contribuciones y Tasas	2,025.9	0.9	1,932.6	1.0	93.3	4.8
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	6,566.1	3.0	8,071.0	4.3	-1,504.9	-18.6
Otros Gastos	3,127.9	1.5	6,273.4	3.3	-3,145.5	-50.1
TOTAL	146,457.4	68.0	158,912.5	84.4	-12,455.1	-7.8
UTILIDAD DEL EJERCICIO	69,030.8	32.0	29,369.7	15.6	39,661.1	135.0

1.2.1 Ingresos

Los ingresos de la universidad durante el periodo del 2008, ascendieron a la suma de \$215.488.2, presentando un incremento de \$27.206.0, con respecto al 2007, es decir el 14.4%. Este incremento se explica por la variación positiva de los servicios educativos en \$3.205.1, los financieros en \$6.306.1, los ingresos ordinarios en \$2.539.3, y ajuste ejercicios anteriores en \$20.905.4, contrarrestado por la disminución en las transferencias en \$790.9 y los ingresos extraordinarios en \$4.935.2.

1.2.2 Costos y Gastos

Durante el periodo del 2008 se registraron costos y gastos totales por valor de \$146.457.4, mostrando un decremento de \$12.455.1, con respecto al año 2007, equivalente al 7.8%. Esta disminución obedece fundamentalmente a las variaciones en contribuciones imputadas con \$22.339.9, en provisiones, depreciaciones y

amortizaciones con \$1.504.9 y en otros gastos con \$3.145.5, contrarrestada por los aumentos en sueldos y salarios con \$7.767.2, en generales con \$5.581.1, en contribuciones efectivas con \$920.0, en aportes sobre nomina con \$173.6 y en los impuestos y contribuciones con \$93.3.

1.2.3 Resultado del Ejercicio

El resultado de la actividad financiera, económica y social de la Universidad presentó a 31 de diciembre de 2008 una diferencia positiva de \$69.030.8, mostrando un aumento de \$39.661.1, con relación al periodo anterior.

1.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio, tiene por objeto presentar en forma detallada y clasificada las variaciones que se generan de un ejercicio contable a otro, en las cuentas de patrimonio.

A 31 de diciembre de 2008, el patrimonio presentó un saldo positivo de \$284.508.1, reflejando un crecimiento de \$116.954.4, en relación con el saldo a 31 de diciembre del año 2007.

Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2007:	\$167.553.8
Variaciones Patrimoniales en el año 2008:	\$116.954.4
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2008:	\$284.508.2

**Tabla N° 6. Detalle de las Variaciones Patrimoniales
(Millones de pesos)**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
A 31 DE DICIEMBRE DE						
Millones de \$						
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2007:						167,553.8
VARIACIONES PATRIMONIALES EN						116,954.5
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2008:						284,508.3
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES						
CONCEPTO	2008		2007		VARIACION	
	VALOR	%	VALOR	%	Abs.	%
INCREMENTOS:	284,508.2	55.5	126,380.1	36.8	158,128.1	125.1
Capital Fiscal	76,447.7	26.9	5,904.4	4.7	70,543.3	1194.8
Superavit por Donaciones	12,322.7	4.3	11,292.8	8.9	1,029.9	9.1
Resultado del Ejercicios	69,030.8	24.3	29,369.7	23.2	39,661.1	135.0
Superavit por Valorizaciones	126,707.0		79,813.2		46,893.8	58.8
DISMINUCIONES:	0.0	0.0	41,173.6	140.2	-41,173.6	-100.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0.0	0.0	41,173.6	140.2	-41,173.6	-100.0

1.4 INDICADORES FINANCIEROS

Tabla N° 7. Indicadores Financieros

Razón Corriente	2.32	2.76	2.48	1.76	2.23
Endeudamiento Total	82.3%	78.3%	73.8%	70.0%	56.7%
Endeudamiento a Corto Plazo	7.0%	6.2%	7.1%	12.0%	9.6%
Endeudamiento a Largo Plazo	75.3%	72.0%	66.7%	58.0%	47.1%
Solidez	0.18	0.22	0.26	0.30	0.43
Relación Activo Fijo/Activo Total	0.07	0.09	0.12	0.13	0.13
Relación Otros Activos/Activo Total	0.77	0.74	0.70	0.67	0.65
Productividad de Activos	0.29	0.29	0.30	0.34	0.33
Productividad del Patrimonio	1.65	1.34	1.15	1.13	0.76
Productividad de las Transferencias	0.49	0.48	0.48	0.46	0.39
Rentabilidad de los Ingresos	0.00	0.17	0.19	0.16	0.32
Rentabilidad del activo Total	0.00	0.05	0.06	0.06	0.10
Rentabilidad del Patrimonio	0.01	0.22	0.21	0.18	0.24
Aplicación de Ingresos Totales	1.00	0.84	0.81	0.85	0.68

Razón Corriente= Activo Corriente / Pasivo Corriente

Endeudamiento Total= Pasivo Total / Activo Total

Endeudamiento Corto Plazo= Pasivo Corriente / Activo Total

Endeudamiento Largo Plazo= Pasivo No Corriente / Activo Total

Solidez= Patrimonio / Activo Total

Relación Activo Fijo / Activo Total= Activo Fijo / Activo Total

Relación Otros Activos / Activo Total= Otros Activos no Ctes / Activo Total

Productividad de Activos= Ingresos Totales / Activo Total

Productividad del Patrimonio= Ingresos Totales / Patrimonio

Productividad de Las Transferencias= Transferencia / Ingresos Totales

Rentabilidad de Ingresos= Excedente Del Ejercicio / Ingresos Totales

Rentabilidad del Activo Total= Excedente Del Ejercicio / Activo Total

Rentabilidad Patrimonial= Excedente Del Ejercicio / Patrimonio

Aplicación de Ingresos Totales=Costos y Gastos Totales / Ingresos Totales

COMENTARIOS DE ALGUNOS INDICADORES FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2008

- Capital Neto de Trabajo: Activo Corriente menos Pasivo Corriente.

Representa el margen de seguridad que tiene la institución para cumplir con sus obligaciones en el corto plazo. Su valor es de \$ 78.176.8 Millones.

- Índice de Solvencia: Activo corriente / Pasivo Corriente.

Indica cual es la capacidad de la institución para hacer frente a sus deudas a corto plazo, comprometiendo sus activos corrientes. Significa que por cada peso de deuda corriente se tiene de respaldo en activo corriente \$2.23 pesos.

- Rotación de activos fijos: Ventas / Activo Fijo Bruto.

Indica por cada peso invertido en activos fijos cuanto se puede generar en ventas. El resultado es de \$1.73, es decir que por cada peso invertido en activo fijo bruto genero \$1.73 en ventas. En el cálculo de este indicador se tomo como ventas el total de los ingresos.

- Rotación de Activos Totales: ventas totales / Activo Totales.

Este indicador mide por cada peso de activo total, cuánto fue su contribución a las ventas. Eficiencia de la institución en la utilización de sus activos para generar ventas. El resultado de este indicador es de \$0.33, es decir que por cada peso

invertido en activo total genero \$0.33 en ventas. En el cálculo de este indicador se tomo como ventas el total de los ingresos.

- Razón de Endeudamiento Total: $\text{Pasivo total} \times 100 / \text{Activo Total}$.

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la universidad. El resultado es del 56.7%, es decir la institución ha financiado el 56.7% de sus activos a través de sus pasivos.

- Endeudamiento a Corto Plazo: $\text{Pasivo corriente} \times 100 / \text{Activo Total}$.

Indica que el 9.6% de los activos están siendo financiados con pasivos corrientes.

- Endeudamiento a largo plazo: $\text{Pasivo no corriente} \times 100 / \text{Activo Total}$.

Indica que el 47.1% de los activos están siendo financiados con pasivos a largo plazo.

- Los periodos de cobranza y de pago promedio deben evaluarse de acuerdo con las políticas de crédito y de pagos establecidas por la universidad.
- Del total de los ingresos, el 39.4% corresponde a transferencias, el 44.7% a otros ingresos y el 15.9% a servicios educativos.
- Del total de los costos y gastos, los de personal representan el 65.6%, los generales el 26.4%, los impuestos, contribuciones y tasas el 1.4%, las provisiones, amortizaciones y depreciaciones el 4.5% y los otros gastos el 2.1%.