Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

UNIVERSIDAD DEL PACÌFICO
DIRECCIÒN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
DIVISIÒN DE CONTABILIDAD

INFORMACIÒN CONTABLE

A DICIEMBRE DE 2.017

BUENAVENTURA
VALLE DEL CAUCA

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
NIT.835.000.300-4
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
Por los años terminados a
(Información en miles de pesos)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE	DIC. 31 de 2017	Participación	Dic 31 de 2016	Participación	Variación $	Variación %
Efectivo	14.642.670	29,07%	26.160.608	43,76%	(11.517.938)	-44%
Deudores	3.091.947	6,14%	3.712.125	6,21%	(620.178)	-17%
Otros activos	729.830	1,45%	42.266	0,07%	687.564	1627%
Total activo corriente	**18.464.447**	36,66%	**29.914.999**	**50,04%**	**(11.450.552)**	**-38%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades, planta y equipo	**21.722.471**	43,13%	19.690.049	32,93%	2.032.422	10%
Bienes de uso públicos e historicos	55.744	0,11%	55.744	0,09%	0	0%
Otros activos	10.126.121	20,10%	10.126.121	16,94%	(0)	0%
Total del activo no corriente	**31.904.336**	**63,34%**	**29.871.914**	**49,96%**	**2.032.422**	**7%**
TOTAL ACTIVO	**50.368.783**	**100,00%**	**59.786.913**	**100,00%**	**(9.418.130)**	**-16%**

PASIVO

PASIVO CORRIENTE	DIC. 31 de 2017		Dic 31 de 2016		Variación $	Variación %
Operaciones de financiamiento e inst	0	0	0	0	0	0
Cuentas por pagar	2.066.346	0	4.461.754	0	(2.395.408)	-54%
Obligaciones laborales y de Seguridad	1.881.944	0	1.568.650	0	313.294	20%
Total del pasivo corrient	**3.948.290**	**0**	**6.030.404**	0	**(2.082.114)**	**-35%**
PASIVO NO CORRIENTE						
Pasivos estimados	751.345		899.571		(148.226)	-16%
Otros pasivos	204		82.693		(82.489)	-100%
Total del pasivo no corrie	751.549		982.264	0	(230.715)	-23%
TOTAL PASIVO	**4.699.839**	**0**	**7.012.668**	0	**(2.312.829)**	**-33%**
PATRIMONIO						
Capital fiscal	2.071.851	0	4.268.025	0	(2.196.174)	-51%
Resultado de ejercicios anteriores	27.990.093	0	19.905.572	0	8.084.521	41%
Resultado del ejercicio	(4.909.127)	0	8.084.521	0	(12.993.648)	-161%
Superávit por donación	156.801	0	156.801	0	0	0%
Superávit por valorizaciones	9.999.819		9.999.819	0	0	0%
Patrimonio institucional incorporado	8.353.231	0	8.353.231	0	0	0%
Efecto del Saneamiento contable	2.006.275	0	2.006.275	0	0	0%
TOTAL DEL PATRIMONIO	**45.668.944**	**1**	**52.774.245**	1	**(7.105.301)**	-13%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMON	**50.368.783**	**1**	**59.786.913**	1	**(9.418.130)**	-16%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
DEUDORAS DE CONTROL	586.298		586.298		0	0%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(586.298)		(586.298)		0	0%

FÉLIX SUÁREZ REYES
Rector

ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ
Contador
T.P.197914-T

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
NIT.835.000.300-4
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL
Acumulado entre el 1 de Enero y 31 de diciembre de 2.017 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.016
(Información en miles de pesos)

	Notas	DIC. 31 de 2017	Participacion	Dic 31 de 2016	Participacion
INGRESOS OPERACIONALES					
Servicios educativos	15	1.644.551	7,11%	1.324.240	6,08%
Devoluciones, rebajas y descuentos	15	(260.099)	0,00%	(177.366)	0,00%
Otras transferencias	16	21.747.270	94,01%	20.619.095	94,73%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**23.131.722**	**100,00%**	**21.765.969**	**100,00%**
GASTOS OPERACIONALES	17				
Sueldos y salarios		15.941.713	68,92%	13.581.471	62,40%
Contribuciones efectivas		2.876.133	12,43%	2.182.647	10,03%
Aportes sobre la nòmina		347.395	1,50%	292.015	1,34%
Generales		8.234.443	35,60%	5.816.894	26,72%
Impuestos, contribuciones y tasas		121.843	0,53%	212.633	0,98%
Provision deudores		0	0,00%	0	0,00%
Depreciacion de Propiedad,Planta y Equipo		958.974	4,15%	827.717	3,80%
Amortizaciòn de intangible		40.668	0,18%	51.724	0,24%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**28.521.169**	**123,30%**	**22.965.101**	**105,51%**
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		**(5.389.447)**	**0,00%**	**(1.199.132)**	**0,00%**
INGRESOS NO OPERACIONALES	18				
No tributarios (Estampillas)		0	0,00%	51.830	0,24%
Financieros		244.246	1,06%	172.765	0,79%
Otros Ingresos Ordinarios		16.243	0,07%	17.600	0,08%
Extraordinarios		155.681	0,67%	10.081.588	46,32%
Ajuste de ejercicios anteriores		454.946	1,97%	367	0,00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		**871.116**	**3,77%**	**10.324.150**	**47,43%**
GASTOS NO OPERACIONALES	19				
Intereses		279.786	1,21%	4.307	0,02%
Comisiones		3.779	0,02%	13.704	0,06%
Financieros		0	0,00%	0	0,00%
Extraordinarios		187	0,00%	4	0,00%
Operacionales Interinstitucionales		0	0,00%	0	0,00%
Ajuste de ejercicios anteriores		107.044	0,46%	1.022.481	4,70%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**390.796**	**1,69%**	**1.040.496**	**4,78%**
EXCENTES (PÈRDIDA) DEL EJERCICIO		**(4.909.127)**	**0,00%**	**8.084.521**	**37,14%**

FÉLIX SUÀREZ REYES
Rector

ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ
Contador
T.P.197914-T

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIT.835.000.300-4

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Informaciòn en miles de pesos)

	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2016	52.774.245
Incremento patrimonial durante el año 2017	(7.105.301)
Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2017	**45.668.944**

DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES

	2017	2016	Valor Variaciones	
INCREMENTOS				**(7.105.301)**
Capital fiscal	2.071.851	4.268.025	(2.196.174)	
Resultado de ejercicios anteriores	27.990.093	19.905.572	8.084.521	
Resultado del ejercicio	(4.909.127)	8.084.521	(12.993.648)	
Superávit por donación	156.801	156.801	0	
Superávit por valorizaciones	9.999.819	9.999.819	0	
Patrimonio institucional incorporado	8.353.231	8.353.231	0	
Efecto del Saneamiento contable	2.006.275	2.006.275	0	
Total variaciones patrimoniales durante el año 2.017				**(7.105.301)**

FÈLIX SUÀREZ REYES
Rector

ÀNGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ
Contador
T.P.197914-T

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

NIT.835.000.300-4

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Informaciòn en miles de pesos)

	Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 2017
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Excedentes (Pérdida) del periodo	**(4.909.127)**
Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo:	
Gasto por Depreciación	958.974
Gasto por Amortizaciones	44.668
Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo	**(3.905.485)**
Cambios en Partidas Operacionales:	
Disminución en Deudores	620.178
Aumento otros activos	(732.232)
Aumento de Cuentas por Pagar	(2.395.408)
Aumento en otros pasivos	(82.489)
Aumento obligaciones laborales y seguridad social	313.294
Disminución en Pasivos estimados y provisiones	(148.226)
Efectivo neto usado por actividades de operación	**(6.330.368)**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Aumento Propiedad Planta y Equipo	(2.991.396)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	**(2.991.396)**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:	
Superávit por donación	0
Superávit por valorizaciones	0
Aumento en patrimonio institucional incorporado	0
Efecto del Saneamiento contable	(2.196.174)
Disminución de Obligaciones Financieras	0
Efectivo neto provisto por actividades de financiación	**(2.196.174)**
Incremento (Disminución) neta del efectivo	**(11.517.938)**
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	26.160.608
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**14.642.670**

FÈLIX SUÀREZ REYES
Rector

ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ
Contador
T.P.197914-T

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TRANSCURRIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Información en miles de pesos)

Nota 1. NATURALEZA JURÍDICA DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

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 Pacífico colombiano.

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

Igualmente, hacen parte de la dirección y administración de la Universidad la dirección Académica, la dirección de Gestión para la Investigación y la Proyección Universitaria, lo mismo que 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.

OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

PERSPECTIVA DE IMPACTO A LAS COMUNIDADES

Posicionamiento. Mejorar el posicionamiento de la Universidad recuperando su imagen y reconstruyendo la confianza que perciben sus grupos de interés sobre su gestión e institucionalidad.

Liderazgo. Ser un ente articulador y líder de la gestión del cambio en la región participando en diferentes espacios institucionales y ofreciendo apoyo para trabajar en pro del Pacifico y el país.

PERSPECTIVA DE GESTION DE FUNCIONES SUSTANTIVAS

Calidad. Garantizar la calidad educativa de una oferta académica pertinente y diversa, acorde con los requerimientos de la región y los principios del desarrollo humano integral.

Internacionalización. Desarrollar la internacionalización de los ejes misionales que potencialicen la generación y el intercambio de conocimiento.

Investigación. Fortalecer la generación, difusión e intercambio de conocimiento y saberes a partir de la investigación formativa, básica y aplicada, participativa y pertinente.

Regionalización. Diseñar e implementar la estrategia de regionalización de la Universidad del Pacifico.

Bienestar. Disminuir la tasa de deserción estudiantil a través del diseño e implementación de estrategias pertinentes teniendo en cuenta las dimensiones académica, socioeconómica y cultural.

Proyección social. Generar impactos medibles en el sector productivo, el sector público, los egresados y las comunidades estableciendo relaciones efectivas con el sector externo de la región.

Perspectiva de DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Información y comunicaciones. Asegurar el acceso, administración y consulta de la información institucional por parte de los usuarios internos y externos en condiciones de integralidad, seguridad, transparencia, confiabilidad y calidad.

Planeación institucional. Desarrollar una cultura de planeación, seguimiento y control, que permita alinear y cumplir todas las estrategias institucionales.

Desarrollo de talento humano. Potenciar el desarrollo profesional de los colaboradores alienado a la estrategia institucional, apalancando el crecimiento de la Universidad en sus funciones sustantivas.

Recursos financieros. Aumentar los ingresos para el cumplimiento de los fines institucionales, avanzando en la diversificación de fuentes de ingreso y en la ejecución efectiva de los mismos.

PERSPECTIVA DE GESTION DE FUNCIONES SUSTANTIVAS

Calidad. Garantizar la calidad educativa de una oferta académica pertinente y diversa, acorde con los requerimientos de la región y los principios del desarrollo humano integral.

Internacionalización. Desarrollar la internacionalización de los ejes misionales que potencialicen la generación y el intercambio de conocimiento.

Investigación. Fortalecer la generación, difusión e intercambio de conocimiento y saberes a partir de la investigación formativa, básica y aplicada, participativa y pertinente.

Regionalización. Diseñar e implementar la estrategia de regionalización de la Universidad del Pacifico.

Bienestar. Disminuir la tasa de deserción estudiantil a través del diseño e implementación de estrategias pertinentes teniendo en cuenta las dimensiones académica, socioeconómica y cultural.

Proyección social. Generar impactos medibles en el sector productivo, el sector público, los egresados y las comunidades estableciendo relaciones efectivas con el sector externo de la región.

Perspectiva de DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

Información y comunicaciones. Asegurar el acceso, administración y consulta de la información institucional por parte de los usuarios internos y externos en condiciones de integralidad, seguridad, transparencia, confiabilidad y calidad.

Planeación institucional. Desarrollar una cultura de planeación, seguimiento y control, que permita alinear y cumplir todas las estrategias institucionales.

Desarrollo de talento humano. Potenciar el desarrollo profesional de los colaboradores alienado a la estrategia institucional, apalancando el crecimiento de la Universidad en sus funciones sustantivas.

Recursos financieros. Aumentar los ingresos para el cumplimiento de los fines institucionales, avanzando en la diversificación de fuentes de ingreso y en la ejecución efectiva de los mismos.

Sistema integrado de Gestión. Consolidar el sistema integrado de gestión como una herramienta administrativa institucionalizada que se apropie en todos los niveles de la Universidad.

Infraestructura física y tecnológica. Fortalecer la infraestructura fisca y tecnológica para dar respuesta a las necesidades crecientes de la institución, a nivel local y región Pacifico.

MISIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

La Universidad del Pacífico tiene como propósito contribuir al desarrollo social, ambiental, cultural y económico de la región y del país, formando líderes integrales, agentes de cambio, mediante la generación y transferencia del conocimiento científico y la potencialización de saberes tradicionales, con una oferta y cobertura pertinente y de alta calidad.

VISIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

A 2036, la Universidad del Pacífico habrá alcanzado los más altos estándares de calidad en sus programas y procesos; será una de las principales instituciones de educación superior de la región, consolidada y reconocida nacional e internacionalmente como un eje articulador y catalizador de las potencialidades de la misma, a través de la formación, la investigación formativa, básica y aplicada y el relacionamiento efectivo con los actores clave para el desarrollo sustentable del pacífico 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 Universidad tiene en cuenta 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, la Alma Máter tiene en cuenta el marco conceptual de la contabilidad pública y el Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.

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 utiliza 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.

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: 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.

ACTIVOS DEPRECIABLES	**Años de vida útil**
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

Nota 3. Efectivo

Refleja el saldo de los recursos que posee la universidad al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
1105	Caja	2.121	79.356	(77.235)	-97%
1110	Depositos en Instituciones financieras	14.640.549	26.081.253	(11.440.704)	-44%
	Total Efectivo	**14.642.670**	**26.160.609**	**(11.517.939)**	**-44%**

NOTA 4. Deudores

Representa los derechos de cobros originados en las transferencias efectuadas por la universidad con otras entidades.

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
1401	Sanciones	319	0	319	100%
1407	Prestación de servicios	505.760	452.703	53.057	12%
1413	Transferencias por cobrar	0	1.146.332	(1.146.332)	-100%
1420	Avances y anticipos entregado	2.009.893	1.916.568	93.325	5%
1424	Recursos entregados en Admc	90.000	92.144	(2.144)	-2%
1470	Otros deudores	485.975	226.861	259.114	114%
1480	Provisión deudores	0	(122.484)	122.484	-100%
	Total Deudores	**3.091.947**	**3.712.124**	**(620.177)**	**-17%**

NOTA 5 Otros activos

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se encuentran conformados por:

Porción corriente

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
1910	Cargos diferidos	322.277	12.748	309.529	2428%
1970	Intangibles	482.105	74.552	407.553	547%
1975	Amortizaciòn acumulada intangibles	(74.552)	(45.034)	(29.518)	66%
	Total porciòn corriente	**729.830**	**42.266**	**687.564**	**1627%**

Los cargos diferidos por $ 322.277 corresponden a elementos de consumos, tales 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 integrados por licencias $ 154.820 y software por $ 327.285.

Porción no corriente

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	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	0	0	100%
1975	Amortizaciòn acumulda intangibles	0	0	0	100%
1999	Valorizaciones	9.999.819	9.999.819	0	0%
	Total porciòn no corriente	**10.126.121**	**10.126.121**	**0**	**0%**

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

Este conjunto de cuentas registra bienes de cualquier naturaleza con carácter permanente para el uso y desarrollo de la institución, las propiedades plantas y equipo y su depreciación acumulada.

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
1605	Terrenos	2.150.240	2.150.240	0	0%
1615	Construcciones en curso	1.893.646	128.394	1.765.252	1375%
1625	Propiedades planta y equipc	18.903	0	18.903	100%
1635	Bienes muebles en bodega	702.235	15.091	687.144	4553%
1640	Edificaciones	17.139.064	17.134.439	4.625	0%
1645	Plantas, ductos y tuneles	21.746	21.746	0	0%
1655	Maquinaria y equipo	717.736	643.072	74.664	12%
1660	Equipo médico y cientifico	1.067.132	1.041.270	25.862	2%
1665	Muebles, enseres y equipo	797.410	797.410	0	0%
1670	Equipo de comunicación y computación	2.186.077	1.771.132	414.945	23%
1675	Equipo de transporte	109.682	109.682	0	0%
1680	Equipo de comedor, cocina	14.482	14.482	0	0%
1685	Depreciación acumulada	(5.095.882)	(4.136.908)	(958.974)	23%
	Total Propiedad, planta y	**21.722.471**	**19.690.050**	**2.032.421**	**10%**

Los incrementos en Propiedad, Planta y Equipo, corresponde al sistema de control para el acceso al campus y equipos de ayuda audio visual.

Nota 7. Bienes de uso público e histórico y cultural

Representa el valor de los bienes muebles de carácter histórico y cultural, como lo son los libros y publicaciones y de investigación, el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se encuentra conformado por:

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
1715	Bienes históricos y culturale	55.744	55.744	0	0%
	Total Bienes de uso pùbli	**55.744**	**55.744**	**0**	**0%**

Nota 8. Cuentas por pagar

El saldo de esta cuenta representa las obligaciones contraídas por la institución con terceros en la adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, aportes parafiscales, retenciones e impuestos a favor del estado.

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
2401	Adquisición de bienes y servi	51.121	369.067	(317.946)	-86%
2425	Acreedores	908.624	2.092.982	(1.184.358)	-57%
2436	Retención en la fuente	273.862	57.719	216.143	374%
2440	Impuestos, contribuciones y t	0	20.517	(20.517)	-100%
2453	Recursos recibidos en admin	825.148	1.862.368	(1.037.220)	-56%
2455	Recursos recibidos en admin	7.590	59.101	(51.511)	-87%
	Total Cuentas por pagar	**2.066.346**	**4.461.754**	**(2.395.409)**	**-54%**

Nota 9. Obligaciones laborales y de seguridad social

Esta cuenta constituye el pasivo real de los empleados de la institución por concepto de obligaciones laborales y cuotas pensionales, el saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
2505	Salarios y prestaciones sociales	1.881.944	1.568.650	313.294	20%
	Total Obligaciones laboral	**1.881.944**	**1.568.650**	**313.294**	**20%**

NOTA 10. Pasivos estimados

Comprende las provisiones para las prestaciones sociales y provisiones diversas para el pago de gastos efectuados.

Porción no corriente

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
2710	Provisiòn para contingencias	751.345	899.571	(148.226)	-16%
2715	provisiòn para prestaciones sociales	0	0		
	Total porciòn no corriente	**751.345**	**899.571**	**(148.226)**	**-16%**

Nota 11. Otros pasivos

Corresponde al recaudo de ingresos los cuales son transferidos al ente público correspondientes, el saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
2905	Recaudo a favor de terceros	204	82.693	(82.489)	-100%
	Total Otros pasivos	**204**	**82.693**	**(82.489)**	**-100%**

Nota 12. Patrimonio Institucional

Corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de la institución, también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y el agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos que no están asociados a la producción de bienes y prestación de servicios.

CODIGO	CONCEPTO	2017	2016	VAR $	VAR %
3208	Capital fiscal	2.071.851	4.268.025	(2.196.174)	-51%
3225	Resultados de ejercicios anter	27.990.093	19.905.572	8.084.521	41%
3230	Resultado del ejercicio	(4.909.127)	8.084.521	(12.993.648)	-161%
3235	Superavit por donación	156.801	156.801	(0)	0%
3240	Superavit por valorizaciòn	9.999.819	9.999.819	0	0%
3255	Patrimonio institucional incorp	8.353.231	8.353.231	0	0%
3258	Efecto del Saneamiento conta	2.006.275	2.006.275	0	0%
	Total Patrimonio Institucion	**45.668.944**	**52.774.245**	**(7.105.301)**	**-13%**

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

Mediante acta de reunión N0.2 del 23/11/2017, el Comité de Saneamiento Contable (resolución 040-B de 2011) aprobó la reclasificación de partidas conciliatorias de terceros por identificar contra el patrimonio, mientras se avanza en el proceso de depuración, motivo por el cual se ve reflejado la disminución del capital fiscal por $-2.196.174.

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	- Sabaleta	159.300
Edificación	- Sabaleta	1.341.487
Estanques	Sabaleta	5.088.000

Nota 13. Cuentas de orden deudoras

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

Nota 14. Servicios educativos

Los servicios educativos al 31 de diciembre de 2017 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017
430514	Educaciòn formal - Superior	1.137.066
430550	Servicios conexos a la educación	507.485
	Devoluciones rebajas y descuentos	(260.099)
	Total Servicios educativos	**1.384.452**

Las devoluciones, rebajas y descuentos por $ 244.578 al 30 de junio de 2017 corresponden a rebajas por estímulos educativos, votaciones entre otros.

Nota 15. Otras transferencias

Los ingresos por transferencias al 31 de diciembre de 2017 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017
442802	Para proyectos de inversiòn	461.587
442803	Para gastos de funcionamientos	18.224.722
442890	Otras transferencias	3.050.499
472203	Cuota de fiscalizacion	10.462
	Total Otras transferencias	**21.747.270**

Corresponden a recursos recibidos del Tesoro Nacional/Ministerio de Educación.

Nota 16. Gastos operacionales

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017
5101	Sueldos y salarios	15.941.713
5103	Contribuciones efectivas	2.876.133
5104	Aportes sobre la nómina (Aportes ICBF)	347.395
5111	Generales	8.234.443
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	121.843
5330	Depreciacion de Propiedad,Planta y Equipo	958.974
5345	Amortizaciòn de intangible	40.668
	Total Gastos operacionales	**28.521.169**

Las contribuciones efectivas por $ 2.876.133 corresponden a: aportes caja de compensación familiar $ 450.678, cotización salud $ 980.825, cotización riesgos profesionales $ 111.261 y cotización pensión $ 1.333.369.

Los gastos generales por $ 8.234.443 corresponden a: estudios y proyectos $ 408.515, honorarios, comisiones y servicios $ 3.778.681, vigilancia y seguridad $ 525.479, materiales y suministros $ 177.001, mantenimiento $397.671, servicios públicos $ 516.472, arriendo $28.524, viáticos y gastos de viajes $ 166.084, publicidad $144.626, impresos$143.159, comunicación y transporte $ 382.998, seguros $102.029, capacitación $1.021, diseño y estudios $560.460, seguridad industrial $3.887, eventos culturales $165.190, contratos de admón. $82.901,combustible $17.818, aseo y cafetería $ 33.214, organización de eventos $ 66.356, servicio de alimento $386.420, y otros gastos generales $ 194.237.

Los impuestos y contribuciones y tasas por $ 121.843 se encuentran conformados por: cuota de Fiscalización y auditaje $10.462, sanciones $4.079, impuesto sobre vehículos automotores $547, intereses de mora $65, gravamen a los movimientos financieros $102.424, licencias $1.177 y otros impuestos$2.457.

Nota 17. Ingresos y Gastos no operacionales

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017
4805	Financieros	244.245
4808	Otros ingresos ordinarios	16.243
4810	Extraordinarios	155.682
4815	Ajustes de ejercicios anteriores	454.946
	Total Ingresos no operacionales	**871.116**

Los ingresos financieros por $ 244.245 corresponden al reconocimiento de intereses sobre depósitos bancarios.

Nota 18. Gastos no operacionales

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2017 se encuentran conformados por:

CODIGO	CONCEPTO	2017
5801	Intereses	279.787
5802	Comisiones	3.779
5810	Extraordinarios	187
5815	Ajuste de ejercicios anteriores	107.043
	Total Gastos no operacionales	**390.796**

Observación: Durante la vigencia fiscal 2017 presupuestalmente se adicionaron al gasto de funcionamiento $3.822.930 (en miles de pesos), adiciones autorizadas por el estatuto presupuestal en su artículo 39 y su parágrafo, las adiciones corresponden al recurso del balance de vigencias anteriores que no tienen efecto en el ingreso contablemente del periodo fiscal vigente, de allí la perdida en la utilidad del ejercicio ($4.909.127).

INDICADORES FINANCIEROS 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016

- **LIQUIDEZ**

Razón corriente (Activo corriente/Pasivo corriente)

2017	2016
$4,68	$ 4,96

Para el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, la Universidad del Pacífico por cada peso de obligación corriente vigente contaba con $4,68 y $4,96 pesos de respaldo.

Capital de trabajo (Activo corriente - Pasivo corriente)

2017	2016
$14.516.157	$ 23.884.595

Una vez la entidad cancele el total de sus obligaciones corrientes en 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016, le quedarán $14.516.157 y $ 23.884.595 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%)

2017	2016
9.33%	12%

La participación de los acreedores para el 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 es del 9.33% y 12%, respectivamente sobre el total de los activos de la entidad, lo cual no representa nivel riesgos.

Nivel de endeudamiento (Total pasivo / patrimonio)

2017	2016
$0,10	$ 0,13

Para los dos años el nivel de endeudamiento es bajo y corresponde a $0,18 para 2.017 y $ 0,13 para 2.016 por cada peso que tiene la entidad.

Concentración de endeudamiento

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

2017	2016
84%	86%

La Universidad para el año 2017 tiene el 84% de sus obligaciones a corto plazo y para el año 2016 era 86%.

- **RENTABILIDAD**

Del patrimonio (Utilidad neta / Patrimonio x 100%)

2017	2016
-11%	15%

La rentabilidad del patrimonio bruto para el 2017 fue negativa de -11% y para el 2016 fue 15%.

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

2017	2016
-21%	37%

Para el año 2017 los ingresos por venta y/o operacionales generaron el -21% de pérdida, mientras para el año 2016 generaron el 37%, considerando que durante el 2.016 se reintegraron provisiones por $10.071.474.636

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Económica y Social, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Cambios en el patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2017, de acuerdo a 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 al 31 de Diciembre de 2017 ; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera , los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes , restricciones a los activos ; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros ; y,
f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
g. La universidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
i. Los ajustes que resulten del proceso de depuración que se adelanta se reflejaran en un informe adicional de los estados financieros.

Dado en Buenaventura a los 15 días del mes de Febrero del año 2018:

Cordialmente,

FÉLIX SUÁREZ REYES
Representante Legal

ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ
Contador
T.P.197914-T