Universidad Industrial de Santander

ESTADOS CONTABLES 2019

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

	NOTAS	2019	2018	VARIACION
ACTIVOS				
Activo Corriente				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6	57,221,005,922	66,391,717,034	-9,170,711,112
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7	141,169,437,128	152,041,785,787	-10,872,348,659
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	8	16,973,641,649	21,208,563,828	-4,234,922,179
CUENTAS POR COBRAR POR TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	8	150,662,835,928	159,204,520,556	-8,541,684,628
INVENTARIOS	9	1,917,361,827	1,920,098,661	-2,736,834
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	10	58,896,602,001	59,295,483,695	-398,881,694
Total Activo Corriente		**426,840,884,455**	**460,062,169,561**	**-33,221,285,106**
No Corriente				
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7	32,223,184,485	32,640,074,767	-416,890,282
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	1,196,960,531,245	1,166,682,416,896	30,178,114,349
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	12	16,229,222,400	4,057,649,818	12,171,572,582
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	13	3,022,229,672	2,616,662,228	405,567,444
ACTIVOS INTANGIBLES	14	5,538,311,895	3,796,477,916	1,741,833,979
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	10	169,501,598,606	198,881,540,933	-29,379,942,327
Total Activo no Corriente		**1,423,375,078,303**	**1,408,674,822,558**	**14,700,255,745**
Total Activos		**1,850,215,962,758**	**1,868,736,992,119**	**-18,521,029,361**
PASIVOS Y PATRIMONIO				
Pasivo Corriente				
CUENTAS POR PAGAR	15	15,534,378,607	17,022,660,585	-1,488,281,978
BENEFICIO A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	16	12,584,216,855	12,863,105,390	-278,888,535
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	16	34,329,668,020	29,580,037,240	4,749,630,780
OTROS PASIVOS CORRIENTES	18	51,525,171,724	50,056,646,308	1,468,525,416
Total Pasivo Corriente		**113,973,435,206**	**109,522,449,523**	**4,450,985,683**
No Corriente				
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	16	16,578,856,940	15,444,683,024	1,134,173,916
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	16	358,368,038,040	377,301,344,043	-18,935,306,003
PROVISIONES	17	3,687,813,210	5,176,449,609	-1,488,636,399
Total Pasivo no Corriente		**378,632,708,190**	**397,922,476,676**	**-19,289,768,486**
Total Pasivo		**492,606,143,396**	**507,444,926,199**	**-14,838,782,803**
Patrimonio	19			
CAPITAL FISCAL		515,156,303,923	515,156,303,923	0
RESULTADOS DEL EJERCICIOS ANTERIORES		846,132,761,997	0	846,132,761,997
RESULTADOS DEL EJERCICIO		28,200,696,819	170,449,700,716	-142,249,003,897
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACION		0	675,683,061,281	-675,683,061,281
GANANCIA O PERDIDA POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		-31,882,943,377	0	-31,882,943,377
Total Patrimonio		**1,357,609,819,362**	**1,361,292,065,920**	**-3,682,246,558**
Total Pasivo y Patrimonio		**1,850,215,962,758**	**1,868,736,992,119**	**-18,521,029,361**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	20	46,480,518,631	41,680,900,668	4,799,616,963
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	21	220,782,592,668	199,972,663,923	20,809,928,745
TOTAL CUENTAS DE ORDEN		**267,263,111,299**	**241,653,564,591**	**25,609,547,708**

HERMAN PORRAS DIAZ
Rector (E)

GERARDO LATORRE BAYONA
Jefe División Financiera (E)

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE
Cifras en pesos Colombianos sin decimales

INGRESOS	NOTAS	2019	2018	VARIACION
VENTA DE SERVICIOS				
SERVICIOS EDUCATIVOS	22			
Educación Formal Superior Formación Profesional		48,262,044,222	48,016,173,005	245,871,217
Educación Formal Superior Posgrados		18,765,282,037	20,370,550,191	-1,605,268,154
Educación no Formal Formación Extensiva		9,414,015,327	8,478,937,346	935,077,981
Servicios Conexos a la Educación		9,460,543,955	9,182,061,592	278,482,363
Otros Servicios		1,400,296,667	1,453,246,482	-52,947,815
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios		-5,679,624,926	-5,490,298,901	-189,326,025
TOTAL		81,622,559,312	82,010,669,715	-388,110,403
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	23			
Cuotas de Inscripción y Afiliación Régimen Contributivo		16,688,473,064	16,637,836,114	250,636,950
Otros Ingresos por la Admon del Régimen de Seg Social en Salud		754,501,498	519,572,138	234,929,360
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios		-16,993,207	-137,745,296	120,752,089
TOTAL		17,625,981,355	17,019,662,956	606,318,399
TOTAL VENTA DE SERVICIOS		99,248,540,667	99,030,332,671	218,207,996
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	24			
PARA PROYECTOS DE INVERSION				
Del Departamento		0	11,283,380,000	-11,283,380,000
Colciencias		0	84,000,000	-84,000,000
Ecopetrol		11,730,449,581	7,584,386,609	4,146,062,972
De la Nación		10,461,964,489	0	10,461,964,489
Ministerio de Cultura		0	34,000,000	-34,000,000
Estampilla PRO-UNAL		1,229,724,429	0	1,229,724,429
TOTAL		23,422,138,499	18,985,766,609	4,436,371,890
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO				
De la Nación		143,276,444,216	133,401,082,019	9,875,362,197
Gobernación de Santander		4,140,580,000	0	4,140,580,000
TOTAL		147,417,024,216	133,401,082,019	14,015,942,197
PARA PROGRAMAS DE EDUCACION				
De la Nación - Descuento Por Votación		640,716,904	552,084,324	88,632,580
De la Nación - Cesu		0	739,334,268	-739,334,268
De la Nación - Estampilla Pro-Uis		43,077,344,944	35,523,945,640	7,553,399,304
De la Nación - Inversión		0	2,729,328,504	-2,729,328,504
De la Nación- otros aportes		4,740,583,642	0	4,740,583,642
TOTAL		48,458,645,490	39,544,692,736	8,913,952,754
BIENES RECIBIDOS SIN CONTRAPRESTACION				
Edificaciones		0	14,029,164,751	-14,029,164,751
TOTAL		0	14,029,164,751	-14,029,164,751
DONACIONES		234,331,218	296,307,567	-61,976,349
TOTAL		234,331,218	296,307,567	-61,976,349
OTRAS TRANSFERENCIAS				
Sistema General de Regalías		22,787,713,326	6,034,024,421	16,753,688,905
Aportes o Subsidios para Proyectos sin Contraprestación		0	140,775,468	-140,775,468
De la Nación - Otros Aportes		0	1,300,811,409	-1,300,811,409
TOTAL		22,787,713,326	7,475,611,298	15,312,102,028
TOTAL TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		242,319,852,749	213,732,824,980	28,587,227,769
OTROS INGRESOS	25			
FINANCIEROS				
Rendimiento Efectivo Inversiones Administración de Liquidez a Costo Amortizado		3,566,537,186	3,173,574,945	392,962,241
Intereses Dividendos. Part Inversiones de Admon de Liquidez a Costo Amortizado		3,415,812	2,871,109	544,703
Ganancia por Valoración Instrumentos Deriv Vr Mercado Vr Razon		2,927,623,480	0	2,927,623,480
Rendimientos Sobre Recursos Entregados en Administración		333,836,769	21,165,234,094	-20,831,397,325
Intereses de Mora		365,552	15,519,582	-15,154,030
Otros Ingresos Financieros		8,351,242,443	6,196,350,772	2,154,891,671
TOTAL		15,183,021,242	30,553,550,502	-15,370,529,260
INGRESOS DIVERSOS		56,553,004,374	177,151,000,808	-120,597,996,434
TOTAL		56,553,004,374	177,151,000,808	-120,597,996,434
TOTAL OTROS INGRESOS		71,736,025,616	207,704,551,310	-135,968,525,694
TOTAL INGRESOS		**413,304,419,032**	**520,467,508,961**	**-107,163,089,929**

COSTOS Y GASTOS	NOTAS	2019	2018	VARIACION
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN				
Sueldos y Salarios	26	90.983.699.852	82.050.767.557	8.932.892.095
Contribuciones Imputadas	27	1.262.899.469	30.583.778.076	-29.320.918.607
Contribuciones Efectivas	28	28.062.052.221	25.510.314.530	2.551.737.691
Aportes sobre la Nomina	29	4.030.446.100	3.559.032.123	471.413.977
Prestaciones Sociales	30	53.467.268.500	46.862.821.459	6.604.447.041
Gastos de Personal Diversos	31	48.473.866.749	45.815.367.628	2.658.499.121
Generales	32	84.580.622.642	78.932.469.063	5.648.353.579
Impuestos, Contribuciones y Tasas	33	1.939.409.486	1.628.435.770	310.973.716
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		312.800.384.818	314.942.986.206	-2.142.601.388
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34			
Deterioro de Cuentas por Cobrar		781.051.411	641.084.566	139.966.845
Depreciación de Propiedades Planta y Equipo		44.448.452.126	15.069.617.448	29.378.834.678
Amortización de Activos Intangibles		44.905.286	89.687.832	-44.782.546
Provisión Litigios y Demandas		146.937.520	532.957.293	-386.019.773
TOTAL DETERIORO DEPREC AMORTIZ. Y PROVISIONES		45.421.346.343	16.333.347.139	29.087.999.204
OTROS GASTOS	35			
Comisiones		49.351.956	52.682.087	-3.330.131
Financieros		699.847.004	1.740.450	698.106.554
Gastos Diversos		6.383.594.328	1.816.163.567	4.567.430.761
TOTAL OTROS GASTOS		7.132.792.889	1.870.586.104	5.262.206.785
COSTO DE VENTA DE BIENES	36			
Bienes Producidos		173.275.384	10.610.678	162.664.716
Bienes Comercializados		34.975.571	110.249.802	-75.274.231
TOTAL COSTO DE VENTA DE BIENES		208.250.984	120.860.480	87.390.484
SERVICIOS DE SALUD				
Gastos Administrativos				
Sueldos y Salarios	26	727.722.471	689.540.126	38.182.345
Contribuciones Imputadas	27	4.074.652	4.558.008	-483.156
Contribuciones Efectivas	28	309.119.000	282.072.580	27.046.420
Aportes sobre la Nomina	29	44.958.300	40.394.570	4.563.730
Prestaciones Sociales	30	325.887.385	500.787.374	-174.899.989
Gastos de Personal Diversos	31	197.185.384	63.941.259	133.244.125
Generales	32	301.919.570	411.901.700	-109.982.130
Impuestos, Contribuciones y Tasas	33	27.565.044	34.231.794	-6.666.750
Depreciaciones Deterioro y Amortizaciones	34	1.697.679.222	129.662.965	1.468.016.257
Provisión Prestaciones Medicas	34	337.473.891	531.921.043	-194.447.152
Otros Gastos	35	1.238.896.598	2.389.501	1.236.507.097
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		5.112.481.716	2.691.400.920	2.421.080.796
Gastos Asistenciales	37			
Urgencias		916.430.976	1.154.058.311	-237.627.335
Servicios Ambulatorios		7.901.198.958	7.725.987.662	175.211.296
Hospitalización		123.174.261	140.712.901	-17.538.640
Apoyo Diagnóstico		853.663.911	745.498.017	108.365.894
Apoyo Terapéutico		807.645.889	842.666.116	-34.820.227
Servicios Conexos a la Salud		3.825.951.487	3.449.704.389	376.247.098
TOTAL GASTOS ASISTENCIALES		14.428.465.482	14.058.627.396	369.838.086
TOTAL SERVICIOS DE SALUD		19.540.947.199	16.750.028.316	2.790.918.883
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**385.103.722.212**	**350.017.808.245**	**35.085.913.967**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**28.200.696.819**	**170.449.700.716**	**-142.249.003.897**

HERNAN PORRAS DIAZ
REVISOR

GERARDO LATORRE BAYONA
Jefe División Financiera (E)

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40706-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Cifras en pesos colombianos sin decimales

	2019	2018
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO A ENERO 1°:	1,361,292,065,920	1,282,401,837,700
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO:	-3,682,246,558	78,890,228,220
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE:	**1,357,609,819,362**	**1,361,292,065,920**
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES:		
INCREMENTOS:		
Capital Fiscal	0	38,958,274,166
Resultados del Ejercicio	28,200,696,819	131,591,426,550
Resultados de Ejercicios Anteriores	846,132,761,997	0
TOTAL INCREMENTOS	874,333,458,816	170,449,700,716
DISMINUCIONES:		
Resultados de Ejercicio Anteriores	170,449,700,716	0
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulacion	675,683,061,281	91,559,472,496
Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios Postempleo	31,882,943,377	0
TOTAL DISMINUCIONES	878,015,705,374	91,559,472,496
TOTAL VARIACIONES PATRIMONIALES DEL AÑO:	**-3,682,246,558**	**78,890,228,220**

HERNAN PORRAS DIAZ
Rector UIS

GERARDO LATORRE BAYONA
Jefe División Financiera (E)

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE
Cifras en pesos colombianos sin decimales

	2019	2018	VARIACION
RECURSOS PROVISTOS POR:			
Inversiones E Instrumentos Derivados	416,890,282	0	-416,890,282
Activos Intangibles	0	902,746,578	902,746,578
Otros Activos no Corrientes	29,379,942,327	4,146,944,046	-25,232,998,281
Beneficios a Empleados a Largo Plazo	1,134,173,916	416,224,823	-717,949,093
Provisiones	0	880,321,143	880,321,143
Resultados del Ejercicio	0	131,591,426,550	131,591,426,550
Resultado de Ejercicios Anteriores	846,132,761,997	38,858,274,166	-807,274,487,831
			0
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR:	877,063,768,522	176,795,937,306	-700,267,831,216
RECURSOS APLICADOS A:			
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	675,683,061,281	91,559,472,496	-584,123,588,785
Propiedades, Planta y Equipo	30,178,114,349	96,961,941,730	66,783,827,381
Bienes Históricos y Culturales	12,171,572,582	0	-12,171,572,582
Propiedades de Inversión	405,567,444	0	-405,567,444
Activos Intangibles	1,741,833,979	0	-1,741,833,979
Provisiones	1,488,636,399	0	-1,488,636,399
Beneficios Post-Empleo - Pensiones	18,935,306,003	12,295,564,980	-6,639,741,023
Resultados del Ejercicio	142,249,003,897	0	-142,249,003,897
Ganancia o Pérdida por Planes de Beneficios a los Empleados Posempleo	31,882,943,377	0	-31,882,943,377
			0
TOTAL RECURSOS APLICADOS A:	914,736,039,311	200,816,979,206	-713,919,060,105
			0
			0
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	-37,672,270,789	-24,021,041,900	13,651,228,889
			0
TOTAL	877,063,768,522	176,795,937,306	-700,267,831,216

ANÁLISIS CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTO (DISMINUCIÓN) CAPITAL DE TRABAJO	2019	2018	VARIACION
			0
ACTIVO CORRIENTE			0
			0
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-9,170,711,112	-15,869,081,348	-6,698,370,236
Inversiones E Instrumentos Derivados	-10,872,348,659	8,605,473,814	19,477,822,473
Cuentas Por Cobrar Por Transacciones Sin Contraprestación	-4,234,922,179	1,070,328,941	5,305,251,120
Cuentas Por Cobrar Por Transacciones Con Contraprestación	-8,541,684,628	-15,612,834,185	-7,071,149,557
Inventarios	-2,736,834	-215,145,663	-212,408,829
Otros Activos Corrientes	-398,881,694	2,444,511,033	2,843,392,727
			0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	-33,221,285,106	-19,576,747,408	13,644,537,698
			0
PASIVO CORRIENTE			0
			0
Cuentas Por Pagar	-1,488,281,978	-1,781,073,787	-292,791,809
Beneficio A Los Empleados A Corto Plazo	-278,888,535	-2,334,371,015	-2,055,482,480
Beneficios Post-Empleo - Pensiones	4,749,630,780	0	-4,749,630,780
Otros Pasivos Corrientes	1,468,525,416	8,559,739,294	7,091,213,878
			0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	4,450,985,683	4,444,294,492	-6,691,191
			0
VARIACIÓN CAPITAL DE TRABAJO	-37,672,270,789	-24,021,041,900	13,651,228,889
			0
TOTAL	-33,221,285,106	-19,576,747,408	13,644,537,698

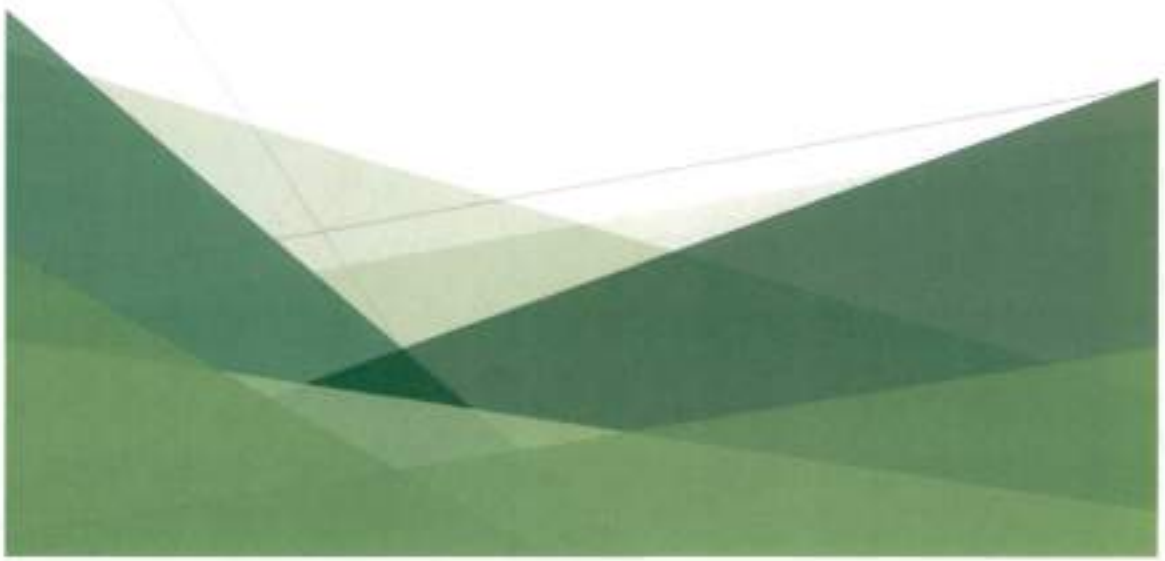
HERNAN FORRAS DIAZ
Rector

GERARDO LATORRE BAYONA
Jefe División Financiera (E)

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

Universidad Industrial de Santander

NOTAS REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES 2019



UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2019

NOTA 1 - NATURALEZA Y OBJETIVOS

La Universidad Industrial de Santander, NIT: 890.201.213-4, con domicilio principal en la ciudad de Bucaramanga, Carrera 27 Calle 9 Ciudad Universitaria, con sedes en Barrancabermeja, Socorro, Barbosa y Málaga, 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 autonomía académica, administrativa y financiera, conforme con la Constitución Nacional y la Ley, con patrimonio independiente, y creada mediante Ordenanzas números 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, con Personería Jurídica otorgada mediante Resolución No. 25 de Febrero 23 de 1949, del Ministerio de Justicia, por intermedio del Departamento Jurídico.

La Universidad Industrial de Santander, es una organización que 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. Para el logro de sus objetivos, la universidad cumple con funciones de Docencia, entendida ésta como los procesos de búsqueda de la verdad, sin excluir modalidades o metodologías, orientados a formar integralmente a los educandos, dentro del ejercicio libre y responsable de la cátedra y el aprendizaje; de Investigación, entendida ésta como los procesos de búsqueda, creación y asimilación del saber, orientados a generar conocimiento científico, desarrollo tecnológico y social; y de Extensión entendida como la proyección social de la Universidad, mediante la crítica y la participación activa en la solución de problemas de la comunidad, orientadas al mejoramiento de la calidad de vida. En la ejecución de sus funciones la Universidad podrá establecer relaciones con diferentes sectores de la sociedad que, a su vez, permitan obtener recursos para el desarrollo de la Misión Institucional.

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.

UNIDAD ESPECIALIZADA DE SALUD UIS – UISALUD

La ley 647 de 2001, mediante la cual se modificó el artículo 57 de la ley 30 de 1992, precisó que el carácter especial del régimen de las universidades estatales u oficiales, comprenderá entre otros, la organización de su sistema de seguridad social en salud, estableciendo en la misma ley las reglas básicas por las cuales deberá regirse su propio sistema universitario de seguridad social en salud; que en lo referente a la organización, dirección y funcionamiento, la precitada ley establece que será organizado por la universidad, con la estructura de dirección y funcionamiento que igualmente se establezca para el efecto; que mediante acuerdo del consejo superior no. 063 del 28 de septiembre de 2015, la Universidad Industrial de Santander asumió la administración del sistema de seguridad social en salud que había sido delegada a CAPRUIS, a través de una unidad especializada para el aseguramiento y la prestación de servicios de salud de manera directa y a través de la red externa de prestadores de servicios.

El consejo superior, mediante el acuerdo 099 de 2015 adoptó la denominación de "UISALUD" para la unidad especializada en el aseguramiento y la prestación de los servicios de seguridad social en salud para la población usuaria de la UIS, creada mediante el acuerdo del Consejo Superior no. 64 de 2015.

Según los respectivos actos administrativos expedidos por el Consejo Superior de la Universidad, se asume la administración del sistema de seguridad social en salud de la Universidad Industrial de Santander, para el cual se modifica la estructura organizacional y se crea la unidad especializada en el aseguramiento y la prestación de servicios de seguridad social en salud para la población usuaria UIS - UISALUD.

La entidad que llevaba a cabo esta actividad, fue creada mediante actos administrativos del Consejo Directivo y Consejo Superior de 1970, y se denominó Caja de Previsión Social de la Universidad Industrial de Santander, CAPRUIS, como un fondo delegatario de la UIS, con patrimonio y rentas propias, para atender el reconocimiento de prestaciones sociales a favor de los empleados y jubilados de la Universidad, la cual mediante resolución de 1970, la Gobernación de Santander concedió personería jurídica a CAPRUIS.

Mediante acto administrativo del Consejo Superior y considerando que para asumir la administración del sistema universitario de salud, la Universidad requirió que la Caja de Previsión Social de la Universidad Industrial de Santander, CAPRUIS, quien fuera la delegataria para la administración de su sistema universitario de salud, bajo el esquema de desconcentración administrativa, retornara o transfiriera a la Universidad todos los recursos y bienes destinados a la

administración de los servicios de salud en lo que corresponde al aseguramiento y prestación de servicios de salud a sus afiliados (cotizantes y beneficiarios), previa deducción de los recursos requeridos por la Caja para su proceso de liquidación. Una vez se transfirieron los bienes y recursos afectos a la administración del sistema de salud universitaria, la Caja de Previsión Social de la Universidad Industrial de Santander, CAPRUIS, a través de la instancia competente, fue disuelta y liquidada como persona jurídica.

La estructura administrativa de UISALUD, está conformada por el consejo de dirección, la dirección, el grupo de aseguramiento, el grupo de prestación de servicios de salud, y el grupo asesor en aseguramiento de la calidad en salud, epidemiologia y salud pública.

El Consejo Superior de la Universidad Industrial de Santander, mediante acuerdo Nº 022 del 2016, aprobó el reglamento de prestación de servicios de UISALUD, vigente a partir de la fecha en que entró en funcionamiento, esto es a partir del 1º de abril del 2016.

NOTA 2 - PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros a 31 de diciembre de 2019, comparativos con 31 de diciembre de 2018; han sido preparados de acuerdo a las Normas Contables contenidas en la Resolución N° 533 del 8 de octubre de 2015, sus anexos técnicos y modificaciones.

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2019 comprenden:

- Estado de Situación Financiera Clasificado
- Estado de Resultados Integrales por Función
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Notas a los Estados Financieros

PERIODO CUBIERTO POR LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Estado de Situación Financiera Clasificado al 31 de diciembre de 2019 comparativo con los saldos al 31 de diciembre de 2018.
- Estado de Resultados Integrales por Función, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en la Situación Financiera del periodo comprendido entre el 1° de enero y 31 de diciembre 2019 comparativo por el ejercicio comprendido entre el 1° de enero y 31 diciembre 2018.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

- Moneda funcional

La moneda funcional de la Entidad es el peso colombiano, lo anterior debido a que la totalidad de sus actividades son desarrolladas en Colombia, fijando los ingresos y gastos en pesos colombianos, y costos relacionados con compras en el medio local, también denominados mayoritariamente en pesos colombianos.

- Moneda de presentación

La moneda de presentación es el peso colombiano. El nivel de precisión de las cifras es en pesos, sin decimales.

CUMPLIMIENTO Y ADOPCIÓN DEL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO,

Los Estados financieros de la Entidad, presentan en todos sus aspectos significativos, la situación financiera, los resultados de sus operaciones, de acuerdo con las normas impartidas por la Resolución N° 533 y sus anexos técnicos.

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos, gastos y costos establecidos en el marco conceptual aplicable a la Entidad.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presenten estados financieros correspondientes al 31 de diciembre de 2019, en cumplimiento de lo que establece el Estatuto General de la Universidad en su artículo 21 literal h, fueron presentados en sesión del Consejo Superior del 21 de febrero de 2020, y aprobados según Acta No. 02 del 21 de febrero de 2020 del Consejo Superior.

NOTA 3 - BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Bases de preparación de los estados financieros

Hasta el 31 de diciembre de 2017, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, la UIS aplicó el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública a nivel de documento fuente; los estados financieros de la Entidad, se prepararon de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

A partir del 1° de enero de 2018, la Universidad Industrial de Santander, entidad de gobierno, prepara los estados financieros de acuerdo a las Normas Contables contenidas en la Resolución N° 533 del año 2015 y sus anexos técnicos.

En la preparación de los presentes estados financieros al 31 de diciembre de 2019, la Administración ha utilizado su mejor saber y entender con relación a las normas e interpretaciones que serán aplicadas y los hechos y circunstancias actuales.

b. Bases de medición general

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio del costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a valor razonable, y aquellas para las que se permitía asumir como su valor de costo, al momento de la convergencia, el valor razonable o su costo determinado según criterios contables previos, en conformidad con el Instructivo 002 de 2015.

c. Juicios y estimaciones de carácter críticos

La preparación de los estados financieros, requiere que la Administración haga estimaciones y supuestos subjetivos que afectan los montos reportados. Las estimaciones se basan en la experiencia histórica y varios otros supuestos que se cree que son razonables, aunque los resultados reales podrían diferir de las estimaciones. La administración considera que las políticas contables que se presentan a continuación representan los aspectos que requieren de juicio que pueden dar lugar a los mayores cambios en los resultados informados.

- Propiedades, planta y equipo

Para determinar el valor justo de algunos de los activos fijos adquiridos o construidos, su valor residual y vida útil restante, a la fecha de transición, se utilizó un informe técnico de un especialista externo. La vida útil corresponde a la mejor estimación posible del uso futuro esperado del activo, y su valor residual a la estimación del posible valor de venta del activo al término de la vida útil.

- Valor justo de instrumentos financieros

La administración realiza una estimación del deterioro en relación a los deudores comerciales y otros deudores, considerando principalmente el comportamiento histórico de dichos deudores, lo que podría verse modificado en el futuro.

Asimismo, la Entidad mide a valor razonable algunos instrumentos financieros en los que se invierte para administrar la liquidez, y aquellos que conforman los fondos destinados al pago exclusivo de los pasivos pensionales. Las fluctuaciones futuras de estos valores no están en control de la Entidad, y están sujetos a cambios

- Intangibles

La vida útil asignada a los softwares, derechos sobre publicaciones y licencias compradas, corresponden a la mejor estimación de uso futuro de estos activos. Adicionalmente se hacen evaluaciones cuando existen indicadores de deterioro.

- Juicios y contingencias

La Entidad mantiene causas judiciales en proceso, cuyos efectos futuros requieren ser estimados por la Administración, en colaboración con los asesores legales. La Entidad aplica juicio al interpretar los informes de sus asesores legales, quienes realizan esta estimación en cada cierre contable o ante cada modificación sustancial de las causas o de los orígenes de las mismas.

- Pasivos pensionales

En la valorización de los pasivos pensionales, ha sido necesario efectuar estimaciones de las variables actuariales que inciden en la medición de estos compromisos. Para estos propósitos se ha utilizado un asesor técnico, quien ha evaluado las variables en función de datos históricos y proyecciones futuras de las mismas, por lo que existe la posibilidad cierta que se produzca alguna dispersión entre los datos usados y los datos resultantes a la fecha de ocurrencia de las transacciones (acogimiento al beneficio y pago del mismo).

d. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo, son activos de liquidez inmediata y que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la Universidad. Este grupo incluye el efectivo en caja, en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras, fondos mutuos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y con bajo nivel de riesgo en cuanto a cambios en su valor y por ende en los flujos que estos generan.

e. Inversiones en administración de liquidez

Las inversiones de administración de liquidez son activos, mediante los cuales la Universidad coloca un valor determinado de recursos económicos, particularmente en efectivo, para obtener unos excedentes futuros, o en cumplimiento de exigencias legales.

Reconocimiento

La Entidad reconoce un activo financiero cuando se convierte en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Las inversiones de administración de liquidez se clasifican atendiendo la intención que tenga la entidad sobre la inversión. Estas inversiones se clasificarán en las siguientes categorias, que se detallan a continuación:

- Categoría de valor de mercado con cambios en el resultado; son inversiones que se tienen con la intención de negociar y se miden en función de dicho valor de mercado.

- Categoría de costo amortizado; corresponde a las inversiones en las que la Entidad tiene la intención y la capacidad de conservarlas hasta su vencimiento, y el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener los flujos de efectivo contractuales, y estos obedecen a rendimientos pactados sobre un capital en fechas predeterminadas, imputando al estado de resultados la variación en la medición del instrumento.

- Categoría de costo; incluye las inversiones que no tienen valor de mercado y que corresponden a instrumentos de patrimonio, con independencia de que se esperen o no negociar, siempre que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto; y a instrumentos de deuda que no se mantienen con la intención exclusiva de negociarlos o de conservarlos hasta su vencimiento.

Medición inicial

En la medición inicial, las inversiones de administración de liquidez se miden por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconoce como ingreso o como gasto, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor de mercado, se mide por el precio de la transacción. Por la naturaleza de las inversiones que se realizan, el valor de la transacción suele ser el valor de mercado.

El costo de la inversión, para aquellos instrumentos que se miden al costo amortizado y al costo, incluyen los costos de transacción.

Medición posterior

- Inversiones clasificadas en la categoría de valor de mercado con cambios en el resultado

Se miden al valor de mercado, imputando al estado de resultados las variaciones positivas o negativas en dicho valor. Los intereses y dividendos recibidos se registran disminuyendo el valor de la inversión.

- Inversiones clasificadas en la categoria de costo amortizado

El costo amortizado corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses menos cualquier disminución por deterioro del valor. El

rendimiento efectivo se reconoce como un mayor valor de la inversión y como un ingreso en el resultado del periodo, calculado éste usando la tasa de interés efectiva.
Los rendimientos recibidos y el recupero del capital invertido reducen el valor de la inversión.

- Inversiones clasificadas en la categoría de costo

Las inversiones clasificadas al costo se mantienen a dicho valor, menos el deterioro de valor si este existiera.

El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá a la diferencia entre el valor en libros de la inversión y el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la misma, cuando este último sea menor, y cuyo resultado se imputa como gasto en el estado de resultados. El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo, se revierte hasta el costo inicial de la inversión. Para el efecto, se disminuye el valor del deterioro acumulado con efecto en el resultado del periodo.

Las inversiones en títulos de deuda son objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva de que las mismas se estén deteriorando como consecuencia del incumplimiento de los pagos a cargo del emisor o del desmejoramiento de las condiciones crediticias del mismo.

f. Cuentas por cobrar

Para la Universidad las cuentas por cobrar son aquellas deudas a cargo de terceros y que se encuentran a favor de la Universidad; se generan principalmente en la prestación de servicios debido al desarrollo de sus actividades.

La Entidad reconoce un activo por este concepto cuando adquiere el derecho a recibir un beneficio producto del desarrollo de sus actividades, ya sea que se han originado en transacciones con o sin contraprestación. Tanto en el reconocimiento inicial como posterior se miden al valor de la transacción.

Las políticas para la constitución de provisiones por deterioro, tienen en cuenta entre otros aspectos el origen de la cuenta por cobrar, el tipo de deudor, la edad de vencimiento, comportamiento histórico de los deudores. Los criterios según tales características, de las principales cuentas por cobrar, son como sigue:

Cuentas por cobrar sin Contraprestación:

- Transferencias por cobrar

Cuentas por cobrar con contraprestación:

- Prestación de servicios
- Administración del sistema de seguridad social en salud
- Otras cuentas por cobrar

El análisis de indicios de deterioro concluye con la determinación de constituir una provisión de incobrabilidad:

Pregrado

- Se consideran incobrables en un 100% cuando la obligación ha prescrito legalmente.
- Según el análisis individual o colectivo realizado a la cartera, se establecerá, dependiendo de los antecedentes y la información documental existente, el 100% de deterioro.

Posgrado

- Los programas de posgrado los financia cada unidad académica.
- Se reconocerá indicios de deterioro de manera individual, teniendo presente la situación de cada deudor.
- Los porcentajes que se consideren incobrables se definirán a partir de los antecedentes de cobro como también del avance del proceso (en caso de utilizar vías legales para hacer efectivos los pagos)

El deterioro se reconoce de forma separada, como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

g. Inventarios

Son inventarios para la Universidad, todos aquellos bienes tangibles que espera comercializar, distribuir, transformar o consumir.

Los inventaros que se comercializan, se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

El costo de las materias primas y de bienes adquiridos para la venta, corresponde al valor de compra más todos los costos directamente atribuibles a su adquisición, y que permiten dejar el activo en condiciones de ser consumido o usado. Se miden al costo o al costo de reposición, el menor.

Al momento de su reconocimiento, los inventarios de la Universidad se medirán por el costo de adquisición o transformación. Por otro lado, los inventarios utilizados en la prestación de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del mismo.

El costo de los bienes producidos, que principalmente corresponden a publicaciones, incluye los costos de las materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y costos indirectos de

fabricación (basados en una capacidad operativa normal), pero no incluye los costos por intereses por no calificar como activos aptos, según las normas de Costos de Financiación.

Los inventarios de materiales de consumo general, han sido valorizados al costo. Los valores así determinados no exceden los respectivos valores netos estimados de reposición o realización, según corresponda.
A la fecha de presentación de estos estados financieros, el saldo de estos inventarios, se presenta neto de una provisión que cubre la obsolescencia de las mismas.

El costo incluye el precio de compra y todos aquellos costos directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios.

Posteriormente el costo unitario se determina usando el precio promedio ponderado.

h. Propiedades, planta y equipo

En la Universidad se reconocerán como propiedades, planta y equipo:

- Los activos tangibles empleados por la Universidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos.
- Bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento
- Bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.
- Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias y se prevé usarlos durante más de un periodo.
- Bienes muebles con uso futuro indeterminado.
- Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal; en caso contrario, se aplicará lo establecido en la Norma de *Bienes Históricos y Culturales*.
- Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de ésta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.
- Las reparaciones de la propiedad, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo.
- El mantenimiento de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como un gasto del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la norma de inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo.
- Los terrenos serán reconocidos de manera separada.

En la Universidad se considera que los elementos con un costo de adquisición igual o menor al 0.5 de un salario mínimo legal vigente, serán reconocidos como gasto en el periodo; y todos aquellos elementos que superen 0.5 salario mínimo serán activos y se aplicarán los criterios de reconocimiento, medición inicial y posterior que les corresponda.

Las propiedades, planta y equipo en la Universidad están conformadas por:

1) Terrenos:

a) Urbanos
b) Rurales

2) Construcciones en curso

a) Edificaciones
b) Redes, líneas y cables
c) Otras construcciones

3) Propiedad, planta y equipo en tránsito

a) Maquinaria y equipo
b) Equipo médico y científico
c) Muebles, enseres y equipo de oficina
d) d Componentes de propiedades, planta y equipo

4) Edificaciones

a) Edificios y casas
b) Oficinas
c) Parqueaderos y garajes
d) Instalaciones deportivas y recreacionales
e) Otras edificaciones

5) Plantas, ductos y túneles

a) Acueducto y canalización

6) Redes, líneas y cables

a) Redes líneas y cables

7) Maquinaria y equipo:

a) Otras Maquinarias y equipos

8) Equipo médico y científico

a) Equipo de laboratorio
b) Equipo médico y científico UISALUD

9) Muebles, enseres y equipos de oficina

a) Muebles y enseres
b) Equipo y máquina de oficina
c) Otros muebles enseres y equipos de oficina

10) Equipo de comunicación y computación

a) Equipos de comunicación
b) Equipos de computación

11) Equipo de transporte, tracción y elevación:

a) Terrestre.

12) Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo:

a) Edificaciones
b) Plantas ductos y túneles
c) Redes líneas y cables
d) Maquinaria y equipo
e) Muebles, enseres y equipos de oficina
f) Equipos de computación y comunicación
g) Equipos de transporte, tracción y elevación
h) Bienes de Arte y Cultura - Libros

Costos de financiación:

Es política de la Universidad adquirir activos sin financiamiento. Las adquisiciones son de contado.

Cuando se adquiera una propiedad, planta y equipo sin contraprestación, la Universidad medirá el activo adquirido de acuerdo con la Norma de *Ingresos de Transacciones sin Contraprestación.*

Las propiedades, planta y equipo que se reciban en permuta se medirán por su valor de mercado. A falta de éste, se medirán por el valor de mercado de los activos entregados y, en ausencia de ambos, por el valor en libros de los activos entregados.

Los elementos del activo fijo incluidos en Propiedades, planta y equipos y en Bienes de uso público, se reconocen en la medición inicial por su costo, y en la medición posterior al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes, excepto en el caso de los terrenos, que se presentan netos de las pérdidas por deterioro si hubieran. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la administración. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconoce como un menor valor del activo correspondiente.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad, planta y equipo o de un bien de uso público, que, de acuerdo con lo estipulado en la Norma de *Costos de Financiación*, cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitaliza atendiendo lo establecido en la citada Norma.

Los activos adquiridos sin contraprestación de miden por su valor razonable, o su costo de reposición. En caso que los valores mencionados sean desconocidos, se miden por el valor contable de origen.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Entidad, y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. Los costos de reparaciones y mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

Los terrenos no se deprecian salvo que se estime que tengan una vida útil finita. La depreciación es calculada por componentes si fuera aplicable, usando el método que mejor refleje su desgaste por uso, que en caso de la Entidad corresponde al método lineal, considerando cualquier ajuste por deterioro. La depreciación es registrada desde que el bien está en condiciones de ser usado. La determinación de la vida útil de las Propiedades, Planta y Equipo y de los Bienes de Uso Público, se efectúa en base a las expectativas de tiempo en que se espera utilizar el activo. La base a depreciar es el costo menos el valor residual.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes, son las siguientes:

TIPO	Método de Depreciación	Vida útil actual
Equipo de laboratorio.	Lineal	18
Muebles y enseres.	Lineal	17
Equipo y máquina de oficina.	Lineal	15
Maquinaria y equipo.	Lineal	16
Equipo audiovisual.	Lineal	15
Equipos de cómputo.	Lineal	10
Equipo automotor. Es política de la administración que este tipo de bienes se renueve cada 5 años atiendo a las condiciones de uso y la obsolescencia técnica.	Lineal	5 años

Grupo	Método de Depreciación	VIDAS ÚTILES
Bienes de arte y cultura - Libros y publicaciones de investigación y consulta	Lineal	Se determinaron con base en estudio técnico realizado por el área de biblioteca.
Construcciones y edificaciones	Lineal	Se determinaron con base en avalúos realizados por peritos contratados.

Libros y publicaciones de investigación y consulta, hacen parte las colecciones bibliográficas de:

- Biblioteca Sede Central - Bucaramanga
- Biblioteca Sede Socorro
- Biblioteca Sede Málaga
- Biblioteca Sede Barbosa
- Biblioteca Sede Barrancabermeja

Las siguientes fueron las vidas útiles asignadas por el equipo de biblioteca de la Universidad:

Tipo de colección	Método de Depreciación	VIDAS ÚTILES/MESES
General	Lineal	120
Referencia	Lineal	180
Especiales	Lineal	120
Hemeroteca	Lineal	240
Reserva salud	Lineal	60
Audiovisual	Lineal	120
Z7	Lineal	120
General salud	Lineal	120
Reserva	Lineal	60
Digital	Lineal	60

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, esto de acuerdo a especificaciones técnicas.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

i. Bienes históricos y culturales

La Entidad reconoce como bienes históricos y culturales, los bienes tangibles controlados por la entidad, a los que se les atribuye, entre otros, valores colectivos, históricos, estéticos y simbólicos, y que, por lo tanto, la colectividad los reconoce como parte de su memoria e identidad.

Estos activos inicialmente se miden al costo, y en la medición posterior al costo menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de los bienes históricos y culturales, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la

administración. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconoce como un menor valor del activo.

La depreciación se determinará mediante método lineal sobre el valor de la restauración y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil. La vida útil es el periodo durante el cual se espera que fluya el potencial de servicio de la restauración.

La vida útil y el método de depreciación serán revisados, como mínimo, al término de cada periodo contable y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustarán para reflejar el nuevo patrón de consumo del potencial de servicio. Dicho cambio se contabilizará como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de políticas contables, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

La depreciación es calculada usando el método que mejor refleje su desgaste por uso, considerando cualquier ajuste por deterioro, que en caso de la Entidad corresponde al método lineal. La depreciación es registrada desde que el bien está en condiciones de ser usado. La determinación de la vida útil, es el periodo durante el cual se espera fluya el potencial de servicio del activo.

Si la vida útil de un bien histórico y cultural se determina como indefinida, este no se somete el proceso de depreciación.

Los activos adquiridos sin contraprestación de miden por su valor razonable, o su costo de reposición. En caso que los valores mencionados sean desconocidos, se miden por el valor contable de origen.

El método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, esto de acuerdo a especificaciones técnicas.

Las restauraciones periódicas de un bien histórico y cultural se reconocen como mayor valor del mismo, y los mantenimientos como gastos.

Los bienes históricos y culturales de la Universidad están conformados por el antiguo Hotel Bucarica, hoy Sede UIS Bucarica, reconocido mediante Acuerdo Nro. 011 del 21 de mayo de 2014, del Concejo Municipal de Bucaramanga.

j. Bienes de uso público

Los bienes de uso público son aquellos que la Universidad usa para satisfacer a la colectividad general, sin embargo, la entidad no tiene la titularidad como un particular porque estos bienes están destinados al servicio de todos los habitantes.
Los bienes de uso público dela UIS corresponden actualmente a la Biblioteca Bicentenario - Sede Socorro y la Biblioteca Pública Alejandro Galvis – Sede Barrancabermeja.

Al momento de su reconocimiento, la Universidad medirá los bienes de uso público por el costo.

La depreciación se inicia cuando está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la universidad. La depreciación se determina sobre el valor del activo y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

La vida útil se efectúa con fundamento en la experiencia que la Universidad tiene con activos similares.

k. Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión corresponden a terrenos y construcciones entregados a terceros mediante contratos de arriendo operativo. Se valorizan en su medición inicial al costo, el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas, y que permiten dejar el activo para ser usado en las condiciones inicialmente previstas por la administración.

Los costos de financiación asociados con la adquisición o construcción de una propiedad de inversión que, de acuerdo con lo estipulado en la Norma de Costos de Financiación, cumpla con los requerimientos establecidos para calificarse como activo apto, se capitalizarán atendiendo lo establecido en la citada Norma.

Los activos adquiridos sin contraprestación de miden por su valor razonable, o su costo de reposición. En caso que los valores mencionados sean desconocidos, se miden por el valor contable de origen.

La medición posterior de las propiedades de inversión es al costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado. Para tal efecto, se aplican los criterios definidos en la *Norma de Propiedades, Planta y Equipo* y la *Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo* para la medición posterior.

l. Activos intangibles

Los activos intangibles son recursos identificables, los cuales no pueden ser percibidos físicamente y con carácter no monetario; identificables significa separable de la Universidad, que surge generalmente de un contrato o de derechos legales.

Programas y licencias informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas, se capitalizan sobre la base de los costos en que se han incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas, la que corresponde a la estimación de uso futuro.

Los costos directamente relacionados con la producción de programas informáticos únicos e identificables controlados por la Entidad, y que es probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costos durante más de un año, se reconocen como activos intangibles. Los costos directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos y un porcentaje adecuado de gastos generales.

Los gastos relacionados al mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

Los costos de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos, se amortizan durante sus vidas útiles estimadas. Los programas informáticos actualmente en uso, tienen un rango de vida útil estimada de entre un año y cinco años. El método de amortización es lineal, la cual se imputa al estado de resultados.
La vida útil y el método de amortización se revisan, como mínimo, al término del periodo contable y si existiera un cambio significativo en estas variables, se ajustan para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Los cambios se hacen de manera prospectiva.

Acceso a base de datos (perpetuos)

Se miden al costo en la medición inicial. En la medición posterior se miden al costo menos la amortización y pérdidas por deterioro si hubiera.

Los accesos a bases de datos de carácter perpetuo, no se amortizan.

Patentes

La medición inicial es al costo, el cual corresponde a los desembolsos realizados en los trámites y actividades realizadas, y que directamente se han contribuido a la obtención y registro de la patente.

Se amortiza en el periodo en el cual la patente está vigente. El método de amortización es lineal, la cual se imputa al estado de resultados.

Gastos de investigación

Los gastos de investigación se reconocen como un gasto cuando se incurre en ellos.

Valor residual

La Entidad considera que valor residual de sus activos intangibles es igual a cero, ya que la intención es usarlos hasta que su vida útil se agote, periodo después del cual se estima que no tienen valor de mercado, dada la naturaleza de los mismos.

m. Costos de financiación

Como regla general, los costos de financiación se imputan como gasto financiero al estado resultados, sobre la base devengada. Estos costos se calculan usando la tasa efectiva.

Cuando los fondos que originan los costos de financiación se puedan asociar a un activo apto, la Entidad capitaliza el valor de dichos costos durante el periodo contable. Se entiende por activo apto aquellos que requieren necesariamente de un periodo sustancial antes de estar listo para el uso al que está destinado, o para la venta o distribución sin contraprestación.

n. Pérdidas por deterioro de valor de los activos

Activos generadores de efectivo

Los activos que tienen una vida útil indefinida, por ejemplo, los terrenos, no están sujetos a amortización y se someten anualmente a pruebas de pérdidas por deterioro del valor. Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo o de una unidad generadora de efectivo, sobre su importe recuperable.

El importe recuperable es el valor razonable de un activo o de una unidad generadora de efectivo menos los costos para la venta o el valor de uso, el mayor de los dos. El valor en uso se determina en función de los flujos futuros descontados, que es capaz de generar la Unidad Generadora de Efectivo con indicios de deterioro.

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para los que tengan flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos de la plusvalía, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.

Activos no generadores de efectivo

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios sin contraprestación, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Como mínimo, al final del periodo contable la entidad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo.

Para el caso de los activos intangibles con vida útil indefinida y de los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, la entidad comprueba anualmente si el activo se ha deteriorado independientemente de que existan indicios de deterioro de su valor.

La entidad reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo, cuando su valor en libros supera el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto del periodo.

En la medida en que los indicadores de deterioro han desaparecido, se calcula nuevamente el valor recuperable del activo y se ajusta el valor del deterioro.

o. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Para la Universidad las cuentas por pagar representan aquellas obligaciones que están a favor de terceros y fueron originadas en el desarrollo normal de su labor.

Las cuentas por pagar y las otras cuentas por pagar, se reconocen inicialmente al valor de la transacción, y posteriormente se valorizan por el valor de costo, que es el valor de la transacción original.

p. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando se tiene una obligación jurídica actual o constructiva, como consecuencia de hechos pasados, que hagan probable que una salida de recursos sea necesario para liquidar la obligación, y que el importe de la misma se pueda estimar en forma fiable. Este importe se determina según la mejor estimación del valor, en base a los antecedentes disponibles al cierre de cada ejercicio.

q. Beneficios a los empleados

Comprenden todas las retribuciones que la Universidad proporciona a sus empleados y trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados y trabajadores, como a sus sobrevivientes, beneficiarios o sustitutos, según lo establecido en la normatividad de la entidad, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio.

Beneficios de corto plazo

Corresponden principalmente a salarios, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, primas de servicios, primas de vacaciones, prima de antigüedad y bonificaciones, aportes a la seguridad social y demás beneficios a los empleados a corto plazo por pagar. La Entidad reconoce el gasto sobre base devengada y se registra a su valor nominal descontado los pagos realizados, considerando la estimación de los pagos que se efectuarán cuando el personal haga uso de los beneficios, o cuando se debe cancelar a un tercero para la administración de los mismos.

Beneficios a largo plazo

Corresponden a las cesantías ley laboral anterior a la ley 50 de 1990, pendientes por pagar. La Entidad reconoce el gasto sobre base devengada y se registra a su valor nominal descontado los pagos realizados, considerando la estimación de los pagos que se efectuarán cuando el personal haga uso de los beneficios, o cuando se debe cancelar a un tercero para la administración de los mismos.

Beneficios posempleo

Corresponde a pasivos pensionales, pasivos por bonos pensionales y cuotas parte de pasivos pensionales.

Los beneficios post-empleo por pasivos pensionales y por bonos pensionales, se miden por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el gobierno nacional, con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Para estos efectos, la medición del pasivo, así como el costo normal del año, el costo financiero y la pérdida y ganancia actuarial, se realiza teniendo en cuenta las variables de sueldos y salarios, expectativa de vida del beneficiario, costo promedio de los planes post-empleo, información histórica de utilización de los beneficios, y tasa de interés.

Las evaluaciones actuariales se efectúan anualmente.

Con la expedición de la Resolución 533 de 2015 de la CGN, las entidades cuando son responsables del pasivo pensional de sus exfuncionarios o trabajadores, aplican lo dispuesto en la norma de *Beneficios a los Empleados-Beneficios Posempleo.* Para incorporar el pasivo pensional la Universidad reconoce la obligación a partir de medición fiable, con base en la información generada por el cálculo actuarial, el cual se reconoce en la cuenta Beneficios Posempleo Pensiones; la actualización del cálculo actuarial reconoce las ganancias y pérdidas actuariales, directamente en Ganancias o Pérdidas Actuariales por Planes de Beneficios Posempleo (31510000). Las ganancias y pérdidas actuariales, se originan básicamente por las diferencias en las estimaciones actuariales respecto del comportamiento real de las mismas.

Las cuotas partes, corresponde a la parte del pasivo pensional por los años que ex trabajadores prestaron servicios a la UIS, y por lo tanto le corresponde concurrir de manera proporcional al pago de dicho pasivo. Se valoriza en función de la proporción de la Reserva Pensional que la entidad en la cual se jubiló, ha reconocido en sus estados financieros.

El pasivo por bonos pensionales y por pensiones regulares, se presenta neto de los activos que cuenta la Entidad para el pago de dicho pasivo. Esos activos relacionados con el pasivo de bonos pensionales, se miden por su valor razonable, y que corresponde a lo siguiente:

- Concurrencia del Estado y del Departamento de Santander por aquellas cotizaciones que debieron hacerse y que no se hicieron hasta el 30 de junio de 1995. El cálculo está reglamentado en el Decreto 2337 de 1994. Estos activos corresponden a inversiones que fueron entregadas para su administración a un encargo fiduciario, y su único uso posible es financiar los pasivos pensionales que mantiene la Universidad.

- Cuotas partes por cobrar, que corresponde a aquella parte del pasivo pensional que deben financiar terceros, por el tiempo en que los actuales pensionados de la Universidad prestaron servicios a dichos terceros.

Los recursos necesarios para hacer frente al pago de las pensiones, es financiado con recursos obtenidos en la operación normal de la Universidad.

Mediante Resolución Nro. 152 del 5 de febrero de 2020 se autoriza el registro contable del cálculo actuarial del pasivo pensional de la Universidad Industrial de Santander actualizado a 31 de diciembre de 2019.

ANEXO

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
DIVISION DE GESTIÓN DE TALENTO HUMANO
PASIVO PENSIONAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Datos base: cálculo actuarial de Esperanza Hernández a 31 de diciembre de 2019, entregado en enero de 2020)
(Pesos)

GRUPO	CONCEPTO	VALOR TOTAL	A CARGO UIS (1) (Subcuenta 3)	SALDO (Subcuenta 1)	CONCURRENCIA (Subcuenta 1)		
					NACION 84,10%	DPTO 5,70%	UIS 9,20%
1. PERSONAL JUBILADO	A). RESERVA ACTUARIAL (2)	$231,423,530,607	$0	$231,423,530,607	$194,627,169,240	$13,191,201,247	$21,290,964,815
	C). BONOS PENSIONALES (3)	$4,165,503,373	$0	$4,165,503,373	$3,520,008,337	$280,428,726	$365,066,310
2. PERSONAL ACTIVO	A). BONOS PENSIONALES (4)	$117,070,970,919	$0	$117,070,970,919	$98,456,686,543	$7,843,755,052	$10,770,529,325
	B). RESERVA ACTUARIAL (5)	$0	$0	$0	$0	$0	$0
3. PERSONAL RETIRADO (1)	A). BONOS PENSIONALES (6)	$11,707,097,092	$0	$11,707,097,092	$9,845,668,664	$794,375,505	$1,077,052,932
	B). CUOTAS PARTES POR PAGAR (7)	$22,829,773,369	$0	$22,829,773,369	$19,199,839,403	$1,529,594,816	$2,100,339,150
	TOTAL	$ 387,216,875,360	$ -	$ 387,216,875,360	$ 325,649,392,179	$ 25,943,530,649	$ 35,623,952,532

NOTAS

(1). Cifras no incluidas en el cálculo actuarial aprobado por el Ministerio de Hacienda. Corresponden a pagos no ajustados a ley (25% de la pensión demandada)

(2). Corresponde al valor presente de los pagos (mesadas) vitalicios al personal jubilado (reserva total del estudio)

(3). Corresponde al valor de los bonos pensionales a pagar a Colpensiones por cuenta de los que siendo trabajadores oficiales se pensionaron con la UIS (futura pensión compartida)

(4). Corresponde al valor de los bonos pensionales del personal activo para el reconocimiento de la pensión por las AFP o Colpensiones

(5). Valor presente de las mesadas de los trabajadores oficiales activos, a los cuales la UIS le reconoce pensión desde los 50 hasta los 60 años (convención colectiva)

(6). Reserva provisional (calculada bajo la figura de bono pensional) para atender compromisos de cuotas partes de bonos pensionales

(7). Corresponde al valor de las cuotas partes por pagar de personal desvinculado que se encuentra pensionado por otras entidades.

r. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

La Entidad reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Entidad, tal y como se describe a continuación:

Ingresos sin contraprestación

Se reconocen como ingresos sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe la Entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido

Las transferencias con restricciones se reconocen como ingreso cuando se adquiere el derecho a percibirlas, es decir existe la condición de control. A su vez las transferencias con condiciones, inicialmente se reconocen como un pasivo cuando se adquiere el derecho a percibirlas, y una vez que tales condiciones son cumplidas se registran como ingreso.

Se registran por el valor nominal respectivo para activos monetarios. Tratándose de recursos no monetarios, esto se mide al valor razonable del bien recibido y en caso de no ser un valor posible de determinar, se miden al costo de reposición, y en última instancia al valor contable que tenía en la entidad de origen de la transferencia. Cuando el valor del dinero en el tiempo es significativo, el pasivo se mide por el valor presente del valor que se espera sea necesario para cancelar la obligación.

Cuando el ingreso se origina en una subvención, se reconoce el ingreso cuando se obtiene el derecho a recibirlo y en la medida que no tenga condiciones. Si dicha subvención impone condiciones a la Universidad en términos del uso de la subvención, el ingreso se reconoce cuando tal condición se cumple.

Ingresos con contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

- Venta de bienes: Las ventas de bienes se reconocen cuando se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes, el monto de los

ingresos y costos puede medirse confiablemente, no hay participación en la gestión de los bienes vendidos y cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluirán hacia la Entidad.

- Prestación de servicios educativos: Los ingresos asociados a servicios educacionales y de capacitación, se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen en función de los servicios efectivamente prestados a la fecha de los estados financieros, como porcentaje sobre los servicios totales a realizar, usando como referencia principal la duración de dichos servicios.

- Ingresos por intereses: Se reconocen en base devengada usando el método de la tasa de interés efectiva.

- Arriendos: Los ingresos se reconocen sobre base devengada, según las estipulaciones contractuales.

- Otros servicios: Los otros ingresos están asociados asesorías, investigaciones y proyectos llevados a cabo por las distintas facultades y reparticiones, así como también a servicios de salud, los cuales se reconocen en función al avance real de dichos servicios. El grado de avance se mide según las características del contrato y naturaleza del servicio. Los métodos principales son:
  - Medido en función del avance de los costos, medidos a su vez en relación al presupuesto de dichos costos.
  - En función de hitos establecidos en los acuerdos con los mandantes.
  - En función de los plazos establecidos

s. Activos y pasivos contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad.

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la Universidad.

Los activos y pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros.

La Universidad revelará, los activos y pasivos contingentes, en cuenta de orden deudoras y acreedores contingentes respectivamente.

t. Costos por intereses

Los costos por intereses se imputan a gastos en el ejercicio en que estos son devengados, en base a la tasa efectiva. Lo anterior con la excepción, que tratándose de deudas que se relacionan con la adquisición de un activo apto, se capitalizan.

u. Segmento de operación

La Entidad ha definido dos segmentos de operación:

- Los servicios educativos que incluyen aquellos relacionados con pregrado presencial y a distancias, programas de postgrado, diplomados especializaciones y capacitaciones. En general todos aquellos relacionados con actividades de educación, investigación y de extensión.

- Las actividades que desarrolla la Unidad Especializada de Salud UISALUD.

NOTA 4 – NORMAS CONTABLES DE LA RESOLUCIÓN N° 533 Y ANEXOS TÉCNICOS

Excepciones y exenciones a la aplicación retroactiva de la Resolución N° 533, anexos técnicos e Instructivo 002

Los estados financieros de la Entidad por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, fueron los primeros estados financieros anuales de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

Para la elaboración de dichos estados, se consideraron las normas contenida en el Instructivo 002, el cual establece las tareas especificas y los criterios de medición que fueron considerados en la elaboración del Estado de Situación de Apertura al 01-01-2018, y a su vez en la elaboración de los estados financieros con corte a 31-12-2018.

De acuerdo al Instructivo 002, para elaborar el Estado de Situación de Apertura, la Entidad ha aplicado los siguientes criterios de excepción por única vez:

a) Valor razonable o revalorización como costo atribuido de activos

La Entidad optó por la medición a su valor razonable, respecto de algunos bienes de Propiedades, planta y equipo, Propiedades de inversión, Bienes culturales y Bienes de uso público y utilizó dicho valor como el costo atribuido. El valor razonable de estos bienes, fue medido mediante una tasación de expertos externos independientes, determinando de esta forma nuevos valores históricos iniciales, vidas útiles y valores residuales.

Los bienes sujetos de la medición anteriormente señalada, fueron aquellos que a juicio de la administración no representaban de manera fiel su valorización en función de las normas de la Resolución N° 533. Para aquellos bienes no tasados, la Entidad optó por los siguientes criterios de medición:

- Para bienes sin información del valor de costo original, se usó el costo de reposición a nuevo depreciado por los años transcurridos, usando una vida útil técnica.
- Para aquellos bienes respecto de los cuales se disponía del costo original, se conservó dicho valor, depreciado según vida útiles técnicas.

b) Instrumentos financieros

La Entidad midió los instrumentos financieros considerando la tasa de interés efectiva, para lo cual los costos incrementales fueron considerados como parte del costo del instrumento. Lo anterior con la excepción de aquellos casos en que la identificación de dichos costos no fue posible.

c) Costos de financiación

De acuerdo a lo estipulado en el Instructivo 002, las normas relacionadas serán aplicadas a contar del año 2018.

NOTA 5 – POLÍTICA Y ESTIMACIONES CONTABLES

Cambios en Políticas Contables

Las políticas y estimaciones contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, tomando como punto de referencia los anexos técnicos de la Resolución N° 533 de 2015, y modificaciones expedidas por la Contaduría General de la Nación.

Ante cualquier duda, inquietud, problemas de interpretación o necesidad de complementar la información, se recurre directamente a la página web de la CGN, www.contaduria.gov.co, link RCP, enlace RCP en Convergencia con NIIF-NICSP, que presenta acceso a:

- Marco Normativo Entidades de Gobierno
- Marco Conceptual
- Normas
- Catálogo General de Cuentas
- Procedimientos Contables
- Guía de aplicación
- Doctrina Contable Pública

Entidades sujetas al ámbito de la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones

La Contaduría General de la Nación (CGN), atendiendo la clasificación de las entidades emitida por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas conforme a los criterios establecidos en el manual de Estadísticas de las Finanzas Públicas, incluyó a la Universidad Industrial de Santander en la lista de entidades que están sujetas al Marco Normativo anexo a la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones, es decir, Entidades de Gobierno, según listado actualizado al 6 de diciembre de 2017.

NOTA 6 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende tanto la caja como los saldos en cuentas bancarias, cuentas de ahorro, saldos en caja.

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.

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo, al 31 de diciembre de 2019 y al 31 de diciembre de 2018 es:

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Caja	226,063,115	0.4	207,016,577	0.3	19,046,538	9.2
Depósitos en Instituciones Financieras	56,994,942,807	99.6	36,987,831,567	55.7	20,007,111,240	54.1
Efectivo de Uso Restringido: Depósito en Instituciones Financieras	0	0.0	29,196,868,890	44.0	-29,196,868,890	-100.0
TOTAL	**57,221,005,922**	**100.0**	**66,391,717,034**	**100.0**	**-9,170,711,112**	**-13.8**

La Universidad Industrial de Santander cuenta con treinta y una (31) cuentas corrientes bancarias y sesenta y tres (63) cuentas de ahorro, de igual manera se maneja seis (6) fondos de inversión de acuerdo al fondo presupuestal, fondo común, fondo ajeno, fondo patrimonial, fondos y rentas especiales, fondo estampilla ProUIS, y fondo UISalud.

NOTA 7 – INVERSIONES EN ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE						
Inversiones de Administración de Liquidez a Valor de Mercado con Cambios en el Resultado	60,112,758,177	34.7	65,363,500,061	35.4	-5,250,741,884	-8.0
Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado	80,712,890,427	46.5	86,340,256,740	46.8	-5,627,366,313	-6.5
Inversiones de Administración de Liquidez al Costo	331,567,636	0.2	325,808,098	0.2	5,759,538	1.8
Inversiones en Entidades en Liquidación	12,220,868	0.0	12,220,868	0.0	0	0.0
Subtotal	**141,169,437,128**	**81.4**	**152,041,785,787**	**82.3**	**-10,872,348,659**	**-7.2**
NO CORRIENTE						
Inversiones de Administración de Liquidez a Valor de Mercado con Cambios en el Resultado	20,536,471,332	11.8	24,154,409,767	13.1	-3,617,938,435	-15.0
Inversiones de Administración de Liquidez a Costo Amortizado	11,686,713,153	6.7	8,485,665,000	4.6	3,201,048,153	37.7
Subtotal	**32,223,184,485**	**18.6**	**32,640,074,767.0**	**17.7**	**-416,890,282**	**-1.3**
TOTAL	**173,392,621,613**	**100.0**	**184,681,860,554.0**	**100.0**	**-11,289,238,941.0**	**-6.1**

a. Categoría de valor de mercado con cambios en resultado

Por estos instrumentos de las categorías de valor de mercado por resultados y por patrimonio, la Entidad está sujeta principalmente a riesgos de mercado, debido a que la medición de estos instrumentos está sujeta a las expectativas y situación de mercado a fecha de cierre de los estados financieros, el cual es influenciado por la condición económica del momento. La Entidad administra este riesgo invirtiendo en empresas con calificación de riesgo AA+ y AAA, las que se estima serían las menos afectadas por variabilidad del mercado, lo que impacta positivamente los riesgos de crédito en caso que se llega a la madurez de la inversión.

Adicionalmente, la Entidad se encuentra expuesta a riesgo de liquidez, que representa el riesgo de no poder hacer liquida la inversión en tiempos de necesidades de disponibilidad inmediata, el cual se mitiga debido a que la entidad diversifica las inversiones también considerando la facilidad de hacerlos líquidos.

	ENTIDAD	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
BONOS	EMGESA	0	1,053,190,000
	ECOPETROL	2,562,187,781	889,176,000
	GASES DE OCCIDENTE	0	379,879,500
	BANCOLDEX	0	3,163,170,000
	ISA	0	1,546,845,000
	GRUPO ARGOS	0	1,065,910,000
	UNE EPM TELECOMUNICACIONES	0	2,249,040,000
	BANCOLOMBIA	0	523,128,815
	ISAGEN	0	532,715,000
	ITAU CORPBANCA COLOMBIA	1,030,980,000	504,153,883
	DAVIVIENDA	0	2,007,720,000
	LEASING BANCOLOMBIA	820,336,000	0
	EPM MEDELLIN	0	4,402,020,000

TES	GOBIERNO REPUBLICA DE COLOMBIA	1,676,318,690	2,025,510,100
TITULOS	TITULARIZADORA COLOMBIANA	0	194,013,034
FONDOS DE INVERSIÓN		54,022,935,706	0
	TOTAL	**60,112,758,177**	**20,536,471,332**

b. Categoría de costo amortizado

La Entidad por este tipo de inversiones, el principal riesgo al cual está expuesta es el de crédito, el cual está relacionado con la posibilidad que la empresa emisora no cumpla las condiciones contractuales. No obstante, la Entidad estima que el riesgo es bajo, ya que la política es inversiones en entidades con calificación de riesgo AA+ y AAA, y además que no debe haber concentración de inversiones en una misma institución.

	ENTIDAD	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
CDT	BBVA	20829125025	6,432,512,752
	BOGOTA	5,039,060,849	0
	POPULAR	9671264855	0
	COMULTRASAN	11811468049	0
	COLPATRIA	1005805088	0
	BANCO GNB SUDAMERIS	4553261455	0
	ITAU	11573293777	0
	BANCO PICHINCHA	4541790520	0
	DAVIVIENDA	0	1,038,040,000
	OCCIDENTE	4,038,462,298	0
	CORFICOLOMBIANA	7649358511	0
	BANCOLOMBIA	0	4,216,160,401
	TOTAL	**80,712,890,427**	**11,686,713,153**

c. Categoría de liquidez al costo e inversiones en entidades en liquidación

Las inversiones de Administración de liquidez del costo están representadas en cuotas partes de interés social en FODESEP y en acciones de la empresa Fertilizantes Colombianos S.A.

ENTIDAD	CORTO PLAZO	LARGO PLAZO
FODESEP - Fondo de desarrollo de la educación superior	331,567,636	0
Empresa Fertilizantes Colombianos S.A	12,220,888	0
TOTAL	**343,788,524**	**0**

NOTA 8 - CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar tienen el siguiente detalle a 31 diciembre de 2019 y a 31 diciembre de 2018:

a. Detalle del saldo, se incluyen con y sin contraprestación

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CUENTAS POR COBRAR SIN CONTRAPRESTACION						
Transferencias por Cobrar	32,670,144,649	100.0	36,905,066,828	100.0	-4,234,922,179	-11.5
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar sin Contraprestación(Cr)	-15,696,503,000	-48.0	-15,696,503,000	-42.5	0	0.0
TOTAL	**16,973,641,649**	**52.0**	**21,208,563,828**	**57.5**	**-4,234,922,179**	**-20.0**
CUENTA POR COBRAR CON CONTRAPRESTACION						
Prestación de Servicios	8,581,627,784	5.5	6,457,623,422	3.9	2,124,004,362	32.9
Admón. del Sistema de Seguridad Social en Salud	126,574,035	0.1	83,338,234	0.1	43,235,801	51.9
Otras Cuentas por Cobrar	147,943,178,505	94.4	157,871,051,885	96.0	-9,927,873,380	-6.3
Subtotal	**156,651,380,324**	**100.0**	**164,412,013,541**	**100.0**	**-7,760,633,217**	**-4.7**
Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar con Contraprestación(Cr)	-5,988,544,396	-3.8	-5,207,492,985	-3.2	-781,051,411	15.0
TOTAL	**150,662,835,928**	**96.2**	**159,204,520,556**	**96.8**	**-8,541,684,628**	**-5.4**

Las cuentas por cobrar se registran por el monto de la transacción, no hay cobro de intereses con excepción de deudas respaldadas con acuerdos de pago.

Las transferencias por cobrar incluyen:

LIBRO DIARIO – SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	
SUBVENCIONES POR COBRAR Sistema General de Regalías	3,146,337,911
OTRAS TRANSFERENCIAS -DPTO. DE SANTANDER	29,523,806,738
TOTAL	32,670,144,649

Los valores por cobrar a la Gobernación de Santander, se originan en Ordenanzas amparadas en el Artículo N° 86 de la Ley 30 de 1992, como aportes territoriales, los que se formalizan a través de Decretos que reglamentan el giro de los recursos. En lo esencial, para la materialización de los giros, los aportes deben estar asociados a proyectos educativos, de inversión, infraestructura o investigación, debidamente aprobados por el Consejo Superior de la Universidad.

La prestación de servicios incluye:

LIBRO DIARIO – SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	
SERVICIOS EDUCATIVOS	
MATRICULAS PREGRADO PRESENCIAL	919,220,879
MATRICULAS POSTGRADOS	1,427,655,420
MATRICULAS IPRED	133,867,341
OTRAS CUENTAS POR COBRAR – Prestación de Servicios	5,352,111,369
DOCUMENTOS POR COBRAR	333,565,396
OTRAS CUENTAS POR COBRAR-REINTEGROS DE NOMINA	268,144,462
OTRAS CUENTAS POR COBRAR: ACUERDOS DE PAGO	58,320,307
OTRAS CUENTAS POR COBRAR-FONDO ROTATORIO	2,161,800
OTRAS CXC REINTEGRO AUXILIATURAS Y CREDITOS CONDON	9,770,266
OTRAS CUENTAS POR COBRAR PROYECTOS INVESTIGACION	73,000,000
OTRAS CUENTAS POR COBRAR UISALUD	3,810,543
TOTAL	8,581,627,784

Las otras cuentas por cobrar incluyen:

LIBRO DIARIO - SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	2,025,990,331
CONCURRENCIA CUOTAS PARTES DE PENSION	122,152,532,877
DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIO	6,049,215,408
DEVOLUCION IVA ENTIDADES EDUC. SUP. UISALUD	28,511,795
BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	4,372,063
OTROS DEUDORES	4,927,189,805
REINTEGROS RECURSOS FINANCIEROS	45,704,040
OTROS DEUDORES-ESTAMPILLA PROUIS	12,707,053,365
DE MULTAS,SANCIONES E INTERESES DE MORA	2,545,087
OTROS DEUDORES BIO-RETO	63,735
TOTAL	147,943,178,505

Las Estampillas Pro UIS son ingresos que se generan por las normas contenidas en la Ley 85 de 1993 y las modificaciones introducidas por la Ley 1216 de 2008. El saldo corresponde a aquella parte devengada y no cobrada al cierre del ejercicio respectivo.

La concurrencia corresponde a lo normado por el Decreto 1299 de 1994, cuyo calculo está reglamentado por el Decreto 2337 de 1996, y que corresponden a aportes destinados a contribuir a la conformación del capital necesario para financiar las pensiones de los afiliados al sistema

general de pensiones, y que cubren aquellas cotizaciones que no se realizaron hasta el 30 de junio de 1995.

Las cuotas partes por cobrar, corresponde a aquella parte del costo de las pensiones que deben cubrir anteriores empleadores de los actuales empleados de la Universidad. La porción de corto plazo, corresponde al valor estimado de los pagos que se harán durante el año 2020, y que deben financiar dichos terceros.

CUOTAS PARTES DE PENSIONES POR COBRAR		
IDENTIFICACIÓN	ENTIDAD	SALDO
800,091,594	GOBERNACION DEL CAQUETA	145,661
800,103,920	GOBERNACION DEL MAGDALENA	1,888,769
800,112,806	FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NLE	158,747,551
800,113,672	GOBERNACION DEL TOLIMA	74,533,243
860,041,163	FONCEP-FDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CE	15,526,302
890,000,432	UNIVERSIDAD DEL QUINDIO	3,052,838
890,200,957	HOSPITAL SAN JUAN DE DIOS SOCORRO	44,249,662
890,201,222	MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	7,559,436
890,201,235	GOBERNACION DE SANTANDER	788,661,408
890,201,238	E.S.E.HOSPITAL SAN RAFAEL DE BARRANCABER	26,736,966
890,201,538	ESE HOSPITAL UNIVERSITARIO RAMON GONZALE	98,565,322
890,201,725	LOTERIA SANTANDER	2,080,509
890,480,123	UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	64,679,623
890,500,622	UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	3,286,978
890,501,405	FONDO TERRITORIAL PENSIONES DPTO NORTE D	13,430,279
890,501,434	ALCALDIA SAN JOSE DE CUCUTA	1,019,105
890,501,510	UNIVERSIDAD DE PAMPLONA	420,133,105
890,801,063	UNIVERSIDAD DE CALDAS	1,924,565
890,980,040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	1,214,799
891,180,084	UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA	832,787
899,999,034	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	52,592,111
899,999,053	MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMAC	18,540,753
899,999,063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	68,094,924
900,474,727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTECCIÓN SOCIAL	125,839,785
899,999,068	EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEO-ECOPETROL	7,986,666
899,999,072	BENEFICIENCIA DE CUNDINAMARCA	1,962,260
891,800,498	GOBERNACION BOYACA	2,860,795
899,999,003	MINISTERIO DE DEFENSA NAL-POLICIA	11,569,162
890,801,167	INDUSTRIA LICORERA DE CALDAS	2,294,225
890,900,286	GOBERNACION DE ANTIOQUIA	1,660,836
890,500,890	INSTITUTO DPTAL DE SALUD DE NORTE DE SAN	751,895
890,201,230	ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A. E.S.P.	2,372,052
890,201,573	CDMB-CORP.AUT.REG. PARA LA DEFENSA DE L	237,915
890,200,500	HOSPITAL PSIQUIATRICO SAN CAMILO	958,043
	TOTALES	2,025,990,331

NOTA 9 – INVENTARIOS

El saldo de los inventarios es como sigue:

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Bienes Producidos	558,632,215	29.1	559,895,323	29.2	-1,263,108	-0.2
Mercancías en Existencia	613,895,156	32.0	646,201,509	33.7	-32,306,353	-5.0
Materiales y Suministros	744,834,456	38.8	714,001,829	37.1	30,832,627	4.3
TOTAL	**1,917,361,827**	**100.0**	**1,920,098,661**	**100.0**	**-2,736,834**	**-0.1**

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.

BIENES PRODUCIDOS	**Tienda Universitaria**	**SALDO**
	Libros - Tienda Universitaria	525,295,447
	Revistas - Tienda Universitaria	33,336,768
	TOTAL	**558,632,215**
MERCANCÍA EN EXISTENCIA	**Editorial Publicaciones**	**SALDO**
	Bodega Bobinas - Publicaciones	17,427,612
	Bodega Corte - Publicaciones	84,738,308
	Bodega General - Publicaciones	59,215,413
	Bodega Gran Formato - Publicaciones	3,918,587
	Bodega Plástico - Publicaciones	21,031,770
	Bodega Producto Terminado - Publicaciones	11,261,468
	Lenguas Libros	
	Instituto de Lenguas	256,423,543
	Tienda Universitaria	
	Productos - Tienda Universitaria	159,878,455
	TOTAL	**613,895,156**
MATERIALES Y SUMINISTROS	**Almacén Quimica**	**SALDO**
	Material de Laboratorio	103,805,955
	Comedores y Cafeterias	
	Comedores Bienestar Universitario	94,825,252
	Cafeterías UIS	3,530,590
	Farmacia Bienestar	
	Medicamentos Bienestar	33,224,155
	Medicamentos Planificación	27,242,815
	Material de Laboratorio - Bienestar	47,595,816
	UISALUD	
	Farmacia UISALUD	434,609,873
	TOTAL	**744,834,456**

A la fecha de los presentes Estados Financieros, no hay Inventarios entregados en garantía que informar y se realizó conteo físico de todos los inventarios anteriormente mencionados a 31 de diciembre del 2019.

NOTA 10 – OTROS ACTIVOS

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
OTROS ACTIVOS CORRIENTES						
Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a Corto Plazo	29,704,616,407	50.4	28,335,112,488	47.8	1,369,503,919	4.8
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	2,172,326,508	3.7	1,365,889,487	2.3	806,437,021	59.0
Avances y Anticipos Entregados	14,430,643,332	24.5	13,787,955,963	23.3	642,687,369	4.7
Recursos Entregados en Administración	12,489,015,754	21.2	15,706,525,757	26.5	-3,217,510,003	-20.5
Depósitos Entregados en Garantía	100,000,000	0.2	100,000,000	0.2	0	0.0
TOTAL	**58,896,602,001**	**100.0**	**59,295,483,695**	**100.0**	**-398,881,694**	**-0.7**
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES						
Plan de Activos Para Beneficios a los Empleados a Largo Plazo	169,398,860,221	99.9	196,643,767,860	98.9	-27,244,907,639	-13.9
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	102,737,367	0.1	2,237,772,055	1.1	-2,135,034,688	-95.4
Derechos en Fideicomiso	1,018	0.0	1,018	0.0	0	0.0
TOTAL	**169,501,598,606**	**100.0**	**198,881,540,933**	**100.0**	**-29,379,942,327**	**-14.8**

Los otros activos corrientes y no corrientes incluyen:

LIBRO DIARIO - SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
PLAN DE ACTIVOS PARA BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO Y LARGO PLAZO	
Encargos fiduciarios- Pensiones	199,103,476,628
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO A CORTO Y LARGO PLAZO	
Seguros	
RESPONSABILIDAD CIVIL-EXTRACONTRACTUAL-SERVID PBCO	58,101,507
VEHICULOS	27,677,249
MAQUINARIA Y EQUIPO	383,296
CUMPLIMIENTO	79,502,966
TRANSPORTE DE VALORES	9,218,579
TRANSPORTE	8,560,109
TODO-RIESGO	251,366,723
ACCIDENTES PERSONALES	83,833,799
INFIDELIDAD Y RIESGOS FINANCIEROS	62,554,645
S.O.A.T- SEG.DAÑOS CORPORALES A PNAS EN ACCID.TRANS	6,071,625
MANEJO GLOBAL CARGOS ENTIDADES OFICIALES	9,877,049
GARANTIAS	14,864,279

RESPONSABIL.CIVIL UISALUD PROFESIONAL MEDICO	12,212,234
RESPONSABIL.CIVIL UISALUD CLINICAS Y HOSPITALES	18,107,924
IMPRESOS,PUBLICACIONES,SUSCRIPCIONES Y AFILIACION	626,834,346
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	
ANTICIPOS SOBRE COMPRAS	10,294,581,126
ANTICIPOS SOBRE CONTRATOS	4,136,062,206
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	
ENCARGO FIDUC. POPULAR CONV. MARCO UIS ECOPETROL	12,489,015,754
DEPOSITOS JUDICIALES	100,000,000
DERECHOS EN FIDEICOMISO	
FIDUCIA MERCANTIL-CONSTITUC.PATRIMONIO AUTONOMO	1,018

A continuación, se detalla los saldos a diciembre 31 de 2019 de los Avances y Anticipos sobre compras y contratos entregados:

ANTICIPOS SOBRE COMPRAS							
NIT	NOMBRE	REGISTRO CONTRACTUAL	FECHA DEL CONTRATO	VALOR ANTICIPO	PAGOS PARCIALES Y AMORTIZACIONES REALIZADOS	SALDO	DESCRIPCIÓN
13,835,437	ORLANDO SERRANO PEDRAZA	570/2019000014	08/28/2019	1,518,159,869	1,502,281,432	15,878,437	ADICIONAL AL CONTRATO PARA LA TERMINACIÓN DE LA CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO CENTRO LOGÍSTICO
91,422,519	ISNARDO TAMARA NIÑO	270/2007000057	11/06/2007	96,788,232	47,636,470	49,151,762	RESTABLECIMIENTO DE LA PRODUCCIÓN DE LOS POZOS COL-70 Y COL-37 AMPO ESCUELA COLORADO DEL MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA. ACTUALMENTE SE ENCUENTRA EN PROCESO JURIDICO
800,044,824	INDUSTRIAS ELECTROMECANICAS ACUR LTDA.	270/2019000359	10/04/2019	379,490,474	0	379,490,474	CONSTRUCCION Y PUESTA EN MARCHA DEL EQUIPO A VAPOR Y FLUE GAS
800,134,773	SOLINOFF CORPORATION S.A	270/2019000447	11/28/2019	875,204,753	411,590,759	463,613,995	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOBILIARIO PARA EDIFICACIONES DE LA UNIVERSIDAD DC-089 DE 2019
860,510,142	INVERSIONES GUERFOR S.A.	270/2019000294	09/26/2019	249,657,049	0	249,657,049	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOBILIARIO PARA EL EDIFICIO CENTRO DE LOGÍSTICA
860,511,911	SERIES LIMITADA	270/2019000427	12/05/2019	101,874,387	0	101,874,387	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOBILIARIO PARA EL AULA MÁXIMA DE CIENCIAS
890,207,543	VENTANAR S.A.S.	270/2019000446	12/13/2019	1,189,788,847	0	1,189,788,847	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOBILIARIO (GRUPO 1)
890,401,427	COMPAÑIA HOTELERA CARTAGENA DE INDIAS S	270/2019000236	8/05/2019	125,923,394	0	125,923,394	APOYO LOGISTICO Y TECNICO DURANTE EL DESARROLLO XIV CIBIM 2019
900,198,499	HECHO EN COLOMBIA DISEÑADORES LTDA	270/2019000420	11/29/2019	174,159,679	0	174,159,679	SUMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOBILIARIO PARA EL AUDITORIO DE LA SEDE UIS FLORIDABLANCA
901,253,997	CONSORCIO UIS FLORIDA 2019	270/2019000074	3/07/2019	6,125,697,319	2,505,032,035	3,620,665,284	CONSTRUCCIÓN DE LAS OBRAS PARA LA TERMINACIÓN DE LA SEDE UIS FLORIDABLANCA
901,319,114	UNION TEMPORAL E3	270/2019000331	10/11/2019	3,641,364,201	29,305,799	3,612,058,402	CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO D EN LA SEDE UIS SOCORRO SANTANDER
901,346,130	UNION TEMPORAL MAQUINAS UIS 2019	270/2019000471	12/17/2019	115,734,422	0	115,734,422	ADQUISICIÓN DE UN EQUIPO SERVIDOR DEL PROYECTO DE RENOVACIÓN DE LOS SISTEMAS

901,346,214	UNION TEMPORAL ALMACENAMIENTO UIS 2019	270/2019000472	12/17/2019	196,584,996	0	196,584,994	ADQUISICIÓN DE UN EQUIPO SERVIDOR Y UN SISTEMA DE ALMACENAMIENTO DE ALTO DESEMPEÑO
					TOTALES	10,294,581,126	

ANTICIPOS SOBRE CONTRATOS							
NIT	NOMBRE	REGISTRO CONTRACTUAL	FECHA DEL CONTRATO	VALOR ANTICIPO	PAGOS PARCIALES Y AMORTIZACIONES REALIZADOS	SALDO	DESCRIPCIÓN
800,012,738	ASEINGES LTDA. ASESORIAS E INGENIERIA DE		03/31/2006	69,600,000	0	69,600,000	TRASL CTA DE SANEAMIENTO A CTAS POR COBRAR ANTICIPOS, SE ENCUENTRA EN PROCESO JURICO
800,191,462	PROYECTOS Y SERVICIOS LTDA.	270/2013000480	12/30/2010	1,703,999,998	0	1,703,999,998	DISEÑO, SUMINISTRO Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA DE AIRE ACONDICIONADO EDIFICIO LOGÍSTICA
890,207,543	VENTANAR S.A.S.	270/2018000162	11/27/2018	350,494,240	290,518,640	60,975,600	UMINISTRO E INSTALACIÓN DE MOBILIARIO BIBLIOTICA ALEJANDRO GALVIS GALVIS
900,331,021	ESSI DE COLOMBIA	270/2019000441	11/05/2019	319,808,006	0	319,808,006	SUMINISTRO, MONTAJE Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE ASCENSORES CONVOCATORIA NO. 028 DE 2019
901,303,609	UNION TEMPORAL ASCOL UIS 2019	270/2019000277	07/30/2019	605,824,505	0	605,824,505	SUMINISTRO, MONTAJE DE UN MONTACARGAS Y UN ASCENSOR DE PASAJEROS PARA EL EDIFICIO LOGÍSTICA
901,330,755	CONSORCIO UIS BARBOSA 2019	270/2019000376	11/15/2019	750,949,457	74,830,413	682,119,044	CONSTRUCCIÓN Y CERRAMIENTO PERIMETRAL PARA LA SEDE UIS BARBOSA
901,346,037	CONSORCIO UNIVERSITY INGENIEROS ASOCIADO	270/2019000469	12/20/2019	693,735,033	0	693,735,033	CONSTRUCCIÓN DEL AULA COOMULDESA EN EL CAMPUS BICENTENARIO DE LA SEDE UIS SOCORRO
					TOTALES	4,136,062,206	

Los Recursos entregados en Administración corresponde al Convenio Marco de Cooperación Tecnológica y Científica ICP No. 522239 firmado entre la Universidad Industrial de Santander y ECOPETROL S.A, cuyo objeto es la realización conjunta de esfuerzos para adelantar actividades de investigación, desarrollo tecnológico, aplicación de tecnología desarrolladas, transferencia de tecnologías y generación de nuevo conocimiento en temas de exploración y desarrollo de campos de hidrocarburos, producción transporte, refinación y comercialización de hidrocarburos; petroquímica; materiales e integridad; sostenibilidad ambiental; logística y transporte de materias primas; y automatización y control de operaciones, el plazo de ejecución del Convenio Marco es de 5 años, valor del convenio es indeterminado, pues será el resultado de la suma de los presupuestos de las Actas de Cooperación AC y/o Convenios Específicos que hayan ejecutado las entidades ejecutoras.

En referencia a los Depósitos Entregados en Garantía se trata de un depósito sobre proceso ejecutivo Nro. de radicado 2015-00409 y grado de contingencia remoto.

NOTA 11 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra 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.

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Terrenos	554,051,645,861	39.9	553,969,753,177	41.8	81,892,684	0.0
Construcciones en Curso	67,270,922,384	4.8	51,408,500,527	3.9	15,862,421,857	30.9
Maquinaria Planta y Equipo en Montaje	0	0.0	173,914,474	0.0	-173,914,474	-100.0
Propiedad Planta y Equipo en Transito	506,873,280	0.0	337,059,828	0.0	169,813,452	50.4
Edificaciones	559,608,152,182	40.3	528,796,501,194	39.9	30,811,650,988	5.8
Plantas Ductos y Túneles	690,185,831	0.0	690,185,831	0.1	0	0.0
Redes Lineas y Cables	11,311,435,918	0.8	13,018,410,708	1.0	-1,706,974,790	-13.1
Maquinaria y Equipo	12,133,034,424	0.9	12,494,421,450	0.9	-361,387,026	-2.9
Equipo Médico y Cientifico (*)	110,328,522,151	7.9	98,792,541,136	7.5	11,535,981,015	11.7
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	25,835,361,393	1.9	25,807,292,993	1.9	28,068,400	0.1
Equipos de Comunicación y Computación	39,594,277,436	2.8	33,673,801,553	2.5	5,920,475,883	17.6
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,648,579,713	0.1	1,269,478,032	0.1	379,101,681	29.9
Bienes de Arte y Cultura	6,367,975,395	0.5	5,214,444,659	0.4	1,153,530,736	22.1
Subtotal	**1,389,346,965,968**	**100.0**	**1,325,646,305,562**	**100.0**	**63,700,660,406**	**4.8**
Depreciación Acumulada	-192,486,434,723	-13.9	-158,963,888,666	-12.0	-33,522,546,057	21.1
Total Depreciación Acumulada	**-192,486,434,723**	**-13.9**	**-158,963,888,666**	**-12.0**	**-33,522,546,057**	**21.1**
TOTAL	**1,196,860,531,245**	**86.1**	**1,166,682,416,896**	**88.0**	**30,178,114,349**	**2.6**

* Comprende equipo de laboratorio, equipo de investigación y equipo médico

A continuación, se describen las construcciones en curso a diciembre del 2019:

CONSTRUCCIONES EN CURSO		
NOMBRE DE LA EDIFICACIÓN	SALDO	DESCRIPCION
EDIFICACIONES ADMINISTRACION	285,560,000	MODERNIZACION Y REFORZAMIENTO ESTRUCTURAL EDIFICIO ADMINISTRATIVO I
SEDE UIS BARBOSA	244,199,820	CONSTRUCCIÓN DEL ACCESO PRINCIPAL, ESPACIO COMUNAL Y CERRAMIENTO PERIMETRAL PARA LA SEDE UIS BARBOSA.
PLAZOLETA Y CAFETERIA SEDE BARBOSA	39,017,241	PROYECTO DE CONSTRUCCION DE PLAZOLETA Y CAFETERIA DE LA SEDE UIS BARBOSA
GECT II GESTION EMPRESARIAL EN CIENCIA Y TECN GUAT	19,627,996,294	CONSTRUCCION DEL SEGUNDO EDIFICIO PARA UNIDADES EMPRESARIALES EN CIENCIA Y TECNOLOGÍA (GECT II)
ADECUACIONES EDIF.BIENESTAR UNIVERSITARIO.INSTALAC	166,819,860	ADECUACIONES CIVILES DEL AREA DEL SOTANO, PRIMER PISO DE LA DIVISION DE BIENESTAR UNIVERSITARIO
EDIF.FAC.SALUD TORRE DOCENT.MEJORAMIENTO INFRAESTR	1,232,129,370	CONSTRUCCION Y DISEÑO DE LA TORRE DOCENTE HOSPITALARIA DE LA FACULTAD
NUEVA SEDE UIS FLORIDABLANCA	10,143,936,953	CONSTRUCCIÓN DE LA SEDE DE LA UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER EN EL MUNICIPIO DE FLORIDABLANCA
ADECUAC.PARQUE BICENTENARIO PAISAJISMO/URBANISMO	6,766,415,059	CONSTRUCCIÓN DE LAS OBRAS EXTERIORES DE URBANISMO Y PAISAJISMO EN EL CAMPUS BICENTENARIO SOCORRO
CONSTRUCCION CENTRO ACADEMICO EN SALUD-UIS	489,206,290	CONSTRUCCIÓN NUEVO EDIFICIO PARA EL CENTRO ACADÉMICO EN SALUD- BUCARAMANGA
EDIF.CENTRO LOGISTICO PLANTA FISICA-MMTO TECNOL Y	15,711,630,942	CONSTRUCCION DE EDIFICIO LOGISTICA DE LAS DIVISIONES DE PLANTA FÍSICA, MANTENIMIENTO TECNOLÓGICO Y PUBLICACIONES
BIBLIOTECA ALEJANDRO GALVIS BARRANCA AIRE ACONDICI	2,711,064,920	ADECUACIÓN, MEJORAMIENTO Y MANTENIMIENTO DE LA BIBLIOTECA PUBLICA ALEJANDRO GALVIS GALVIS DE LA SEDE BARRANCABERMEJA
EDIF. CAMILO TORRES.AMPLIACION Y MODERNIZACION.	739,067,100	MODERNIZACIÓN, AMPLIACIÓN Y REFORZAMIENTO DEL COMPLEJO DE EDIFICIOS CAMILO TORRES.
AUDITORIO PRINCIPAL SEDE GUATIGUARA	173,328,109	ADECUACIONES EN EL AUDITORIO PRINCIPAL SEDE UIS GUATIGUARA EN PIEDECUESTA
CONSTRUC.EDIFICIO INVESTIGACIONES CAMPUS CENTRAL	526,728,703	CONSTRUCCION DEL EDIFICIO DE INVESTIGACIÓN EN EL CAMPUS CENTRAL DE LA UNIVERSIDAD
EDIF.(H)CENTRO DEPORTIVO PARQUE BICENTENARIO SOCOR	14,900,000	ADECUACIONES DEL EDIFICIO H DEL CENTRO DEPORTIVO EN EL CAMPUS BICENTENARIO DE LA SEDE UIS SOCORRO
EDIF.(D)AULAS PARQUE BICENTENARIO SEDE SOCORRO	175,283,880	CONSTRUCCIÓN DEL EDIFICIO AULAS DEL FUTURO SEDE SOCORRO BICENTENARIO

NUEVO EDIFICIO ADMINISTRACIÓN III. CONSTRUCCION/AD	5,817,255,573	CONSTRUCCIÓN DEL NUEVO EDIFICIO DE ADMINISTRACIÓN EN LA SEDE PRINCIPAL DE LA UNIVERSIDAD
NUEVO EDIFICIO CIENCIAS HUMANAS II	809,635,283	PROYECTO NUEVO EDICIO FACULTAD CIENCIAS HUMANAS
RESTAURACION DEL AULA MAXIMA DE CIENCIA.	388,668,560	OBRA DEL PROYECTO DE RESTAURACION DEL AULA MAXIMA DE CIENCIAS DE LA SEDE CENTRAL DE LA UNIVERSIDAD
PORTERIA SALIDA CARRERA 30	15,465,008	CONSTUCCION DE CASETA DE VIGILANCIA PORTERIA SALIDA CARRERA 30
MUROS, CERCAS Y VALLAS	162,882,171	CERRAMIENTO PERIMETRAL SALIDA CR 30 Y EDIFICIO LOGISTICA
OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	158,717,004	PINTURA DE LA FACHADA COSTADO NORTE DEL INSTITUTO TECNICO SUPERIOR DAMASO ZAPATA
VIAS DE ACCESO Y COMUNICACION INTERNA	129,267,450	PAVIMENTACION Y Y ALISTAMIENTO DE 950 METROS DE PIEDRA BARICHARA ENTRE LA PORTERIA DE LA CR30 Y EL EDIFICIO DE LOGISTICA
REDES, LINEAS Y CABLES	741,766,796	SUMINISTRO, INSTALACIÓN Y PUESTA EN FUNCIONAMIENTO DE REDES DE FIBRA OPTICA PARA LAS SEDES
TOTAL	67,270,922,384	

El rubro Propiedad Planta y Equipo en Tránsito está conformada por:

LIBRO DIARIO - SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	
MAQUINARIA Y EQUIPO	14,634,090
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	400,887,275
BIENES DE ARTE Y CULTURA	3,590,577
INTANGIBLES	18,115,980
COMPONENTES DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:	
MATERIALES	69,645,358
TOTAL	506,873,280

NOTA 12 – 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.

Corresponde al Centro Cultural de Negociaciones UIS Bucarica ubicado en la Carrera 19 con Calle 35 de la ciudad de Bucaramanga.

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Bienes Históricos y Culturales: Centro Cultural y de Negociaciones UIS Bucarica	16,229,222,400	100.0	4,057,649,818	100.0	12,171,572,582	300.0
TOTAL	**16,229,222,400**	**100.0**	**4,057,649,818**	**100.0**	**12,171,572,582**	**300.0**

NOTA 13 – PROPIEDADES DE INVERSION

El detalle de las propiedades de inversión es el siguiente:

CONCEPTO	31/12/2018		1/01/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Propiedades de Inversión	3,022,229,672	100.0	2,616,662,228	100.0	405,567,444	15.5
TOTAL	**3,022,229,672**	**100.0**	**2,616,662,228**	**100.0**	**405,567,444**	**15.5**

Dentro de las propiedades incluidas en el rubro se registran:

- Bodega zona industrial de la ciudad de Cúcuta
- Locales comerciales tejar de la ciudad de Bucaramanga
- Local centro comercial los andes de Floridablanca
- Cafetería don cafeto dentro de las instalaciones UIS
- Cafetería el bosque dentro de las instalaciones UIS

NOTA 14 – ACTIVOS INTANGIBLES

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Activos Intangibles	7,387,074,164	100.0	8,338,254,116	100.0	-951,179,952	-11.4
Amortización Acumulada de Activos Intangibles (Cr)	-1,848,762,269	-25.0	-4,541,776,200	-54.5	2,693,013,931	-59.3
TOTAL	**5,538,311,895**	**75.0**	**3,796,477,916**	**45.5**	**1,741,833,979**	**45.9**

Los activos intangibles están compuestos por:

Clases de Activos Intangibles, valor bruto	
Logotipo sello Ediciones UIS	3.000.000
Patentes	1.269.907.493
Software - Licencia	6.114.166.671
Total, activo intangible	**7.387.074.164**
Clases de Activos Intangibles, amortización acumulada	
Patentes	-185.586.962
Software - Licencia	-1.663.175.307
Total, amortización acumulada	**-1.848.762.269**

Para el cálculo de la amortización se realiza a partir de la fecha de vencimiento de la licencia, de igual manera las licencias de software que son perpetuas o de uso indefinido no se amortizan por lo tanto su saldo por amortizar es igual que su valor de compra.

La amortización del ejercicio ascendió a $ 619.244.588, monto que ha sido imputado en el estado de resultado en el componente 72080708 y 72080710.

NOTA 15 – CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad, por concepto de adquisición de bienes o servicios, gravámenes de carácter general, y otras cuentas por pagar.

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	5,548,566,913	35.7	3,162,602,401	18.6	2,385,964,512	75.4
Recursos a favor de terceros	2,915,344,917	18.8	1,556,706,621	9.1	1,358,638,296	87.3
Descuentos de Nómina	221,126,817	1.4	274,407,224	1.6	-53,280,407	-19.4
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,767,661,796	11.4	2,209,744,412	13.0	-442,082,616	-20.0
Impuestos al Valor Agregado	6,339,485	0.0	9,059,487	0.1	-2,720,002	-30.0
Otras Cuentas por Pagar	5,075,338,679	32.7	9,810,140,440	57.6	-4,734,801,761	-48.3
TOTAL	**15,534,378,607**	**100.0**	**17,022,660,585**	**100.0**	**-1,488,281,978**	**-8.7**

Las cuentas por pagar incluyen los siguientes conceptos:

LIBRO DIARIO - SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
Bienes y servicios	5,187,851,464
BIENES Y SERVICIOS -BIORETO	360,715,449
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
Deducción de impuestos	
DEDUCCION DE IMPUESTOS-SPGR CACAO 8860	1,542,099,234
CONTRIBUCION 5% CTTOS. DE OBRA PUBLICA	196,367,977
ESTAMPILLA PRO-UIS	1,018,234,274
ESTAMPILLA PROUIS BIO-RETO	24,445,564
ESTAMPILLA PROUIS-UISALUD	52,054,801
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	18,091,140
AUXILIOS EDUCATIVOS A FAVOR DE TERCEROS	38,593,281
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS-UISALUD	27,458,644
DESCUENTOS DE NÓMINA	
Aportes a fondos pensionales	5,324,008
Aportes a seguridad social en salud	214,491,567
Sindicatos	89,738
Cooperativas	458,175
Fondos de empleados	564,753

EMBARGOS JUDICIALES - CIVILES	143,561
EMBARGOS JUDICIALES - ALIMENTOS	55,015
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	1,767,661,796
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	
Venta de servicios - Parqueadero	6,339,485
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
Obligaciones a cargo en operaciones conjuntas	
OTROS ACREEDORES	4,006,299,928
OTROS ACREEDORES BIO-RETO	2,701,133
OTROS ACREEDORES UISALUD	254,084,216
SUSCRIPCIONES	262,478,262
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	16,169,965
SEGUROS	7,024,410
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	1,437,000
SERVICIOS PUBLICOS	23,802,380
HONORARIOS	282,077,135
HORAS CATEDRA	28,533,961
HONORARIOS BIO-RETO	36,940,945
HONORARIOS UISALUD	27,150,079
SERVICIOS	14,145,205
AUXILIATURAS ESTUDIANTILES	24,021,493
BECAS POST-GRADO	3,122,481
TRANSPORTE Y ACARREOS	9,393,495
CREDITOS CONDONABLES	4,390,295
SERVICIOS BIO-RETO	9,809,597
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	51,776,699

NOTA 16 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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.

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO						
Beneficio a los Empleados	12,584,216,855	100.0	12,863,105,390	100.0	-278,888,535	-2.2
TOTAL	**12,584,216,855**	**100.0**	**12,863,105,390**	**100.0**	**-278,888,535**	**-2.2**
BENEFICIOS POST-EMPLEO A CORTO PLAZO						
Pensiones	34,329,668,020	100.0	29,580,037,240	100.0	4,749,630,780	16.1
TOTAL	**34,329,668,020**	**100.0**	**29,580,037,240**	**100.0**	**4,749,630,780**	**16.1**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO						
Beneficio a los Empleados	16,578,856,940	100.0	15,444,683,024	100.0	1,134,173,916	7.3
TOTAL	**16,578,856,940**	**100.0**	**15,444,683,024**	**100.0**	**1,134,173,916**	**7.3**
BENEFICIOS POST-EMPLEO A LARGO PLAZO						
Pensiones	358,366,038,040	100.0	377,301,344,043	100.0	-18,935,306,003	-5.0
TOTAL	**358,366,038,040**	**100.0**	**377,301,344,043**	**100.0**	**-18,935,306,003**	**-5.0**

En el concepto de Beneficios a los Empleados a corto y largo plazo se contempla:

LIBRO DIARIO - SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
CESANTIAS LEY 50 Y NORMAS POSTERIORES	7,499,514,002
CESANTIAS LEY 50 Y NORMAS POSTERIORES UISALUD	3,192,712
Intereses sobre cesantias	
INTERESES SOBRE CESANTIAS	884,555,323
INTERESES SOBRE CESANTIAS UISALUD	383,125
BONIFICACIONES	192,763,064
OTRAS PRIMAS	3,731,966,290
Aportes a fondos pensionales	29,025,328
Aportes a seguridad social en salud	84,949,816
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - UIS	
Otros beneficios a los empleados a corto plazo	157,867,194
TOTAL	12,584,216,855

LIBRO DIARIO - SALDO A 31/12/2019	
Cuenta Contable	Saldo
CESANTIAS LEY LABORAL ANTERIOR	16.578.856.940
CUOTAS PARTES DE PENSIONES	5.478.830.700
Cálculo actuarial de pensiones actuales	
CALCULO ACTUARIAL DE PENSIONES ACTUALES	231.423.530.607
LIQUID. PROVIS. CUOTAS PARTES DE BONOS PENSIONALES	155.793.344.753
TOTAL	409.274.563.000

A continuación, se detalla las cuotas partes de pensión por pagar:

ENTIDAD	SALDO	PERIODO DE LA CUOTA PARTE POR PAGAR
DEPARTAMENTO DE NARIÑO	9,503,417	JUNIO A DICIEMBRE DE 2019
FONDO DE PASIVO SOCIAL FERROCARRILES NLE	90,325,012	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
TESORERIA GENERAL POLICIA NACIONAL	3,458,428	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO FRANCISCO DE P	3,307,167	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
FIDEICOMISOS PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUC	5,398,520	MAYO A DICIEMBRE DE 2019
LA PREVISORA S.A	11,265,145	SEPTIEMBRE A DICIEMBRE DE 2019
INTERCONEXION ELECTRICA S.A. E.S.P.	73,829	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2019
FONCEP-FDO DE PRESTACIONES ECONOMICAS CE	8,870,088	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
MUNICIPIO DE BUCARAMANGA	5,808,514	JULIO A DICIEMBRE DE 2019
ELECTRIFICADORA DE SANTANDER S.A.ESP	33,193,758	FEBRERO A DICIEMBRE DE 2019
GOBERNACION DE SANTANDER	16,974,972	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD DE CARTAGENA	8,659,868	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER	17,384,576	Febrero de 2018 a Diciembre de 2019
UNIVERSIDAD DE CALDAS	13,742,754	ABRIL A SEPTIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	9,494,031	JULIO A DICIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD TECNOLOGICA PEREIRA	9,929,335	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2019
MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL-POLICIA N	5,217,196	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
CAPRECOM	25,705,897	JUNIO A DICIEMBRE DE 2019
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE SENA	3,239,460	ENERO A DICIEMBRE DE 2019
MINISTERIO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMAC	1,455,036	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	25,235,582	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS - ECOPET	69,395,458	AGOSTO A DICIEMBRE DE 2019
EMPRESAA DE ENERGIA DE BOGOTA	1,007,480	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
MINISTERIO DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO	21,711,266	JUNIO A DICIEMBRE DE 2019
GOBERNACION DE CUNDINAMARCA	22,256,466	JUNIO A DICIEMBRE DE 2019
FONDO DE PREVISION SOCIAL DEL CONGRESO D	1,938,724	OCTUBRE A DICIEMBRE DE 2019
COLPENSIONES	5,017,127,659	a septiembre de 2019
MINISTERIO DE SALUD Y Protección SOCIAL	37,151,062	SEPTIEMBRE A DICIEMBRE DE 2019
TOTALES	**5,478,830,700**	

NOTA 17 – PROVISIONES

Este grupo corresponde a la Provisión para Contingencias, que incluye litigios y demandas por procesos administrativos, civiles y laborales.

Las provisiones diversas representan el valor de los pasivos estimados en que incurrirá la entidad por concepto de Intereses a las Cesantías, Bonificaciones por Servicios Prestados, Vacaciones y Gastos de Clínicas y Hospitales Contratos pendientes de liquidar por servicios prestados de salud a través de UISalud.

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Litigios y Demandas	508,710,546	13.8	753,599,041	14.6	-244,888,495	-32.5
Provisiones Diversas	3,179,102,664	86.2	4,422,850,568	85.4	-1,243,747,904	-28.1
TOTAL	**3,687,813,210**	**100.0**	**5,176,449,609**	**100.0**	**-1,488,636,399**	**-28.8**

NOTA 18 – OTROS PASIVOS CORRIENTES

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Avances y Anticipos Recibidos	0	0.0	29,783,628	0.1	-29,783,628	-100.0
Recursos Recibidos en Administración	33,178,904,038	64.4	41,797,571,718	83.5	-8,618,667,680	-20.6
Ingresos Recibidos por Anticipado	18,346,267,686	35.6	8,229,290,962	16.4	10,116,976,724	122.9
TOTAL	**51,525,171,724**	**100.0**	**50,056,646,308**	**100.0**	**1,468,525,416**	**2.9**

Este grupo está conformado por Ingresos Recibidos por Anticipado, que corresponde a recursos recibidos a diciembre 31 de 2019 por concepto de matrículas segundo semestre de 2019, de estudiantes de pregrado, y de estudiantes de postgrado; y Otros recaudos a favor de terceros, conformado por indemnizaciones recibidos de entidades de seguros, como auxilio educativo para estudiantes de pregrado.

De los recursos recibidos en administración está conformado principalmente de Colciencias en desarrollo de Contratos y/o Convenios de Investigación; incluye el Proyecto SUMA-Towards Sustainable Financial Management of Universities in Latín América, Programa Bio –Reto XXI 15:50 Desarrollo de bio-productos para los sectores de salud, agropecuario y cosmético, como resultado del estudio de biodiversidad colombiana.

Estos son proyectos que la Universidad realiza con diferentes entidades en busca de desarrollar programas de investigación:

- Ente Financiador COLCIENCIAS

NOMBRE DEL PROYECTO	FECHA DE INICIO	FECHA FINALIZACIÓN	VALOR TOTAL CONTRATO	VALOR TOTAL RECIBIDO A 31/DIC/2019	SALDO AUXILIAR A 31/DIC/2019
PRODUCCION DE CELULOSA BACTERIANA (CB) A ESCALA PILOTO DE LABORAT. A PARTIR DE RESIDUOS DE BIOMASA	20/02/2019	20/02/2020	84,000,000	42,000,000	0
FORMAR JOVENES INVESTIGADORES E INNOVADORES PROFESIONALES MEDIANTE REALIZACION DE BECA PASANTIA	19/12/2018	19/05/2020	68,028,000	68,028,000	40,852,000
PROPUESTA INSTITUCIONAL DE LA UNIV. INDUSTRIAL DE SANTANDER PARA EL FORTALECIMIENTO DE PROYECTOS	22/02/2019	22/08/2020	540,000,000	540,000,000	325,440,044
SECRETARIA TECNICA DEL FOCO ENERGIA SOSTENIBLE - COLCIENCIAS	10/05/2019	10/03/2020	50,000,000	50,000,000	11,646,658
AUNAR ESFUERZOS PARA FOMENTAR LA VOCACION CIENTIFICA EN JOVENES CON EXCELENCIA ACADEM	27/03/2019	27/09/2020	202,497,924	202,497,924	56,249,477
CONVOCATORIA 785 DE 2017 FORMACION DE ALTO NIVEL DE COLCIENCIAS	12/04/2019	12/04/2023	450,000,000	300,000,000	269,434,337
BECA PASANTIA - 2019	5/07/2019	5/12/2020	69,588,000	69,588,000	48,325,000
DESARROLLO DE UNA HERRAMIENTA COMPUTACIONAL DE AMBIENTE DIFUSO PARA LA SELECCION. COLCIENCIAS	12/06/2019	12/06/2020	90,000,000	45,000,000	7,500,000
OBTENCIÓN DE METRONIDAZOL DE COMPRIMIDOS COMERCIALES VENCIDOS Y ESTUDIO DE SU TRANSFORM - COLCIENCIAS	12/06/2019	12/06/2020	90,000,000	45,000,000	7,500,000
AGRICULTURA DE PRECISION A TRAVES DE LA FUSION DE IMAGENES MULTIESPECTRALES E HIPERESPECTRALES - COLCIENCIAS	12/06/2019	12/06/2020	90,000,000	45,000,000	7,500,000
U/S PARA EL FORTALECIMIENTO DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN DE CIENCIAS MÉDICAS DE LA SALUD	30/11/2019	30/06/2021	120,000,000	120,000,000	120,000,000
CONSTRUCCION DE PAZ TERRITORIAL DESDE TRES EXPERIENCIAS CAMPESINAS EN AGRICULTURA. COLCIENCIAS	25/01/2017	25/01/2019	165,020,057	165,020,057	0
RECONSTRUCCION DE LA MEMORIA HISTORICA DE LA ASOC CAMPESINA DEL VALLE DEL RIO CIMITARRA. JUAN ACEROS	24/04/2017	24/07/2019	338,790,707	338,790,707	34,864,840
EL CONFLICTO, LA UNIVERSIDAD Y LA APUESTA POR LA PAZ EN COLOMBIA 1958-1998 ALVARO ACEVEDO TARAZON	24/04/2017	24/10/2019	339,805,825	339,805,825	0
Migración Térmica PNE-APILADO EN PROFUNDIDAD POR EXTRAPOLACIÓN DE CAMPOS. ANA RAMIREZ. COLCIENCIAS	19/12/2013	19/06/2019	2,845,249,660	2,845,249,660	229,668,714
MODELO DE INNOVACION SOCIAL ORIENTADA A VICTIMAS DE MINAS ANTIPERSONALES (MAP) CON AMPUTACION. COLCIENCIAS	7/06/2017	7/06/2020	177,183,504	177,183,504	37,637,597
DISEÑO DE UN MODELO DE TRABAJO COLABORATIVO ENTRE ACTORES DEL SECTOR AGROPECUARIO. COLCIENCIAS	24/02/2017	24/02/2019	339,188,000	339,188,000	2,427,981
VIABILIDAD TECNICA DE LA IMPLEMENTACION DE SISTEMAS FOTOVOLTAICOS (FV) INTEGRADOS. COLCIENCIAS	17/04/2017	17/10/2019	338,755,160	338,755,160	288,309
GENERACIÓN, ALMACENAMIENTO Y DISTRIBUCIÓN DE ENERGÍA ELÉCTRICA A PARTIR DE FUENTES -JAVIER SOLAN	5/12/2017	5/04/2021	42,900,000	42,900,000	20,424,548
IMAGE RECONSTRUCTION FROM COMPOSSEO MEASUREMENTS - APPLICATION TO HYPERSPECTRAL AND MEDICAL. COLCIENCIENCIAS	20/11/2018	20/11/2020	55,318,880	55,318,880	1,198,678
MEJORAMIENTO DE LA RESILIENCIA DE REDES ELECTRICAS CONECTADAS A LA RED Y AISLAMIENTO. COLCIENCIAS	4/04/2019	4/04/2022	318,425,600	222,897,920	98,285,010
DIDAC TIC-PLATAFORMA DE DIDACTICA MOTIVACIONAL BASADA EN GAMIFICACION,COMO APOYO A PROGR	27/06/2019	27/09/2020	618,754,826	371,245,958	150,903,428
IMPLEMENTACION DE MODERNAS ESTRATEGIAS DE AUTO TOMA DE MUESTRAS COMBINADA CON PRUEBAS. COLCIENCIAS	15/01/2016	15/11/2019	498,135,903	498,135,903	1,098,216

DESARROLLO DE SISTEMAS LIPIDOS COMO MODELO PARA PREDECIR LA ACTIVIDAD DE PEPTIDOS. CONV UDEA-UIS	22/06/2016	22/06/2018	7,000,000	7,000,000	58,786
DETERMINACION DE GENES DE VIRULENCIA Y RESISTENCIA A QUINOLONAS EN AISLAMIENTO. COLCIENCIAS	21/12/2016	21/08/2020	339,540,818	339,540,818	83,628,667
TOXICO CINETICA Y TOXICO DINAMICA DEL MERCURIO: UNA APROXIMACION GENETICA. COLCIENCIAS. LUZ SANCHEZ	27/12/2016	27/08/2020	349,848,182	349,848,182	68,574,717
IDENTIFICACIÓN DE CLUSTER DE CÁNCER INFANTIL Y ANÁLISIS DE SU RELACIÓN CON EXPOSICIÓN	18/12/2017	18/12/2020	341,326,321	341,326,321	112,279,277
INICIATIVA ZEN (ZIKA EN EMBARAZADAS Y NEONATOS) FASE II: EVALUACIÓN DE NEURODESARROLLO	18/12/2017	18/12/2020	377,713,152	377,713,152	97,695,269
PURIFICACIÓN DE PEPTIDOS CON ACTIVIDAD ANTIMICROBIANA PRESENTES EN LA SECRECIÓN	18/12/2017	18/08/2020	200,822,481	200,822,481	153,764,473
APLICACIÓN DE EXTRACTOS DE PLANTAS MEDICINALES AROMÁTICAS COLOMBIANAS PARA LA INHIBICIÓN	18/12/2017	18/12/2020	382,237,852	382,237,852	148,488,032
EVALUACION DE LOS MECANISMOS RESISTENCIA TUMORAL RELACIONADOS CON LA FIRMA DE EXPR.	7/02/2019	7/02/2022	340,811,199	340,811,199	217,523,716
IDENTIFICACION DE LA ACTIVIDAD INSECTICIDA Y/O REPELENTE DE XENOBIOTICOS MEDIANTE BIOENS.	22/02/2019	22/02/2022	241,161,522	241,161,522	210,541,598
APLICACION DE TECNICAS MOLECULARES PARA EL ESTUDIO DE LA DEGRADACION MICROBIANA. COLCIENCIAS	2/04/2019	2/04/2022	234,865,000	169,469,500	145,786,038
PROGRAMA DE INVESTIGACION EN SALUD AMBIENTAL PARA COLOMBIA - COLCIENCIAS	30/12/2019	30/12/2022	1,971,239,636	1,379,867,745	1,379,867,745
DESARROLLO DE ANDAMIOS BASADOS EN HIDROGELES POLIMERICOS COMO SOPORTE PARA CÉLULAS. COLCIENCIAS	27/12/2019	27/12/2022	349,864,245	349,864,245	349,864,245
DISPOSITIVOS OPTICOS PARA SISTEMAS DE ALTA DIMENSIONALIDAD QKD. PEDRO TORRES. COLCIENCIAS	26/04/2013	26/02/2018	333,333,333	333,333,333	345,839
ESTUDIOS DE CARACTERIZACIÓN DE LA ACIDEZ EN CATALIZADORES JUAN POVEDA. COLCIAS-ECOPETROL	29/10/2015	29/06/2020	2,118,000,000	2,118,000,000	93,309,652
PARITY VIOLATION IN COSMOLOGICAL INFLATIONARY MODELS INCLUDING VECTOR FIELDS	18/11/2014	30/04/2018	88,275,760	88,273,760	85,348
ANALISIS DE LA DISTRIBUCION Y DIVERSIDAD GENETICA DE ASCOCHYTA (BOEREMIA SPP) EN FRIJOL	12/10/2018	12/10/2019	388,355,204	388,355,204	3,226,982
IONIZACION POR TRANSFERENCIA ELECTRONICA EN MALDI-MS DERIVADOS CIANO DE FENILENVINILENO	21/07/2016	21/07/2019	194,117,455	194,117,455	23,207
RUTAS QUIMIOENZIMATICAS PARA LA PRODUCCION DE DIFERENTES REGIO Y ENANTIOSOMEROS	21/07/2016	21/01/2021	192,160,194	192,160,194	34,128,976
ESTUDIO COMPUTACIONAL DEL EFECTO DEL DONADOR ACIDO SOBRE LA QUIMIO Y ENANTIO	5/08/2016	5/08/2020	193,670,000	193,670,000	74,625,561
DISEÑO DE UN INSECTICIDA PARA AEDES AEGYPTI, A PARTIR DE LA ALTERACION MITOCONDRIAL	11/11/2016	11/11/2019	194,151,500	194,151,500	1,149
SINTESIS DE OXIDACION DE GRAFENO Y DERIVADOS Y SU EVALUACION COMO DESEMULSIFICANTE	26/01/2017	26/01/2020	261,640,089	261,640,089	94,496,058
FENILPROPANOIDES (C3-C3) BETAESTIRENOS NATURALES COMO MATERIALES DE PARTIDA RENOVABLES	9/02/2017	9/02/2020	595,108,796	595,108,796	99,884,212
SINTESIS DE PRODUCTOS DE QUIMICA FINA A PARTIR DE ACEITES ESENCIALES DE PLANTAS. ELENA STASHENKO	23/10/2017	23/10/2020	127,092,000	127,092,000	100,099,373
SOBRE EL ROL DE LOS CAMPOS DE MAS ALTO ESPIN Y P-FORMAS EN INFLACION ENERGIA OSCURA	30/11/2017	30/09/2020	28,800,000	28,800,000	909,994
CONSTRUCCIÓN DE NUEVOS MODELOS DE OBJETOS COMPACTOS DE MATERIA ULTRA DENSA	21/11/2017	21/11/2020	194,176,756	135,922,329	72,676,130
FINGERPRINTS TYPIFICATION OF BIOFUEL SAMPLES BY ULTRA-HIGH RESOLUTION MASS SPECTROMETRY	25/01/2018	25/07/2019	134,270,000	134,270,000	1,071,282
INTEGRACION DE TECNICAS OPTICAS DE DIGITACION 3D PARA EL MONITOREO Y CONTROL DE CALIDAD	20/05/2019	20/01/2022	424,017,883	229,612,518	188,275,695
SENSORES DE FIBRA OPTICA PARA ANALISIS QUIMICO EN LA DETECCION DE EXPLOSIVOS	26/07/2018	26/01/2021	97,080,492	67,960,344	66,563,099
CERTIFICACION DE ESTRATIGRAFIA FISICA Y DE CALIDAD DE LOS NUCLEOS DE PERFORACION	30/11/2017	30/11/2021	13,964,500,000	8,339,500,000	1,424,442,696
TECNICAS AVANZADAS DE IMAGENES EN MEDIOS POROSOS PARA LA CARACTERIZACION. SAMUEL MUÑOZ	21/04/2014	21/04/2020	7,714,028,936	7,714,028,936	871,314,849

DISEÑO DE CATALIZADORES SOPORTADOS EN MATERIALES MESOESTRUCTURADOS	4/11/2014	4/03/2017	40,000,000	40,000,000	5,080,839
DESARROLLO Y EVALUACION DE UN KIT DE REPARACIÓN (HOT-REPAIR) PARA CONTROL. JAIME MENESES.	5/06/2015	5/02/2017	34,742,092	34,742,092	12,981,051
ALMACENAMIENTO DE HIDROGENO EN EL ESTADO SOLIDO USANDO METALES DE TRANSICION	4/03/2018	4/09/2019	224,070,000	224,070,000	124,950
DESARROLLO DE ALTERNATIVAS CATALITICAS PARA LA REDUCCION Y VALORIZACION DE EMISIONES	15/04/2016	15/11/2021	540,494,979	540,494,979	89,061,368
SINTESIS Y EVALUACION DE UNA ADITIVO TIPO PDU GLICEROL ESTER PARA LA PRODUCCION DE MEZCLAS	18/04/2017	18/04/2020	338,863,869	338,863,869	123,290,586
APOYO ESTUDIANTES DE DOCTORADOS NACIONALES CONVOCATORIA NO.727 DE 2015	14/03/2017	14/03/2021	800,000,000	550,000,000	293,808,117
MATERIALES POROSOS DE TIPO MOF BASE ZIRCONIO PARA CATALISIS ACIDA HETEROGENEA	22/03/2017	22/07/2020	31,400,000	31,400,000	14,687,902
OTORGAR APOYO ECONÓMICO A LA ENTIDAD EJECUTORA EN LA MODALIDAD DE REEMBOLSO CONDICIONAL-VICERREC INV	10/11/2017	10/11/2021	450,000,000	442,705,000	291,178,170
OTORGAR APOYO ECONÓMICO EN LA MODALIDAD DE REEMBOLSO CONDICIONAL PARA FINANCIAR	10/11/2017	10/11/2021	50,000,000	50,000,000	50,000,000
NANO MATERIALES AVANZADOS OBTENIDOS A PARTIR DE ARENAS NEGRAS COLOMBIANAS PARA CONVE	2/03/2018	2/03/2020	194,038,163	130,826,714	96,957,062
EVALUACION DEL USO DE FLUE GAS EN UN PROCESO DE INYECCION CICLICA DE VAPOR COMO METODO	21/12/2018	21/12/2020	1,606,984,117	803,481,058	581,107,817
PREPARACION DE NANO MATERIALES BASADOS EN METALES DE TRANSICION PARA PROCESOS LIGADOS	19/12/2018	19/12/2020	1,905,960,089	952,980,045	569,408,488
OTROS -PRENSA, EDUCACION Y ORIENTACIÓN POLÍTICA EN REPUBLICA LIBERAL. ALVARO ACEVEDO. COLCIENCIAS; ESTUDIO DEL SISTEMA LOGÍSTICO DE CARGA EN LOS PPALES. CORREDORES DE COL. E-TRANSCOL. CARLOS DIAZ; PROYECTO AMBIENTE CONSTRUIDO COMO DETERMINANTE DE ACTIVIDAD FISICA. MYRIAM ORDOSTEGUI - CARDIECOL			239,059,305	106,619,305	37,975,187
				TOTAL	9,651,076,659

- Otros entes de financiación:

ENTE FINANCIADOR	SALDO
ICFES	396
AGROSAVIA (ANTERIOR CORPOICA)	34,363,799
GOBERNACIONES	1,720,092,918
MUNICIPIOS Y ALCALDÍAS	2,983,510,977
MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL	500,000,000
PROYECTO SUMA	347,859,393
LUMNI COLOMBIA S.A.S	13,937,269
ECOPETROL	108,264,504
CONVENIO MARCO ECOPETROL	15,506,061,428
OTROS ECOPETROL	418,333,309

NOTA 19 – PATRIMONIO

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Capital Fiscal	515,159,303,923	37.9	515,159,303,923	37.8	0	0.0
Resultados de Ejercicios Anteriores	846,132,761,997	62.3	0	0.0	846,132,761,997	N/A
Resultado del Ejercicio	28,200,696,819	2.1	170,449,700,716	12.5	- 142,249,003,897	-83.5
Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	0.0	675,683,061,281	49.6	-675,683,061,281	-100.0
Ganancias o Pérdidas por Planes de Beneficios Posempleo	-31,882,943,377	-2.3	0	0.0	-31,882,943,377	N/A
TOTAL	**1,357,609,819,362**	**100.0**	**1,361,292,065,920**	**100.0**	**-3,682,246,558**	**-0.3**

NOTA 20 – CUENTAS DE ORDEN 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, procesos civiles y laborales, 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 y que se encuentran en procesos de investigación administrativa.

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Activos Contingentes						
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución a los Conflictos	10,617,467,884	22.8	8,067,038,380	19.4	2,550,429,504	31.6
Otros Activos Contingentes	35,290,906,462	75.9	33,349,377,942	80.0	1,941,528,520	5.8
Subtotal	**45,908,374,346**	**98.8**	**41,416,416,322**	**99.4**	**4,491,958,024**	**10.8**
Deudoras de Control						
Responsabilidad en Proceso	572,145,285	1.2	264,484,346	0.6	307,660,939	116.3
Subtotal	**572,145,285**	**1.2**	**264,484,346**	**0.6**	**307,660,939**	**116.3**
TOTAL	**46,480,519,631**	**100.0**	**41,680,900,668**	**100.0**	**4,799,618,963**	**11.5**

NOTA 21 – CUENTAS DE ORDEN 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. Las Acreedoras de Control corresponden a bienes recibidos en comodato, mercancías recibidas en consignación y reservas presupuestales constituidas con cargo a la siguiente vigencia.

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Pasivos Contingentes						
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución a los Conflictos	163,797,985,129	74.2	154,332,685,825	77.2	9,465,299,304	6.1
Subtotal	**163,797,985,129**	**74.2**	**154,332,685,825**	**77.2**	**9,465,299,304**	**6.1**
Deudoras de Control						
Otras Cuentas Acreedoras de Control	56,984,607,539	25.8	45,639,978,098	22.8	11,344,629,441	24.9
Subtotal	**56,984,607,539**	**25.8**	**45,639,978,098**	**22.8**	**11,344,629,441**	**24.9**
TOTAL	**220,782,592,668**	**100.0**	**199,972,663,923**	**100.0**	**20,809,928,745**	**10.4**

NOTA 22 – VENTA DE SERVICIOS

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Educación Formal Superior Formación Profesional						
Inscripciones Pregrado	1,763,197,015	2.0	1,935,215,080	2.2	-172,018,065	-8.9
Matriculas Pregrado	37,811,914,363	43.3	37,568,423,463	42.9	243,490,900	0.6
Derechos de Salud	719,965,058	0.8	858,092,230	1.0	-138,127,172	-16.1
Derechos Académicos	6,439,262,955	7.4	5,927,171,132	6.8	512,091,823	8.6
Habilitaciones	196,232,928	0.2	121,774,700	0.1	74,458,228	61.1
Cursos de Vacaciones	9,481,921	0.0	109,601,671	0.1	-100,119,750	-91.3
Cursos de Nivelación	1,321,989,982	1.5	1,473,729,335	1.7	-151,739,353	-10.3
Programa Ser Pilo Paga	0	0.0	22,165,394	0.0	-22,165,394	-100.0
Subtotal	**48,262,044,222**	**55.3**	**48,016,173,005**	**54.9**	**245,871,217**	**0.5**
Educación Formal Superior Postgrado						
Inscripciones Postgrado	441,399,595	0.5	384,625,025	0.4	56,774,570	14.8
Matriculas Postgrado	3,573,313,740	4.1	3,596,533,269	4.1	-23,219,529	-0.6
Derechos de Salud	145,025,765	0.2	122,972,585	0.1	22,053,180	17.9
Derechos Académicos	14,603,932,538	16.7	16,266,419,312	18.6	-1,662,486,775	-10.2
Validación por Insuficiencia	1,610,399	0.0	0	0.0	1,610,399	N/A
Subtotal	**18,765,282,037**	**21.5**	**20,370,550,191**	**23.3**	**-1,605,268,154**	**-7.9**
Educación no Formal - Formación Extensiva.						
Seminarios y Otros	163,040,628	0.2	163,163,582	0.2	-122,954	-0.1
Cursos de Capacitación	8,859,678,103	10.1	7,793,223,457	8.9	1,066,454,646	13.7
Diplomados	391,296,596	0.4	522,550,307	0.6	-131,253,711	-25.1
Subtotal	**9,414,015,327**	**10.8**	**8,478,937,346**	**9.7**	**935,077,981**	**11.0**

Servicios Conexos a la Educación						
Producto Comedores	980,474,104	1.1	828,822,288	0.9	151,651,816	18.3
Derechos de Grado	2,271,539,461	2.6	2,318,530,642	2.6	-46,991,181	-2.0
Certificados	890,345,400	1.0	903,853,390	1.0	-13,507,990	-1.5
Estudios de Transferencia	5,990,012	0.0	2,938,247	0.0	3,051,765	103.9
Registro Diploma	68,161,200	0.1	55,211,500	0.1	12,949,700	23.5
Servicios Médicos	298,796,100	0.3	260,890,000	0.3	37,906,100	14.5
Pruebas de Laboratorio	3,687,020,367	4.2	3,178,389,498	3.6	508,630,869	16.0
Producto Fuente de Soda	1,136,833,650	1.3	824,747,618	0.9	312,086,032	37.8
Utilidad Fondo Rotatorio	0	0.0	1,589,600	0.0	-1,589,600	-100.0
Publicidad y Propaganda	0	0.0	21,500,000	0.0	-21,500,000	-100.0
Cursos Intersemestrales	118,071,227	0.1	785,588,809	0.9	-667,517,582	-85.0
Evaluación de Méritos Profesionales	3,312,464	0.0	0	0.0	3,312,464	N/A
Subtotal	**9,460,543,985**	**10.8**	**9,182,061,592**	**10.5**	**278,482,393**	**3.0**
Otros Servicios						
Publicaciones	1,125,044,632	1.3	1,111,567,969	1.3	13,476,663	1.2
Servicio de Parqueadero	275,254,035	0.3	341,678,513	0.4	-66,424,478	-19.4
Subtotal	**1,400,298,667**	**1.6**	**1,453,246,482**	**1.7**	**-52,947,815**	**-3.6**
TOTAL	**87,302,184,238**	**100.0**	**87,500,968,616**	**100.0**	**-198,784,378**	**-0.2**
Devoluciones, Rebajas y Descuentos						
Matriculas Pregrado	-4,188,906,190	-4.8	-3,670,796,136	-4.2	-518,110,054	14.1
Matriculas Postgrado	-1,412,874,935	-1.6	-1,631,625,129	-1.9	218,750,194	-13.4
Educación no Formal	-68,757,003	-0.1	-82,615,203	-0.1	13,858,200	-16.8
Cursos de Vacaciones	-396,000	0.0	-30,399,241	0.0	30,003,241	-98.7
Derechos de Grado	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Servicios Conexos a la Educación	-7,754,017	0.0	-72,925,356	-0.1	65,171,339	-89.4
Otros Servicios	-936,781	0.0	-1,937,836	0.0	1,001,055	-51.7
Subtotal	**-5,679,624,926**	**-6.5**	**-5,490,298,901**	**-6.3**	**-189,326,025**	**3.4**
TOTAL	**81,622,559,312**	**93.5**	**82,010,669,715**	**93.7**	**-388,110,403**	**-0.5**

NOTA 23 – ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Cuotas de Inscripción y Afiliación Régimen Contributivo						
6.5% Plan Obligatorio de Salud UIS UISalud	4,617,556,731	26.2	4,438,557,594	25.9	178,999,137	4.0
0.5% Plan Obligatorio en Salud UIS UISalud	355,196,672	2.0	341,427,509	2.0	13,769,163	4.0
4% Plan Obligatorio en Salud Empleados UISalud	2,844,130,058	16.1	2,819,816,399	16.4	24,313,659	0.9
10.5% Plan Obligatorio en Salud Pensionados UISalud	2,213,278,044	12.5	2,156,058,955	12.6	57,219,089	2.7
11% Plan Obligatorio en Salud Pensionados UISalud	2,879,676,019	16.3	3,107,039,429	18.1	-227,363,410	-7.3
0.5% Plan Obligatorio en Salud Pensionados UISalud	105,394,193	0.6	102,669,473	0.6	2,724,720	2.7
2% Cuota Adicional Afiliados UISalud	2,470,418,826	14.0	2,243,943,463	13.1	226,475,363	10.1
0.5% Aporte de Reserva Recursos Propios UISalud	485,621,678	2.8	540,145,078	3.1	-54,523,400	-10.1
1% Aporte de Reserva UIS UISalud	917,200,843	5.2	888,178,214	5.2	29,022,629	3.3
Subtotal	**16,888,473,064**	**95.7**	**16,637,836,114**	**97.0**	**250,636,950**	**1.5**

Otros Ingresos por Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud						
Vales Asistenciales UISalud	176,724,400	1.0	182,950,600	1.1	-6,226,200	-3.4
Servicios de Red Universitaria UISalud	531,119,431	3.0	292,463,400	1.7	238,656,031	81.6
Otros Ingresos UISalud	32,217,588	0.2	21,416,195	0.1	10,801,393	50.4
Recobros ARL UISalud	14,440,079	0.1	22,741,943	0.1	-8,301,864	-36.5
Subtotal	**754,501,498**	**4.3**	**519,572,138**	**3.0**	**234,929,360**	**45.2**
TOTAL	**17,642,974,562**	**100.0**	**17,157,408,252**	**100.0**	**485,566,310**	**2.8**
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios						
Servicios de Salud	-16,993,207	-0.1	-137,745,296	-0.8	120,752,089	-87.7
Subtotal	**-16,993,207**	**-0.1**	**-137,745,296**	**-0.8**	**120,752,089**	**-87.7**
TOTAL	**17,625,981,355**	**99.9**	**17,019,662,956**	**99.2**	**606,318,399**	**3.6**

NOTA 24 – TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Para Proyectos de Inversión						
Del Departamento	0	0.0	11,283,380,000	5.3	-11,283,380,000	-100.0
Colciencias	0	0.0	84,000,000	0.0	-84,000,000	-100.0
Ecopetrol	11,730,449,581	4.8	7,584,386,609	3.5	4,146,062,972	54.7
De la Nación	10,461,964,489	4.3	0	0.0	10,461,964,489	N/A
Ministerio de Cultura	0	0.0	34,000,000	0.0	-34,000,000	-100.0
Estampilla Pro-UNAL	1,229,724,429	0.5	0	0.0	1,229,724,429	N/A
Subtotal	**23,422,138,499**	**9.7**	**18,985,766,609**	**8.9**	**4,436,371,890**	**23.4**
Para Gastos de Funcionamiento						
De la Nación	143,276,444,216	59.1	133,401,082,019	62.4	9,875,362,197	7.4
Gobernación de Santander	4,140,580,000	1.7	0	0.0	4,140,580,000	N/A
Subtotal	**147,417,024,216**	**60.8**	**133,401,082,019**	**62.4**	**14,015,942,197**	**10.5**
Para Programas de Educación						
De la Nación - Descuento por Votación	640,716,904	0.3	552,084,324	0.3	88,632,580	16.1
De la Nación - CESU	0	0.0	739,334,268	0.3	-739,334,268	-100.0
De la Nación - Estampilla Pro-UIS	43,077,344,944	17.8	35,523,945,640	16.6	7,553,399,304	21.3
De la Nación - Inversión	0	0.0	2,729,328,504	1.3	-2,729,328,504	-100.0
De la Nación - Otros Aportes	4,740,583,642	2.0	0	0.0	4,740,583,642	N/A
Subtotal	**48,458,645,490**	**20.0**	**39,544,692,736**	**18.5**	**8,913,952,754**	**22.5**
Bienes Recibidos sin Contraprestación						
Edificaciones	0	0.0	14,029,164,751	6.6	-14,029,164,751	-100.0
Subtotal	**0**	**0.0**	**14,029,164,751**	**6.6**	**-14,029,164,751**	**-100.0**
Donaciones	234,331,218	0.1	296,307,567	0.1	-61,976,349	-20.9
Subtotal	**234,331,218**	**0.1**	**296,307,567**	**0.1**	**-61,976,349**	**-20.9**
Otras Transferencias						
Sistema General de Regalías	22,787,713,326	9.4	6,034,024,421	2.8	16,753,688,905	277.7
Aportes o Subsidios para Proyectos sin Contraprestación	0	0.0	140,775,468	0.1	-140,775,468	-100.0
De la Nación - Otros Aportes	0	0.0	1,300,811,409	0.6	-1,300,811,409	-100.0
Subtotal	**22,787,713,326**	**9.4**	**7,475,611,298**	**3.5**	**15,312,102,028**	**204.8**
TOTAL	**242,319,852,749**	**100.0**	**213,732,624,980**	**100.0**	**28,587,227,769**	**13.4**

NOTA 25 – OTROS INGRESOS

CONCEPTO	31/12/2019		31/12/2018		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
FINANCIEROS						
Rendimiento Efectivo Inversiones Administración de Liquidez a Costo Amortizado	3,566,537,186	5.0	3,173,574,945	1.5	392,962,241	12.4
Intereses Dividendos, Participaciones Inversiones de Admon. de Liquidez a Costo Amortizado	3,415,812	0.0	2,871,109	0.0	544,703	19.0
Ganancia por Valoración Instrumentos Deriv Vr Mercado Vr Razon	2,927,623,480	4.1	-	-	2,927,623,480	#¡DIV/0!
Rendimientos Sobre Recursos Entregados en Administración	333,636,769	0.5	21,165,234,094	10.2	- 20,831,397,325	- 98.4
Intereses de Mora	365,552	0.0	15,519,582	0.0	- 15,154,030	- 97.6
Otros Ingresos Financieros	8,351,242,443	11.6	6,196,350,772	3.0	2,154,891,671	34.8
Subtotal	**15,183,021,242**	**21.2**	**30,553,550,502**	**14.7**	**- 15,370,529,260**	**- 50.3**
INGRESOS DIVERSOS						
Cuotas Partes de Pensiones	-	-	1,549,667,536	0.7	- 1,549,667,536	- 100.0
Utilidad en Venta de Propiedades Planta y Equipo	2,380,000	0.0	-	-	2,380,000	N/A
Publicaciones	11,261,468	0.0	-	-	11,261,468	N/A
Margen Comercialización Bienes y Serv. UISalud	-	-	1,971,600	0.0	- 1,971,600	- 100.0
Servicios	19,696,852,993	27.5	23,188,440,935	11.2	- 3,491,587,942	- 15.1
Comisiones	-	-	102,323	0.0	- 102,323	- 100.0
Arrendamientos	1,411,958,232	2.0	1,588,928,769	0.8	- 176,970,537	- 11.1
Sobrantes	1,122,922	0.0	300	0.0	1,122,622	374,207.3
Sobrantes UISalud	55,634,447	0.1	92,663,323	0.0	- 37,028,876	- 40.0
Recuperaciones	10,262,756,061	14.3	2,696,471,391	1.3	7,566,284,670	280.6
Recuperaciones UISalud	100,794,800	0.1	15,436,870	0.0	85,357,930	552.9
Venta de Material de Reciclaje E Inservible	-	-	924,900	0.0	- 924,900	- 100.0
Indemnizaciones	461,651,734	0.6	61,587,708	0.0	400,064,026	649.6
Incapacidades	306,289,206	0.4	338,354,192	0.2	- 32,064,986	- 9.5
Sentencias Condenatorias	66,174	0.0	-	-	66,174	N/A
Incumplimiento de Contratos	-	-	27,250,420	0.0	- 27,250,420	- 100.0
Incapacidades UISalud	182,433	0.0	-	-	182,433	N/A
Otros Ingresos Ordinarios	8,956,364,814	12.5	1,763,997,473	0.8	7,192,367,341	407.7
Patentes	222,117,141	0.3	278,727,793	0.1	- 56,610,652	- 20.3
Venta de Pliegos	407,952,726	0.6	1,292,352,638	0.6	- 884,399,912	- 68.4
Multas	92,342,596	0.1	66,346,018	0.0	25,996,578	39.2
Aporte O Subsidios Proyectos Contraprestación	1,877,213,931	2.6	698,706,658	0.3	1,178,507,273	168.7
Avalúo Propiedad Planta Y Equipo	12,653,181,026	17.6	143,488,717,569	69.1	- 130,835,536,543	- 91.2
Otros Ingresos Ordinarios UISalud	32,881,670	0.0	352,392	0.0	32,529,278	9,231.0
Subtotal	**56,553,004,374**	**78.8**	**177,151,000,808**	**85.3**	**- 120,597,996,434**	**- 68.1**
TOTAL	**71,736,025,616**	**100.0**	**207,704,551,310**	**100.0**	**-135,968,525,694**	**- 65.5**

NOTA 26 – SUELDOS, SALARIOS Y OTROS PAGOS POR SERVICIOS PERSONALES

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
Sueldos	59,641,196,986	53,876,572,969	5,764,624,017
Prima Técnica	439,611,879	409,197,725	30,414,154
Horas Extras y Festivos	326,019,119	327,757,712	-1,738,593
Gastos de Representación	23,710,626,685	22,186,113,206	1,524,513,479
Prima de Vacaciones	0	1,765,955	-1,765,955
Prima de Navidad	0	2,942,955	-2,942,955
Vacaciones	0	4,332,983	-4,332,983
Bonificaciones	3,015,852,350	2,576,601,377	439,250,973
Auxilio de Transporte	562,762,316	530,126,227	32,636,089
Bonificaciones por Servicios Prestados	2,867,098,437	1,710,618,244	1,156,480,193
Subsidio de Alimentación	420,491,880	417,704,965	2,786,915
Otros Sueldos o Salarios: Apoyo Sostenimiento Aprendiz	0	7,033,239	-7,033,239
TOTAL	**90,983,659,652**	**82,050,767,557**	**8,932,892,095**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
Sueldos	681,323,985	644,596,538	36,727,447
Prima Técnica	0	0	0
Horas Extras y Festivos	4,242,270	4,051,406	190,864
Gastos de Representación	0	0	0
Prima de Vacaciones	0	0	0
Prima de Navidad	0	0	0
Vacaciones	0	0	0
Bonificaciones	21,468,233	19,974,969	1,493,264
Auxilio de Transporte	12,549,473	12,402,708	146,765
Bonificaciones por Servicios Prestados	0	0	0
Subsidio de Alimentación	8,138,510	8,514,505	-375,996
Otros Sueldos o Salarios: Apoyo Sostenimiento Aprendiz	0	0	0
TOTAL	**727,722,471**	**689,540,126**	**38,182,345**

NOTA 27 – CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
Incapacidades	1,025,259,047	997,565,942	27,693,105
Subsidio Familiar	210,653,932	194,360,662	16,293,270
Amortización Cálculo Actuarial Pensiones Actuales	0	11,294,527,258	-11,294,527,258
Amortización de la Liquidación Provisional de Cuotas Partes Bonos Pensionales	0	18,079,386,920	-18,079,386,920
Auxilio Educativo	22,805,910	15,984,189	6,821,721
Auxilio y Servicios Funerarios Personal Activo	4,140,580	1,953,105	2,187,475
TOTAL	**1,262,859,469**	**30,583,778,076**	**-29,320,918,607**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
Incapacidades	0	0	0
Subsidio Familiar	4,074,852	4,558,008	-483,156
Amortización Cálculo Actuarial Pensiones Actuales	0	0	0
Amortización de la Liquidación Provisional de Cuotas Partes Bonos Pensionales	0	0	0
Auxilio Educativo	0	0	0
Auxilio y Servicios Funerarios Personal Activo	0	0	0
TOTAL	**4,074,852**	**4,558,008**	**-483,156**

NOTA 28 – CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	11,298,904,129	10,135,928,399	1,162,975,730
Aportes Sindicales	261,354,727	555,221,304	-293,866,577
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	1,584,244,400	1,447,184,750	137,059,650
Cotizaciones a Fondos Pensionales	14,841,024,299	13,300,129,752	1,540,894,547
Aporte Favuis	76,524,666	71,850,325	4,674,341
TOTAL	**28,062,052,221**	**25,510,314,530**	**2,551,737,691**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	131,232,100	119,822,210	11,409,890
Aportes Sindicales	0	0	-
Cotizaciones a Riesgos Profesionales	7,170,700	6,557,300	613,400
Cotizaciones a Fondos Pensionales	170,716,200	155,693,070	15,023,130
Aporte Favuis	0	0	-
TOTAL	**309,119,000**	**282,072,580**	**27,046,420**

NOTA 29 – APORTES SOBRE LA NOMINA

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
Aportes al ICBF	4,030,446,100	3,559,032,123	471,413,977
TOTAL	**4,030,446,100**	**3,559,032,123**	**471,413,977**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
Aportes al ICBF	44,958,300	40,394,570	4,563,730
TOTAL	**44,958,300**	**40,394,570**	**4,563,730**

NOTA 30 – PRESTACIONES SOCIALES

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
Prima de Vacaciones	6,250,824,626	5,467,458,588	783,366,038
Prima de Navidad	10,458,456,714	8,973,734,484	1,484,722,230
Otras Primas - Prima Antigüedad	3,623,218,056	3,535,214,159	88,003,897
Vacaciones	10,367,669,074	8,805,056,706	1,562,612,366
Cesantías	12,699,257,365	11,558,707,618	1,140,549,747
Intereses/Cesantías	1,139,226,077	1,046,183,721	93,042,356
Prima de Servicios	8,928,616,588	7,476,466,181	1,452,150,407
TOTAL	**53,467,268,500**	**46,862,821,459**	**6,604,447,041**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
Prima de Vacaciones	32,572,691	30,124,404	2,448,287
Prima de Navidad	67,383,305	264,842,570	-197,459,265
Otras Primas - Prima Antigüedad	0	0	0
Vacaciones	110,574,096	89,495,704	21,078,392
Cesantías	75,352,074	90,823,439	-15,471,365
Intereses/Cesantías	8,744,931	0	8,744,931
Prima de Servicios	31,260,288	25,501,257	5,759,031
TOTAL	**325,887,385**	**500,787,374**	**-174,899,989**

NOTA 31 – GASTOS PERSONAL DIVERSOS

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
Remuneración Servicios Técnicos	1,456,652,454	1,422,697,936	33,954,518
Honorarios	20,160,214,385	17,687,961,339	2,472,253,046
Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	636,698,341	560,905,813	75,792,528
Dotación y Suministro a Trabajadores	145,271,281	166,965,362	-21,694,081
Gastos de Viaje	440,114,467	2,646,328,391	-2,206,213,924
Viáticos	3,049,751,462	3,109,206,159	-59,454,697
Bonificación Servicios Prestados	0	1,253,801,859	-1,253,801,859
Otros Sueldos y Salarios	0	3,307,292	-3,307,292
Aprendices Sena	1,490,609	24,000,000	-22,509,391
Hora Cátedra	22,583,673,748	18,940,193,477	3,643,480,271
TOTAL	**48,473,866,749**	**45,815,367,628**	**2,658,499,121**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
Remuneración Servicios Técnicos	730,000	0	730,000
Honorarios	167,001,504	51,164,676	115,836,828
Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	7,714,286	0	7,714,286
Dotación y Suministro a Trabajadores	7,028,000	0	7,028,000
Gastos de Viaje	200,000	0	200,000
Viáticos	14,511,594	12,776,583	1,735,011
Bonificación Servicios Prestados	0	0	0
Otros Sueldos y Salarios	0	0	0
Aprendices Sena	0	0	0
Hora Cátedra	0	0	0
TOTAL	**197,185,384**	**63,941,259**	**133,244,125**

NOTA 32 – GENERALES

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
Estudios y Proyectos	6,861,953,193	13,498,384	6,848,454,809
Honorarios y Comisiones	9,026,397,774	11,232,238,720	-2,205,840,946
Servicios	1,368,511,116	1,092,805,033	275,706,083
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	69,716,763	0	69,716,763
Vigilancia y Seguridad	4,353,207,848	4,318,916,668	34,291,180
Materiales y Suministros	1,464,887,114	927,967,758	536,919,356
Papelería y Útiles de Escritorio	89,529,688	363,557,095	-274,027,407
Mantenimiento	9,347,582,596	11,279,827,161	-1,932,244,565
Reparaciones	3,242,371,245	2,853,230,018	389,141,227
Servicios Públicos	7,198,415,742	6,427,853,932	770,561,810
Arrendamientos	973,417,219	1,506,520,395	-533,103,176
Viáticos y Gastos de Viaje	6,449,274,245	4,863,101,432	1,586,172,813
Publicidad y Propaganda	133,811,074	124,310,091	9,500,983
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	5,351,099,890	5,939,519,994	-588,420,104
Fotocopias	14,146,405	10,053,247	4,093,158
Comunicaciones y Transporte	1,486,737,208	2,064,097,821	-577,360,613
Seguros Generales	2,758,429,520	2,592,775,770	165,653,750
Capacitación Docente	58,934,958	1,783,363	57,151,595
Materiales de Educación	503,878,610	474,332,850	29,545,760
Eventos Culturales - Académicos	689,954,235	248,083,434	441,870,801
Seguridad Industrial y Salud Ocupacional	694,811,993	798,281,576	-103,469,583
Implementos Deportivos	296,032,586	169,202,393	126,830,193
Combustibles y Lubricantes	108,497,482	90,174,349	18,323,133
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	3,355,589,964	3,061,060,053	294,529,911
Elementos de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	385,288,691	445,675,201	-60,386,510
Organización de Eventos	140,296,403	14,082,924	126,213,479
Gastos Legales	106,828,180	225,782,151	-118,953,971
Intangibles	637,563	40,275,498	-39,637,935
Otros Gastos Generales	332,738,541	706,500,662	-373,762,121

Elementos de consumo	5,583,560,726	6,612,572,452	-1,029,011,726
Gastos de Importación	724,736	4,933,339	-4,208,603
Auxilio de Rodamiento	17,691,608	21,113,585	-3,421,977
Auxiliares Estudiantiles	5,336,706,054	5,074,326,383	262,379,671
Becas postgrado	31,861,846	36,797,920	-4,936,074
Prácticas docentes, salidas de campo, movilidad estudiantil	2,535,449,785	1,372,618,961	1,162,830,824
Subsidio Sostenimiento Estudiantes	942,687,542	1,118,221,025	-175,533,483
Estímulos, Premios y Méritos	25,250,000	65,000,000	-39,750,000
Créditos Condonables	3,243,912,501	2,741,377,425	502,535,076
TOTAL	**84,580,822,642**	**78,932,469,063**	**5,648,353,579**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
Estudios y Proyectos	0	0	0
Honorarios y Comisiones	79,520,961	126,385,163	-46,864,202
Servicios	0	0	0
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	0	0	0
Vigilancia y Seguridad	0	0	0
Materiales y Suministros	29,045,825	51,483,111	-22,437,286
Papelería y Útiles de Escritorio	0	0	0
Mantenimiento	21,146,990	25,029,198	-3,882,208
Reparaciones	28,736,367	11,348,556	17,387,811
Servicios Públicos	0	0	0
Arrendamientos	0	0	0
Viáticos y Gastos de Viaje	8,109,695	9,002,450	-892,755
Publicidad y Propaganda	0	0	0
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	0	0	0
Fotocopias	0	0	0
Comunicaciones y Transporte	20,157,000	18,595,750	1,561,250
Seguros Generales	0	111,497,123	-111,497,123
Capacitación Docente	0	0	0
Materiales de Educación	0	0	0
Eventos Culturales - Académicos	0	0	0
Seguridad Industrial y Salud Ocupacional	5,581,000	281,600	5,299,400
Implementos Deportivos	0	0	0
Combustibles y Lubricantes	0	0	0
Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	7,634,859	3,362,819	4,272,040
Elementos de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	10,375,457	16,560,486	-6,185,029
Organización de Eventos	0	0	0
Gastos Legales	0	0	0
Intangibles	0	4,861,900	-4,861,900
Otros Gastos Generales	837,116	2,298,761	-1,461,645
Elementos de consumo	41,032,116	8,687,800	32,344,316
Gastos de Importación	0	0	0
Auxilio de Rodamiento	0	0	0
Auxiliares Estudiantiles	49,742,184	22,506,983	27,235,201
Becas postgrado	0	0	0
Prácticas docentes, salidas de campo, movilidad estudiantil	0	0	0

Subsidio Sostenimiento Estudiantes	0	0	0
Estímulos, Premios y Méritos	0	0	0
Créditos Condonables	0	0	0
TOTAL	**301,919,570**	**411,901,700**	**-109,982,130**

NOTA 33 – IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS

CONCEPTO	31/12/2019 UIS	31/12/2018 UIS	VARIACION $
Predial Unificado	380,942,437	243,250,325	137,692,112
Cuota de Fiscalización y Auditaje	243,500,000	240,225,000	3,275,000
Tasas	0	296,479	-296,479
Sobre Tasa Ambiental	107,591,530	89,173,136	18,418,394
Impuestos sobre Vehiculos Automotores	535,900	1,212,773	-676,873
Gravamen a los Movimientos Financieros	957,818,710	839,719,623	118,099,087
Impuesto de Timbre	0	0	0
Licencias	7,531,920	5,814,507	1,717,413
Contribuciones para el Icfes	0	0	0
Impuesto al Consumo	15,141,951	25,916,905	-10,774,954
Otros Impuestos y Contribuciones	226,347,038	182,827,022	43,520,016
TOTAL	**1,939,409,486**	**1,628,435,770**	**310,973,716**

CONCEPTO	31/12/2019 UISALUD	31/12/2018 UISALUD	VARIACION $
Predial Unificado	0	0	0
Cuota de Fiscalización y Auditaje	0	0	0
Tasas	0	0	0
Sobre Tasa Ambiental	0	0	0
Impuestos sobre Vehiculos Automotores	0	0	0
Gravamen a los Movimientos Financieros	22,780,521	29,025,764	-6,245,243
Impuesto de Timbre	0	0	0
Licencias	0	0	0
Contribuciones para el Icfes	0	0	0
Impuesto al Consumo	0	0	0
Otros Impuestos y Contribuciones	4,784,523	5,206,030	-421,507
TOTAL	**27,565,044**	**34,231,794**	**-6,666,750**

NOTA 34 – DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
DETERIODO DE CUENTAS POR COBRAR			
Prestación de Servicios	205,312,520	32,472,762	172,839,758
Otros Deudores	575,738,891	608,611,804	-32,872,913
Subtotal	**781,051,411**	**641,084,566**	**139,966,845**
DEPRECIACIONES			
Edificaciones	31,041,055,382	1,806,241,719	29,234,813,663
Redes, Lineas y Cables	36,915,830	40,271,815	-3,355,985
Maquinaria y Equipo	815,706,538	622,466,913	193,239,625
Equipo Médico y Cientifico	6,642,794,507	1,884,310,165	4,758,484,342
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	1,335,248,249	4,553,199,157	-3,217,950,908
Equipo de Comunicación y Computación	3,243,737,985	2,827,539,299	416,198,686
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	248,054,298	141,697,848	106,356,450
Amortización Intangibles Software	574,339,302	2,699,937,984	-2,125,598,682
Plantas, Ductos y Túneles	23,006,194	27,607,433	-4,601,239
Libros	467,593,839	466,345,115	21,248,724
Subtotal	**44,448,452,126**	**15,069,617,448**	**29,378,834,678**
AMORTIZACIONES			
Patentes	44,905,286	89,687,832	-44,782,546
Subtotal	**44,905,286**	**89,687,832**	**-44,782,546**
LITIGIOS Y DEMANDAS			
Civiles	0	179,366,303	-179,366,303
Administrativas	132,215,933	120,703,000	11,512,933
Laborales	14,721,587	211,000,000	-196,278,413
Otras Demandas y Litigios	0	21,887,990	-21,887,990
Subtotal	**146,937,520**	**532,957,293**	**-386,019,773**
TOTAL	**45,421,346,343**	**16,333,347,139**	**29,087,999,204**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
DETERIODO DE CUENTAS POR COBRAR			
Prestación de Servicios	0	0	0
Otros Deudores	0	0	0
Subtotal	**0**	**0**	**0**
DEPRECIACIONES			
Edificaciones	1,529,386,920	0	1,529,386,920
Redes, Lineas y Cables		0	0
Maquinaria y Equipo	261,432	5,111,808	-4,850,376
Equipo Médico y Cientifico	23,116,664	25,558,543	-2,441,879
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	29,578,497	0	29578496.65
Equipo de Comunicación y Computación	9,515,881	27,030,814	-17,514,933
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación		0	0
Amortización Intangibles Software	5,819,828	71,961,800	-66,141,972
Plantas, Ductos y Túneles		0	0
Libros		0	0
Subtotal	**1,597,679,222**	**129,662,965**	**1,468,016,257**
PROVISIONES DIVERSAS			
Provisión Prestaciones Médicas UISALUD	337,473,891	531,921,043	-194,447,152
Subtotal	**337,473,891**	**531,921,043**	**-194,447,152**
TOTAL	**1,935,153,113**	**661,584,008**	**1,273,569,105**

NOTA 35 – OTROS GASTOS

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
COMISIONES			
Comisiones sobre Depósitos en Administración		8,437,416	-8,437,416
Comisiones Servicios Financieros	33,370,425	29,240,143	4,130,282
Otras Comisiones	15,981,131	15,004,528	976,603
Subtotal	**49,351,556**	**52,682,087**	**-3,330,531**
FINANCIEROS			
Perdida por valoración inversiones de administración	699,847,004	1,740,450	698,106,554
Subtotal	**699,847,004**	**1,740,450**	**698,106,554**
GASTOS DIVERSOS			
Sentencias	102,288,312	108,600	102,179,712
Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	963,030,377	636,120,036	326,910,341
Otros Gastos Diversos	5,318,275,639	1,179,934,931	4,138,340,708
Subtotal	**6,383,594,328**	**1,816,163,567**	**4,567,430,761**
TOTAL	**7,132,792,889**	**1,870,586,104**	**5,262,206,785**

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UISALUD	UISALUD	$
COMISIONES			
Comisiones sobre Depósitos en Administración	0	0	0
Comisiones Servicios Financieros	225,175	416,201	-191,026
Otras Comisiones	0	0	0
Subtotal	**225,175**	**416,201**	**-191,026**
FINANCIEROS			
Perdida por valoración inversiones de administración	1,110,795,599	0	1,110,795,599
Subtotal	**1,110,795,599**	**0**	**1,110,795,599**
GASTOS DIVERSOS			
Sentencias	5,349,369	0	5,349,369
Perdida por baja en cuentas de activos no financieros	51,295,336	1,973,300	49,322,036
Otros Gastos Diversos	71,231,119	0	71,231,119
Subtotal	**127,875,824**	**1,973,300**	**125,902,524**
TOTAL	**1,238,896,598**	**2,389,501**	**1,236,507,097**

NOTA 36 – COSTOS DE VENTAS DE BIENES

CONCEPTO	31/12/2019	31/12/2018	VARIACION
	UIS	UIS	$
BIENES COMERCIALIZADOS			
Bienes Producidos	173,275,394	10,610,678	162,664,716
Bienes Comercializados	34,975,571	110,249,802	-75,274,231
TOTAL	**208,250,964**	**120,860,480**	**87,390,484**

NOTA 37 – COSTO SERVICIOS DE SALUD – GASTOS

CONCEPTO	31/12/2019 UISALUD	31/12/2018 UISALUD	VARIACION $
URGENCIAS			
Consulta y Procedimientos			
Generales	916,430,976	0	916,430,976
Contribuciones Imputadas	0	1,154,058,311	-1,154,058,311
Subtotal URGENCIAS	**916,430,976**	**1,154,058,311**	**-237,627,335**
SERVICIOS AMBULATORIOS			
Consulta Externa y Procedimientos			
Materiales	4,671,580,449	4,858,519,969	-186,939,520
Gasto de personal diverso	0	1,031,100	-1,031,100
Sueldos y Salarios	0	0	0
Contribuciones Imputadas	0		0
Subtotal	**4,671,580,449**	**4,859,551,069**	**-187,970,620**
Consulta Especializada			
Generales	357,146,314		357,146,314
Sueldos y Salarios	341,814,990	420,769,019	-78,954,029
Contribuciones Imputadas	140,893,431		140,893,431
Prestaciones Sociales	86,974,688	60,521,906	26,452,782
Gastos de personal diversos	1,195,393,307	1,406,142,872	-210,749,565
Subtotal	**2,122,222,730**	**1,887,433,797**	**234,788,933**
Salud Oral			
Generales	0	0	0
Sueldos y Salarios	130,872,906	138,084,017	-7,211,111
Prestaciones Sociales	76,951,625	52,150,879	24,800,746
Gastos de personal diversos	82,673,562	83,616,752	-943,190
Subtotal	**290,498,093**	**273,851,648**	**16,646,445**
Promoción y Prevención			
Generales	0	741,000	-741,000
Subtotal	**0**	**741,000**	**-741,000**
Otras Actividades Extramurales			
Materiales	65,521,064	29,185,803	36,335,261
Generales	747,499,978	675,224,345	72,275,633
Contribuciones Imputadas	3,576,644	0	3,576,644
Gastos de personal diversos	300,000	0	300,000
Subtotal	**816,897,686**	**704,410,148**	**112,487,538**
Subtotal SERVICIOS AMBULATORIOS	**7,901,198,958**	**7,725,987,662**	**175,211,296**
HOSPITALIZACION			
Estancia General			
Generales	19,253,246	46,401,901	-27,148,655
Contribuciones Imputadas	7,126,865	0	7,126,865
Subtotal	**26,380,111**	**46,401,901**	**-20,021,790**
Salud Mental			
Generales	90,583,400	94,311,000	-3,727,600
Contribuciones Imputadas	6,210,750	0	6,210,750
Subtotal	**96,794,150**	**94,311,000**	**2,483,150**
Subtotal HOSPITALIZACION	**123,174,261**	**140,712,901**	**-17,538,640**
APOYO DIAGNOSTICO			

Laboratorio Clínico			
Generales	202,966,188	157,510,047	45,456,141
Subtotal	**202,966,188**	**157,510,047**	**45,456,141**
Imagenología			0
Generales	45,788,829	504,549,659	-458,760,830
Contribuciones Imputadas	567,205,670	0	567,205,670
Subtotal	**612,994,499**	**504,549,659**	**108,444,840**
Anatomía Patológica			0
Generales	22,351,323	20,215,850	2,135,473
Subtotal	**22,351,323**	**20,215,850**	**2,135,473**
Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico			0
Generales	15,551,901	63,222,461	-47,670,560
Subtotal	**15,551,901**	**63,222,461**	**-47,670,560**
Subtotal APOYO DIAGNOSTICO	**853,863,911**	**745,498,017**	**108,365,894**
APOYO TERAPEUTICO			
Rehabilitación y Terapias			
Generales	379,112,616	433,462,851	-54,350,235
Sueldos y Salarios	112,942,172	91,080,216	21,861,956
Contribuciones Imputadas	1,697,168	1,061,484	635,684
Prestaciones Sociales	26,866,575	37,744,642	-10,878,067
Gastos de personal diversos	92,950,838	0	92,950,838
Subtotal	**613,569,369**	**563,349,193**	**50,220,176**
Unidad Renal			
Generales	43,587,000	87,138,860	-43,551,860
Subtotal	**43,587,000**	**87,138,860**	**-43,551,860**
Otras Unidades de Apoyo Terapéutico			
Generales	85,317,990	192,178,063	-106,860,073
Gastos de personal diversos	65,371,530	0	65,371,530
Subtotal	**150,689,520**	**192,178,063**	**-41,488,543**
Subtotal APOYO TERAPEUTICO	**807,845,889**	**842,666,116**	**-34,820,227**
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD			
Otros Servicios			
Generales	130,155,629	78,159,619	51,996,010
Sueldos y Salarios	22,599,819	18,432,260	4,167,559
Prestaciones Sociales	17,572,623	23,151,661	-5,579,038
Contribuciones Imputadas	3,625,833,416	3,328,700,849	297,132,567
Gastos Diversos	29,790,000	1,260,000	28,530,000
Subtotal SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD	**3,825,951,487**	**3,449,704,389**	**376,247,098**
TOTAL	**14,428,465,482**	**14,058,627,396**	**307,114,328**

HERNÁN PORRAS DIAZ
Rector

GERARDO LATORRE BAYONA
Jefe División Financiera (E)

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

ACTA No 02 DE 2020
21 de febrero

(...)

6. ASUNTOS ADMINISTRATIVOS

(...)

6.4 Informe Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019.

El vicerrector administrativo, doctor Gerardo Latorre Bayona realiza la presentación de los Estados Financieros correspondientes al año 2019.

Los consejeros examinan los estados financieros, realizan preguntas al vicerrector administrativo y una vez resueltas las dudas, el doctor Jorge Enrique Celis Giraldo, Delegado de la Ministra de Educación somete a consideración de los miembros del Consejo Superior los Estados Financieros del año 2019 y se aprueban.

(...)

La Secretaria General,

Sofía Pinzón Durán
SOFÍA PINZÓN DURÁN