ESTADOS CONTABLES 2017

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER

BALANCE GENERAL

A 31 DICIEMBRE DE

	NOTAS	2017	2016	VARIACION
ACTIVO				
Corriente				
EFECTIVO	3	82,260,798,381	72,817,528,319	9,443,270,062
INVERSIONES	4	149,438,868,292	178,581,607,476	-29,142,739,184
DEUDORES	5	90,186,733,157	71,902,065,880	18,284,667,277
INVENTARIOS	6	710,877,459	575,148,420	135,729,039
OTROS ACTIVOS	7	34,518,468,264	27,920,903,106	6,597,565,158
Total		**357,115,745,553**	**351,797,253,201**	**5,318,492,352**
No Corriente				
INVERSIONES	4	24,630,713,708	26,013,687,208	-1,382,973,500
DEUDORES	5	126,129,203,495	108,136,419,741	17,992,783,754
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	8	297,909,793,821	253,407,623,852	44,502,169,969
OTROS ACTIVOS	7	230,190,282,940	236,387,900,714	-6,197,617,774
BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	9	2,714,353,124	2,714,353,124	0
VALORIZACIONES		695,780,076,997	695,780,076,997	0
Total		**1,377,354,424,085**	**1,322,440,061,636**	**54,914,362,449**
Total Activo		**1,734,470,169,638**	**1,674,237,314,837**	**60,232,854,801**
PASIVO				
Corriente				
CUENTAS POR PAGAR	10	45,355,202,487	39,103,646,812	6,251,555,675
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURII	11	17,883,381,320	16,709,805,688	1,173,575,632
PASIVOS ESTIMADOS	12	34,057,028,968	43,738,369,322	-9,681,340,334
OTROS PASIVOS	13	6,895,700,292	1,074,289,893	5,821,410,399
Total		**104,191,313,087**	**100,626,111,715**	**3,565,201,372**
No Corriente				
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURII	11	15,206,168,025	14,894,031,835	312,136,190
PASIVOS ESTIMADOS	12	380,593,689,858	363,695,832,367	16,897,857,491
Total		**395,799,857,883**	**378,589,864,202**	**17,209,993,681**
Total Pasivo		**499,991,170,970**	**479,215,975,917**	**20,775,195,053**
PATRIMONIO				
CAPITAL FISCAL		477,670,174,420	419,158,653,252	58,511,521,168
RESULTADOS DEL EJERCICIO		38,858,274,166	26,960,206,187	11,898,067,979
SUPERAVIT POR DONACION		19,741,303,585	19,726,120,585	15,183,000
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES		695,780,076,997	695,780,076,997	0
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		2,429,169,500	33,396,281,899	-30,967,112,399
Total Patrimonio		**1,234,478,998,668**	**1,195,021,338,920**	**39,457,659,748**
Total Pasivo y Patrimonio		**1,734,470,169,638**	**1,674,237,314,837**	**60,232,854,801**
Deudoras	14	26,717,815,274	25,217,613,092	1,500,202,182
Acreedoras	15	63,254,985,206	39,686,092,780	23,568,892,426
CUENTAS DE ORDEN		**89,972,800,480**	**64,903,705,872**	**25,069,094,608**

HERNAN PORRAS DIAZ
Rector UIS

EFRAIN ALBERTO [illegible] MANUEL ACEVEDO
Vicerrector Financiero

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40706-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE

INGRESOS	NOTAS	2017	2016	VARIACION
SERVICIOS EDUCATIVOS	16			
Educación Formal Superior Formación Profesional		38,886,580,540	32,652,998,511	4,233,582,029
Educación Formal Superior Posgrados		18,936,866,225	19,401,944,278	-465,078,053
Educación no Formal Formación Extensiva		7,931,111,039	6,991,682,539	939,428,500
Servicios Conexos a la Educación		8,997,108,583	9,019,193,476	-22,084,893
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		-5,106,263,805	-4,620,651,866	-485,611,939
TOTAL		67,645,402,582	63,445,166,938	4,200,235,644
ADMINISTRACION SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	17			
Cuotas de Inscripción y Afiliación Régimen Contributivo		15,106,053,901	10,301,171,136	4,804,882,765
Otros Ingresos por Admon.del Regimén de Seg.Social en Salud		567,355,580	343,460,775	223,894,805
Devoluciones, Rebajas y Descuentos		-26,746,128	-14,638,780	-12,107,348
TOTAL		15,646,963,353	10,629,993,131	5,016,670,222
TRANSFERENCIAS DEL GOBIERNO				
De la Nación		129,101,049,238	114,936,980,871	14,164,068,365
Del Departamento		15,037,825,758	13,531,357,980	1,506,467,778
Colciencias		0	326,802,094	-326,802,094
Ecopetrol		13,251,926,431	3,898,351,135	9,353,575,296
Ministerio de Cultura		30,500,000	0	30,500,000
M.H.C.P. Recursos Impuesto CREE		9,801,557,072	0	9,801,557,072
Estampilla PROUIS		40,888,276,049	7,562,671,543	33,325,606,506
Subvención de Recursos Transferidos SPGR		770,000,000	0	770,000,000
TOTAL		208,881,136,548	140,256,163,624	68,624,972,922
OTROS INGRESOS	18			
Financieros		36,634,856,151	40,523,192,875	-3,888,336,724
Ordinarios		20,506,024,819	54,108,857,497	-33,602,832,678
Extraordinarios		18,059,958,383	6,890,194,588	11,169,761,795
Ajuste Ejercicios Anteriores		4,462,835,948	12,503,154,860	-8,040,318,912
TOTAL		79,663,673,301	114,025,399,820	-34,361,726,519
TOTAL INGRESOS		**371,836,875,782**	**328,356,723,513**	**43,480,152,269**
COSTOS Y GASTOS				
PERSONAL				
Sueldos, Salarios y otros Pagos Por Servicios Personales	19	166,370,485,828	150,698,034,750	15,672,451,078
Contribuciones Imputadas	20	29,149,444,406	27,230,309,613	1,919,134,795
Contribuciones Efectivas	21	22,919,556,787	21,221,850,793	1,697,705,994
Aportes Sobre la Nomina	22	3,319,641,551	3,110,976,409	208,665,142
TOTAL		221,759,128,574	202,261,170,565	19,497,958,009
GENERALES	23	72,672,145,232	60,158,666,746	12,513,478,536
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	24	1,872,990,702	1,325,289,428	547,691,274
PROVISIONES, AMORTIZACIONES Y DEPRECIACION	25			
Provisiones		832,645,500	9,443,328,146	-8,610,682,646
Depreciaciones		16,521,909,851	12,808,964,976	3,712,944,875
Amortizaciones		1,269,257,618	906,772,167	362,485,451
TOTAL		18,623,812,969	23,159,065,289	-4,535,252,320
OTROS GASTOS	26			
Comisiones		68,963,742	68,290,711	673,031
Ordinarios		1,908,367,856	1,147,908,777	760,479,079
Extraordinarios		1,471,226,933	507,871,833	963,355,100
Ajustes Ejercicios Anteriores		1,513,560,351	4,380,635,051	-2,867,074,700
TOTAL		4,962,138,882	6,104,706,372	-1,142,567,490
SERVICIOS DE SALUD	27			
Urgencias		1,086,529,821	185,053,908	901,475,913
Servicios Ambulatorios		7,121,709,222	4,709,282,719	2,412,426,503
Hospitalización		125,364,286	271,786,492	-146,422,206
Apoyo Diagnostico		646,182,526	413,731,398	232,451,128
Apoyo Terapeutico		801,252,399	405,772,119	395,480,280
Servicios Conexos a la Salud		3,327,356,953	2,421,992,290	905,364,663
TOTAL		13,098,395,207	8,387,818,926	4,700,776,281
TOTAL COSTOS Y GASTOS		**332,976,691,616**	**301,396,517,326**	**31,582,084,290**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**38,858,274,166**	**26,960,206,187**	**11,898,067,979**

HERNAN PORRAS DIAZ
Rector (E)

EFRAIN ALBERTO [illegible] MIGUEL ACEVEDO
Jefe Sección Financiera

LIBIA ESPERANZA ORTIZ [illegible]
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE

	2017	2016
SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO A ENERO 1°:	1,195,021,338,920	1,132,044,352,230
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO:	39,457,659,748	62,976,986,690
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE:	**1,234,478,998,668**	**1,195,021,338,920**
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES:		
INCREMENTOS:		
Capital Fiscal	58,511,621,168	43,429,321,843
Superávit por Donación	15,183,000	2,620,496,604
Resultado del Ejercicio	38,858,274,166	26,960,206,187
Patrimonio Institucional Incorporado	0	33,396,281,899
TOTAL INCREMENTOS	**97,384,978,334**	**106,406,306,533**
DISMINUCIONES:		
Resultados de Ejercicio Anteriores	26,960,206,187	43,429,321,843
Patrimonio Institucional Incorporado	30,967,112,399	0
TOTAL DISMINUCIONES	**57,927,318,586**	**43,429,321,843**

HERNAN PORRAS DIAZ
Rector UIS

EFRAIN ALBERTO [illegible]
Jefe División Financiera

UBIA 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

	2017	2016	VARIACION
RECURSOS PROVISTOS POR:			
Superavit por Donaciones	15,183,000	2,620,498,604	-2,605,315,604
Patrimonio Institucional Incorporado	2,429,169,500	33,396,281,899	-30,967,112,399
Resultado del Ejercicio	38,858,274,166	26,960,206,187	11,898,067,979
Inversiones	1,382,973,500	0	1,382,973,500
Otros Activos	6,197,617,774	0	6,197,617,774
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	312,136,190	0	312,136,190
Pasivos Estimados	16,897,857,491	8,222,543,259	8,675,314,232
TOTAL RECURSOS PROVISTOS POR:	66,093,211,621	71,199,529,949	-5,106,318,328
RECURSOS APLICADOS A:			
Inversiones	0	25,664,678,150	-25,664,678,150
Deudores	17,992,783,754	12,551,192,847	5,441,590,907
Propiedades, Planta y Equipo	44,502,169,959	46,212,073,758	-1,709,903,799
Otros Activos	0	15,061,025,605	-15,061,025,605
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	0	1,106,056,928	-1,106,056,928
Efecto Saneamiento Contable	1,844,966,918	0	1,844,966,918
TOTAL RECURSOS APLICADOS A:	64,339,920,641	100,595,027,296	-36,255,106,657
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	1,753,290,980	-29,395,497,349	31,148,788,329
TOTAL	66,093,211,621	71,199,529,949	-5,106,318,328

ANALISIS CAPITAL DE TRABAJO

AUMENTO (DISMINUCION) CAPITAL DE TRABAJO	2017	2016	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo	9,443,270,062	4,278,324,598	5,164,945,464
Inversiones	-29,142,739,184	-9,549,677,842	-19,593,061,342
Deudores	18,284,667,277	14,819,338,245	3,465,329,032
Inventarios	135,729,039	-19,674,668	155,403,707
Otros Activos	6,597,565,158	-14,606,112,341	21,405,677,499
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5,316,492,352	-5,279,802,006	10,596,294,360
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por Pagar	6,251,555,675	6,509,890,978	-258,335,303
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	1,173,575,632	2,357,014,239	-1,183,438,607
Otros Bonos y Titulos Emitidos	0	14,177,525,237	-14,177,525,237
Pasivos Estimados	-9,681,340,334	1,071,264,887	-10,752,605,221
Otros Pasivos	5,821,410,399	0	5,821,410,399
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3,565,201,372	24,115,695,341	-20,550,493,969
VARIACION CAPITAL DE TRABAJO	1,753,290,980	-29,395,497,349	31,148,788,329
TOTAL	5,316,492,352	-5,279,802,006	10,596,294,360

HERNAN PORRAS DIAZ
Rector UIS

EFRAIN ALBERTO [illegible] MIGUEL ACEVEDO
Jefe Division Financiera

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40706-T

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DEL 2017

SALDO INICIAL EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		277,079,878,276
INGRESOS DE EFECTIVO DURANTE EL AÑO:		
EFECTIVO NETO RECIBIDO POR LAS OPERACIONES		38,858,274,166
EFECTIVO NETO TOMADO DE:		
Cuentas por Pagar	6,251,555,675	
Obligaciones Laborales y de Seguridad Social	1,485,711,822	
Pasivos Estimados	7,216,517,157	
Otros Pasivos	5,821,410,399	
Superavit por Donación	15,183,000	
Patrimonio Institucional Incorporado	2,429,169,500	23,219,547,553
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE		**339,157,699,995**
EFECTIVO UTILIZADO EN:		
Deudores	35,277,451,031	
Inventarios	135,729,039	
Propiedades, Planta y Equipo	44,502,169,969	
Otros Activos	399,947,384	
Efecto Saneamiento Contable	1,844,956,918	83,160,254,341
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		**255,997,435,654**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Caja	195,482,452
Depositos en Instituciones Financieras	82,065,315,929
Administración de Liquidez en Titulos de Deuda	173,736,637,273
TOTAL	**255,997,435,654**

HERNAN PORRAS DIAZ
Rector UIS

EFRAIN ALBERTO [illegible] ACEVEDO
Jefe División Financiera

LIBIA ESPERANZA ORTIZ MENESES
Jefe Sección de Contabilidad
40708-T

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES 2017

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER

UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETIVOS

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

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

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

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

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

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 la 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 y/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, epidemiología 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 entro en funcionamiento, esto es a partir del 1º de abril del 2016.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

- **Normas Básicas de Contabilidad.**

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

- **Provisiones de cartera.**

La provisión para deudores se calcula sobre el monto de las deudas vencidas con más de un año de antigüedad, según lo establecido en el acuerdo Nº 107 de octubre 20 de 1992 del Consejo Superior, así: 20% sobre cartera vencida en el año 2016, 40% del año 2015, 60% del año 2014, 80% del año 2013 y 100% del año 2012 y anteriores.

- **Propiedades, Planta y Equipo.**

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

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

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

- **Depreciación Acumulada.**

La depreciación se calcula mensualmente por el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimada de los activos, definida en la circular externa No. 11 de noviembre 15 de 1996 de la Contaduría General de la Nación y aprobada mediante acuerdo No. 38 de junio 23 de 1997 del Consejo Superior.

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

- **Gastos Anticipados y Cargos Diferidos**

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

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

- **Valorizaciones.**

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

- **Pasivos Estimados.**

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

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

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

NORMATIVIDAD EN CURSO QUE PUEDE AFECTAR A LA INSTITUCIÓN

- **Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público (NICSP)**

Por parte de la Contaduría General de la Nación, se desarrolló la regulación aplicable a las entidades de gobierno y a las empresas de propiedad estatal que se encuentran fuera del ámbito de aplicación de la resolución 051 de 2013 y de la resolución 414 de 2014.

Mediante la resolución 533 del 8 de octubre de 2015, la Contaduría General de la Nación incorpora como parte del régimen de contabilidad pública, el marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos aplicable a las entidades de gobierno definidas en el artículo segundo de dicha resolución, que cumplan las siguientes características:

- Entidades que se encuentran bajo el ámbito del régimen de contabilidad pública, y
- Entidades que hayan sido clasificadas como tales por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas según los criterios establecidos en el manual de estadísticas de las finanzas públicas.

La Universidad Industrial de Santander de acuerdo a la clasificación presentada por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas está sujeta como entidad al ámbito de aplicación de la resolución 533 de 2015 y los demás documentos relativos a este nuevo marco:

- Marco normativo para entidades de gobierno
    - Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera
    - Normas para el reconocimiento medición revelación y presentación de hechos económicos
    - Procedimientos contables
- Instructivo 002 de 2015

- Resolución 620 de 2015 catálogo general de cuentas para entidades de gobierno
- Resolución 484 de 2017 cronograma de aplicación entidades de gobierno

La Contaduría General de la Nación presentó el instructivo 002 de 2015, con el fin de orientar a los regulados para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación.

La resolución 484 de 2017 por la cual se modifica el anexo de la resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos y establece el cronograma de aplicación del marco normativo, el cual comprende dos periodos: preparación obligatoria y primer periodo de aplicación. El periodo de preparación obligatoria es el comprendido entre la fecha de publicación de la resolución 484 de 2017 y el 31 de diciembre de 2017. En este periodo, las entidades de gobierno formularán y ejecutarán, bajo el liderazgo de la alta dirección, los planes de acción relacionados con la preparación para la implementación obligatoria del marco normativo, teniendo en cuenta los plazos y requisitos que establezca la Contaduría General de la Nación. Dentro del plan de acción deberá considerarse que al 1º de enero de 2018, las entidades determinarán los saldos iniciales de los activos, pasivos, patrimonio y cuentas de orden, de acuerdo con los criterios del nuevo marco normativo, y los cargarán en los sistemas de información, para dar inicio al primer periodo de aplicación. Es decir, para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo marco normativo, se tomará como punto de partida los saldos registrados a 31 de diciembre de 2017 para las cuentas de balance y de orden, después de realizar las reclasificaciones que, de acuerdo con el anterior marco normativo (resolución 355 y 356 de 2007 de la Contaduría General de la Nación), la entidad debió realizar.

Teniendo en cuenta que la fecha de transición es el 1° de enero de 2018, implica la realización de un Estado de Situación Financiera bajo el nuevo marco normativo a 31 de diciembre de 2017 y la aplicación del nuevo marco normativo bajo NICSP durante el 2018.

Como la convergencia a las NICSP es un proceso de armonización y adopción, la Universidad Industrial de Santander realizó en el año 2014 un programa de entrenamiento y capacitación teórico-práctica, dirigido principalmente a funcionarios de las diferentes secciones de la división financiera, para el análisis de las NIIF para PYMES. También se requirió que los jefes de unidades o divisiones que forman parte del proceso, los funcionarios responsables del proceso de convergencia, el equipo técnico del proyecto de convergencia, los profesionales y/o técnicos que desarrollen sus labores en el ámbito de la gestión y dirección contable-financiera en áreas propias como contabilidad, inventarios, tesorería, activos fijos, compras, recaudos, cartera, sistemas, control interno, contratación y planeación, entre otros, recibieran capacitación en las NICSP. La capacitación permitió desarrollar habilidades y destrezas, para poder abordar los nuevos requerimientos con eficiencia y calidad. La incorporación de casos prácticos y el análisis de los efectos en la Universidad, permitirán una correcta y óptima aplicación de las normas.

Como parte del plan de gestión de la división financiera 2015-2017 de la Universidad Industrial de Santander y con el fin de realizar el proceso de preparación e implementación de las NICSP, se ha venido llevando a cabo el proyecto IMPLEMENTACIÓN, PUESTA EN MARCHA DEL REGISTRO Y REPORTE DE LAS OPERACIONES FINANCIERAS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PARA EL SECTOR PÚBLICO – NICSP, EN LA UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER, que tiene como objetivo la construcción de lineamientos contables, ajustes necesarios en el proceso contable actual y requerimientos tecnológicos, que permitan el registro y reporte de las operaciones financieras de la Universidad, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público – NICSP.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTAS AL BALANCE GENERAL

(Pesos $)

NOTAS AL ACTIVO

NOTA 3. EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata en Caja, Cuentas Corrientes y de Ahorros, disponibles para el desarrollo de las funciones del cometido estatal. Las conciliaciones bancarias se elaboran y revisan oportunamente con el fin de establecer los valores objeto de registro y clasificación. El efectivo se compone de los siguientes valores.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Caja	196,482,452	0.2	331,895,533	0.5	-136,413,081	-41.1
Depósitos en Instituciones Financieras	82,065,315,929	99.8	72,485,632,786	99.5	9,579,683,143	13.2
TOTAL	**82,260,798,381**	**100.0**	**72,817,528,319**	**100.0**	9,443,270,062	13.0

NOTA 4. INVERSIONES

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

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	149,438,868,292	85.9	178,581,607,476	87.3	-29,142,739,184	-16.3
Subtotal	**149,438,868,292**	**85.9**	**178,581,607,476**	**87.3**	**-29,142,739,184**	**-16.3**
NO CORRIENTE						
Administración de Liquidez en Títulos de Deuda	24,297,768,981	14.0	25,680,742,481	12.6	-1,382,973,500	-5.4
Patrimoniales en Entidades no controladas	332,944,727	0.1	332,944,727	0.1	0	0.0
Subtotal	**24,630,713,708**	**14.1**	**26,013,687,208**	**12.7**	**-1,382,973,500**	**-5.3**
TOTAL	**174,069,582,000**	**100.0**	**204,595,294,684**	**100.0**	**-30,525,712,684**	**-14.9**

Las inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda están representadas principalmente en Títulos de Tesorería, CDT, Fondos de Inversión, Bonos y Títulos emitidos por el sector privado, por empresas no financieras y por entidades financieras, Bonos de Deuda Pública y Títulos Hipotecarios; y las inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas están representadas en cuotas partes de interés social en FODESEP y en acciones de la empresa Fertilizantes Colombianos S.A.

NOTA 5. DEUDORES

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

En la parte corriente los valores más significativos de los deudores corresponden a las Transferencias por Cobrar al Departamento de Santander $35.684.602.499; los Avances y Anticipos entregados sobre Compras de bienes $4.927.769.453 y sobre Contratos de obra y de servicios $7.180.165.202; los Otros Deudores por concepto de cuotas partes pensionales a las diferentes entidades $985.460.537, las cuotas por concurrencia del pasivo pensional y de cesantías del Departamento de Santander con vencimiento menor a un año $3.612.070.188, el valor del pagaré N° D484-701 a cargo del Departamento de Santander por $3.475.202.954 con fecha de vencimiento 25 de junio de 2014, el Anticipo o Saldos a favor por Impuestos y Contribuciones del impuesto a las ventas por $7.294.918.958, los aportes de seguridad social a docentes cátedra pendientes de reintegro, y el valor de la estampilla ProUIS pendiente de recaudo por $5.627.283.075; los deudores por Prestación de Servicios incluye el concepto de matrículas pregrado, postgrado, educación a distancia y facturación por servicios; y los recursos entregados en administración corresponden al encargo fiduciario suscrito en cumplimiento de lo establecido en el Convenio Marco UIS-ECP No. 5222395 con la Fiduciaria Popular por $13.467.468.654.

En el no corriente el valor de los deudores está representado por la porción de la cuenta Otros Deudores cuyo valor corresponde a la Nación con $ 100.477.682.917 y al Departamento de Santander con $25.651.520.578 por concepto de la concurrencia inicial en el cálculo actuarial y sus respectivas actualizaciones.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE						
Subvenciones por Cobrar	142,471,186	0.1	0	0.0	142471186	N/A
Prestación de Servicios	8,645,313,892	4.0	9,430,378,498	5.2	-785,064,606	-8.3
Admón. del Sistema de Seguridad Social en Salud	151,377,169	0.1	10,293,200	0.0	141,083,969	1,370.7
Transferencias por Cobrar	35,684,602,499	16.5	31,965,540,980	17.8	3,719,061,519	11.6
Avances y Anticipos Entregados	12,107,934,655	5.6	11,502,238,814	6.4	605,695,841	5.3
Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones	0	0.0	7,733,898,696	4.3	-7,733,898,696	-100.0
Recursos entregados en Administración	13,467,468,654	6.2	3,984,713,858	2.2	9,482,754,796	238.0
Depósitos Entregados en Garantía	4,646,394	0.0	17,722,500	0.0	-13,076,106	-73.8
Otros Deudores	22,420,102,326	10.3	9,630,017,073	5.3	12,790,085,253	132.8
Provisión para Deudores (Cr)	-2,437,183,620	-1.1	-2,372,737,739	-1.3	-64,445,881	2.7
Subtotal	**90,186,733,157**	**41.7**	**71,902,065,880**	**39.9**	**18,284,667,277**	**25.4**
NO CORRIENTE						
Otros Deudores:	126,129,203,495	58.3	108,136,419,741	60.1	17,992,783,754	16.6
Subtotal	**126,129,203,495**	**58.3**	**108,136,419,741**	**60.1**	**17,992,783,754**	**16.6**
TOTAL	**216,315,936,652**	**100.0**	**180,038,485,621**	**100.0**	**36,277,451,031**	**20.1**

NOTA 6. INVENTARIOS

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

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Mercancías en Existencia-Impresos y Publicaciones	570,506,001	80.25	508,349,168	88.4	62,156,833	12.2
Mercancías en Existencia-Fondo Rotatorio	38,770,582	5.45	-	0.0	38,770,582	N/A
Mercancías en Existencia-Tienda Universitaria	101,600,876	14.30	66,799,252	11.6	34,801,624	52.1
TOTAL	**710,877,459**	**100.0**	**575,148,420**	**100.0**	**135,729,039**	**23.6**

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

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

En el corriente se clasifican los Bienes y Servicios Pagados por Anticipado cuya causación o amortización debe efectuarse en un tiempo no mayor a un año; y la parte de la cuenta Reserva Financiera Actuarial, cuyos recursos están a cargo de la Fiduciaria Corficolombiana, Contrato de Encargo Fiduciario suscrito el 26 de abril de 2017, con una vigencia de cinco años a partir del 1° de mayo de 2017 hasta el 30 de abril de 2022. El objeto es la administración de pasivos pensionales.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE						
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado:						
Seguros	1,781,880,389	5.2	680,981,775	2.4	1,100,898,614	161.7
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	1,931,462,740	5.6	221,906,114	0.8	1,709,556,626	770.4
Otros Bienes y Servicios Pagados por Anticipado	704,648,586	2.0	1,138,400,837	4.1	-433,752,251	-38.1
Reserva Financiera Actuarial	30,100,476,549	87.2	25,879,614,380	92.7	4,220,862,169	16.3
TOTAL	**34,518,468,264**	**100.0**	**27,920,903,106**	**100.0**	**6,597,565,158**	**23.6**

El no corriente está constituido principalmente en la porción de la cuenta Reserva Financiera Actuarial (recursos entregados en administración mediante Encargo Fiduciario – Fiduciaria Corficolombiana, Bono Serie B), exigibles a largo plazo y, otros activos que representan el valor de los desembolsos en los cuales incurre la Universidad, con el fin de obtener beneficios futuros que se amortizarán o extinguirán en un plazo mayor a un año, como los cargos diferidos por capacitación al personal docente por $14.777.581.984, los bienes de arte y cultura representados en los libros y documentos de la biblioteca, y las obras de arte por $12.970.993.574; y los intangibles representados en los software por amortizar; y en menor cuantía se encuentran los derechos beneficiarios del Fideicomiso Fedealgodon.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
NO CORRIENTE						
Bienes y Servicios Pagados por Anticipado:						
Seguros	43,582,228	0.0	11,956,531	0.0	31,625,697	264.5
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	6,229,625	0.0	0	0.0	6,229,625	N/A
Reserva Financiera Actuarial	200,011,589,632	84.8	206,324,218,178	85.6	-6,312,628,546	-3.1
Cargos Diferidos	14,777,581,984	6.3	14,176,825,644	5.9	600,756,340	4.2
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	0	0.0	651,650,413	0.3	-651,650,413	-100.0
Derechos en Fideicomiso	1,018	0.0	1,018	0.0	0	0.0
Bienes de Arte y Cultura	12,970,993,574	5.5	12,574,793,513	5.2	396,200,061	3.2
Intangibles	8,156,576,125	3.4	7,259,000,120	3.0	897,576,005	12.4
Subtotal	**235,966,554,186**	**100.0**	**240,998,445,417**	**100.0**	**-5,031,891,231**	**-0.6**
Amortización Acumulada de Intangibles (Cr)	-5,776,271,246	-2.4	-4,610,544,703	-1.9	-1,165,726,543	25.3
Total Amortización Acumulada	**-5,776,271,246**	**-2.4**	**-4,610,544,703**	**-1.9**	**-1,165,726,543**	**25.3**
TOTAL	**230,190,282,940**	**97.6**	**236,387,900,714**	**98.1**	**-6,197,617,774**	**-1.1**

NOTA 8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de propiedad de la Universidad que se adquieren con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios en desarrollo de su función administrativa y que no están destinados a la enajenación en el curso normal de sus actividades. A diciembre 31 de 2.017 el valor neto de este grupo ascendió a $297.909.793.821. El valor más significativo se concentra en las edificaciones y en el equipo médico y científico.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Terrenos	24,151,627,401	6.0	24,151,627,401	7.0	0	0.0
Construcciones en Curso	61,187,092,927	15.1	57,422,033,943	16.5	3,765,058,984	15.6
Propiedad Planta y Equipo en Transito	3,019,381,268	0.7	8,901,645,865	2.5	-5,882,264,597	-24.4
Edificaciones	130,518,409,999	32.3	86,016,967,114	25.3	42,501,442,885	176.0
Plantas Ductos y Túneles	690,185,831	0.2	690,185,831	0.2	0	0.0
Redes Lineas y Cables	1,240,552,033	0.3	1,240,552,033	0.4	0	0.0
Maquinaria y Equipo	14,035,912,344	3.5	13,730,402,687	4.0	305,509,657	1.3
Equipo Médico y Científico (*)	105,373,609,160	26.1	92,117,996,371	26.5	13,255,612,789	54.9
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	25,139,554,610	6.2	24,376,786,188	7.0	762,768,422	3.2
Equipos de Comunicación y Computación	36,957,812,485	9.1	35,186,941,325	10.1	1,770,871,160	7.3
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	1,535,307,199	0.4	1,076,022,532	0.3	459,284,667	1.9
Propiedades de inversión	540,631,712	0.1	540,631,712	0.2	0	0.0
Subtotal	**404,390,076,969**	**100.0**	**347,451,793,002**	**100.0**	**56,938,283,967**	**16.4**
Depreciación Acumulada	-106,480,283,148	-26.3	-94,044,169,150	-27.1	-12,436,113,998	13.2
Total Depreciación Acumulada	**-106,480,283,148**	**-26.3**	**-94,044,169,150**	**-27.1**	**-12,436,113,998**	**13.2**
TOTAL	**297,909,793,821**	**73.7**	**253,407,623,852**	**72.9**	**44,502,169,969**	**17.6**

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

NOTA 9. BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES

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

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Bienes Históricos y Culturales UIS Bucarica.	2,714,353,124	100.0	2,714,353,124	100.0	0	0.0
TOTAL	**2,714,353,124**	**100.0**	**2,714,353,124**	**100.0**	**0**	**0.0**

NOTAS AL PASIVO

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR

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

Entre las cuentas más representativas de este grupo están los Recursos Recibidos en Administración, con un total de $24.880.020.504, seguido de las cuentas por pagar Acreedores, con un total de $13.468.377.036, y en última instancia están las cuentas por pagar por Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales con un total de $5.354.568.619.

De los recursos recibidos en administración está conformado principalmente de Colciencias en desarrollo de Contratos y/o Convenios de Investigación por un total de $15.926.287.534, seguido de recursos recibidos de diferentes municipios y departamentos como subsidio educativo para educación a distancia; $4.435.896.968 del programa "Ser pilo si paga"; $1.294.673.252 de convenio especial de cooperación 5246 suscrito entre el Departamento de Santander y la UIS, cuyo objeto del contrato es aunar esfuerzos para el desarrollo de investigación aplicada para contribuir a un modelo efectivo y sostenible contra la presencia de dengue en los departamentos de Santander, Casanare y Valle del Cauca; y por último se encuentra el Proyecto SUMA-Towards Sustainable Financial Management of Universities in Latín América.

La cuenta Acreedores con $13.468.377.036 está constituida principalmente por Otros Acreedores con un total de $ 7,035.418.016, correspondiente a obligaciones a cargo de la Universidad, en cumplimiento de su cometido estatal, y que por su naturaleza especial no pueden ser incluidas en las demás cuentas; y por la Estampilla ProUis $935.394.093.
La cuenta Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre con $1.585.020.963 corresponde a valores retenidos sobre los pagos o abonos en cuenta que la Universidad realiza; y la cuenta Avances y Anticipos Recibidos con $42.548.040 correspondiente al saldo de anticipo del Contrato 41/163 entre ISAGEN Y LA Universidad Industrial de Santander.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE						
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	5,354,568,619	11.8	13,629,329,016	34.9	-8,274,760,397	-60.7
Recursos a favor de terceros	6,956,967	0.0	0	0.0	6,956,967	N/A
Acreedores	13,468,377,036	29.7	7,632,193,069	19.5	5,836,183,967	76.5
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	1,585,020,963	3.5	164,832,192	0.4	1,420,188,771	861.6
Impuestos Contribuciones y Tasas por Pagar	0	0.0	1,780,167,038	4.6	-1,780,167,038	-100.0
Impuestos al Valor Agregado	13,950,000	0.0	0	0.0	13,950,000	N/A
Avances y Anticipos Recibidos	42,548,040	0.1	45,886,112	0.1	-3,338,072	-7.3
Recursos Recibidos en Administración	24,880,020,503	54.9	15,847,479,046	40.5	9,032,541,457	57.0
Depósitos Recibidos en Garantía	3,760,339	0.0	3,760,339	0.0	0	0.0
Subtotal	**45,355,202,487**	**100.0**	**39,103,646,812**	**100.0**	**6,251,555,675**	**16.0**
NO CORRIENTE						
Acreedores	0	0.0	0	0.0	0	0.0
TOTAL	**45,355,202,487**	**100.0**	**39,103,646,812**	**100.0**	**6,251,555,675**	**16.0**

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Representa las obligaciones a cargo de la institución generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos de trabajo y por las cuotas partes de pensiones reconocidas por la Universidad.

Dentro de los Salarios y Prestaciones Sociales el valor más representativo corresponde a Cesantías por valor de $21.672.651.869; en el corriente figuran $6.466.483.844 de Cesantías Ley 50, Prima de Antigüedad causada con $3.531.341.668, e Intereses sobre Cesantías causados con $761.822.488; y en el no corriente por $15.206.168.025 corresponden en su totalidad a Cesantías Ley Laboral Anterior.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE:						
Salarios y Prestaciones Sociales	13,136,512,155	39.7	10,500,855,392	33.2	2,635,656,763	25.1
Cuotas Partes de Pensiones	4,746,869,165	14.3	6,208,950,296	19.6	-1,462,081,131	-23.5
Subtotal	**17,883,381,320**	**54.0**	**16,709,805,688**	**52.9**	**1,173,575,632**	**7.0**
NO CORRIENTE:						
Salarios y Prestaciones Sociales	15,206,168,025	46.0	14,894,031,835	47.1	312,136,190	2.1
Subtotal	**15,206,168,025**	**46.0**	**14,894,031,835**	**47.1**	**312,136,190**	**2.1**
TOTAL	**33,089,549,345**	**100.0**	**31,603,837,523**	**100.0**	**1,485,711,822**	**4.7**

NOTA 12. PASIVOS ESTIMADOS

Este grupo representa los valores estimados por la Universidad para cubrir gastos futuros y acreencias laborales no determinadas. Su valor más representativo corresponde a la provisión del cálculo actuarial. Dentro de la Provisión para Contingencias, existen cinco (5) procesos laborales sobre reliquidaciones pensionales.
El saldo de este grupo a diciembre 31 está conformado así:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE						
Provisión para Contingencias	220,641,748	0.1	13,079,748,932	3.2	-12,859,107,184	-98.3
Provisión para Pensiones	25,435,307,490	6.1	23,559,794,429	5.8	1,875,513,061	8.0
Provisión para Bonos Pensionales	8,401,079,760	2.0	7,098,825,961	1.7	1,302,253,799	18.3
Subtotal	**34,057,028,998**	**8.2**	**43,738,369,322**	**10.7**	**-9,681,340,334**	**-22.1**
NO CORRIENTE						
Provisión para Pensiones	245,401,095,519	59.2	241,003,509,990	59.2	4,397,585,529	1.8
Provisión para Bonos Pensionales	135,192,594,339	32.6	122,692,322,377	30.1	12,500,271,962	10.2
Subtotal	**380,593,689,858**	**91.8**	**363,695,832,367**	**89.3**	**16,897,857,491**	**4.6**
TOTAL	**414,650,718,846**	**100.0**	**407,434,201,689**	**100.0**	**7,216,517,157**	**1.8**

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Este grupo está conformado por Ingresos Recibidos por Anticipado, el cual registra la suma de $5.064.659.845, recursos recibidos a diciembre 31 de 2017 por concepto de matrículas primer semestre de 2018, estudiantes de pregrado, y $ 1.395.215.429 del tercer módulo 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, la contribución del 5% sobre contratos de obra pública, los recursos de Fosyga y ADRES, Administrador de recursos Sistema General de Seguridad Social, descontados a personal jubilado por la entidad.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
CORRIENTE						
Otros Recaudos a Favor de Terceros	435,825,018	6.3	47,393,619	4.4	388,431,399	819.6
Ingresos Recibidos por Anticipado	6,459,875,274	93.7	1,026,896,274	95.6	5,432,979,000	529.1
TOTAL	**6,895,700,292**	**100.0**	**1,074,289,893**	**100.0**	**5,821,410,399**	**541.9**

NOTAS A LAS CUENTAS DE ORDEN

NOTA 14. DEUDORAS

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

A diciembre 31 las Cuentas de Orden Deudoras están representadas en Derechos Contingentes por concepto de demandas o litigios a favor de la institución, 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	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Derechos Contingentes						
Litigios	8,148,731,140	30.5	8,138,297,183	32.3	10,433,957	0.1
Otros Derechos Contingentes	18,238,969,739	68.3	16,876,221,960	66.9	1,362,747,779	8.1
Subtotal	**26,387,700,879**	**98.8**	**25,014,519,143**	**99.2**	**1,373,181,736**	**5.5**
Deudoras de Control						
Responsabilidades (en Proceso Internas)	330,114,395	1.2	203,093,949	0.8	127,020,446	62.5
Subtotal	**330,114,395**	**1.2**	**203,093,949**	**0.8**	**127,020,446**	**62.5**
TOTAL	**26,717,815,274**	**100.0**	**25,217,613,092**	**100.0**	**1,500,202,182**	**5.9**

NOTA 15. ACREEDORAS

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

A diciembre 31 las Responsabilidades Contingentes están representadas en Litigios o Demandas en contra de la Universidad. 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	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Responsabilidades Contingentes						
Litigios o Demandas	24,446,474,069	38.6	2,034,390,868	5.1	22,412,083,201	1101.7
Subtotal	**24,446,474,069**	**38.6**	**2,034,390,868**	**5.1**	**22,412,083,201**	**1101.7**
Acreedoras de Control						
Mercancias recibidas en Consignación	64,586,374	0.1	22,012,226	0.1	42,574,148	193.4
Bienes Recibidos de Terceros	9,509,130,889	15.1	9,509,130,889	24.0	0	0.0
Otras Acreedoras de Control	29,234,793,874	46.2	28,120,558,797	70.9	1,114,235,077	4.0
Subtotal	**38,808,511,137**	**61.4**	**37,651,701,912**	**94.9**	**1,156,809,225**	**3.1**
TOTAL	**63,254,985,206**	**100.0**	**39,686,092,780**	**100.0**	**23,568,892,426**	**59.4**

NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL

NOTA 16. SERVICIOS EDUCATIVOS

Los Ingresos por Servicios Educativos al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Educación Formal Superior Formación Profesional						
Inscripciones Pregrado	1,724,749,018	2.4	1,478,830,081	2.2	245,918,937	16.6
Matricula Pregrado	26,785,857,448	36.8	24,173,892,691	35.5	2,611,974,757	10.8
Derechos Salud	838,857,633	1.2	760,943,257	1.1	77,714,376	10.2
Derechos Académicos	4,970,439,071	6.9	4,280,993,865	6.3	689,445,206	16.1
Habilitaciones	214,464,600	0.3	193,441,400	0.3	21,023,200	10.9
Cursos de Vacaciones	187,137,069	0.3	217,337,208	0.3	-30,200,139	-13.9
Cursos de Nivelación	2,166,265,701	3.0	1,547,560,009	2.3	617,705,692	39.9
Subtotal	**36,886,680,540**	**50.7**	**32,652,998,511**	**48.0**	**4,233,682,029**	**13.0**
Educación Formal Superior Postgrado						
Inscripciones Posgrado	395,923,575	0.5	247,552,309	0.4	148,371,266	59.9
Matrícula Posgrado	4,507,455,612	6.2	5,445,151,035	8.0	-937,695,423	-17.2
Derechos de Salud	122,695,068	0.2	105,384,451	0.1	17,311,617	16.4
Derechos Académicos	13,910,790,970	19.1	13,603,856,483	20.0	306,934,487	2.3
Subtotal	**18,936,866,225**	**26.0**	**19,401,944,278**	**28.5**	**-465,078,053**	**-2.4**
Educación no Formal - Formación Extensiva.						
Seminarios y otros	242,237,171	0.3	97,103,500	0.2	145,133,671	149.5
Cursos de Capacitación	7,169,744,532	9.9	6,484,074,349	9.5	685,670,183	10.6
Diplomados	519,129,336	0.7	410,504,690	0.6	108,624,646	26.5
Subtotal	**7,931,111,039**	**10.9**	**6,991,682,539**	**10.3**	**939,428,500**	**13.4**
Servicios Conexos a la Educación						
Producto Comedores	788,360,887	1.1	517,301,346	0.8	269,059,541	52.0
Derechos de Grado	2,222,698,977	3.0	1,877,531,667	2.8	345,167,310	18.4
Certificados	921,903,200	1.3	835,672,794	1.2	86,230,406	10.3
Bonos Sidea	0	0.0	0	0.0	0	0.0
Estudios de Transferencias	1,040,100	0.0	5,487,959	0.0	-4,447,859	-81.0
Registro Diploma	54,854,200	0.1	54,758,834	0.1	95,366	0.2
Servicio Médico	725,012,099	1.0	293,461,400	0.4	431,550,699	147.1
Pruebas de Laboratorio	3,334,435,271	4.6	4,510,722,276	6.6	-1,176,287,005	-26.1
Producto Fuente de Soda	950,535,149	1.3	921,257,200	1.4	29,277,949	3.2
Utilidad Fondo Rotatorio	258,700	0.0	0	0.0	258,700	N/A
Publicidad y Propaganda	0	0.0	3,000,000	0.0	-3,000,000	-100.0
Subtotal	**8,997,108,583**	**12.4**	**9,019,193,476**	**13.3**	**-22,084,893**	**-0.2**
TOTAL	**72,751,666,387**	**100.0**	**68,065,818,804**	**100.0**	**4,685,847,583**	**6.9**
Devoluciones, Rebajas y Descuentos						
Matriculas Pregrado	-3,467,173,284	-5.1	-2,973,166,587	-4.4	-494,006,697	16.6
Matriculas Postgrado	-1,503,284,555	-2.2	-1,519,126,861	-2.2	15,842,306	-1.0
Educación no Formal	-94,305,045	-0.2	-88,815,795	-0.1	-5,489,250	6.2
Cursos de Vacaciones	-31,857,995	0.0	-30,137,603	0.1	-1,720,392	5.7
Derechos de Grado	-4,223,451	0.0	-4,033,235	0.0	-190,216	4.7
Servicios Conexos a la Educación	-5,418,475	0.0	-5,370,785	0.0	-47,690	0.9
Subtotal	**-6,106,263,805**	**-7.5**	**-4,620,651,866**	**-5.8**	**-485,611,939**	**10.5**
TOTAL	**67,645,402,582**	**92.5**	**63,445,166,938**	**93.2**	**4,200,235,644**	**6.6**

NOTA 17. ADMINISTRACION DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD

Los Ingresos obtenidos por la unidad UISalud, en la organización y garantía de la prestación de los servicios de salud incluidos en el plan obligatorio de salud, POS.

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Cuotas de Inscripción y Afiliación Régimen Contributivo						
6.5% Plan Obligatorio de Salud UIS	3,919,321,150	25.0	2,676,616,966	25.1	1,242,704,184	46.4
0.5% Plan Obligatorio de Salud UIS	301,486,244	1.9	206,893,623	1.9	95,592,621	46.4
4% Plan Obligatorio de Salud Empleados	2,461,220,123	15.7	1,642,768,113	15.5	818,452,010	49.8
10.5% Plan Obligatorio de Salud Pensionados	2,112,935,653	13.5	1,587,715,658	14.9	525,220,095	33.1
11% Plan Obligatorio de Salud Pensionados	2,841,478,396	18.1	1,881,628,420	17.7	959,849,976	51.0
0.5% Plan Obligatorio de Salud Pensionados	100,615,983	0.7	75,605,503	0.7	25,010,480	33.1
2% Cuota Adicional Afiliados Uisalud	2,061,942,920	13.1	1,408,114,099	13.3	643,828,821	45.7
0.5% Aporte de Reserva Recursos Propios	512,907,808	3.3	352,056,355	3.3	160,851,453	45.7
1% Aporte de Reserva UIS	804,145,624	5.1	470,772,499	4.4	333,373,125	70.8
Subtotal	**15,106,053,901**	**96.4**	**10,301,171,136**	**96.8**	**4,804,882,765**	**46.6**
Otros Ingresos por Administración del Sistema de Seguridad Social en Salud						
Vales Asistenciales	173,710,000	1.1	70,740,000	0.7	102,970,000	145.6
Servicios de Red Universitaria	383,391,980	2.4	185,178,752	1.7	198,213,228	107.0
Otros Ingresos	10,253,600	0.1	4,235,228	0.0	6,018,372	142.1
Recobros ARL	0	0.0	83,306,795	0.8	-83,306,795	-100.0
Subtotal	**567,355,580**	**3.6**	**343,460,775**	**3.2**	**223,894,805**	**65.2**
TOTAL	**15,673,409,481**	**100.0**	**10,644,631,911**	**100.0**	**5,028,777,570**	**47.2**
Devoluciones, Rebajas y Descuentos						
Servicios de Salud	-25,746,128	-0.2	-14,638,780	-0.1	-12,107,348	82.7
Subtotal	**-25,746,128**	**-0.2**	**-14,638,780**	**-0.1**	**-12,107,348**	**82.7**
TOTAL	**15,648,663,353**	**99.8**	**10,629,993,131**	**99.9**	**5,016,670,222**	**47.2**

NOTA 18. OTROS INGRESOS

Los Otros Ingresos presentaban los siguientes saldos al cierre:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	%	$	$	%	$	%
FINANCIEROS						
Intereses y Rendimientos de Deudores	12,848,488	0.0	34,821,554	0.0	-21,973,066	-63.1
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones bono tipo B	20,059,935,599	25.2	22,847,866,328	20.0	-2,787,930,729	-12.2
Rendimientos encargos fiduciarios pensiones	98,205,871	0.1	233,988,901	0.2	-135,783,030	-58.0
Rendimientos Fondo Asegurador y Fondo Prestados Uisalud	256,639,592	0.3	127,770,178	0.1	128,869,414	100.9
Rendimientos Fondo Alto Costo y Promoción Prevención Uisalud	1,418,055,987	1.8	951,882,642	0.8	466,173,345	49.0
Rendimientos Fondo Reserva Recursos UIS	659,590,078	0.9	745,615,917	0.7	-86,025,839	-11.5
Rendimientos Fondo Reserva Recursos Propios	756,378,685	0.9	663,667,154	0.6	92,711,531	14.0
Utilidad en negociación y venta de Inversiones en Títulos	2,131,500	0.0	0	0.0	2,131,500	N/A
Otros Ingresos Financieros (Intereses bancarios)	13,240,104,817	16.6	14,885,241,599	13.1	-1,645,136,782	-11.1
Ingreso Descuentos por pronto pago Uisalud	130,965,534	0.2	32,338,602	0.0	98,626,932	305.0
Subtotal	**36,634,856,151**	**46.0**	**40,523,192,875**	**35.5**	**-3,888,336,724**	**-9.6**
OTROS INGRESOS ORDINARIOS						
Venta de Pliegos	253,957,500	0.3	261,435,078	0.2	-7,477,578	-2.9
Cuotas partes de pensiones	1,457,463,694	1.8	1,913,560,701	1.7	-456,097,007	-23.8
Utilidad en Venta de Propiedades, Planta y Equipo	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Publicaciones	1,133,482,087	1.4	982,884,534	0.9	150,597,553	15.3
Margen comercialización Bienes y Servicios Uisalud	1,582,380	0.0	0	0.0	1,582,380	N/A
Servicios	15,052,330,127	18.9	18,366,337,253	16.1	-3,314,007,126	-18.0
Arrendamientos	1,580,124,719	2.0	1,690,401,261	1.5	-110,276,542	-6.5
Donaciones	162,480,370	0.2	122,075,484	0.1	40,404,886	33.1
Estampilla ProUis	0	0.0	30,307,009,790	26.6	-30,307,009,790	-100.0
Estampilla ProUnal	860,947,502	1.1	464,391,655	0.4	396,555,847	85.4
Otros Ingresos Ordinarios	3,656,440	0.0	761,741	0.0	2,894,699	380.0
Subtotal	**20,506,024,819**	**25.7**	**54,108,857,497**	**47.5**	**-33,602,832,678**	**-62.1**
EXTRAORDINARIOS						
Sobrantes	92,379,620	0.1	1,196,003	0.0	91,183,617	7624.0
Recuperaciones	2,756,148,362	3.5	3,382,215,120	3.0	-626,066,758	-18.5
Venta de Material de Reciclaje e Inservible	230,700	0.0	3,868,065	0.0	-3,637,365	-94.0
Indemnizaciones	144,658,576	0.2	210,876,118	0.2	-66,217,542	-31.4
Incapacidades	292,482,947	0.4	184,580,978	0.2	107,901,969	58.5
Sentencias Condenatorias	13,067,428,932	16.4	0	0.0	13,067,428,932	N/A
Incumplimiento de Contratos	0	0.0	14,657,938	0.0	-14,657,938	-100.0
Otros Ingresos Extraordinarios	975,968,053	1.2	1,741,172,606	1.5	-765,204,553	-43.9
Aportes o Subsidios a Proyectos	416,467,706	0.5	1,294,999,921	1.1	-878,532,215	-67.8
Multas	94,935,216	0.1	46,268,239	0.0	48,666,977	105.2
Incumplimiento Becas de Sostenimiento	0	0.0	10,359,600	0.0	-10,359,600	-100.0
Servicio de Parqueadero	189,178,374	0.2	0	0.0	189,178,374	N/A
Otros Ingresos Extraordinarios Uisalud	30,077,897	0.0	0	0.0	30,077,897	N/A
Subtotal	**18,059,956,383**	**22.7**	**6,890,194,588**	**6.0**	**11,169,761,795**	**162.1**
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES	4,462,835,948	5.6	12,503,154,860	11.0	-8,040,318,912	-64.3
Subtotal	**4,462,835,948**	**5.6**	**12,503,154,860**	**11.0**	**-8,040,318,912**	**-64.3**
TOTAL	**79,663,673,301**	**100.0**	**114,025,399,820**	**100.0**	**-34,361,726,519**	**-30.1**

NOTA 19. SUELDOS, SALARIOS Y OTROS PAGOS POR SERVICIOS PERSONALES

Los gastos por estos conceptos al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Sueldos	50,137,802,101	30.1	47,132,860,809	31.3	3,004,741,292	6.4
Prima Técnica	312,158,387	0.2	264,523,691	0.2	47,634,696	18.0
Horas Extras y Festivos	297,717,496	0.2	276,631,449	0.2	21,086,047	7.6
Gastos de Representación	20,535,560,570	12.4	18,218,312,652	12.1	2,317,247,918	12.7
Remuneración Servicios Técnicos	1,183,728,693	0.7	1,067,127,352	0.7	116,601,341	10.9
Honorarios	15,818,967,164	9.5	13,839,446,827	9.2	1,979,540,337	14.3
Prima de Vacaciones	5,296,661,637	3.2	4,837,183,988	3.2	459,477,649	9.5
Prima de Navidad	8,863,175,616	5.3	7,825,281,080	5.2	1,037,894,536	13.3
Otras Primas - Prima Antigüedad	3,396,105,380	2.0	3,157,678,552	2.1	238,426,828	7.6
Vacaciones	6,311,824,250	3.8	7,603,825,193	5.0	-1,292,000,943	-17.0
Bonificaciones	2,205,987,862	1.3	1,897,838,331	1.3	308,149,531	16.2
Auxilio de Transporte	510,911,368	0.3	492,618,471	0.3	18,292,897	3.7
Cesantías	11,662,745,483	7.0	10,214,301,629	6.8	1,448,443,854	14.2
Intereses/Cesantías	938,524,979	0.6	803,658,572	0.5	134,866,407	16.8
Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	2,819,937,964	1.7	2,371,222,225	1.6	448,715,739	18.9
Dotación y Suministros a Trabajadores	150,438,178	0.1	161,944,162	0.1	-11,505,984	-7.1
Viáticos	2,558,440,826	1.6	1,585,029,404	1.1	973,411,422	61.4
Gastos de Viaje	2,471,272,293	1.5	2,624,225,883	1.7	-152,953,590	-5.8
Bonificaciones por Servicios Prestados	2,865,555,885	1.7	2,598,004,728	1.7	267,551,157	10.3
Prima de Servicios	7,591,465,384	4.6	6,610,169,719	4.4	981,295,665	14.8
Subsidio de Alimentación	411,660,050	0.2	397,352,419	0.2	14,307,631	3.6
Horas Cátedra	20,030,024,262	12.0	16,715,552,579	11.1	3,314,471,683	19.8
Otros Sueldos o Salarios: Apoyo Sostenimiento Aprendiz	0	0.0	3,245,035	0.0	-3,245,035	-100.0
TOTAL	**166,370,485,828**	**100.0**	**150,698,034,750**	**100.0**	**15,672,451,078**	**10.4**

NOTA 20. CONTRIBUCIONES IMPUTADAS

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

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Incapacidades	1,015,049,695	3.5	112,784,901	0.4	902,264,794	800.0
Subsidio Familiar	184,190,508	0.6	183,562,746	0.7	627,762	0.3
Amortización Cálculo Actuarial Pensiones Actuales	18,129,435,672	62.2	23,171,243,241	85.1	-5,041,807,569	-21.8
Amortización de la Liquidación Provisional de Cuotas Partes Bonos Pensionales.	9,809,038,903	33.7	3,751,340,745	13.8	6,057,698,158	161.5
Auxilio Educativo	11,729,630	0.0	11,377,980	0.0	351,650	3.1
Auxilio y Servicios Funerarios Personal Activo	0	0.0	0	0.0	0	0.0
TOTAL	**29,149,444,408**	**100.0**	**27,230,309,613**	**100.0**	**1,919,134,795**	**7.0**

NOTA 21. CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

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

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	9,283,757,089	40.5	8,631,874,734	40.7	651,882,355	7.6
Aportes Sindicales	368,556,869	1.6	233,705,402	1.1	134,851,467	57.7
Cotizaciones a Riesgos Laborales	1,135,384,242	5.0	1,041,488,042	4.9	93,896,200	9.0
Cotizaciones a Fondos Pensionales	12,065,106,767	52.6	11,253,051,523	53.0	812,055,244	7.2
Aporte Favuis	66,751,820	0.3	61,731,092	0.3	5,020,728	8.1
TOTAL	**22,919,556,787**	**100.0**	**21,221,850,793**	**100.0**	**1,697,705,994**	**8.0**

NOTA 22. APORTES SOBRE LA NOMINA

El saldo a diciembre 31 estaba conformado por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Aportes al ICBF	3,319,641,551	100.0	3,110,975,409	100.0	208,666,142	6.7
TOTAL	**3,319,641,551**	**100.0**	**3,110,975,409**	**100.0**	**208,666,142**	**6.7**

NOTA 23. GENERALES

Los Gastos Generales al cierre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Estudios y Proyectos	843,455,222	1.2	827,088,104.0	1.4	16,367,118	2.0
Honorarios y Comisiones	7,225,914,401	9.9	3,818,597,184	6.3	3,407,317,217	89.2
Servicios	425,669,469	0.6	247,154,777	0.4	178,514,692	72.2
Obras y Mejoras en Propiedad Ajena	651,650,413	0.9	977,568,868	1.6	-325,918,455	-33.3
Vigilancia y Seguridad	3,356,188,154	4.6	2,887,170,609	4.8	469,017,545	16.2
Materiales y Suministros	974,683,569	1.3	1,528,144,033	2.5	-553,460,464	-36.2
Papelería y Útiles de Escritorio	540,565,124	0.7	498,703,162	0.8	41,861,962	8.4
Mantenimiento	11,459,793,749	15.8	6,768,644,480	11.3	4,691,149,269	69.3
Reparaciones	4,348,845,596	6.0	2,075,264,307	3.5	2,273,581,289	109.6
Servicios Públicos	6,583,421,709	9.1	6,799,386,504	11.3	-215,964,795	-3.2
Arrendamientos	873,543,507	1.2	1,201,691,014	2.0	-328,147,507	-27.3
Viáticos y Gastos de Viaje	3,859,864,917	5.3	3,934,866,204	6.5	-75,001,287	-1.9
Publicidad y Propaganda	262,623,879	0.4	81,123,554	0.1	181,500,325	223.7
Impresos, Publicaciones, Suscripciones y Afiliaciones	5,773,073,086	7.9	4,670,217,695	7.8	1,102,855,391	23.6
Fotocopias	13,490,637	0.0	12,434,856	0.0	1,055,981	8.5
Comunicaciones y Transporte	2,086,459,288	2.9	1,407,434,855	2.4	679,024,433	48.2
Seguros Generales	1,599,884,806	2.2	1,787,263,650	3.0	-187,378,844	-10.5
Materiales de Educación	535,537,737	0.7	495,869,186	0.8	39,668,551	8.0
Eventos Culturales - Académicos	298,317,972	0.4	357,187,944	0.6	-58,869,972	-16.5
Participaciones y Compensaciones	40,000,000	0.1	0	0.0	40,000,000	N/A
Seguridad Industrial y Salud Ocupacional	451,625,664	0.6	430,197,654	0.7	21,428,010	5.0
Implementos Deportivos	213,211,190	0.3	225,961,221	0.4	-12,750,031	-5.6
Combustibles y Lubricantes	64,251,860	0.1	64,373,030	0.1	-121,170	-0.2
Servicios de Aseo, Cafeteria, Restaurante y Lavandería	2,451,335,022	3.4	1,829,903,849	3.0	621,431,173	34.0
Elementos de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	449,727,458	0.6	360,831,722	0.6	88,895,736	24.6
Organización de Eventos	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Gastos Legales	3,825,763	0.0	17,763,928	0.0	-13,938,165	-78.5
Intangibles	50,710,449	0.1	0	0.0	50,710,449	N/A
Otros Gastos Generales	21,236,502	0.0	157,159,797	0.3	-135,923,295	-86.5
Elementos de consumo	7,123,871,611	9.8	6,902,496,388	11.5	221,375,223	3.2
Gastos de Importación	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Auxilio de Rodamiento	19,302,117	0.0	15,411,497	0.0	3,890,620	25.2
Auxiliares Estudiantiles	5,012,132,226	6.9	4,730,105,158	7.9	282,027,068	6.0
Becas postgrado	30,928,291	0.0	10,964,700	0.0	19,963,591	182.1
Prácticas docentes, salidas de campo, movilidad estudiantil	1,778,526,074	2.5	2,222,988,628	3.7	-444,462,554	-20.0
Subsidio Sostenimiento Estudiantes	545,952,579	0.8	776,215,401	1.3	-230,262,822	-29.7
Subsidio Estudiantes Programa de Postgrado/Doctorado	266,806	0.0		0.0	266,806	N/A
Créditos Condonables	2,702,258,235	3.7	2,038,482,787	3.4	663,775,448	32.6
TOTAL	**72,672,145,282**	**100.0**	**60,158,666,746**	**100.0**	**12,513,478,536**	**20.8**

NOTA 24. IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

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

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
Predial Unificado	313,754,990	16.8	303,309,227	22.9	10,445,763	3.4
Cuota de Fiscalización y Auditaje	241,475,000	12.9	184,813,000	13.9	56,662,000	30.7
Valorización	0	0.0	1,606,464	0.1	-1,606,464	-100.0
Tasas	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Tasas	2,589,448	0.1	0	0.0	2,589,448	N/A
Impuestos sobre Vehículos Automotores	825,610	0.0	721,293	0.1	104,317	14.5
Impuesto de Registro	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Gravamen a los Movimientos Financieros	946,855,369	50.6	698,572,294	52.7	248,283,075	35.5
Impuesto de Timbre	2,000	0.0	9,621	0.0	-7,621	-79.2
Licencias	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Contribuciones para el Icfes	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Impuesto al Consumo	34,425,867	1.8	40,492,101	3.1	-6,066,234	-15.0
Otros Impuestos y Contribuciones	333,052,418	17.8	95,765,428	7.2	237,286,990	247.8
TOTAL	**1,872,980,702**	**100.0**	**1,325,289,428**	**100.0**	**547,691,274**	**41.3**

NOTA 25. PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

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

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
PROVISIONES						
Provisiones para Deudores-Prestación de Servicios	624,323,752	3.4	353,841,599	1.5	270,482,153	76.4
Provisión para Contingencias	208,321,748	1.1	9,089,486,547	39.3	-8,881,164,799	-97.7
Subtotal	**832,645,500**	**4.5**	**9,443,328,146**	**40.8**	**-8,610,682,646**	**-91.2**
DEPRECIACIONES						
Edificaciones	1,765,786,382	9.5	1,769,227,879	7.6	-3,441,497	-0.2
Redes, Lineas y Cables	40,271,815	0.2	40,271,815	0.2	0	0.0
Maquinaria y Equipo	913,858,941	4.9	707,552,931	3.1	206,306,010	29.2
Equipo Médico y Científico	8,269,764,408	44.4	6,229,957,491	26.9	2,039,806,917	32.7
Muebles Enseres y Equipo de Oficina	1,494,759,345	8.0	1,010,768,464	4.4	483,990,881	47.9
Equipo de Comunicación y Computación	3,918,175,905	21.0	2,950,979,565	12.7	967,196,340	32.8
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	91,685,622	0.5	72,599,398	0.3	19,086,224	26.3
Plantas, Ductos y Túneles	27,607,433	0.2	27,607,433	0.1	0	0.0
Subtotal	**16,521,909,851**	**88.7**	**12,808,964,976**	**55.3**	**3,712,944,875**	**29.0**
AMORTIZACIONES						
Software	1,269,257,618	6.8	906,772,167	3.9	362,485,451	40.0
Subtotal	**1,269,257,618**	**6.8**	**906,772,167**	**3.9**	**362,485,451**	**40.0**
TOTAL	**18,623,812,968**	**100.0**	**23,159,065,289**	**100.0**	**-4,535,252,321**	**-19.6**

NOTA 26. OTROS GASTOS

Los Otros Gastos a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
INTERESES						
Otros Intereses	0	0.0	0	0.0	0	0.0
Subtotal	**0**	**0.0**	**0**	**0.0**	**0**	0.0
COMISIONES						
Comisiones sobre Depósitos en Administración	17,115,032	0.3	33,093,800	0.5	-15,978,768	-48.3
Comisiones y Otros Gastos Bancarios	29,136,258	0.6	11,717,531	0.2	17,418,727	N/A
Otras Comisiones	22,712,452	0.5	23,479,380	0.4	-766,928	-3.3
Subtotal	**68,963,742**	**1.4**	**68,290,711**	**1.1**	**673,031**	**1.0**
FINANCIEROS						
Gastos Financieros	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Subtotal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	N/A
OTROS GASTOS ORDINARIOS						
Pérdida en Retiro de Activos	1,243,386,101	25.1	495,143,758	8.1	748,242,343	151.1
Sentencias	0	0.0	614,339,348	10.1	-614,339,348	-100.0
Otros Gastos Ordinarios	665,001,755	13.4	38,425,671	0.6	626,576,084	1,630.6
Subtotal	**1,908,387,856**	**38.5**	**1,147,908,777**	**18.8**	**760,479,079**	**66.2**
EXTRAORDINARIOS						
Pérdida en Siniestros	0	0.0	0	0.0	0	N/A
Otros Gastos Extraordinarios	1,471,226,933	29.6	507,871,833	8.3	963,355,100	189.7
Subtotal	**1,471,226,933**	**29.6**	**507,871,833**	**8.3**	**963,355,100**	**189.7**
AJUSTE EJERCICIOS ANTERIORES						
Gastos de Administración	68,617,232	1.4	327,433,416	5.4	-258,816,184	-79.0
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	413,699,368	8.3	0	0.0	413,699,368	N/A
Otros Gastos	1,031,243,751	20.8	4,053,201,635	66.4	-3,021,957,884	-74.6
Subtotal	**1,513,560,351**	**30.5**	**4,380,635,051**	**71.8**	**-2,867,074,700**	**-65.4**
TOTAL	**4,962,138,882**	**100.0**	**6,104,706,372**	**100.0**	**-1,142,567,490**	**-18.7**

NOTA 27. COSTOS SERVICIOS DE SALUD

Los costos incurridos por la unidad UISalud como entidad prestadora de servicio de salud, a 31 de diciembre estaban conformados por:

CONCEPTO	2017		2016		VARIACION	
	$	%	$	%	$	%
URGENCIAS						
Consulta y Procedimientos						
Contribuciones Imputadas	1,066,529,821	8.1	165,053,908	2.0	901,475,913	546.2
Subtotal	**1,066,529,821**	**8.1**	**165,053,908**	**2.0**	**901,475,913**	**546.2**
SERVICIOS AMBULATORIOS						
Consulta Externa y Procedimientos						
Materiales	4,510,130,536	34.5	3,196,820,959	38.1	1,313,309,577	41.1
Generales	0	0.0	380,700	0.0	-380,700	-100.0
Sueldos y Salarios	0	0.0	2,792,822	0.0	-2,792,822	-100.0
Contribuciones Imputadas	115,000	0.0	29,419,234	0.4	-29,304,234	-99.6
Consulta Especializada						
Sueldos y Salarios	418,605,175	3.2	238,765,276	2.8	179,839,899	75.3
Contribuciones Imputadas	1,281,779,471	9.8	719,862,816	8.6	561,916,655	78.1
Salud Oral						
Generales	94,609,715	0.7	60,673,405	0.7	33,936,310	55.9
Sueldos y Salarios	166,537,052	1.3	108,822,344	1.3	57,714,708	53.0
Contribuciones Imputadas	280,230	0.0	56,046	0.0	224,184	400.0
Promoción y Prevención						
Contribuciones Imputadas	17,008,742	0.1	13,381,435	0.2	3,627,307	27.1
Otras Actividades Extramurales						
Materiales	887,192	0.0	3,220,940	0.0	-2,333,748	-72.5
Generales	4,225,434	0.0	1,878,908	0.0	2,346,526	124.9
Contribuciones Imputadas	627,530,675	4.8	333,207,834	4.0	294,322,841	88.3
Subtotal	**7,121,709,222**	**54.4**	**4,709,282,719**	**56.1**	**2,412,426,503**	**51.2**
HOSPITALIZACION						
Estancia General						
Contribuciones Imputadas	75,930,286	0.6	255,409,542	3.0	-179,479,256	-70.3
Salud Mental						
Contribuciones Imputadas	49,434,000	0.4	16,376,950	0.2	33,057,050	201.9
Subtotal	**125,364,286**	**1.0**	**271,786,492**	**3.2**	**-146,422,206**	**-53.9**
APOYO DIAGNOSTICO						
Laboratorio Clinico						
Contribuciones Imputadas	70,348,222	0.5	87,569,053	1.0	-17,220,831	-19.7
Imagenologia						
Contribuciones Imputadas	481,300,569	3.7	254,217,578	3.0	227,082,991	89.3
Anatomia Patológica						
Contribuciones Imputadas	25,777,462	0.2	14,000,555	0.2	11,776,907	84.1
Otras Unidades de Apoyo Diagnóstico						
Contribuciones Imputadas	68,756,273	0.5	57,944,212	0.7	10,812,061	18.7
Subtotal	**646,182,526**	**4.9**	**413,731,398**	**4.9**	**232,451,128**	**56.2**
APOYO TERAPEUTICO						
Rehabilitación y Terapias						
Sueldos y Salarios	113,316,956	0.9	74,797,828	0.9	38,519,128	51.5
Contribuciones Imputadas	460,318,336	3.5	247,455,674	3.0	212,862,662	86.0
Unidad Renal						
Contribuciones Imputadas	92,116,566	0.7	41,604,194	0.5	50,512,372	121.4
Otras Unidades de Apoyo Terapéutico						
Materiales-Atención de Enfermedades Alto Costo	133,000,541	1.0	40,464,423	0.5	92,536,118	228.7
Contribuciones Imputadas Fortalecimiento PPyP	2,500,000	0.0	1,450,000	0.0	1,050,000	72.4
Subtotal	**801,252,399**	**6.1**	**405,772,119**	**4**	**395,480,280**	**97.5**
SERVICIOS CONEXOS A LA SALUD						
Otros Servicios						
Generales	53,359,551	0.4	38,020,204	0.5	15,339,347	40.3
Sueldos y Salarios	18,059,602	0.1	7,105,495	0.1	10,954,107	154.2
Contribuciones Imputadas	3,255,937,800	24.9	2,376,866,591	28.3	879,071,209	37.0
Subtotal	**3,327,356,953**	**25.4**	**2,421,992,290**	**28.9**	**905,364,663**	**37.4**
TOTAL	**13,088,395,207**	**100.0**	**8,387,618,926**	**100.0**	**4,700,776,281**	**56.0**