

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016 y 2015  
(Información en miles de pesos)

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	
			2016	2015	\$	%
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>					
	<b>CORRIENTE</b>					
11	Efectivo	3	26.160.608	29.067.431	(2.906.823)	-10%
14	Deudores	4	3.712.125	4.140.497	(428.372)	-10%
19	Otros activos	5	42.266	0	42.266	
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>29.914.999</b>	<b>33.207.928</b>	<b>(3.292.929)</b>	<b>-10%</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>					
16	Propiedades, Planta y Equipo	6	19.690.049	8.913.363	10.776.686	121%
17	Bienes de uso públicos e históricos y culturales	7	55.744	55.744	-	0%
19	Otros activos	5	10.126.121	269.888	9.856.233	3652%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>29.871.914</b>	<b>9.238.995</b>	<b>20.632.919</b>	<b>223%</b>
	<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>59.786.913</b>	<b>42.446.923</b>	<b>17.339.990</b>	<b>41%</b>
	<b>PASIVOS</b>					
<b>2</b>	<b>CORRIENTE</b>					
23	Operaciones de financiamiento e instrumentos	8	0	375.000	(375.000)	-100%
24	Cuentas por Pagar	9	4.461.754	3.906.428	555.326	14%
25	Obligaciones laborales y de Seguridad Social	10	1.568.650	863.335	705.315	82%
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>6.030.404</b>	<b>5.144.763</b>	<b>885.641</b>	<b>17%</b>
	<b>NO CORRIENTE</b>					
27	Pasivos estimados	11	899.571	11.061.998	(10.162.427)	-92%
29	Otros pasivos	12	82.693	60.286	22.407	37%
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>982.264</b>	<b>11.122.284</b>	<b>(10.140.020)</b>	<b>49%</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>7.012.668</b>	<b>16.267.047</b>	<b>(9.254.379)</b>	<b>-57%</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>					
32	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	13			-	
3208	Capital fiscal		4.268.025	4.268.025	-	0%
3225	Resultados de ejercicios anteriores		19.905.572	12.034.252	7.871.320	65%
3230	Resultado del ejercicio		8.084.521	7.871.320	213.201	3%
3235	Superavit por donación		156.801	0	156.801	
3240	Superavit por valorización		9.999.819	0	9.999.819	
3255	Patrimonio institucional incorporado		8.353.231	4	8.353.227	208830687%
3258	Efecto del Saneamiento contable		2.006.275	2.006.275	-	0%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>52.774.245</b>	<b>26.179.876</b>	<b>26.594.369</b>	<b>102%</b>
	<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>59.786.913</b>	<b>42.446.923</b>	<b>45.317.418</b>	<b>41%</b>
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>					
83	DEUDORAS DE CONTROL	14	586.298	586.298	-	0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	14	(586.298)	(586.298)	-	0%

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

dt

  
VICTOR HUGO MORENO MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
VICTOR J. MOLINA REVELO  
CONTADOR PUBLICO  
T.P - 66226 - T



**UNIVERSIDAD DEL PACIFICO**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL**  
**POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2016 Y 2015**  
 (Información en miles de pesos)

CODIGO	CONCEPTO	NOTAS	DICIEMBRE	DICIEMBRE	VARIACION	
			2016	2015	\$	%
	<b>INGRESOS</b>					
	<b>OPERACIONALES</b>					
4305	Servicios educativos	15	1.324.240	428.435	895.805	209%
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos	15	(177.366)	(5.961)	(171.405)	2875%
4428	Otras transferencias	16	20.619.095	21.516.315	(897.220)	-4%
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>21.765.969</b>	<b>21.938.789</b>	<b>(172.820)</b>	<b>-1%</b>
					-	
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	17				
5101	Sueldos y salarios		13.581.471	9.724.367	3.857.104	40%
5103	Contribuciones efectivas		2.182.647	1.610.557	572.090	36%
5104	Aportes sobre la nómina		292.015	194.457	97.558	50%
5111	Generales		5.816.894	2.287.351	3.529.543	154%
5120	Impuestos, contribuciones y tasas		212.633	121.499	91.134	75%
5304	Provision deudores		0	9.574	(9.574)	-100%
5330	Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo		827.717	218.367	609.350	279%
5345	Amortización de intangible		51.724	0	51.724	
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>22.965.101</b>	<b>14.166.172</b>	<b>8.798.929</b>	<b>62%</b>
	<b>EXCENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>		<b>(1.199.132)</b>	<b>7.772.617</b>	<b>-8.971.749</b>	<b>-115%</b>
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	18				
4110	No tributarios (Estampillas)		51.830	0	51.830	0%
4805	Financieros		172.765	81.277	91.488	113%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		17.600	14.485	3.115	22%
4810	Extraordinarios		10.081.588	35.412	10.046.176	28369%
4815	Ajuste de ejercicios anteriores		367	0	367	
	<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>10.324.150</b>	<b>131.174</b>	<b>10.192.976</b>	<b>7771%</b>
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	19				
5801	Intereses		4.307	10.900	(6.593)	-60%
5802	Comisiones		13.704	6.071	7.633	126%
5805	Financieros		0	3.749	(3.749)	-100%
5810	Extraordinarios		4	7	(3)	-38%
5815	Ajuste de ejercicios anteriores		1.022.481	11.744	1.010.737	8606%
	<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>1.040.496</b>	<b>32.471</b>	<b>1.040</b>	<b>3104%</b>
	<b>EXCENTES DEL EJERCICIO</b>		<b>8.084.521</b>	<b>7.871.320</b>	<b>1.220.187</b>	<b>3%</b>

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero.

*VHMM*  
 VICTOR HUGO MORENO MORENO  
 REPRESENTANTE LEGAL

*VJM*  
 VICTOR J. MOLINA REVELO  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P - 66226 - T

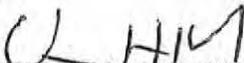


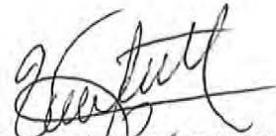
UNIVERSIDAD DEL PACIFICO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Información en miles de pesos)

	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2015	\$ 26.179.876
Incremento patrimonial durante el año 2016	\$ 26.594.369
<b>Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2016</b>	<b>\$ 52.774.245</b>

DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES

	2016	2015	Valor Variaciones	
<b>INCREMENTOS</b>				<b>26.594.369</b>
Capital fiscal	4.268.025	4.268.025	0	
Resultados de ejercicios anteriores	19.905.572	12.034.252	7.871.320	
Resultado del ejercicio	8.084.521	7.871.320	213.201	
Revalorización del Patrimonio	156.801	0	156.801	
Superavit por valorización	9.999.819	0	9.999.819	
Patrimonio institucional incorporado	8.353.231	4	8.353.227	
Efecto del Sanearamiento contable	2.006.275	2.006.275	0	
<b>Totales</b>	<b>52.774.245</b>	<b>26.179.876</b>	<b>26.594.369</b>	

  
VICTOR HUGO MORENO MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
VICTOR J. MOLINA REVELO  
CONTADOR PUBLICO  
T.P - 66226 - T



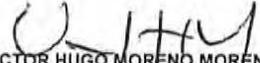


UNIVERSIDAD DEL PACIFICO  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Información en miles de pesos)

	Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre de 2016
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>	
Excedentes del periodo	8.084.521
Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo:	
Gasto por Depreciación	827.717
Gasto por Amortizaciones	0
<b>Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo</b>	<b>8.912.238</b>
<b>Cambios en Partidas Operacionales:</b>	
Aumento en Deudores	428.372
Aumento otros activos	(9.898.499)
Aumento de Cuentas por Pagar	555.326
Aumento en otros pasivos	22.407
Disminución obligaciones laborales y seguridad social	705.315
Disminucion en Pasivos estimados y provisiones	(10.162.427)
<b>Efectivo neto usado por actividades de operación</b>	<b>(9.437.268)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>	
Aumento Propiedad Planta y Equipo	(11.604.403)
<b>Efectivo neto usado por actividades de inversión</b>	<b>(11.604.403)</b>
<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>	
Aumento de superavit por valorizacion	9.999.819
Aumento de revalorización del patrimonio	156.801
Aumento en patrimonio institucional incorporado	8.353.227
Disminución de Obligaciones Financieras	(375.000)
<b>Efectivo neto provisto por actividades de financiación</b>	<b>18.134.848</b>
<b>Incremento (Disminución) neta del efectivo</b>	<b>(2.906.823)</b>
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	29.067.431
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>26.160.608</b>

DA

  
VICTOR HUGO MORENO MORENO  
REPRESENTANTE LEGAL

  
VICTOR J. MOLINA REVELO  
CONTADOR PUBLICO  
T.P - 66226 - T



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

**NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016  
(Información en miles de pesos)**

**Nota 1. NATURALEZA JURIDICA DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO**

La Universidad del Pacífico es un establecimiento público del orden nacional, creado mediante la ley 65 de 1988, como un ente universitario, autónomo, con Personería Jurídica y Régimen Especial, vinculado al Ministerio de Educación Nacional en lo referente a las políticas y a la planeación del sistema educativo; ejerce la autonomía académica, elabora y maneja su presupuesto, de acuerdo con las funciones que le corresponden y desarrolla el servicio público cultural de la educación según la Constitución Nacional, la Ley 30 de 1992 y las demás normas que le sean aplicables según su naturaleza. Tiene su domicilio en la ciudad de Buenaventura, departamento del Valle del Cauca y está facultada para establecer dependencias académicas en otras localidades del Litoral Pacífico.

La dirección de la Universidad corresponde al Consejo Superior, al Rector y al Consejo Académico y cuyas competencias son, en esencia, la orientación general de formulación de políticas de dirección, de control y de ejecución de los procesos institucionales.

Hacen parte igualmente de la dirección y administración de la Universidad la Dirección Académica, la Dirección de Gestión para la Investigación y la Proyección Universitaria, las Direcciones de Programas, el Consejo de Académico, la Secretaría General y las demás autorizadas y formas de organización que se establezcan en la estructura interna

**OBJETIVO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO**

Fortalecer la gestión académica con el propósito de materializar los objetivos relacionados con los procesos misionales de la Universidad, especialmente el de lograr consolidar la Institución y propender por la excelencia académica en los programas de Formación, Investigación y Proyección Social, para satisfacer las necesidades y expectativas de la sociedad.

**MISION DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO**

La Universidad del Pacífico es una institución pública de educación superior que busca la formación integral, comprometida con la generación y transferencia del conocimiento científico y empírico, a partir de las condiciones particulares de la Región Pacífica Colombiana, como dinamizadora de los ámbitos culturales, sociales, económicos, políticos y ambientales, se proyecta a escala regional, nacional e internacional.



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

## **VISION DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO**

La Universidad del Pacífico será una institución estructurada que garantizará su buen funcionamiento y competitividad, conforme a las exigencias del sistema educativo colombiano.

## **VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS**

La moneda legal de curso forzoso en el país es la unidad monetaria, (peso) para valorar las operaciones económicas, presupuestales, financieras y patrimoniales de los entes públicos, en una expresión que permita su agregación, para sus registros contables y la preparación de sus Estados Financieros, la Institución observara los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia y que son prescritos por disposición legal y en el Plan General de Contabilidad Pública PGCP.

### **Nota 2. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, el ente público está aplicando el marco conceptual de la contabilidad pública, el catálogo general de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública, a nivel de fuente.

Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soportes.

La entidad utilizó los criterios y normas de valuación de Activos y Pasivos, la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, así mismo las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido Estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

Para el reconocimiento Patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso de los gastos.

A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Universidad Adoptó:

a) El reconocimiento de la totalidad de las operaciones: Para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando la base de la causación.



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

- b) **Materialidad:** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- c) **Unidad Monetaria:** De acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- d) **Individualización de bienes derechos y obligaciones:** Los bienes, derechos y obligaciones de la Universidad del Pacífico, esto es las cuentas por cobrar, anticipos entregados, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.
- e) **Soportes documentales:** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- f) **Conciliaciones de Información:** La Universidad del Pacífico realiza conciliaciones periódicas mensuales, trimestrales y semestrales con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada.
- g) **Presentación de Estados Financieros:** Para la presentación de información Financiera Contable Pública y notas generales de la Universidad, se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación y se presentan a través del Sistema de Información Financiera Pública – CHIP.
- h) **Propiedad, Planta y Equipo:** Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al Gasto y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico. Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación. La depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>	<b>Años de vida útil</b>
Edificaciones	50
Redes, líneas y cables	25
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipos de transporte, tracción y elevación	10
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	10
Equipos de comunicación	5
Equipos de computación	5



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

### Nota 3. Efectivo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
1105	Caja	79.356	78.703	653	1%
1110	Depositos en Instituciones financieras	26.081.253	28.988.728	(2.907.475)	-10%
<b>Total Efectivo</b>		<b>26.160.609</b>	<b>29.067.431</b>	<b>(2.906.822)</b>	<b>-10%</b>

### NOTA 4. Deudores

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
1407	Prestación de servicios	452.703	414.333	38.370	9%
1413	Transferencias por cobrar	1.146.332	0	1.146.332	100%
1420	Avances y anticipos entregados	1.916.568	3.746.359	(1.829.791)	-49%
1424	Recursos entregados en Ac	92.144	2.144	90.000	4198%
1470	Otros deudores	226.861	100.145	126.716	127%
1480	Provisión deudores	(122.484)	(122.484)	0	0%
<b>Total Deudores</b>		<b>3.712.124</b>	<b>4.140.497</b>	<b>(428.373)</b>	<b>-10%</b>

### NOTA 5 Otros activos

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

#### Porción corriente

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
1910	Cargos diferidos	12.748	0	12.748	100%
1970	Intangibles	74.552	0	74.552	100%
1975	Amortización acumulada intangibles	(45.034)	0	(45.034)	100%
<b>Total porción corriente</b>		<b>42.266</b>	<b>0</b>	<b>42.266</b>	<b>100%</b>

Los cargos diferidos por \$ 12.748 corresponden elementos de consumos como; implementos de papelería, elementos de aseo y cafetería, materiales y suministros entre otros, los cuales se encuentran en almacén. Los intangibles por \$ 74.552, están conformados por licencias \$ 50.267 y Software por \$ 24.285.



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

### Porción no corriente

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
1915	Obras y mejoras en propiedad ajena	42.585	42.585	0	0%
1960	Bienes y artes de cultura	83.717	83.717	0	0%
1970	Intangibles	0	188.620	(188.620)	-100%
1975	Amortización acumulada intangibles	0	(45.034)	45.034	-100%
1999	Valorizaciones	9.999.819	0	9.999.819	100%
<b>Total porción no corriente</b>		<b>10.126.121</b>	<b>269.888</b>	<b>9.856.233</b>	<b>3652%</b>

Las Valorizaciones \$ 9.999.819, corresponden a: terreno Campus Universitario por \$ 7.451.800 y edificación Campus Universitario \$ 2.548.019, según avalúo especializado.

### Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
1605	Terrenos	2.150.240	226.500	1.923.740	849%
1615	Construcciones en curso	128.394	90.936	37.458	41%
1635	Bienes muebles en Bodega	15.091	0	15.091	100%
1640	Edificaciones	17.134.439	8.754.928	8.379.511	96%
1645	Plantas, ductos y tuneles	21.746	21.746	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	643.072	355.681	287.391	81%
1660	Equipo médico y científico	1.041.270	629.948	411.322	65%
1665	Muebles, enseres y equipo	797.410	532.224	265.186	50%
1670	Equipo de comunicación y computación	1.771.132	1.491.327	279.805	19%
1675	Equipo de transporte	109.682	109.682	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina	14.482	9.702	4.780	49%
1685	Depreciación acumulada	(4.136.908)	(3.309.311)	(827.597)	25%
<b>Total Propiedad, planta y</b>		<b>19.690.050</b>	<b>8.913.363</b>	<b>10.776.687</b>	<b>121%</b>

Los incrementos en Terrenos por \$ 1.923.740 y Edificaciones por \$ 8.379.928, corresponden básicamente al reconocimiento contable en esta vigencia de activos, de la Sede de Tumaco, Guapi y el Corregimiento de Zabeletas.



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

#### Nota 7. Bienes de uso público e histórico y cultural

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
1715	Bienes históricos y culturale	55.744	55.744	0	0%
<b>Total Bienes de uso públi</b>		<b>55.744</b>	<b>55.744</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>

#### Nota 8. Operaciones de financiamiento e instrumentos derivados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
2306	Operaciones de financiamiento interna a corto plazo	0	375.000	(375.000)	-100%
<b>Total Operaciones de fina</b>		<b>0</b>	<b>375.000</b>	<b>(375.000)</b>	<b>-100%</b>

#### Nota 9. Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
2401	Adquisición de bienes y sen	369.067	440.179	(71.112)	-16%
2425	Acreedores	2.092.982	1.480.321	612.661	41%
2436	Retención en la fuente	57.719	189.415	(131.696)	-70%
2440	Impuestos, contribuciones y	20.517	0	20.517	100%
2453	Recursos recibidos en admi	1.862.368	1.743.325	119.043	7%
2455	Recursos recibidos en admi	59.101	53.188	5.913	11%
<b>Total Cuentas por pagar</b>		<b>4.461.755</b>	<b>3.906.428</b>	<b>555.326</b>	<b>14%</b>

#### Nota 10. Obligaciones laborales y de seguridad social

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
2505	Salarios y prestaciones sociales	1.568.650	863.335	705.315	82%
<b>Total Obligaciones laboral</b>		<b>1.568.650</b>	<b>863.335</b>	<b>705.315</b>	<b>82%</b>



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

#### NOTA 11. Pasivos estimados

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

##### Porción no corriente

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
2710	Provisión para contingencias	899.571	11.061.998	(10.162.427)	-92%
<b>Total porción no corriente</b>		<b>899.571</b>	<b>11.061.998</b>	<b>(10.162.427)</b>	<b>-92%</b>

La disminución en la porción no corriente al 31 de diciembre de 2016, corresponde al ajuste contable del pasivo contingente, según informe de la oficina jurídica, realizado bajo la metodología definida por la Agencia Nacional de la Defensa Jurídica.

#### Nota 12. Otros pasivos

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
2905	Recaudo a favor de terceros	82.693	60.286	22.407	37%
<b>Total Otros pasivos</b>		<b>82.693</b>	<b>60.286</b>	<b>22.407</b>	<b>37%</b>



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

### Nota 13. Patrimonio Institucional

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 y 2015 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016	2015	VAR \$	VAR %
3208	Capital fiscal	4.268.025	4.268.025	0	0%
3225	Resultados de ejercicios al	19.905.572	12.034.252	7.871.320	65%
3230	Resultado del ejercicio	8.084.521	7.871.320	213.201	3%
3235	Superavit por donación	156.801	0	156.801	100%
3240	Superavit por valorización	9.999.819	0	9.999.819	100%
3255	Patrimonio institucional inc	8.353.231	4	8.353.227	208830687%
3258	Efecto del Saneamiento cc	2.006.275	2.006.275	0	0%
<b>Total Patrimonio Instituc</b>		<b>52.774.245</b>	<b>26.179.876</b>	<b>26.594.369</b>	<b>102%</b>

Los incrementos patrimoniales corresponden a:

El Superávit por Valorización \$ 9.999.819, está compuesto por las valorizaciones del terreno Campus Universitario por \$ 7.451.800 y de la edificación Campus Universitario \$ 2.548.019, según avaluó especializado.

El Superávit por donación por \$ 156.801, corresponde a donación equipos musicales recibidos de FONADE.

El Patrimonio institucional incorporado por \$ 8.353.227, corresponde al reconocimiento contable en esta vigencia de los siguientes activos:

Terreno	- Tumaco	\$ 1.664.600
Terreno	- Guapi	99.840
Terreno	- Zabaletas	159.300
Edificación	- Zabaletas	1.341.487
Estanques	Zabalestas	5.088.000

### Nota 14. Cuentas de Orden deudoras

Las cuentas de orden deudoras por \$ 586.298 corresponden a activos totalmente depreciados.



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

#### Nota 15. Servicios educativos

Los servicios educativos al 31 de 2016, corresponden a:

CONCEPTO	2016
Educación formal - Superior	972.187
Servicios conexión a la educación	352.053
<b>Total Servicios educativos</b>	<b>1.324.240</b>

Las devoluciones, rebajas y descuentos por \$ 177.366 al 31 de 2016, corresponden a rebajas por estímulos educativos, votaciones entre otros.

#### Nota 16. Otras Transferencias

Los ingresos por transferencias al 31 de 2016, corresponden a recursos recibidos del Tesoro Nacional/Ministerio de Educación:

CODIGO	CONCEPTO	2016
442802	Para proyectos de inversión	424.131
442803	Para gastos de funcionamiento	15.891.492
442890	Otras transferencias	4.303.472
	<b>Total Otras transferencias</b>	<b>20.619.095</b>

#### Nota 17. Gastos operacionales

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016
5101	Sueldos y salarios	13.581.471
5103	Contribuciones efectivas	2.182.647
5104	Aportes sobre la nómina (Aportes ICBF)	292.015
5111	Generales	5.816.894
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	212.633
5304	Provisión deudores	0
5330	Depreciación de Propiedad, Planta y Equip	827.717
5345	Amortización de intangible	51.724
	<b>Total Gastos operacionales</b>	<b>22.965.101</b>



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

Las Contribuciones efectivas por \$ 2.182.647, corresponden a: Aportes Caja de Compensación Familiar \$ 375.279, Cotización salud \$ 705.521, Cotización riesgos profesionales \$ 53.423 y Cotización pensión \$ 1.048.423.

Los gastos generales por \$ 5.816.894, corresponden a: Honorarios y servicios \$ 2.268.161, Estudios y proyectos \$ 215.257, Vigilancia y seguridad \$ 402.616, Materiales y suministros \$ 331.018, Mantenimiento \$ 171.230, Servicios públicos \$ 460.453, Viáticos y gastos de viajes \$ 456.077, Comunicación y transporte \$ 772.149, Aseo y cafetería \$ 210.994, Organización de eventos \$ 144.868 y Otros gastos generales \$ 555.301.

Los impuestos y contribuciones y tasas por \$ 212.633 se encuentran conformados por \$ Impuesto predial unificado \$ 76.009, Cuota de fiscalización y auditaje \$ 33.361, Gravámenes a los movimientos financieros \$ 100.848, Licencias \$ 1.481 y Otros impuestos \$935.

#### Nota 18. Ingresos Gastos operacionales

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016
4110	No tributarios (Estampillas)	51.830
4805	Financieros	172.765
4808	Otros Ingresos Ordinarios	17.600
4810	Extraordinarios	10.081.587
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	367
<b>Total Ingresos operacionales</b>		<b>10.324.149</b>

Los ingresos extraordinarios por \$ 10.081.587 corresponden al reintegro provisión de pasivos contingentes de periodos anteriores.

#### Nota 19. Gastos no operacionales

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2016 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2016
5801	Intereses	3.316
5802	Comisiones	13.704
5810	Extraordinarios	4
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	1.076.494
<b>Total Gastos no operacionales</b>		<b>1.093.518</b>

Los costos por ajustes de ejercicios por \$ 1.022.481 se encuentran conformados por: legalización de anticipos año 2015 \$ 537.370, Pago de nómina dic 2015 \$ 369.790, Licencia no amortizada periodos anteriores \$ 112.611 y Pago de seguros \$ 2.710.



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

## INDICADORES FINANCIEROS 2016 y 2015

### ➤ LIQUIDEZ

**Razón corriente (Activo corriente/Pasivo corriente)**

2016	2015
\$ 4,96	\$ 6,45

Para el año 2016 y 2015, La Universidad del Pacífico por cada peso de obligación corriente vigente contaba con \$4,96 y \$6,45 pesos de respaldo.

**Capital de trabajo (Activo corriente - Pasivo corriente)**

2016	2015
\$ 23.884.595	\$ 28.063.165

Una vez la Entidad cancele el total de sus obligaciones corrientes en los años 2016 y 2015, le quedarán \$23.884.595 y \$ 28.063.165 millones de pesos respectivamente, para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

### ➤ ENDEUDAMIENTO

**Sobre activos totales (Total pasivo / Total activo x 100%)**

2016	2015
12%	38%

La participación de los acreedores para el año 2016 y 2015 es del 12% y 38% respectivamente, sobre el total de los activos de la Entidad; lo cual no representa nivel riesgos.



Ley 65 de 1988  
Código ICFES 1122 de 1996

**Nivel de endeudamiento (Total pasivo / patrimonio)**

2016	2015
\$ 0,13	\$ 0,62

Para el año 2016 el nivel de endeudamiento es bajo y corresponde a \$ 0,13 por cada peso que tiene la entidad, mientras para el año 2015 es de \$0,62 siendo este un nivel alto de endeudamiento.

**Concentración de endeudamiento**

**Corto plazo (Pasivo corriente / Total pasivo x 100%)**

2016	2015
86%	32%

La Entidad para el año 2016 tenía el 86% de sus obligaciones a corto plazo y para el año 2015 el 32%.

**Largo plazo (Pasivo no corriente / Total pasivo x 100%)**

2016	2015
14%	68%

La Entidad para el año 2016 tenía el 14% de sus obligaciones a largo plazo y para el año 2015 el 68%.



➤ **RENTABILIDAD**

**Del patrimonio (Utilidad neta / Patrimonio x 100%)**

2016	2015
15%	30%

La rentabilidad del patrimonio bruto para el 2016 y 2015 fue de 15% y 30% respectivamente.

**Margen neto de utilidad (Utilidad neta / Ventas netas x 100%)**

2016	2015
37%	36%

Para el año 2016 los ingresos por venta y/o operacionales generaron el 37% de utilidad, mientras para el año 2015 generaron el 36%.

➤ **OTROS INDICADORES**

**Índice de propiedad (Patrimonio / Total activo)**

2016	2015
\$ 0,88	\$ 0,62

Por cada peso (\$1) invertido en la Universidad en el año 2016, \$0,88 es capital propio; mientras para el año 2015, \$0,62 era propio.



## Certificación de los Estados Financieros

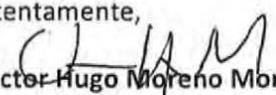
Los suscritos Representante Legal y Contador Público de Universidad del Pacífico que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Económica y Social, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 del 2016, de acuerdo con lo estipulado por el Marco Normativo del Régimen de Contabilidad Pública, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 Diciembre del 2016, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.
- e. En cumplimiento del artículo 1 de la ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- F. La Universidad del Pacífico ha cumplido fielmente con el pago de los aportes al sistema de seguridad social durante la vigencia que certifica.
- G. Es importante manifestar que los saldos actuales están afectados por saldos iniciales de los estados financieros con corte al 31 del año 2015, los cuales fueron preparados por Administraciones anteriores y se encuentran en proceso de ser auditados para establecer su razonabilidad.
- H. Los ajustes que resulten del proceso de depuración que se adelanta se reflejarán en un informe adicional de los estados financieros.

Dado en Buenaventura a los 15 días del mes de febrero de 2016.

Atentamente,

  
Victor Hugo Moreno Moreno  
Representante Legal

  
Victor Javier Molina Revelo  
Contador Público

TP No. 66226-T