

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2009 Y 2008
(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 POLÍTICAS 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 tienen 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 2008, 40% del año 2007, 60% del año 2006, 80% del año 2005 y 100% del año 2004 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, definida en la Circular Externa No. 11 de noviembre 15 de 1996 de la Contaduría General de la Nación y aprobada mediante Acuerdo No 38 de junio 23 de 1997 del Consejo Superior.

<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 Transporte, Tracción y Elevación	10
Equipos de Comunicación y Computación	5

- **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. Las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objeto de registro y clasificación. El efectivo se compone de los siguientes valores.

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Caja	320,025.6	2.0	306,766.5	4.2	13,259.1	4.3
Depositos en Instituciones Financieras	15,511,313.5	98.0	6,943,489.2	95.8	8,567,824.3	123.4
TOTAL	15,831,339.1	100.0	7,250,255.7	100.0	8,581,083.4	118.4

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	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	60,463,969.4	99.5	51,837,813.5	99.4	8,626,155.9	16.6
NO CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos Participativos	308,336.7	0.5	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	0.5	320,557.6	0.6	0.0	0.0
TOTAL	60,784,527.0	100.0	52,158,371.1	100.0	8,626,155.9	16.5

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 en Entidades no Controladas 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 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 el valor de los Deudores está representado por la porción de la cuenta Otros Deudores cuyo valor corresponde a la Nación con \$21.518.706.0 y al Departamento de Santander con \$19.280.527.9 por concepto de la concurrencia inicial en el cálculo actuarial y sus respectivas actualizaciones y al valor del pagaré N° D484-701 a cargo del Departamento de Santander por \$3.475.202.9.

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE						
Prestación de Servicios	9,064,120.2	10.1	6,688,234.1	8.1	2,375,886.1	35.5
Transferencias por Cobrar	23,283,038.8	26.0	20,550,638.8	24.8	2,732,400.0	13.3
Avances y Anticipos Entregados	3,262,568.3	3.6	1,498,124.1	1.8	1,764,444.2	117.8
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	2,989,590.4	3.3	2,858,874.7	3.5	130,715.7	4.6
Depósitos Entregados en Garantía	94,442.2	0.1	45,842.1	0.1	48,600.1	106.0
Otros Deudores	7,685,073.7	8.6	12,489,710.9	15.1	-4,804,637.2	-38.5
Provisión para Deudores (Cr)	-1,053,081.8	-1.2	-912,410.7	-1.1	-140,671.1	15.4
Subtotal	45,325,751.8	50.6	43,219,014.0	52.2	2,106,737.8	4.9
NO CORRIENTE						
Otros Deudores:	44,274,436.9	49.4	39,641,326.7	47.8	4,633,110.2	11.7
Subtotal	44,274,436.9	49.4	39,641,326.7	47.8	4,633,110.2	11.7
TOTAL	89,600,188.7	100.0	82,860,340.7	100.0	6,739,848.0	8.1

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	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Mercancías en Existencia-Impresos y Publicaciones	429,400.7	100.0	377,949.0	100.0	51,451.7	13.6
TOTAL	429,400.7	100.0	377,949.0	100.0	51,451.7	13.6

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 y la parte de la cuenta Reserva Financiera Actuarial, cuyos recursos fueron entregados en administración al Encargo Fiduciario – Pensiones Fiducafé.

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE:						
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado						
Seguros	410,744.9	1.1	166,578.3	0.4	244,166.6	146.6
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	1,465,684.1	4.0	1,615,501.5	4.2	-149,817.4	-9.3
Otros Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	457,837.5	1.3	347,264.7	0.9	110,572.8	31.8
Reserva Financiera Actuarial	33,929,113.9	93.6	36,726,563.4	94.5	-2,797,449.5	-7.6
TOTAL	36,263,380.4	100.0	38,855,907.9	100.0	-2,592,527.5	-6.7

El no corriente está constituido principalmente por la porción de la cuenta Reserva Financiera Actuarial (recursos entregados en administración al Encargo Fiduciario – Pensiones Fiducafé, Bono serie B), exigibles a largo plazo y otros activos que representan 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	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
NO CORRIENTE						
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	58,437.4	0.0	89,452.7	0.0	-31,015.3	-34.7
Reserva Financiera Actuarial	244,443,885.0	92.3	244,825,196.1	92.8	-381,311.1	-0.2
Cargos Diferidos	8,302,309.2	3.1	7,819,283.8	3.0	483,025.4	6.2
Derechos en Fideicomiso	234,697.0	0.1	234,697.0	0.1	0.0	0.0
Bienes de Arte y Cultura	8,391,837.7	3.2	7,808,583.7	3.0	583,254.0	7.5
Intangibles	3,520,304.6	1.3	3,135,688.0	1.2	384,616.6	12.3
SUBTOTAL	264,951,470.9	100.0	263,912,901.3	100.0	1,038,569.6	0.4
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-2,623,071.7	-1.0	-2,222,261.1	-0.8	-400,810.6	18.0
Total Amortizaciones Acumuladas	-2,623,071.7	-1.0	-2,222,261.1	-0.8	-400,810.6	18.0
TOTAL	262,328,399.2	99.0	261,690,640.2	99.2	637,759.0	0.2

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. A diciembre 31 de 2.009 el valor neto de este grupo ascendió a \$92.517.343.9. El valor más significativo se concentra en las edificaciones, seguido por el equipo médico y científico.

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Terrenos	12,124,269.7	8.9	12,124,269.7	9.7	0.0	0.0
Construcciones en Curso	4,743,296.3	3.5	2,898,427.1	2.3	1,844,869.2	63.7
Propiedad Planta y Equipo en Transito	645,835.5	0.5	2,469,028.3	2.0	-1,823,192.8	-73.8
Edificaciones	48,779,558.2	35.7	43,539,563.6	34.9	5,239,994.6	12.0
Plantas Ductos y Tuneles	673,990.6	0.5	0.0	0.0	673,990.6	NA
Redes Lineas y Cables	1,006,795.4	0.7	1,006,795.4	0.8	0.0	0.0
Maquinaria y Equipo	7,539,721.1	5.5	7,023,439.4	5.6	516,281.7	7.4
Equipo Médico y Científico	27,040,858.1	19.8	22,131,506.8	17.8	4,909,351.3	22.2
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	12,586,439.6	9.2	12,029,156.8	9.7	557,282.8	4.6
Equipos de Comunicación y Computación	20,388,631.5	14.9	20,281,180.7	16.3	107,450.8	0.5
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	532,502.8	0.4	571,077.9	0.5	-38,575.1	-6.8
Propiedades de inversión	540,631.7	0.4	540,631.7	0.4	0.0	0.0
SUBTOTAL	136,602,530.5	100.0	124,615,077.4	100.0	11,987,453.1	9.6
Depreciación Acumulada	-44,085,186.6	-32.3	-39,482,035.8	-31.7	-4,603,150.8	11.7
Total Depreciación Acumulada	-44,085,186.6	-32.3	-39,482,035.8	-31.7	-4,603,150.8	11.7
TOTAL	92,517,343.9	67.7	85,133,041.6	68.3	7,384,302.3	8.7

* 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	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Bienes Históricos y Culturales	2,365,044.4	100.0	2,365,044.4	100.0	0	0.0
TOTAL	2,365,044.4	100.0	2,365,044.4	100.0	0	0.0

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 \$16.463.267.8 constituida principalmente por la deuda UIS con el FAVUIS por \$6.888.857.7 y a la Nación por concepto de la Emisión de Bonos Serie A por valor de \$5.937.159.6.

El valor no corriente está compuesto por \$3.054.009.6 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	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE:	21,333,772.6	87.5	17,816,235.1	75.1	3,517,537.5	19.7
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	833,507.0	3.4	1,339,930.0	5.6	-506,423.0	-37.8
Acreedores	13,409,258.3	55.0	13,048,198.9	55.0	361,059.4	2.8
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,350,759.7	5.5	1,159,848.9	4.9	190,910.8	16.5
Avances y Anticipos Recibidos	508,927.1	2.1	238,849.1	1.0	270,078.0	113.1
Recursos Recibidos en Administración	5,211,997.4	21.4	2,025,892.4	8.5	3,186,105.0	157.3
Depositos Recibidos en Garantía	3,760.4	0.0	3,515.8	0.0	244.6	7.0
Creditos Judiciales	15,562.7	0.1	0.0	0.0	15,562.7	NA
NO CORRIENTE:	3,054,009.6	12.5	5,902,987.7	24.9	-2,848,978.1	-48.3
Acreedores	3,054,009.6	12.5	5,902,987.7	24.9	-2,848,978.1	-48.3
TOTAL	24,387,782.2	100.0	23,719,222.8	100.0	668,559.4	2.8

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 \$19.562.609.9, de los cuales \$15.846.468.7 corresponden a Cesantías Ley Anterior y \$3.716.141.1 a Cesantías Ley 50 y la Prima de Antigüedad causada con \$3.023.756.0.

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles	%
CORRIENTE:	9,205,484.3	36.7	10,952,656.3	43.7	-1,747,172.0	-16.0
Salarios y Prestaciones Sociales	7,877,728.2	31.4	6,698,894.4	26.7	1,178,833.8	17.6
Cuotas Partes de Pensiones	1,327,756.1	5.3	4,253,761.9	17.0	-2,926,005.8	-68.8
NO CORRIENTE:	15,846,468.7	63.3	14,100,626.9	56.3	1,745,841.8	12.4
Salarios y Prestaciones Sociales	15,846,468.7	63.3	14,100,626.9	56.3	1,745,841.8	12.4
TOTAL	25,051,953.0	100.0	25,053,283.2	100.0	-1,330.2	0.0

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 ciento diecinueve procesos administrativos, ocho laborales y tres civiles. Su saldo a diciembre 31 está conformado así:

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE	36,989,437.0	11.3	34,589,969.8	10.7	2,399,467.2	6.9
Provisión para Contingencias	3,662,440.9	1.1	1,871,150.9	0.6	1,791,290.0	95.7
Provisión para Pensiones	18,758,609.0	5.7	18,841,213.9	5.8	-82,604.9	-0.4
Provisión para Bonos Pensionales	14,568,387.1	4.5	13,877,605.0	4.3	690,782.1	5.0
NO CORRIENTE	290,025,616.6	88.7	289,522,098.0	89.3	503,518.6	0.2
Provisión para Pensiones	164,394,909.5	50.3	171,058,583.1	52.8	-6,663,673.6	-3.9
Provisión para Bonos Pensionales	125,630,707.1	38.4	118,463,514.9	36.6	7,167,192.2	6.1
TOTAL	327,015,053.6	100.0	324,112,067.8	100.0	2,902,985.8	0.9

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Representa el valor de los ingresos recibidos anticipadamente por concepto de arrendamientos y matrículas de estudiantes.

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
CORRIENTE	3,862.2	100.0	5,275.9	91.5	-1,413.7	-26.8
Ingresos Recibidos por Anticipado	3,862.2	100.0	5,275.9	91.5	-1,413.7	-26.8
NO CORRIENTE	0.0	0.0	488.0	108.5	-488.0	-100.0
Ingresos Recibidos por Anticipado	0.0	0.0	488.0	8.5	-488.0	-100.0
TOTAL	3,862.2	100.0	5,763.9	100.0	-1,901.7	-33.0

NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

NOTA 14. DEUDORAS

Los Derechos Contingentes representan hechos o circunstancias de los cuales existe la posibilidad 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	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Derechos Contingentes						
Litigios	5.885.210,1	32,4	6.921.191,9	87,1	-1.035.981,8	-15,0
Otros Derechos Contingentes	12.054.669,6	66,4	920.620,9	11,6	11.134.048,7	1.209,4
Deudoras de Control						
Responsabilidades (en Proceso Internas)	226.825,9	1,2	106.197,2	1,3	120.628,7	113,6
TOTAL	18.166.705,6	100,0	7.948.010,0	100,0	10.218.695,6	128,6

LITIGIOS: Corresponde a 121 procesos

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	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Responsabilidades Contingentes						
Litigios o Demandas	14,020,136.9	50.9	14,652,907.9	56.1	-632,771.0	-4.3
Otras Responsabilidades Contingentes	2,488,534.8	9.0	0.0	0.0	2,488,534.8	NA
Total	16,508,671.7	59.9	14,652,907.9	56.1	1,855,763.8	12.7
Acreedoras de Control						
Bienes Recibidos de Terceros	2,150,603.0	7.8	2,150,603.0	8.2	0.0	0.0
Otras Acreedoras de Control	8,906,865.9	32.3	9,303,884.9	35.6	-397,019.0	-4.3
Total	11,057,468.9	40.1	11,454,487.9	43.9	-397,019.0	-3.5
TOTAL	27,566,140.6	100.0	26,107,395.8	100.0	1,458,744.8	5.6

*LITIGIOS O DEMANDAS: Corresponde a 23 procesos.

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

NOTA 16. SERVICIOS EDUCATIVOS

Los Ingresos por Servicios Educativos al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Educación Formal Superior Formación Profesional						
Inscripciones Pregrado	1,159,645.7	2.7	990,578.2	2.7	169,067.5	17.1
Matrícula Pregrado	17,577,267.0	40.8	15,958,292.3	43.5	1,618,974.7	10.1
Derechos Salud	640,651.2	1.5	601,741.3	1.6	38,909.9	6.5
Derechos Académicos	3,705,676.6	8.6	3,355,758.9	9.1	349,917.7	10.4
Habilitaciones	189,844.7	0.4	135,327.0	0.4	54,517.7	40.3
Cursos de Vacaciones	139,989.0	0.3	131,092.1	0.4	8,896.9	6.8
Cursos de Nivelación	1,264,161.5	2.9	1,188,454.2	3.2	75,707.3	6.4
Subtotal	24,677,235.7	57.2	22,361,244.0	60.9	2,315,991.7	10.4
Educación Formal Superior Postgrado						
Inscripciones Posgrado	279,807.0	0.6	208,631.3	0.6	71,175.7	34.1
Matrícula Posgrado	2,041,498.7	4.7	1,591,248.8	4.3	450,249.9	28.3
Derechos de Salud	55,638.8	0.1	56,735.5	0.2	-1,096.7	-1.9
Derechos Académicos	5,544,110.5	12.9	4,035,504.3	11.0	1,508,606.2	37.4
Subtotal	7,921,055.0	18.4	5,892,119.9	16.1	2,028,935.1	34.4
Educación no Formal - Formación Extensiva.						
Seminarios y otros	145,341.4	0.3	197,154.1	0.5	-51,812.7	-26.3
Cursos de Capacitación	3,921,606.8	9.1	2,774,492.5	7.6	1,147,114.3	41.3
Diplomados	1,608,056.1	3.7	1,416,684.8	3.9	191,371.3	13.5
Subtotal	5,675,004.3	13.2	4,388,331.4	12.0	1,286,672.9	29.3
Servicios Conexos a la Educación						
Producto Comedores	291,980.2	0.7	312,213.6	0.9	-20,233.4	-6.5
Derechos de Grado	1,551,592.7	3.6	1,102,001.3	3.0	449,591.4	40.8
Certificados	611,362.5	1.4	567,449.5	1.5	43,913.0	7.7
Bonos Sides	0.0	0.0	17.0	0.0	-17.0	-100.0
Estudios de Transferencias	2,356.0	0.0	1,155.4	0.0	1,200.6	103.9
Registro Diploma	28,052.5	0.1	26,018.7	0.1	2,033.8	7.8
Servicio Médico	567,860.8	1.3	563,582.1	1.5	4,278.7	0.8
Pruebas de Laboratorio	1,485,359.9	3.4	1,290,085.9	3.5	195,274.0	15.1
Producto Fuente de Soda	241,922.2	0.6	143,495.1	0.4	98,427.1	68.6
Utilidad Fondo Rotatorio	53,135.1	0.1	40,409.2	0.1	12,725.9	31.5
Subtotal	4,833,621.9	11.2	4,046,427.8	11.0	787,194.1	19.5
TOTAL	43,106,916.9	100.0	36,688,123.1	100.0	6,418,793.8	17.5
Devoluciones, Rebajas y Descuentos						
Matrículas Pregrado	-1,744,011.7	-4.0	-1,825,771.6	-5.0	81,759.9	-4.5
Matrículas Postgrado	-1,023,299.0	-2.4	-646,011.2	-1.8	-377,287.8	58.4
Educación no Formal	0.0	0.0	-4,167.5	0.0	4,167.5	-100.0
Derechos de Grado	-11,766.0	0.0	-22,657.6	-0.1	10,891.6	-48.1
Subtotal	-2,779,076.7	-6.4	-2,498,607.9	-6.8	-280,468.8	11.2
TOTAL	40,327,840.2	93.6	34,189,515.2	93.2	6,138,325.0	18.0

El incremento de los Ingresos por Servicios Educativos –Educación Formal Superior Posgrado– se debió principalmente al inicio de actividades de los siguientes posgrados autofinanciados: Maestría en Filosofía y Especializaciones en Filosofía Política Contemporánea (Barranca), Gestión Pública (Barranca), Desarrollo Regional y Local, Sistemas Agroforestales (Málaga), Gerencia de Hidrocarburos (sedes regionales) e Ingeniería del Gas (sedes regionales).

NOTA 17. OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
FINANCIEROS						
Intereses y Rendimientos de Deudores	11,880.3	0.0	7,009.7	0.0	4,870.6	69.5
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones bono tipo	21,371,653.0	28.0	30,371,660.4	31.5	-9,000,007.4	-29.6
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones	466,409.0	0.6	550,260.0	0.6	-83,851.0	-15.2
Otros Ingresos Financieros	4,939,118.9	6.5	5,591,599.9	5.8	-652,481.0	-11.7
Total	26,789,061.2	35.1	36,520,530.0	37.9	-9,731,468.8	-26.6
OTROS INGRESOS ORDINARIOS						
Venta de Pliegos	126,092	0.2	72,570.0	0.1	53,521.7	73.8
Cuotas partes de pensiones	2,804,729	3.7	6,759,967.6	7.0	-3,955,238.3	-58.5
Utilidad en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	1,000.0	0.0	0.0	0.0	1,000.0	NA
Publicaciones	1,747,845.7	2.3	1,306,524.1	1.4	441,321.6	33.8
Servicios	26,425,256.4	34.6	17,369,798.2	18.0	9,055,458.2	52.1
Arrendamientos	1,004,689.1	1.3	877,276.4	0.9	127,412.7	14.5
Donaciones	213,660.4	0.3	26,337.0	0.0	187,323.4	711.3
Estampilla Prouis	12,894,467.7	16.9	1,729,701.2	1.8	11,164,766.5	645.5
Total	45,217,740.3	59.2	28,142,174.5	29.2	17,075,565.8	60.7
EXTRAORDINARIOS						
Sobrantes	5.0	0.0	111.4	0.0	-106.4	-95.5
Recuperaciones	411,797.0	0.5	4,000,555.3	4.1	-3,588,758.3	-89.7
Venta de Material de Reciclaje e Inservible	7,130.4	0.0	23,391.0	0.0	-16,260.6	-69.5
Indemnizaciones	232,098.2	0.3	182,579.3	0.2	49,518.9	27.1
Incapacidades	448,128.8	0.6	296,369.9	0.3	151,758.9	51.2
Otros Ingresos Extraordinarios	207,005.2	0.3	274,768.9	0.3	-67,763.7	-24.7
Aportes o Subsidios a Proyectos	1,779,253.7	2.3	1,973,021.9	2.0	-193,768.2	-9.8
Total	3,085,418.3	4.0	6,750,797.7	7	-3,665,379.4	-54.3
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	1,272,436.3	1.7	24,998,430.4	25.9	-23,725,994.1	-94.9
Total	1,272,436.3	1.7	24,998,430.4	25.9	-23,725,994.1	-94.9
TOTAL	76,364,656.1	100.0	96,411,932.6	100.0	-20,047,276.5	-20.8

El comportamiento de los ingresos por concepto de Estampilla, presentó un aumento considerable en el año 2009 frente al 2008, originado en el periodo de recaudo ya que en el 2008 correspondió a tres meses y en el 2009 a los doce meses, también en el mayor control que existe actualmente en el sistema de recaudos por parte de la Gobernación y la UIS.

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

Los gastos por estos conceptos al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Sueldos	22,513,585.0	26.4	21,151,588.9	27.1	1,361,996.1	6.4
Prima Tecnica	247,783.6	0.3	301,920.3	0.4	-54,136.7	-17.9
Horas Extras y Festivos	144,687.8	0.2	145,809.5	0.2	-1,121.7	-0.8
Gastos de Representación	13,585,606.2	15.9	12,388,549.7	15.9	1,197,056.5	9.7
Remuneración Servicios Técnicos	579,927.1	0.7	470,848.1	0.6	109,079.0	23.2
Honorarios	11,172,431.8	13.1	10,115,900.2	13.0	1,056,531.6	10.4
Prima de Vacaciones	2,446,062.7	2.9	2,274,570.3	2.9	171,492.4	7.5
Prima de Navidad	3,512,229.5	4.1	3,854,595.8	4.9	-342,366.3	-8.9
Prima Antigüedad	2,970,836.2	3.5	2,640,559.8	3.4	330,276.4	12.5
Vacaciones	1,355,384.6	1.6	649,576.6	0.8	705,808.0	108.7
Bonificaciones	685,858.5	0.8	755,016.5	1.0	-69,158.0	-9.2
Auxilio de Transporte	263,071.9	0.3	274,483.4	0.4	-11,411.5	-4.2
Cesantías	6,752,774.2	7.9	5,617,395.0	7.2	1,135,379.2	20.2
Intereses/Cesantías	399,345.2	0.5	354,856.9	0.5	44,488.3	12.5
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	1,833,993.4	2.1	1,622,372.2	2.1	211,621.2	13.0
Dotación y Suministros a Trabajadores	59,359.9	0.1	45,079.6	0.1	14,280.3	31.7
Gastos Deportivos y de Recreación	1,031.5	0.0	13,832.9	0.0	-12,801.4	-92.5
Viáticos	1,437,935.1	1.7	1,302,612.0	1.7	135,323.1	10.4
Gastos de Viaje	11,631.7	0.0	0.0	0.0	11,631.7	NA
Bonificaciones por Servicios Prestados	1,004,626.8	1.2	750,601.4	1.0	254,025.4	33.8
Prima de Servicios	4,991,226.3	5.8	3,977,215.6	5.1	1,014,010.7	25.5
Subsidio de Alimentación	256,293.7	0.3	264,365.2	0.3	-8,071.5	-3.1
Horas Cátedra	9,147,097.7	10.7	8,968,585.9	11.5	178,511.8	2.0
Otros Sueldos o Salarios	5,946.3	0.0	0.0	0.0	5,946.3	NA
TOTAL	85,378,726.7	100.0	77,940,335.8	100.0	7,438,390.9	9.5

NOTA 19. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

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

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Incapacidades	9,147.4	0.0	246.8	0.0	8,900.6	3,606.4
Subsidio Familiar	75,944.6	0.3	73,199.3	1.1	2,745.3	3.8
Amortización Cálculo Actuarial pensiones Actuales	9,500,909.4	43.7	4,530,323.4	71.0	4,970,586.0	109.7
Amort.Liqui. Prov. Cuotas Partes.Bonos Pensionales.	12,144,211.5	55.9	1,762,418.6	27.6	10,381,792.9	589.1
Auxilio Educativo	5,574.3	0.0	6,271.1	0.1	-696.8	-11.1
Auxilio y Servicios Funerarios Personal Activo	3,726.8	0.0	7,937.3	0.1	-4,210.5	-53.0
TOTAL	21,739,514.0	100.0	6,380,396.5	100.0	15,359,117.5	240.7

-**Amortización Cálculo Actuarial pensiones actuales:** Corresponde a la nómina de pensiones actuales.

-**Amortiz.Liqui.Prov.Cuotas Partes.Bonos Pensionales:** Corresponde a los bonos del personal que se va a jubilar y que tiene derecho al mismo.

-Ver efecto pensional en el numeral 1.5 (pág. 48 a 50)

NOTA 20. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

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

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	4,675,829.0	42.3	4,283,576.6	42.3	392,252.4	9.2
Aportes Sindicales	122,852.2	1.1	115,599.0	1.1	7,253.2	6.3
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	244,949.1	2.2	221,015.2	2.2	23,933.9	10.8
Cotizaciones a Fondos Pensionales	5,942,972.6	53.8	5,443,234.5	53.8	499,738.1	9.2
Aporte Favuis	56,679.8	0.5	53,240.8	0.5	3,439.0	6.5
TOTAL	11,043,282.7	100.0	10,116,666.1	100.0	926,616.6	9.2

NOTA 21. APORTES SOBRE LA NOMINA

El saldo a diciembre 31 estaba conformado por:

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Aportes al ICBF	1,751,218.4	100.0	1,609,961.6	100.0	141,256.8	8.8
TOTAL	1,751,218.4	100.0	1,609,961.6	100.0	141,256.8	8.8

NOTA 22. GENERALES

Los Gastos Generales al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Estudios y Proyectos	120,858.3	0.3	313,479.9	0.8	-192,621.6	-61.4
Honorarios y Comisiones	9,991,186.4	21.0	9,417,107.6	24.3	574,078.8	6.1
Servicios	4,188,309.7	8.8	2,785,166.4	7.2	1,403,143.3	50.4
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	661,241.0	1.4	211,216.8	0.5	450,024.2	213.1
Vigilancia y Seguridad	1,936,990.3	4.1	1,513,628.3	3.9	423,362.0	28.0
Materiales y Suministros	1,064,540.8	2.2	981,119.5	2.5	83,421.3	8.5
Papelería y Útiles de Escritorio	743,341.6	1.6	582,931.4	1.5	160,410.2	27.5
Mantenimiento	4,304,314.0	9.0	3,506,900.1	9.1	797,413.9	22.7
Reparaciones	591,556.0	1.2	497,909.0	1.3	93,647.0	18.8
Servicios Públicos	3,453,525.2	7.2	3,267,251.1	8.4	186,274.1	5.7
Arrendamientos	2,696,672.6	5.7	1,421,006.2	3.7	1,275,666.4	89.8
Viáticos y Gastos de Viaje	2,609,041.9	5.5	1,794,769.3	4.6	814,272.6	45.4
Publicidad y Propaganda	23,704.6	0.0	48,570.8	0.1	-24,866.2	-51.2
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	2,090,879.4	4.4	1,225,300.1	3.2	865,579.3	70.6
Fotocopias	52,130.2	0.1	52,911.1	0.1	-780.9	-1.5
Comunicaciones y Transporte	1,852,116.7	3.9	1,467,713.7	3.8	384,403.0	26.2
Seguros Generales	682,778.3	1.4	616,917.9	1.6	65,860.4	10.7
Materiales de Educación	792,633.7	1.7	811,715.9	2.1	-19,082.2	-2.4
Implementos deportivos	0.0	0.0	50.0	0.0	-50.0	-100.0
Eventos Culturales - Académicos	1,206,527.5	2.5	888,933.6	2.3	317,593.9	35.7
Seguridad Industrial y Salud Ocupacional	690.4	0.0	5,313.6	0.0	-4,623.2	-87.0
Participaciones y Compensaciones	0.0	0.0	2,862.4	0.0	-2,862.4	-100.0
Contratos de Administración	233.7	0.0	775.6	0.0	-541.9	-69.9
Combustibles y Lubricantes	113,671.7	0.2	104,726.1	0.3	8,945.6	8.5
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	68,295.6	0.1	275,780.8	0.7	-207,485.2	-75.2
Elementos de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	103,515.9	0.2	225,085.6	0.6	-121,569.7	-54.0
Gastos Legales	84,202.1	0.2	127,540.1	0.3	-43,338.0	-34.0
Intangibles	0.0	0.0	7,526.2	0.0	-7,526.2	-100.0
Otros Gastos Generales	5,758.8	0.0	18,951.2	0.0	-13,192.4	-69.6
Elementos de consumo	3,678,967.9	7.7	2,957,495.3	7.6	721,472.6	24.4
Auxiliares Estudiantiles	1,718,562.2	3.6	1,436,646.1	3.7	281,916.1	19.6
Becas postgrado	2,025,179.1	4.3	1,531,464.5	4.0	493,714.6	32.2
Prácticas docentes y salidas de campo	658,601.2	1.4	484,015.8	1.3	174,585.4	36.1
Gastos de importación	2,052.0	0.0	1,069.7	0.0	982.3	91.8
Subsidio Sostenimiento Estudiantes Seccionales	116,329.6	0.2	106,238.1	0.3	10,091.5	9.5
TOTAL	47,638,408.4	100.0	38,690,089.8	100.0	8,948,318.6	23.1

NOTA 23. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
Predial Unificado	83,690.9	3.4	44,631.4	2.2	39,059.5	87.5
Valorización	69,063.8	2.8	1,044.5	0.1	68,019.3	6,512.1
Tasas	7,941.0	0.3	0.0	0.0	7,941.0	NA
Impuestos sobre Vehículos Automotores	3,865.2	0.2	5,585.5	0.3	-1,720.3	-30.8
Impuesto de Registro	1,208.4	0.0	2,810.7	0.1	-1,602.3	-57.0
Gravamen a los Movimientos Financieros	434,497.9	17.7	370,551.6	18.3	63,946.3	17.3
Impuesto de Timbre	0.0	0.0	8,667.0	0.4	-8,667.0	-100.0
Contribuciones para el Icfes	1,599,686.9	65.3	1,468,958.4	72.5	130,728.5	8.9
Otros Impuestos y Contribuciones	250,208.3	10.2	123,648.1	6.1	126,560.2	102.4
TOTAL	2,450,162.4	100.0	2,025,897.2	100.0	424,265.2	20.9

NOTA 24. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

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

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
PROVISIONES						
Provisiones para Deudores-Prestación de Servicios	245,193.1	2.7	211,233.0	3.2	33,960.1	16.1
Provision para Contingencias	1,843,922.9	20.3	0.0	0.0	1,843,922.9	NA
Total	2,089,116.0	23.0	211,233.0	3.2	1,877,883.0	889.0
DEPRECIACIONES						
Edificaciones	924,854.8	10.2	813,719.9	12.4	111,134.9	13.7
Redes, Líneas y Cables	20,135.9	0.2	20,135.9	0.3	0.0	0.0
Maquinaria y Equipo	458,636.7	5.0	307,929.9	4.7	150,706.8	48.9
Equipo Médico y Científico	1,877,851.0	20.7	1,559,330.4	23.7	318,520.6	20.4
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	716,457.4	7.9	704,440.6	10.7	12,016.8	1.7
Equipo de Comunicación y Computación	2,401,598.6	26.4	2,390,304.0	36.4	11,294.6	0.5
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	45,248.2	0.5	49,857.8	0.8	-4,609.6	-9.2
Total	6,444,782.6	70.9	5,845,718.5	89.0	599,064.1	10.2
AMORTIZACIONES						
Software	550,314.4	6.1	509,118.7	7.8	41,195.7	8.1
Total	550,314.4	6.1	509,118.7	7.8	41,195.7	8.1
TOTAL	9,084,213.0	100.0	6,566,070.2	100.0	2,518,142.8	38

NOTA 25. OTROS GASTOS

Los Otros Gastos a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	Miles de \$	%	Miles de \$	%	Miles de \$	%
INTERESES						
Otros Intereses	2,939.6	0.0	1,037,209.2	33.2	-1,034,269.6	-99.7
Total	2,939.6	0.0	1,037,209.2	33.2	-1,034,269.6	-99.7
COMISIONES						
Comisiones sobre Depositos en Administración	42,083.3	0.6	39,056.1	1.2	3,027.2	7.8
Otras Comisiones	111,875.9	1.6	96,684.3	3.1	15,191.6	15.7
Total	153,959.2	2.2	135,740.4	4.3	18,218.8	13.4
FINANCIEROS						
Perdida en Negociación y Venta de Inversiones en T	0.0	0.0	49,253.6	1.6	-49,253.6	-100.0
Otros Gastos Financieros	0.0	0.0	637.5	0.0	-637.5	-100.0
Total	0.0	0.0	49,891.1	1.6	-49,891.1	-100.0
OTROS GASTOS ORDINARIOS						
Perdida en Retiro de Activos	359,116.3	5.2	155,963.8	5.0	203,152.5	130.3
Sentencias	255,295.8	3.7		0.0	255,295.8	
Total	614,412.1	8.9	155,963.8	5.0	458,448.3	293.9
EXTRAORDINARIOS						
Otros Gastos Extraordinarios	152,278.2	2.2	23,687.8	0.8	128,590.4	542.9
Total	152,278.2	2.2	23,687.8	0.8	128,590.4	542.9
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES						
Gastos de Administración	366,612.9	5.3	33,861.7	1.1	332,751.2	982.7
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0.0		43,550.0			
Otros Gastos	5,609,681.3	81.3	1,648,035.3	52.7	3,961,646.0	240.4
Total	5,976,294.2	86.6	1,725,447.0	55.2	4,250,847.2	246.4
TOTAL	6,899,883.3	100.0	3,127,939.3	100	3,771,944.0	120.6

COMENTARIOS A LAS VARIACIONES:				
CUENTAS	VARIACION PARCIAL	VARIACION TOTAL	CONCEPTO	VALOR CONCEPTO
CUENTAS DE BALANCE				
Efectivo:				
Caja		13.259.119	Caja del Fondo Rotatorio aumentó en	1.683.397
			FFR se aumentaron por ajuste al salario mínimo legal en	11.575.722
				13.259.119
			Explicación de la variación en Depósitos en Instituciones Financieras e Inversiones	
Depósitos en Instituciones Financieras		8.567.824.305	Aumento en el recaudo de la Estampilla Pro-UIS	11.164.766.460
Inversiones		8.626.155.976	Aumento en Transferencias recibidas del gobierno	11.277.928.032
Deudores:				
Deudores cte	2.106.737.738		Prestación de servicios	2.375.888.092
			Transferencias por Cobrar	2.732.400.000
			Avances y Anticipos Entregados	1.764.444.280
			Anticipos o saldos a favor por Impuestos y Contribuciones	130.715.607
			Otros Deudores:	
			Cuotas partes de pensiones	-4.804.637.171
			Total	2.198.810.808
Deudores no cte	4.633.110.228	6.739.847.966	Otros Deudores:	
			Concurrencia Dpto de Santander y Nación	4.633.110.228
Propiedad Planta y Equipo:				
		11.987.453.138	Construcciones en Curso: Lab. Cromatografía-CENIVAM, Edificio Investigaciones Guatiguará, sistema aire acondicionado Biblioteca central	1.844.869.197
			Propiedad Planta y Equipo en Tránsito	-1.823.192.858
			Edificaciones: Nueva Sede UIS Barbosa, Escuela de Bacteriología y Lab. Clínico Fac. salud, Lab. Equipo Reactor Magnético Nuclear RMU Guatiguará y otros.	5.239.994.679
			Plantas, Ductos y Túneles	673.990.658
			Maquinaria y Equipo	516.281.648
			Equipo Médico y Científico	4.909.351.317
			Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	557.282.768
				11.918.577.409
Cuentas por Pagar:				
Cuentas por Pagar Cte	3.517.537.538		Recursos Recibidos en Admón. Colciencias y Computadores para educar	3.186.104.948
			Acreedores	361.059.398
Cuentas por Pagar no Cte	-2.848.978.131	668.559.407	Traslado de no cte a cte de los bonos tipo A cpx al MEN.	-2.848.978.131
				698.186.215
Obligaciones laborales y de Seg. Social:				
Obligaciones laborales y de Seg. Social cte	1.178.833.880		Cesantías e Intereses, primas y otros salarios	1.178.833.880
	-2.926.005.842		Cuotas Partes de Pensiones	-2.926.005.842
Obligaciones laborales y de Seg. Social no cte	1.745.841.817	-1.330.145	Cesantías Ley Anterior	1.745.841.817
				-1.330.145
Pasivos Estimados:				
Pasivos Estimados Cte	2.399.467.143		Provisión para Contingencias Litigios y Demandas	1.791.289.987
			Provisión para Pensiones cte nómina de pensionados	-82.604.934
			Provisión para Bonos Pensionales cte	690.782.090
Pasivos Estimados no Cte	503.518.582	2.902.985.725	Actualización del Cálculo Actuarial	503.518.582
				2.902.985.725
Capital Fiscal				
		69.030.810.627	Traslado de resultado del ejercicio 2008	69.030.810.725
				69.030.810.725

CUENTAS	VARIACION PARCIAL	VARIACION TOTAL	CONCEPTO	VALOR CONCEPTO
Superavit por Donación		68.323.970	Valor Donaciones recibidas en la Vigencia	68.323.970
				68.323.970
Cuentas de Orden Deudoras		10.218.695.568	Litigios	-1.035.981.867
			Cuotas partes de pensiones a favor	11.134.048.656
				10.098.066.789
Cuentas de Orden Acreedoras		1.458.744.754	Litigios	-632.771.028
			Cuotas partes de pensiones en contra	2.488.534.815
			Reservas Preupuestales	-397.019.033
				1.458.744.754
CUENTAS DEL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA				
INGRESOS				
Servicios Educativos		6.138.324.956	Incremento en ingresos de pregrado	2.397.751.534
			Incremento en ingresos de postgrado	1.651.647.277
			Formación extensiva	1.290.840.390
			Servicios Conexos con la educación	798.085.755
				6.138.324.956
Transferencias del Gobierno:		10.197.628.792	De la Nación	5.426.750.448
			Del Departamento	5.851.177.584
				11.277.928.032
Financieros		-9.731.468.781	Aumento intereses y rendimientos de deudores	4.870.648
			Disminución Rendimientos Bono Tipo B	-9.000.007.399
			Disminución Rendimientos encargo fiduciario efectivo	-83.851.043
			Disminución Otros Ingresos financieros Intereses Bancarios	-652.480.987
				-9.731.468.781
Ordinarios		17.075.565.762	Disminución en cuotas partes de pensiones	-3.955.238.270
			Incremento en venta de pliegos	53.521.725
			Utilidad en venta de P,P y E.	1.000.000
			Incremento en Servicios	9.055.458.280
			Incremento en Publicaciones	441.321.555
			Incremento en los Arriendos	127.412.632
			Incremento en Donaciones	187.323.380
			Incremento en el Recaudo de la Estampilla Prouis	11.164.766.460
				17.075.565.762
Extraordinarios		-3.665.379.393	Sobrantes	-106.371
			Recuperaciones: Demandas, S.Publicos, salarios y Otros	-3.588.758.360
			Venta de Material de Reciclaje e Inservible	-16.260.580
			Indemnizaciones: de Cias de Seguro por hurto o siniestro	49.518.917
			Incapacidades	151.758.867
			O.Ing. Extraordinarios: Actas de Altas de inventarios, consignaciones sin identificar/08, multas de biblioteca, Retornos Administrativos por pólizas de seguros, sanción cheques devueltos, 4 x mil.	-67.763.693
			Aportes o Subsidios a Proyectos: Municip. B/mga,Laboratorios farmacéuticos, Centro Interamericano de agricultura tropical, Cámara de Comercio, MEN, Gobernación de Santander, Corporación Autónoma Regional, etc.	-193.768.173
				-3.665.379.393
Ajustes Ejercicios Anteriores		-23.725.994.037	Disminución en tranferencias Departamento de Santander	-16.465.937.300
			Dacion en pago lotes facultad de salud	-5.320.478.900
			Concurrencia pasivo personal Dpto 1194 a julio 2002	-1.496.775.600
			Otros	-442.802.237
				-23.725.994.037

CUENTAS	VARIACION PARCIAL	VARIACION TOTAL	CONCEPTO	VALOR CONCEPTO
COSTOS Y GASTOS				
Sueldos, Salarios y Otros Pagos por Servicios Personales		7.438.390.935	Sueldos	1.361.996.139
			Gastos de representacion	1.197.056.525
			Honorarios	1.056.531.613
			Cesantias	1.135.379.235
			Vacaciones	705.807.957
			Prima de servicios	1.014.010.681
				6.470.782.150
Contribuciones Imputadas		15.359.117.477	Pensiones de Jubilacion (amort. cálculo actuarial)	4.970.585.966
			Amortizacion cálculo actuarial	10.381.792.917
				15.352.378.883
Contribuciones Efectivas		926.616.692	Cotizaciones a Seguridad social en Salud	392.252.399
			Cotizaciones a Riesgos Profesionales	23.933.941
			Cotizaciones a Fondos de Pensiones	499.738.141
				915.924.481
Generales		8.948.318.543	Honorarios	574.078.836
			Servicios	1.403.143.307
			Obras y mejoras en propiedades ajenas	450.024.241
			Vigilancia y seguridad	423.362.026
			Mantenimiento	797.413.919
			Arrendamientos	1.275.666.374
			Viáticos y gastos de viaje	814.272.536
			Impresos, publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	865.579.255
			Comunicaciones y Transporte	384.403.003
			Elementos de consumo	721.472.567
			Becas postgrado	493.714.681
				8.203.130.745
Provisiones		2.518.142.797	Provision para contingencias demandas y litigios	1.877.883.058
			Depreciaciones	599.064.059
			Amortizaciones	41.195.680
				2.518.142.797
Intereses		-1.034.269.636	I:C:B:F:	-24.231.322
			Deuda UIS Nación Bonos Serie A	-1.010.038.314
				-1.034.269.636
Ajustes Ejercicios Anteriores		4.250.847.141	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	
			Exoneración contraprestación comisión de estudios	139.059.532
			Ajuste cuota de pensiones ISS	200.000.000
			Cancelación prestaciones sociales por retiro UIS	27.553.381
				366.612.913
			OTROS GASTOS	
			Devolución Rend. Financ. Ecopet.	37.384.150
			Recursos no Ejec.colciencias y otros	111.303.884
			C:P:pensiones	5.029.880.071
			Reclasificación Ingresos sin identificar	13.940.860
			Anulación Facturas	109.079.600
			Devolución por contratos o convenios	228.149.600
			Devolución matrículas y otros	80.063.084
				5.609.801.249

I. 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.

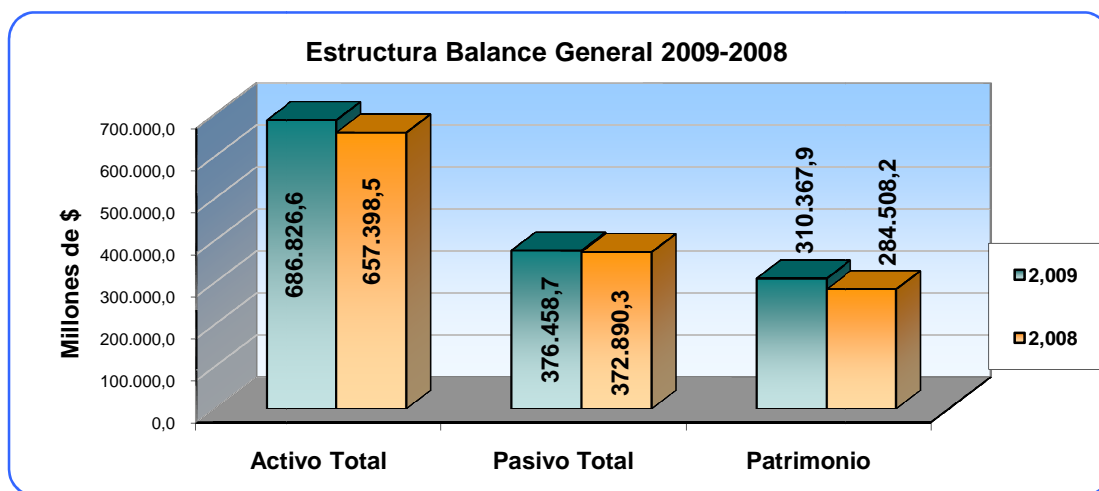
I.1 BALANCE GENERAL

A 31 de diciembre de 2009, la Universidad presentó un nivel de activos de \$686.826.6, reflejando un incremento de \$29.428.1, equivalente al 4.5% en relación con el año anterior, mientras que los pasivos ascendieron a \$376.458.7, aumentando en \$3.568.4 es decir, el 1.0% con respecto al 2008, representando el 54.8% del total de los activos.

La situación financiera muestra que los activos superan a los pasivos, lo que genera un patrimonio positivo de \$310.367.9, equivalente al 45.2% del total de los activos.

Tabla N° I. Balance General Comparativo
(Millones)

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	VALOR	%	VALOR	%	Abs.	%
Activo Total	686,826.6	100.0	657,398.5	100.0	29,428.1	4.5
Corriente	158,313.9	23.1	141,540.9	21.5	16,773.0	11.9
No Corriente	528,512.7	76.9	515,857.6	78.5	12,655.1	2.5
Pasivo Total	376,458.7	54.8	372,890.3	56.7	3,568.4	1.0
Corriente	67,532.6	9.8	63,364.1	9.6	4,168.5	6.6
No Corriente	308,926.1	45.0	309,526.2	47.1	-600.1	-0.2
Patrimonio	310,367.9	45.2	284,508.2	43.3	25,859.7	9.1
Total Pasivo + Patrimonio	686,826.6	100.0	657,398.5	100.0	29,428.1	4.5



Desde el año 2005 la Universidad ha reflejado el fortalecimiento de su situación patrimonial con un incremento sostenido en el nivel de activos (38%) acompañado en una estabilización en el nivel de sus pasivos (disminución del 4%).

Tabla N°2. Evolución del Activo Total
(Millones \$)

CONCEPTO	2005	2006	2007	2008	2009
TOTAL ACTIVO	498,662.5	525,080.6	554,309.9	657,398.5	686,826.6
Crecimiento en \$		26,418.1	29,229.3	103,088.6	29,428.1
Crecimiento en %		5.3	5.6	18.6	4.5
Activo Corriente	85,775.4	92,349.2	112,058.6	141,540.9	158,313.9
Crecimiento en \$		6,573.8	19,709.4	29,482.3	16,773.0
Crecimiento en %		7.7	21.3	26.3	11.9
Activo no Corriente	412,887.1	432,731.4	442,251.3	515,857.6	528,512.7
Crecimiento en \$		19,844.3	9,519.9	73,606.3	12,655.1
Crecimiento en %		4.8	2.2	16.6	2.5

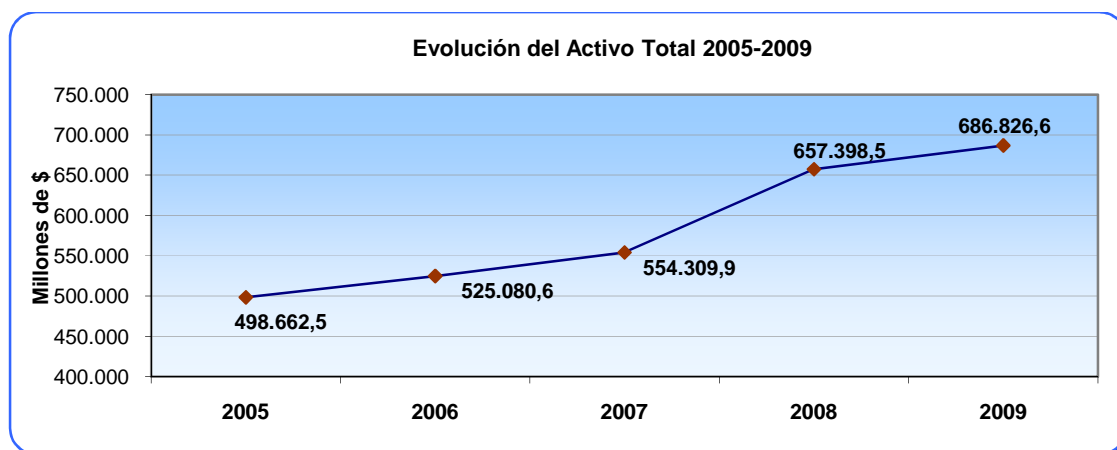
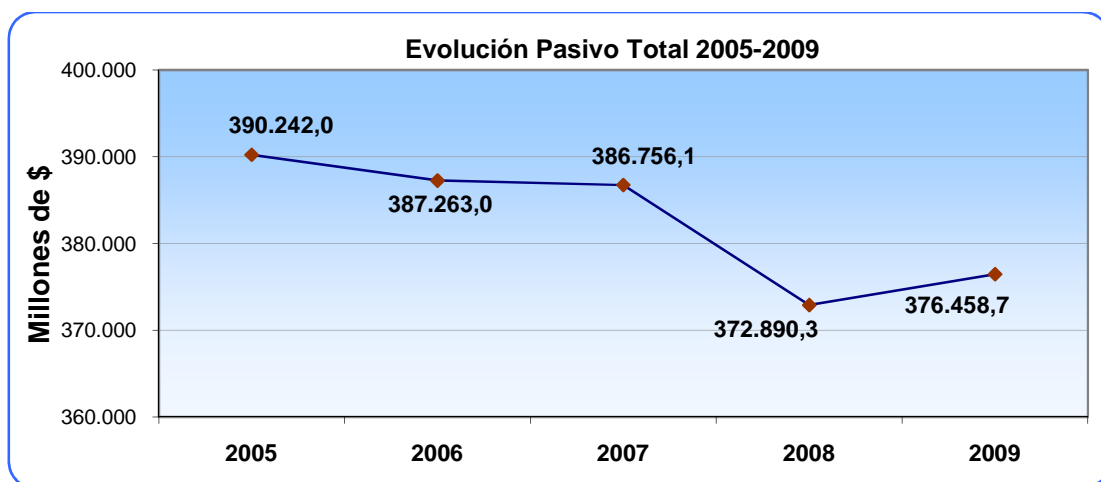


Tabla N° 3. Evolución del Pasivo Total
(Millones \$)

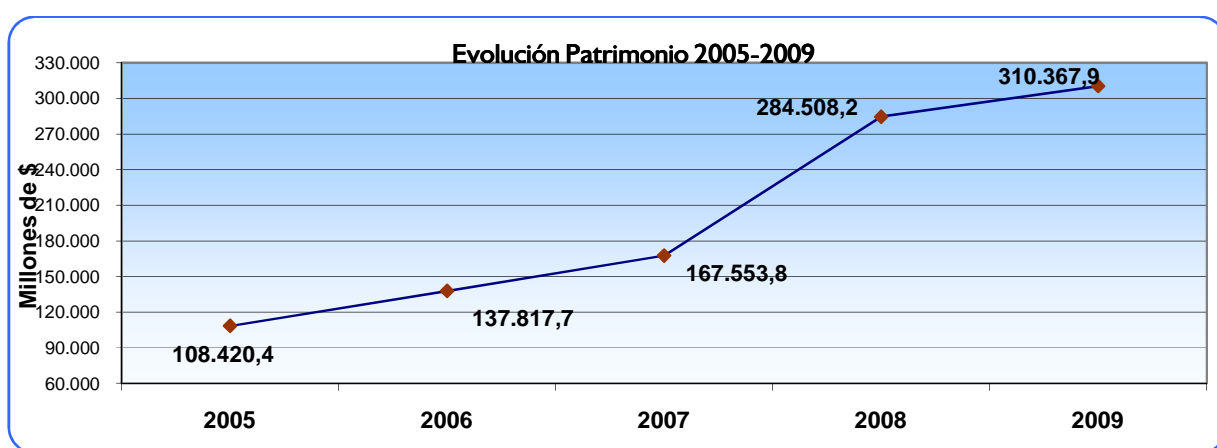
CONCEPTO	2005	2006	2007	2008	2009
PASIVO	390,242.0	387,263.0	386,756.1	372,890.3	376,458.7
Crecimiento en \$		-2,979.0	-506.9	-13,865.8	3,568.4
Crecimiento en %		-0.8	-0.1	-3.6	1.0
Pasivo Corriente	31,038.5	37,220.7	63,806.8	63,364.1	67,532.6
Crecimiento en \$		6,182.2	26,586.1	-442.7	4,168.5
Crecimiento en %		19.9	71.4	-0.7	6.6
Pasivo no Corriente	359,203.5	350,042.3	322,949.3	309,526.2	308,926.1
Crecimiento en \$		-9,161.2	-27,093.0	-13,423.1	-600.1
Crecimiento en %		-2.6	-7.7	-4.2	-0.2



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

Tabla N° 4. Evolución del patrimonio
(Millones \$)

CONCEPTO	2005	2006	2007	2008	2009
PATRIMONIO	108,420.4	137,817.7	167,553.8	284,508.2	310,367.9
Crecimiento en \$		29,397.3	29,736.1	116,954.4	25,859.7
Crecimiento en %		27.1	21.6	69.8	9.1



1.1.1 Activo

En los activos la porción corriente revela un saldo por valor de \$158.313.9, esto es un 23.1% del total de los activos y 2.3 veces el pasivo corriente (Tabla N° 1).

El aumento de \$16.773.0, equivalente al 11.9% respecto del año 2008, está relacionado directamente con la variación positiva del efectivo por \$8.581.0, las Inversiones por \$8.626.2, inventarios por \$51.5, otros activos por \$34.134.1, contrarrestada por la variación negativa en deudores por \$34.619.8, por la reubicación de la cuenta reserva financiera actuarial.

La porción no corriente asciende a \$528.512.7, que es el 76.9% del total de los activos.

El incremento de \$12.655.1, es decir el 2.5% respecto del año anterior, está dado por las variaciones positivas en otros activos por \$245.463.0, propiedades, planta y equipo por \$7.384.3, contrarrestada por la variación negativa en los deudores con \$240.192.1.

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

- Los otros activos por valor de \$298.591.8, es decir el 43.5% del activo, representado principalmente en la cuenta reserva financiera actuarial, por el encargo fiduciario en FIDUCAFE para el manejo del tema pensional, por valor de \$278.373.0
- Las valorizaciones por valor de \$126.706.9 con el 18.5%.
- Las propiedades, planta y equipo (neto) por valor de \$92.517.3, con el 13.5%.
- Los deudores por \$89.600.2 con el 13.0%.
- Las inversiones por \$60.784.6 con el 8.8%.
- El efectivo por \$15.831.3, con el 2.3%.
- Los bienes históricos y culturales por \$2.365.1 con el 0.4%
- Por ultimo los inventarios por valor de \$429.4 con el 0.0%,

1.1.2 Pasivo

El Pasivo Corriente por valor de \$67.532.6, equivalente al 10% del total del activo y el 18% del total del pasivo. (ver tabla N° 1).

El crecimiento de \$4.168.5 en el Pasivo Corriente, correspondiente al 6.6% con respecto al año anterior, se compone principalmente por el aumento de las cuentas por pagar por \$3.517.6, en los pasivos estimados por \$2.399.4 y las disminuciones en las obligaciones laborales y de seguridad social por \$1.747.2 y los otros pasivos por \$1.4.

El Pasivo no Corriente que asciende a \$308.926.1, representa el 4.5% de total del activo y el 8.2% del total del pasivo. Revela una disminución de \$600.1, es decir un 0.2% respecto del año 2008, explicado especialmente por la disminución en cuentas por pagar por \$2.849.0, en otros pasivos por \$0.5, y un aumento en las obligaciones laborales y de seguridad social en \$1.745.9 y en los pasivos estimados por \$503.5.

El aumento de los pasivos estimados corresponde básicamente a la variación por 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 \$327.015.0 es decir un 86.90% del total del pasivo, que incluye el valor de las provisiones para pensiones con \$183.153.5, bonos pensionales con \$140.199.1 y las provisiones para contingencias con \$3.662.4.
- Las obligaciones laborales y de seguridad social con \$25.052.0, es decir el 6.7%
- Las cuentas por pagar con \$ 24.387.8, es decir el 6.4%.
- Y los otros pasivos con \$3.9, es decir el 0.0%.

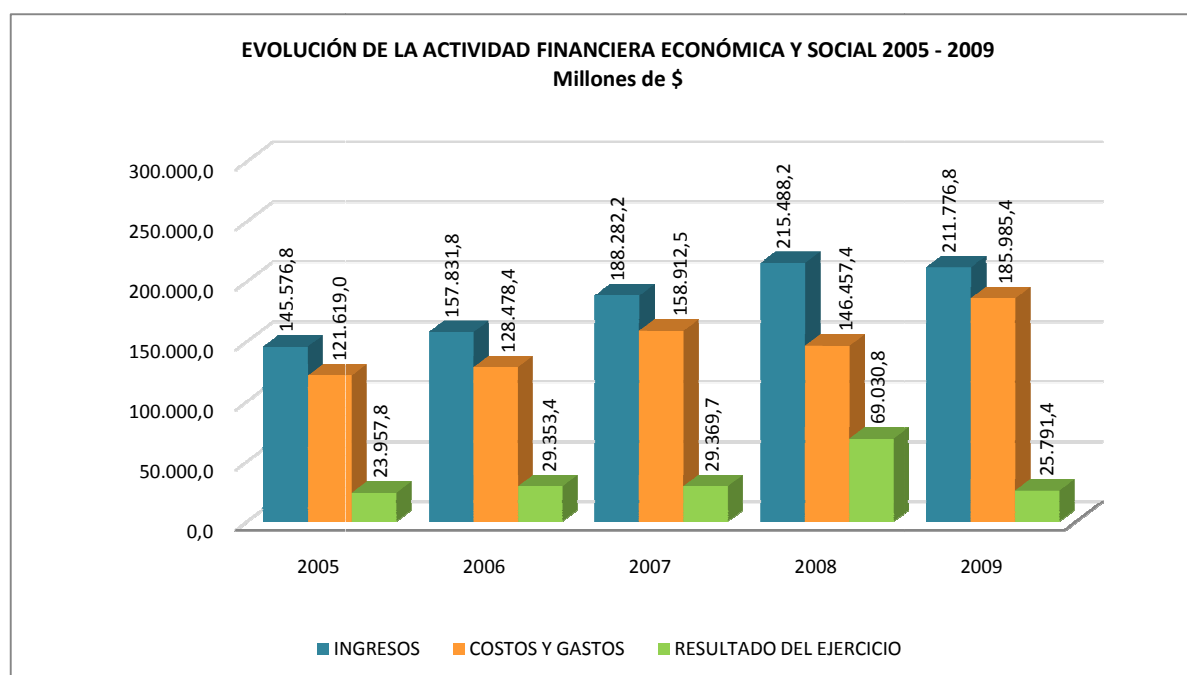
I.2 ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL

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

CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	VALOR	%	VALOR	%	Abs.	%
INGRESOS:						
Servicios Educativos	43,106.9	20.4	36,688.2	17.0	6,418.7	17.5
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Ser	-2,779.1	-1.3	-2,498.6	-1.2	-280.5	11.2
Transferencias	95,084.4	44.9	84,886.7	39.4	10,197.7	12.0
Financieros	26,789.1	12.6	36,520.5	16.9	-9,731.4	-26.6
Ordinarios	45,217.7	21.4	28,142.2	13.1	17,075.5	60.7
Extraordinarios	3,085.4	1.5	6,750.8	3.1	-3,665.4	-54.3
Ajuste Ejercicios Anteriores	1,272.4	0.6	24,998.4	11.6	-23,726.0	-94.9
TOTAL	211,776.8	100.0	215,488.2	100.0	-3,711.4	-1.7
COSTOS Y GASTOS:						
Sueldos y Salarios	85,378.7	40.3	77,940.3	36.2	7,438.4	9.5
Contribuciones Imputadas	21,739.5	10.3	6,380.4	3.0	15,359.1	240.7
Contribuciones Efectivas	11,043.3	5.2	10,116.7	4.7	926.6	9.2
Aportes sobre la Nomina	1,751.2	0.8	1,610.0	0.7	141.2	8.8
Generales	47,638.4	22.5	38,690.1	18.0	8,948.3	23.1
Impuestos Contribuciones y Tasas	2,450.2	1.2	2,025.9	0.9	424.3	20.9
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	9,084.2	4.3	6,566.1	3.0	2,518.1	38.4
Otros Gastos	6,899.9	3.3	3,127.9	1.5	3,772.0	120.6
TOTAL	185,985.4	87.8	146,457.4	68.0	39,528.0	27.0
UTILIDAD DEL EJERCICIO	25,791.4	12.2	69,030.8	32.0	-43,239.4	-62.6

La Evolución del Estado de Actividad Financiera, Económica y Social de la Universidad en los últimos cinco años se muestra en la siguiente tabla y en el siguiente gráfico.

COMPORTAMIENTO DE LA ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL 2005-2009					
Millones de \$					
CONCEPTO	2005	2006	2007	2008	2009
INGRESOS	145,576.8	157,831.8	188,282.2	215,488.2	211,776.8
Crecimiento en \$		12,255	30,450	27,206	-3,711
Crecimiento en %		8.4	19.3	14.4	-1.7
COSTOS Y GASTOS	121,619.0	128,478.4	158,912.5	146,457.4	185,985.4
Crecimiento en \$		6,859	30,434	-12,455	39,528
Crecimiento en %		5.6	23.7	-7.8	27.0
RESULTADO DEL EJERCICIO	23,957.8	29,353.4	29,369.7	69,030.8	25,791.4
Crecimiento en \$		5,396	16	39,661	-43,239
Crecimiento en %		22.5	0.1	135.0	-62.6



1.2.1 Ingresos

Los ingresos de la Universidad durante el periodo del 2009, ascendieron a la suma de \$211.776.8, presentando una disminución de \$3.711.4, con respecto al 2008, es decir el 1.7%. Esta disminución se explica por la variación negativa de los ingresos financieros en \$9.731.4, los extraordinarios en \$3.665.4 y los ajustes ejercicios anteriores en \$23.726.0, contrarrestado por el aumento en las transferencias en \$10.197.7, los ingresos ordinarios en \$17.075.5 y los servicios educativos en \$6.418.7.

I.2.2 Costos y Gastos

Durante el periodo del 2009 se registraron costos y gastos totales por valor de \$185.985.4, mostrando un incremento de \$39.528.0, con respecto al año 2008, equivalente al 27.0%. Este incremento obedece fundamentalmente a las variaciones en contribuciones imputadas con \$15.359.1, en sueldos y salarios con \$7.438.4, en contribuciones efectivas con \$926.6, en aportes sobre la nomina con \$141.2, en generales con \$8.948.3, en impuestos, contribuciones y tasas con \$424.3, en provisiones, depreciaciones y amortizaciones con \$2.518.1 y en otros gastos con \$3.772.0.

I.2.3 Resultado del Ejercicio

El resultado de la actividad financiera, económica y social de la Universidad presentó a 31 de diciembre de 2009 una diferencia negativa de \$25.791.4, mostrando una disminución de \$43.239.4, con relación al periodo anterior.

I.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 2009, el patrimonio presentó un saldo positivo de \$310.367.9, reflejando un crecimiento de \$25.859.7, en relación con el saldo a 31 de diciembre del año 2008.

Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2008:	\$284.508.2
Variaciones Patrimoniales en el año 2009:	\$ 25.859.7
Saldo del Patrimonio a Diciembre 31 de 2009:	\$310.367.9

Tabla N° 6. Detalle de las Variaciones Patrimoniales
(Millones \$)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
A 31 DE DICIEMBRE DE						
Millones de \$						
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2008:						284.508,2
VARIACIONES PATRIMONIALES AÑO 2009:						25.859,7
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2009:						310.367,9
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES						
CONCEPTO	2009		2008		VARIACION	
	VALOR	%	VALOR	%	Abs.	%
INCREMENTOS:	310.367,9	59,2	284.508,2	55,5	25.859,7	9,1
Capital Fiscal	145.478,5	46,9	76.447,7	26,9	69.030,8	90,3
Superavit por Donaciones	12.391,0	4,0	12.322,7	4,3	68,3	0,6
Resultado del Ejercicios	25.791,4	8,3	69.030,8	24,3	-43.239,4	-62,6
Superavit por Valorizaciones	126.707,0		126.707,0		0,0	0,0
DISMINUCIONES:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

I.4 INDICADORES FINANCIEROS

Tabla N° 7. Indicadores Financieros

RAZONES FINANCIERAS	2005	2006	2007	2008	2009
Razón Corriente	2.76	2.48	1.76	2.23	2.34
Endeudamiento Total	78.3%	73.8%	70.0%	56.7%	54.8%
Endeudamiento a Corto Plazo	6.2%	7.1%	12.0%	9.6%	9.8%
Endeudamiento a Largo Plazo	72.0%	66.7%	58.0%	47.1%	45.0%
Solidez	0.22	0.26	0.30	0.43	0.45
Relación Activo Fijo/Activo Total	0.09	0.12	0.13	0.13	0.13
Relación Otros Activos/Activo Total	0.74	0.70	0.67	0.65	0.63
Productividad de Activos	0.29	0.30	0.34	0.33	0.31
Productividad del Patrimonio	1.34	1.15	1.13	0.76	0.68
Productividad de las Transferencias	0.48	0.48	0.46	0.39	0.45
Rentabilidad de los Ingresos	0.17	0.19	0.16	0.32	0.12
Rentabilidad del activo Total	0.05	0.06	0.06	0.10	0.04
Rentabilidad del Patrimonio	0.22	0.21	0.18	0.24	0.08
Aplicación de Ingresos Totales	0.84	0.81	0.85	0.68	0.88

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 2009

- **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 \$ 90.781.3 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 \$2.34 pesos.

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

Indica por cada peso invertido en activos fijos cuánto se puede generar en ventas. El resultado es de \$1.55, es decir que por cada peso invertido en activo fijo bruto generó \$1.55 en ventas. En el cálculo de este indicador se tomó 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 \$0.31, es decir que por cada peso invertido en activo total generó \$0.31 en ventas. En el cálculo de este indicador se tomó 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 54.8%, es decir la institución ha financiado el 54.8% de sus activos a través de sus pasivos.

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

Indica que el 9.8% 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 45.0% 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 44.9% corresponde a transferencias, el 36.1% a otros ingresos y el 19.0% a servicios educativos.

- Del total de los costos y gastos, los de personal representan el 64.5%, los generales el 25.6%, los impuestos, contribuciones y tasas el 1.3%, las provisiones, amortizaciones y depreciaciones el 4.9% y los otros gastos el 3.7%.

I.5 EFECTO PENSIONAL EN LOS ESTADOS FINANCIEROS (pesos - \$)

EFECTO PENSIONAL EN EL BALANCE GENERAL.	A DICIEMBRE 31 DE :			
	Parcial	2009	Parcial	2008
NOTA 5 DEUDORES				
CORRIENTE				
Prestación de servicios		9.064.120.203		6.688.234.111
Transferencias por cobrar		23.283.038.800		20.550.638.800
Avance y Anticipos Entregados		3.262.568.347		1.498.124.067
Anticipos o Saldos a favor por Impuestos y contribuciones		2.989.590.349		2.858.874.742
Depósitos entregados en garantía		94.442.148		45.842.148
Otros Deudores:		7.685.073.743		12.489.710.914
Dpto. de Santander concurrencia y actualizaciones cálculo actuarial:	2.195.857.442		2.195.857.442	
Cuotas partes de pensiones	2.509.028.504		7.441.343.180	
Deudores Varios (aportes a EPS y AFP)	138.266.797		10.589.292	
Concurrencia Pasivo Cesantías	1.345.145.400		1.345.145.400	
Concurrencia del P.pensional anterior a agosto 2002	1.496.775.600		1.496.775.600	
Provisión para Deudores (Cr)		-1053081808		-912.410.738
Subtotal		45.325.751.782		43.219.014.044
NO CORRIENTE				
Otros Deudores:				
Pagaré # D484-701 del Dpto. de Santander		3.475.202.954		3.475.202.954
Dpto de Santander		19.280.527.936		18.938.657.468
Nación		21.518.706.034		17.227.466.274
Subtotal		44.274.436.924		39.641.326.696
TOTAL		89.600.188.706		82.860.340.740
NOTA 7 OTROS ACTIVOS				280.841.581.781
CORRIENTE:				
Seguros		410.744.934		166.578.365
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones		1.465.684.091		1.615.501.491
Otros Bienes y Servicios pagados por Anticipado		457.837.436		347.284.678
Reserva Financiera Actuarial:		33.929.113.921		36.726.563.382
Encargo fiduciario pensiones fondo efectivo	6.327.365.209		9.163.636.382	
Nación - Fiducafe Bono Serie B (2 cuotas desmaterialización Bono Serie B)	27.601.748.712		27.562.927.000	
Subtotal		36.263.380.382		38.855.927.916
NO CORRIENTE				
Otros Bienes y Servicios pagados por Anticipado - Seguros		58.437.432		89.452.718
Reserva Financiera Actuarial:		244.443.885.040		244.825.196.137
Nación - Fiducafe Bono Serie B	244.443.885.040		244.825.196.137	
Cargos Diferidos		8.302.309.255		7.819.283.837
Derechos en Fideicomiso		234.697.004		234.697.004
Bienes de Arte y Cultura		8.391.837.663		7.808.583.668
Intangibles		3.520.304.565		3.135.687.971
Subtotal		264.951.470.959		263.912.901.335

EFFECTO PENSIONAL EN EL BALANCE GENERAL.			
NOTA 10 CUENTAS POR PAGAR			
CORRIENTE:			
Adquisición de Bienes y Servicios		833.507.053	1.339.930.024
Acreedores:		13.409.258.262	13.048.198.864
Otros Acreedores	10.526.108.224		10.096.705.012
Acreedores (deuda Uis con Nación bonos serie A)	2.883.150.038		2.951.493.852
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		1.350.759.708	1.159.848.863
Avances y Anticipos Recibidos		508.927.117	238.849.120
Recursos Recibidos en Administración		5.211.997.385	2.025.892.437
Depositos Recibidos en Garantía		3.760.339	3.515.742
Creditos Judiciales		15.562.724	0
Subtotal		21.333.772.588	17.816.235.050
NO CORRIENTE			
Acreedores (deuda Uis con Nación bonos serie A)		3.054.009.574	5.902.987.705
Subtotal		3.054.009.574	5.902.987.705
TOTAL		24.387.782.162	23.719.222.755
NOTA 11 OBLIGACIONES LABORALES			
CORRIENTE:			
Salarios y Prestaciones Sociales		7.877.728.249	6.698.894.369
Pensiones y prestaciones economicas por pagar (cuotas partes de pensiones)		1.327.756.066	4253761908
TOTAL CORRIENTE		9.205.484.315	10.952.656.277
NOTA 12 PASIVOS ESTIMADOS			
CORRIENTE:			
Provision para Contingencias		3.662.440.915	1.871.150.928
Provision para Pensiones		18.758.608.980	18.841.213.914
Provisión para Bonos Pensionales		14.568.387.090	13.877.605.000
Subtotal		36.989.436.985	34.589.969.842
NO CORRIENTE			
Provisión para Pensiones		164.394.909.529	171.058.583.061
Provisión para Bonos Pensionales		125.630.707.065	118.463.514.951
Subtotal		290.025.616.594	289.522.098.012
TOTAL		327.015.053.579	324.112.067.854

EFFECTO PENSIONAL EN EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL			
INGRESOS			
NOTA 17 OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS			
Intereses y Rendimientos de Deudores		11.880.312	7.009.664
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones (Bono tipo B)		21.371.653.030	30.371.660.429
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones (Efectivo)		466.408.964	550.260.007
Otros Ingresos Financieros (Ctas de ahorro, CDTs e Inversiones)		4.939.118.865	5.591.599.852
Total		26.789.061.171	36.520.529.952
OTROS INGRESOS ORDINARIOS			
Venta de Pliegos		126.091.725	72.570.000
Cuotas partes de pensiones		2.804.729.286	6.759.967.556
Utilidad en Venta de Propiedades, Planta y Equipo		1.000.000	0
Publicaciones		1.747.845.650	1.306.524.095
Servicios		26.425.256.442	17.369.798.162
Arrendamientos		1.004.689.084	877.276.452
Donaciones		213.660.380	26.337.000
Estampilla Prouis		12.894.467.699	1.729.701.239
Total		45.217.740.266	28.142.174.504
COSTOS Y GASTOS			
NOTA 19 CONTRIBUCIONES IMPUTADAS			
Incapacidades		9.147.392	246.800
Subsidio Familiar		75.944.621	73.199.327
Amortización cálculo Actuarial Pensiones Actuales		9.500.909.340	4.530.323.374
Amort. Liqui. Prov. Cuotas Partes Bonos pensionales		12.144.211.527	1.762.418.610
Auxilio Educativo		5.574.336	6.271.128
Auxilio y servicios Funerarios Personal Activo		3.726.750	7.937.250
Total		21.739.513.966	6.380.396.489
NOTA 25 OTROS GASTOS			
INTERESES			
Otros Intereses		2.939.604	1.037.209.240
Total		2.939.604	1.037.209.240
COMISIONES			
Comisiones sobre Depositos en Administración		42.083.263	39.056.068
Otras Comisiones		111.875.937	96.684.327
		153.959.200	135.740.395