



Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros
31 de diciembre 2023

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

**ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 – 2022**



**BUENAVENTURA
VALLE DEL CAUCA
2024**



Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros
31 de diciembre 2023

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos **RUTH SÁNCHEZ DE PEREA**, Rectora y **PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO**, Contadora General de la Universidad del Pacífico NIT 835.000.300-4, en ejercicio de sus facultades legales que les confieren la Ley 298 de 1996 y la Ley 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones Nos. 706 y 356 de 2022 expedidas por la Unidad Administrativa Especial – Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que, los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad del Pacífico con corte al 31 de diciembre de 2023, que son tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el Sistema Integrado de Información Financiera “GESTASOFT” y que éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno, adoptado mediante la Resolución 533 de octubre 08 de 2015 y sus respectivas modificaciones, de la UAE- Contaduría General de la Nación.

Que, los estados financieros de la Universidad del Pacífico con corte a 31 de diciembre de 2023, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en el libro mayor a 31 de diciembre de 2023. Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Universidad del Pacífico.

Dado en Buenaventura a los catorce (14) días del mes de febrero del año 2024

Cordialmente,

RUTH SÁNCHEZ DE PEREA
Rectora

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
Contador Público
T.P.80376-T



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

ACTA DE PUBLICACIÓN

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO, Contadora de la Universidad del Pacífico, en cumplimiento del numeral 36 del Art. 34 de la Ley 734 de 2002, de la Resolución No. 706 de 2016 y la Resolución No. 182 de 2017 emitidas por la Contaduría General de la Nación (CGN), y conforme a lo señalado en el marco Normativo para las Entidades de Gobierno adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015 y sus modificaciones expedidas por la CGN, se procede a publicar en la página web www.unipacifico.edu.co, el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados y las notas más representativas de la entidad contable pública Universidad del Pacífico con corte a diciembre 31 de 2023.

Se firma en Buenaventura, a los dieciséis (16) días del mes de febrero de 2024.


PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
Contadora
TP. No. 80376-T



Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros
31 de diciembre 2023

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

Entidad Contable Pública 8276000

**ESTADOS FINANCIEROS Y CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2023**

(Cifras expresadas en pesos)



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
NIT.835.000.300-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Acumulado entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre 2.023 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.022

ACTIVO

	<u>Diciembre 31 de 2023</u>	<u>Participación</u>	<u>Diciembre 31 de 2022</u>	<u>Variación</u>	
				\$	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo	66.837.119.998,16	47,53%	58.053.165.438,82	8.783.954.559	15,13
Inversiones	276.016.812,48	0,20%	148.624.498,09	127.392.314	85,71
Cuentas por cobrar	5.474.997.882,96	3,89%	3.722.936.098,74	1.752.061.784	47,06
Inventario	452.687.792,08	0,32%	356.076.783,35	96.611.009	27,13
Total activo corriente	73.040.822.486	51,94%	62.280.802.819	10.760.019.667	17,28
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	59.812.035.487,50	42,53%	60.167.137.992,49	(355.102.505)	-0,59
Bienes de uso públicos e históricos y culturales	120.580.074,00	0,09%	55.744.000	64.836.074	116,31
Otros activos*	7.654.000.777,31	5,44%	7.331.687.537	322.313.241	4,40
Total del activo no corriente	67.586.616.339	48,06%	67.554.569.529	32.046.810	0,05
TOTAL ACTIVO	140.627.438.824,49	100,00%	129.835.372.348,16	10.792.066.476	8,31

PASIVO

	<u>Diciembre 31 de 2023</u>		<u>Diciembre 31 de 2022</u>	<u>Variación</u>	
				\$	%
PASIVO CORRIENTE					
Operaciones de financiamiento e instrumentos d	0	0%	0	0	0,00
Cuentas por pagar	1.010.552.883,36	1%	2.079.555.942,45	(1.069.003.059)	-51,41
Beneficios a los empleados *	1.481.317.390,80	1%	1.475.779.978,09	5.537.413	0,38
Total del pasivo corriente	2.491.870.274	2%	3.555.335.921	(1.063.465.646)	-29,91

HA



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

NIT.835.000.300-4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Acumulado entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre 2.023 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.022

	<u>Diciembre 31 de 2023</u>	Participación	<u>Diciembre 31 de 2022</u>	Variación	
				₡	%
PASIVO NO CORRIENTE					
Pasivos estimados	582.691.834,00	0%	536.705.860,00	45.985.974	8,57
Otros pasivos	2.436.198.655,10	2%	1.648.623.804,92	787.574.850	47,77
Total del pasivo no corriente	3.018.890.489,10	2%	2.185.329.665	833.560.824	38,14
TOTAL PASIVO	5.510.760.763,26	4%	5.740.665.585,46	(229.904.822)	-4,00
PATRIMONIO					
Capital fiscal	17.771.131.998,37	13%	15.978.385.831,54	1.792.746.166,83	11,22%
Resultado de ejercicios anteriores	94.680.551.522,67	67%	75.969.797.001,37	18.710.754.521,30	24,63%
Resultado del ejercicio	22.472.348.350,59	16%	32.071.791.705,39	(9.599.443.354,80)	-29,93%
Ganancias o pérdidas por la aplicación del Método	192.646.189,60	0,14%	74.732.225,40	117.913.964,20	157,78%
TOTAL DEL PATRIMONIO	135.116.678.061,23	96%	124.094.706.763,70	11.021.971.297,53	8,88%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	140.627.438.824,49	100%	129.835.372.348,16	10.792.066.476,33	8,31%

RUTH SÁNCHEZ DE PEREA
RECTORA

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
CONTADOR
T.P. 80376-T

NICO HERNANDO DURAN PALACIOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

NIT.835.000.300-4

ESTADO DE RESULTADOS

Acumulado entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre 2.023 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.022

(Información en pesos)

	Diciembre 31 de 2023	Participación	Diciembre 31 de 2022	Participación	Variación	
					\$	%
INGRESOS OPERACIONALES						
Servicios educativos	1.991.539.346,39	0,03	2.455.583.379,00	0,04	(464.044.032,61)	-18,90%
Devoluciones, rebajas y descuentos	(49.561.569,91)	-	(5.949.600,00)	-	(43.611.969,91)	0,00%
Otras transferencias	64.259.983.094,00	0,97	64.472.229.113,00	0,96	(212.246.019,00)	-0,33%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	66.201.960.870,48	1,00	66.921.862.892,00	100%	(719.902.021,52)	0,00%
GASTOS OPERACIONALES						
Sueldos y salarios	18.753.801.440,00	28,33%	16.308.087.473	24,37%	2.445.713.967,00	15%
Contribuciones efectivas	5.066.367.467,00	7,65%	4.101.332.741	6,13%	965.034.726,00	24%
Aportes sobre la nómina	571.481.000,00	0,86%	518.018.900	0,77%	53.462.100,00	10%
Prestaciones Sociales	6.874.388.714,01	10,38%	5.487.413.317	8,20%	1.386.975.397,01	25%
Gastos de personal (Diversos)	784.226.983,41	1,18%	117.391.808	0,18%	666.835.175,41	568%
Generales	15.265.342.425,04	23,06%	7.850.524.170	11,73%	7.414.818.255,04	94%
Impuestos, contribuciones y tasas	420.471.537,45	0,64%	339.228.559	0,51%	81.242.978,45	24%
Provision deudores	-	0,00%	7.698.240	0,01%	(7.698.240,00)	-100%
Deterioro de Propiedad Planta y Equipo	1.828.713.448,27	2,76%	0	0,00%	1.828.713.448,27	
Depreciacion de Propiedad,Planta y Equipo	232.892.109,06	0,35%	1.724.213.194	2,58%	(1.491.321.084,94)	-86%
Amortización de intangible	610.707.175,00	0,92%	434.348.601	0,65%	176.358.574,00	41%
Provisión litigios y demandas	45.985.974,00	0,07%	651.934.886	0,97%	(605.948.912,00)	-93%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	50.454.378.273,24	76,21%	37.540.191.889,00	56%	12.914.186.384,24	34,40%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	8.899.000,00	0,01%	0	0,00%	8.899.000,00	0%
Operaciones Sin Flujo de Efectivo	8.899.000,00	0,01%	0	0,00%	8.899.000,00	0%
Cancelación de Sentencias y Conciliaciones	8.899.000,00	0,01%	0	0,00%	8.899.000,00	0%
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL	15.738.683.597	23,77%	29.381.671.004	43,90%	(13.642.987.407)	-46,43%



UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

NIT.835.000.300-4

ESTADO DE RESULTADOS

Acumulado entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre 2.023 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.022

(Información en pesos)

	Diciembre 31 de 2023		Diciembre 31 de 2022		Variación	
	Participación		Participación		\$	%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Financieros	9,65%	6.391.437.298,65	3,87%	2.586.941.453,00	3.804.495.846	147%
Ajuste por Diferencia en Cambio	0,00%	2,47	0,00%	0,00	2	0%
Ingresos Diversos	0,60%	396.636.281,76	0,60%	401.672.183,00	(5.035.901)	-1%
No tributarios Estampillas	0,00%	-	0,00%	0	0	0%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	10,25%	6.788.073.582,88	4,47%	2.988.613.636,00	3.799.459.947	145,81%
GASTOS NO OPERACIONALES						
Comisiones	0,00%	211.984,00	0,00%	425.039,00	(213.055)	-50%
Ajuste por diferencia en cambio	0,00%	4.018,62	0,00%	40,61	3.978,01	9796%
Financieros	0,01%	6.011.400,00	0,00%	17.255,00	5.994.145	34739%
Diversos	0,07%	48.181.426,91	0,45%	298.050.600,00	(249.869.173)	-84%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	0,08%	54.408.829,53	0,45%	298.492.934,61	(244.084.105)	-81,77%
EXCEDENTES (PÈRDIDA) DEL EJERCICIO	33,95%	22.472.348.350,59	47,92%	32.071.791.705,39	(9.599.443.355)	-29,93%

RUTH SÁNCHEZ DE PEREA
RECTORA

PAOLA-ANDREA CAICEDO HURTADO
CONTADOR
TP:80376-T

NICO HERNANDO DURAN PALACIOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NIT.835.000.300-4
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Información en pesos)

Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2022	Valores
	124.094.706.764
Incremento patrimonial durante el año 2023	11.021.971.298
Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2023	135.116.678.061

DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES

	2023	2022	Valor Variaciones	
INCREMENTOS				11.021.971.298,9
Capital fiscal	17.771.131.998	15.978.385.832	1.792.746.167	
Resultado de ejercicios anteriores	94.680.551.523	75.969.797.001	18.710.754.521	
Resultado del ejercicio	22.472.348.351	32.071.791.704	(9.599.443.354)	
Inversiones en sociedades de economía mixta	192.646.190	74.732.225	117.913.965	
Total variaciones patrimoniales durante el año 2.023				11.021.971.298,9

RUTH SÁNCHEZ DE PEREA
RECTOR

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
CONTADOR
TP:80376-T

NICO HERNANDO DURAN PALACIOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO



UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
NIT.835.000.300-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Método Directo

Por el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos)

	Nota:	2.023	2.022	Variación	%
Actividades de Operación					
Recaudos por transferencia		41.884.791.624	40.253.689.476	1.631.102.148	0,04
Recaudos por servicios educativos		1.991.539.346	2.455.528.379	(463.989.033)	(0,19)
Recaudo por otros ingresos		6.788.073.583	2.988.613.636	3.799.459.947	1,27
Pagado por beneficios a los empleados		26.983.898.137	22.430.911.498	4.552.986.639	0,20
Pagado a proveedores de bienes y servicios		15.265.342.425	7.850.524.170	7.414.818.255	0,94
Pagado por el sistema de seguridad social en salud		5.066.367.467	4.101.332.741	965.034.726	0,24
Pagado por impuestos, contribuciones y tasas		420.471.537	339.228.559	81.242.978	0,24
Pagado por otros gastos		943.994.088	3.116.687.856	(2.172.693.768)	(0,70)
Flujo de efectivo neto de actividades de operación		1.984.330.899	14.092.522.379	(12.108.191.480)	(0,86)
Actividades de Inversión					
Recaudos por estampilla		22.375.191.470	24.174.640.637	(1.799.449.167)	(0,07)
Disminución (aumento) de inversiones de administración de liquidez		127.392.314	45.834.000	81.558.314	0,00
Disminución (aumento) de inversiones de otros activos		322.313.241	2.051.358.000	(1.729.044.759)	(0,84)
Adquisición de propiedades, planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión		(212.059.505)	3.674.647.000	(3.886.706.505)	(1,06)
Adquisición de propiedades, planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión - Ant		7.331.688.000	3.046.128.000	4.285.560.000	1,41
Intereses, excedentes financieros y dividendos recibidos		6.011.400	17.255	5.994.145	347,39
Flujo de efectivo neto de actividades de inversión		15.066.653.449	15.448.358.892	(381.705.443)	(0,02)
Actividades de Financiación					
Recaudos por estampilla		0	0		
Recaudos obtenidos de préstamos		0	0		
Flujo de efectivo neto de actividades de financiación		0	0		
Flujo de efectivo del período		17.050.984.348	29.540.881.271	(12.489.896.923)	-42%
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		58.053.165.439	30.332.384	58.022.833.055	1.912,90
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		66.837.119.998	58.053.165.439	8.783.954.559	0,15

RUTH SÁNCHEZ DE PEREA
RECTORA

NICO HERNANDO DURAN PALACIOS
DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
CONTADOR
TP:80376-T



UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
INDICADORES FINANCIEROS

Los principales indicadores financieros al finalizar el período fueron:

		<u>Diciembre 31 2023</u>	<u>Diciembre 31 2022</u>
A. DE LIQUIDEZ			
Capital de trabajo (\$)	Activo corriente - Pasivo corriente	70.548.952.212	58.725.466.898
Razon corriente (\$)	Activo corriente / Pasivo corriente	2931,16%	1751,76%
Solvencia (\$)	Activo total / Pasivo total	2551,87%	2261,68%
B. DE ENDEUDAMIENTO			
Endeudamiento total (%)	(Pasivo total / activo total)*100%	3,92%	4,42%
Indice de propiedad (%)	(Patrimonio / Activo total)*100%	96,08%	95,58%
Endeudamiento a corto plazo (%)	(Pasivo corriente / Pasivo total)*100%	45,22%	61,93%
Leverage financiero total \$	Pasivo total / Patrimonio	4,08%	4,63%
C. INDICADORES DE RENTABILIDAD			
Margen neto	(Utilidad neta / ventas netas)*100%	33,95%	47,92%
Rentabilidad del Patrimonio	(Utilidad neta / patrimonio)*100%	16,63%	25,84%

4



Contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO.....	7
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	7
1.1. Identificación y funciones	7
1.1.2 Obligaciones tributarias	9
1.1.3 Estructura Orgánica	10
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	11
1.3. Base normativa y periodo cubierto	12
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	13
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	13
2.1. Bases de medición	13
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	13
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	14
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	14
2.5 Efectos y Cambios Significativos en la Información	15
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	16
3.1. Juicios	16
3.2. Estimaciones y supuestos	16
3.2.1. Deterioro de valor de las cuentas por cobrar	16
3.2.2. Vidas útiles y método de depreciación de las propiedades, planta y equipo	17
3.2.2.1 Deterioro:	18
3.2.2.2 Umbrales de reconocimiento	19
3.2.3. Actualización de beneficios a los empleados de largo plazo	19
3.3. Correcciones contables	21
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	23
3.4.1 Riesgos asociados a los instrumentos financieros	23
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	27
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	28
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	41
5.1. Depósitos en instituciones financieras	42
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	47
6.1. Inversiones de administración y liquidez	47



6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	49
6.3. Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA)	51
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	51
7.8. Otras cuentas por cobrar	55
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (NO APLICA).....	56
NOTA 9. INVENTARIOS	56
9.1. Bienes y servicios	56
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	59
10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	61
10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles	63
10.3. Construcciones en curso.....	64
10.4. Estimaciones	65
10.5. Revelaciones adicionales	65
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	66
11.1. Bienes de uso público (BUP) (NO APLICA)	67
11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)	67
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA).....	67
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (NO APLICA).....	67
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	67
14.1. Detalle saldos y movimientos	68
14.2. Revelaciones adicionales	69
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (NO APLICA)	71
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	71
16.1 Desglose – Subcuentas otros	71
16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	73
16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	73
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (NO APLICA)	73



NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA).....	73
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA).....	73
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (NO APLICA).....	73
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	73
21.1. Revelaciones generales	74
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales	74
21.1.2. Subvenciones por pagar (NO APLICA)	75
21.1.3. Transferencia por pagar (NO APLICA)	76
21.1.4. Recursos a favor de terceros	76
21.1.5. Descuentos de Nómina	77
21.1.6. Acreedores (NO APLICA)	77
21.1.7. Retención en la fuente e impuesto de timbre	77
21.1.8. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (NO APLICA)	78
21.1.9. Créditos judiciales (NO APLICA)	78
21.1.20. Otras cuentas por pagar	78
21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (NO APLICA)	79
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	79
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	80
22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo (NO APLICA)	82
22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (NO APLICA)	82
22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros (NO APLICA)	82
NOTA 23. PROVISIONES	82
23.1. Litigios y demandas	83
23.2. Garantías (NO APLICA)	84
23.3. Provisiones derivadas (NO APLICA)	84
NOTA 24. OTROS PASIVOS	85
24.1. Desglose – Subcuentas otros	85
24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (Sólo entidades en liquidación) NO APLICA	86
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	87
25.2. Pasivos Contingentes	88
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....	90



NOTA 27. PATRIMONIO	92
27.1. Capital	94
27.2. Resultados de Ejercicios Anteriores	94
27.3. Resultado del Ejercicio	94
NOTA 28. INGRESOS	95
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	97
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado	99
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación	99
28.3. Contratos de construcción A diciembre 31 de 2020 (NO APLICA)	102
NOTA 29. GASTOS	102
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	104
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	138
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros (NO APLICA)	139
29.3. Transferencias y subvenciones (NO APLICA)	139
29.4. Gasto público social (NO APLICA)	139
29.5. De actividades y/o servicios especializados (NO APLICA)	139
29.6. Operaciones interinstitucionales (NO APLICA)	139
29.7. Otros gastos	139
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (NO APLICA).....	141
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (NO APLICA).....	141
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA).....	141
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (NO APLICA)	141
NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (NO APLICA).....	141
NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA)	141
NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES	141
NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	141



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Universidad del Pacífico es una Institución de educación superior pública, creada 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 31 de 1992 y las demás normas que le sean aplicables según su naturaleza.

La dirección de la Universidad está en cabeza del Consejo Superior, Rectora y el 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, la Dirección de Bienestar Universitario y Proyección Social, así como también las Direcciones de Programas, la Secretaría General y las demás autorizadas y formas de organización establecidas en la estructura interna.

MISIÓN

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

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.



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 Pacífico y el país.

Perspectiva de gestión 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 Pacífico.

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 física y tecnológica para dar respuesta a las necesidades crecientes de la institución, a nivel local y región Pacífico.

1.1.2 Obligaciones tributarias

En materia tributaria y respecto de los impuestos nacionales y territoriales, la Universidad del Pacífico, tiene las siguientes obligaciones y tratamientos especiales: respecto del Impuesto Nacional a la Renta y Complementarios, está clasificada como no contribuyente por disposición del artículo 23 del Estatuto Tributario. Respecto del Impuesto a las Ventas IVA, es no responsable, independientemente de que sus ventas o servicios sean excluidas o gravadas, por disposición del artículo 92 de la ley 30 de 1992.

En este tributo, goza además de la devolución del IVA que paga sobre los costos, gastos, inversiones o adquisición de activos. Es agente retenedor a título de impuesto a la renta y complementarios por disposición del artículo 368 del Estatuto Tributario. Es agente retenedor del impuesto a las ventas por disposición del artículo 437-2 del Estatuto Tributario. Está obligada a presentar en medios electrónicos, la información que exige el artículo 631 del Estatuto Tributario y las resoluciones que lo reglamentan, información que es utilizada por la Administración Tributaria para cruces y verificación del cumplimiento de obligaciones tributarias a terceros.

En cuanto a los tributos territoriales, la Universidad, es no contribuyente del impuesto de Industria, Comercio y Avisos y Tableros ICA. Es agente retenedor del Impuesto de Industria, Comercio y Avisos y Tableros para el Distrito de Buenaventura como dispone el artículo 342 del Acuerdo 17 del 15 de diciembre de 2017.

Es agente de retención de estampillas Departamentales; Pro UNIPACIFICO 0, 5%, Estampillas UCEVA 0.5%, Pro Universidad Nacional dependiendo del monto del contrato 0.5, 1, o 2 %, Pro Hospitales 1% y la Contribución Especial por Contratos de Obra Pública equivalente al 5%, la cual se practica a todas las personas naturales o jurídicas que suscriban contratos de obra pública con la Universidad del Pacífico.



Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros
31 de diciembre 2023

En cuanto a los tributos Departamentales, la Universidad por su naturaleza de entidad de derecho público, cuando enajena bienes inmuebles, no está sometida al impuesto de registro, comúnmente llamado de rentas departamentales, ni tampoco al pago de derechos de registro; según disposición de la Ley 223 de 1995 y artículo 17 de la Resolución 175 de febrero de 2012 de la Superintendencia de Notariado y Registro.

Es una Entidad de Orden Nacional que presta servicios Educativos, con el número de identificación tributaria NIT 835.000.300-4, con dirección principal en Km 13 Vía al Aeropuerto Barrio El Triunfo Campus Universitario del Distrito de Buenaventura y está facultada para establecer dependencias académicas en otras localidades del Pacífico colombiano.

1.1.3 Estructura Orgánica

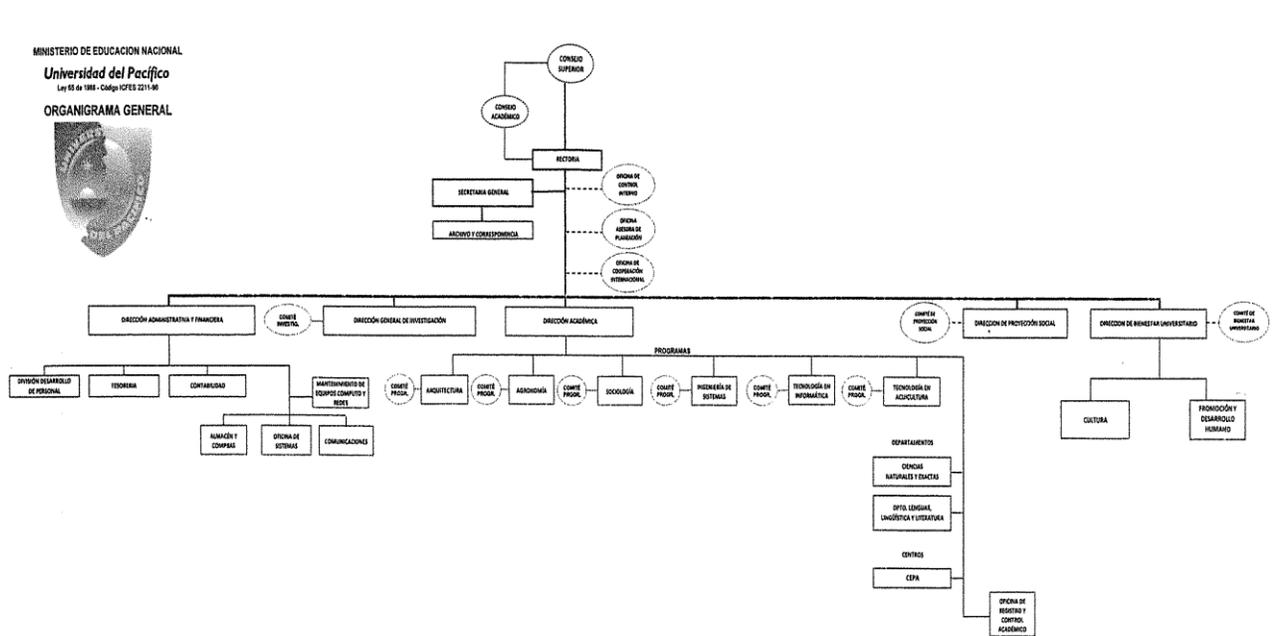
En lo concerniente a sus órganos de dirección y administración, la Universidad se organiza bajo un sistema vertical en el que el mayor órgano de decisión es el Consejo Superior Universitario - CSU, seguido del Consejo Académico Universitario - CAU y la Rectoría. Estas tres áreas conforman los principales órganos de gobierno, teniendo en cuenta que el CAU está conformado por la Rectora, los directivos administrativos y los directores de programas.

Bajo estas estructuras se encuentran, al mismo nivel, las cinco direcciones administrativas que tiene la Universidad, las cuales son la Dirección Académica, la Dirección de Investigación, la Dirección de Proyección Social, la Dirección de Bienestar Universitario y la Dirección Administrativa y Financiera, en conjunto con la Secretaría General. Un nivel por debajo, se encuentran la Oficina de Control Interno, Oficina de Planeación y la Oficina de Cooperación Internacional.

Finalmente, se tienen los programas, departamentos y centros representados por los respectivos directivos. El siguiente es el organigrama de la Universidad del Pacífico, el cual fue creado por medio del decreto 2335 de 1995 a través de un comité organizador de la Universidad del Pacífico, el cual se constituyó en el principal cuerpo directivo hasta la creación algunos años después del Consejo Superior de la Universidad.



La estructura organizacional de la Universidad del Pacífico se resume en el siguiente esquema:



1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2023 de la Universidad del Pacífico han sido preparados de conformidad al Régimen de Contabilidad Pública en convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera, específicamente de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, según lo dispuesto en la Resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación – CGN y sus modificaciones, que toma como referencia principal las Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP). Igualmente, el Catálogo General de Cuentas, los conceptos expedidos por la Contaduría General de la Nación y la normatividad aplicable al sector gobierno.

La Contaduría General de la Nación por Resolución 425 del 23 de diciembre de 2019, modificó las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación, y Presentación de los Hecho Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en consecuencia, la Entidad aplica las modificaciones allí señaladas a partir del 1 de enero de 2020. Con Resolución 441 del 26 de diciembre de 2019, la CGN mediante la Resolución No. 193 del 3 de diciembre de 2020 modificó el artículo 2 de la Resolución 441 de 2019 el cual quedará así “ A partir del corte de presentación del informe de cierre para la vigencia 2020, las entidades públicas incluidas en el ámbito del Régimen de Contabilidad Pública, de conformidad con lo dispuesto en la Resolución 354 de 2007, modificada por la Resolución 156 de 2018; y demás normas que la modifiquen o sustituyan , deberán presentar sus



notas a los estados financieros, cumpliendo con la estructura uniforme detallada en el documento anexo denominado “PLANTILLA PARA LA PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS”, el cual incluye aspectos para la preparación de las notas y hace parte de la Resolución No. 193 de 2020.

A continuación, se expresan las limitaciones operativas y administrativas que impactan el proceso contable:

El desarrollo normal del proceso contable se ve afectado con la falta de oportunidad en la entrega o registro de la información por parte de algunas Unidades Académicas y Administrativas. Esto, sumado a la falta de continuidad del personal contratado y a la variación de estos, ocasiona inconvenientes y retrasos en la información para la preparación de los estados financieros oportunamente.

Adicionalmente, algunas mediciones y actualizaciones de los elementos de los Estados Financieros, incorporadas por el Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno, no se encuentran preestablecidas o automatizadas en el GESTASOFT, lo cual genera procesos manuales que aumentan la carga operativa y pueden ocasionar retrasos en la presentación de los Estados Financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Respecto al período contable culminado a 31 de diciembre de 2023, la Universidad del Pacífico presenta los siguientes estados financieros:

- Estado de Situación Financiera, para el periodo finalizado a 31 de diciembre de 2023.
- Estado de Resultados, para el periodo cubierto entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023.
- Estado de Cambios en el Patrimonio, para el periodo cubierto entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023
- Estado de Flujos de Efectivo, para el periodo cubierto entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023
- Notas a los Estados Financieros contables para el periodo cubierto entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023

El conjunto de los Estados Financieros obligatorios se elaboró a partir de información financiera preparada con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno emitido por la Contaduría General de la Nación - CGN, del cual hacen parte integral el Marco Conceptual, las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos Contables, las Guías de Aplicación, la Doctrina Contable Pública, los Procedimientos Transversales y la regulación del Proceso Contable y el Sistema Documental Contable.



Los Estados Financieros fueron aprobados por el Consejo Superior de la Universidad del Pacífico el día 14 de febrero de 2024, mediante el Acuerdo Superior No. 180, considerando que entre las funciones de dicha Corporación está “examinar y aprobar anualmente, previo informe del Rector, los estados financieros de la Institución.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable en la Universidad del Pacífico se lleva mediante una contabilidad centralizada, en la cual una sola unidad contable es la encargada de procesar la información financiera y emitir los estados financieros y demás reportes contables.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Universidad del Pacífico han sido preparados utilizando las políticas contables aprobadas mediante el Acuerdo Superior No. 086 del 26 de junio de 2020, mediante el cual se adopta el Manual de Políticas y Procedimientos Contables bajo Normas Internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP) de la Universidad del Pacífico, este manual se fundamenta en las mediciones y las bases definidas en la Resolución N°533 de 2015 y sus respectivas modificatorias, la cual, incorporó el Marco Normativo para Entidades de Gobierno al Régimen de Contabilidad Pública.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las siguientes son las monedas utilizadas por la Universidad para el reconocimiento de los hechos económicos y para la presentación de la información financiera, junto al grado de redondeo de las cifras.

Moneda funcional: Peso colombiano (COP)

Moneda de presentación: Peso colombiano (COP)

Redondeo: Peso colombiano (COP)

A continuación, se explican y se presentan las materialidades utilizadas por la institución para la preparación, revelación y presentación de los estados financieros:

Materialidad para la presentación de los estados financieros: la Universidad del Pacífico revelará cada rubro que conforma la estructura definida en la presente política respecto al Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados. Adicionalmente, los rubros objeto de revelación, serán



desglosados en sus diferentes partidas, sobre las cuales se revelará información, siempre y cuando la subcuenta contable (6 dígitos) supere el 1% del total del grupo contable (2 dígitos). Así mismo, para los rubros desglosados en sus diferentes partidas, se consideran materiales para propósitos de revelaciones, las variaciones iguales o superiores al 1% del total de los activos o ingresos según corresponda a cuentas de la situación financiera o de resultados, surgidas en la comparación de la información con el año anterior.

Materialidad para la re expresión de las cifras por un error de un periodo anterior: Para propósitos de presentar y re expresar de manera retroactiva la información comparativa afectada por un error, se consideran materiales los errores de periodos anteriores individualmente considerados o en conjunto, si los eventos poseen características similares, cuyo monto supere el 2% del valor total de los activos. Este porcentaje se evaluará en los estados financieros anuales presentados en el periodo inmediatamente anterior al que se haya detectado el error.

Materialidad para la revelación de hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste: La importancia relativa para propósitos de revelaciones de los hechos ocurridos después del periodo contable que no implican ajuste, se ha determinado teniendo como base un 2% del valor total de los activos para las cuentas del Estado de Situación Financiera y, del 2% del total de los ingresos, para las cuentas del Estado de Resultados.

Sin embargo, para aquellos hechos que por su naturaleza generen impacto en la toma de decisiones, la rendición de cuentas y el control, independientemente de su cuantía, se deberá revelar información sobre el mismo.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

La Universidad del Pacífico desarrolla diferentes transacciones en moneda extranjera en el desarrollo de sus actividades, para lo cual lleva a cabo su tratamiento con base en la Norma de Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera de las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno, emitida por la Contaduría General de la Nación – CGN e incorporada en el Manual de Políticas Contables de la Institución adoptado mediante Acuerdo Superior N°086 del 26 de junio de 2020.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Para el cierre de 2023, no se presentaron hechos relevantes que impliquen ajustes a las cifras por hechos ocurridos después del cierre del periodo contable.



2.5 Efectos y Cambios Significativos en la Información

En el 2021 después de mucho tiempo la Universidad volvió a tener Rector en propiedad, lo que ha permitido tener un avance en los procesos administrativos, aunque aún la ejecución del rubro de inversión está un poco lenta mientras se establecen los procesos de planeación acorde con el presupuesto, ya que esto impacta directamente en que el efectivo tenga un incremento en su saldo y los indicadores de inversión sean bajos.

El detalle de las variaciones se verá reflejadas en las notas específicas que se detallan más adelante.

A continuación, se enuncian los impactos más significativos en la información contable durante la vigencia 2023:

✓ Efectivo e Inversiones

Al cierre de la vigencia 2023 el efectivo y equivalentes presenta un incremento por valor de \$ **8.783.954.559** con respecto a la vigencia 2022, equivalente al 15%, incremento sustentado principalmente en el recaudo de las transferencias realizadas por el Ministerio de Educación por concepto de Plan de Fomento, Gastos de Funcionamiento, Estampilla Universidad Nacional y por último el recaudo de la Estampilla Pro Universidad Omar Barona Murillo.

Y las inversiones presentan un aumento por valor \$127.392.314 equivalente al 85,71%, aumento sustentado en los rendimientos financieros generados en la vigencia 2023, en el fondo de inversión colectiva y en cuanto a las Inversiones controladas en entidades privadas, se registraron las utilidades o excedentes de la vigencia 2022 según acta de la asamblea No. 007 y 008 de las acciones que tiene la Universidad con la empresa E.S.P. Nodo Pacífico S.A.S., por valor de \$ 117.913.964,20

✓ Recursos Recibidos en Administración:

Al cierre de la vigencia 2023, el saldo de los recursos recibidos en administración asciende a \$2.434.313.587,46, presentando un incremento respecto al cierre de la vigencia anterior por valor de \$ 785.689.783, equivalente al 47,66%, el cual, se sustenta principalmente en la gestión de nuevos con el ICETEX, Universidad del Magdalena, el registro del convenio con INVIAS de vigencias anteriores y los convenios suscritos con la Alcaldía Distrital de Buenaventura, de los dos últimos se hicieron las respectivas devoluciones de dineros por su no ejecución.



✓ **Resultados del Ejercicio:**

La Universidad del Pacífico presenta un excedente del ejercicio correspondiente a la vigencia 2023 por valor de \$22.821.549.805,69, en primer lugar, por la baja ejecución del rubro de inversión y en segundo lugar, la adecuada ejecución del presupuesto de gastos.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

Para el periodo contable 2023, la Universidad del Pacífico no efectuó juicios sobre las cifras financieras que conllevarán a un cambio significativo en los reportes presentados al público, todas las interpretaciones contables se efectuaron con base en los lineamientos establecidos y permitidos por el Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación - CGN.

3.2. Estimaciones y supuestos

3.2.1. Deterioro de valor de las cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de la Universidad del Pacífico se deterioran de forma individual (por documento / factura), de acuerdo con la política de deterioro en cuentas por cobrar la cual establece lo siguiente:

- Para la cartera que a la fecha del análisis tenga un vencimiento entre 1-1800 días y presenten la condición de suspensión de términos no deberá ser dada de baja.
- Para la cartera que a la fecha del análisis tenga un vencimiento entre 1-1800 días y no exista acto administrativo que permita dar inicio y/o continuidad con el proceso de cobro deberá ser dada de baja.
- Para la cartera que a la fecha del análisis tenga un vencimiento entre 1-1800 días y para la cual exista un fallo judicial sin posibilidades jurídicas para la Entidad y a favor del usuario deberá ser dada de baja
- Cartera sobre la cual el usuario y/o estudiante realizó acuerdo de pago de esta y se han cumplido todas las condiciones del acuerdo (no deteriorar)
- Cartera sobre la cual el usuario y/o estudiante realizó acuerdo de pago de esta y se han incumplido todas las condiciones del acuerdo. (deteriorar)



Para cada uno de los documentos con indicios de deterioro de valor, se determina su valor recuperable, es decir, los flujos de efectivo que a futuro la Universidad del Pacífico espera recibir del deudor y el tiempo estimado en el cual se esperan recuperar dichos flujos de efectivo, expresado en periodos (años). Para aquellos documentos que se encuentran en cobro jurídico, el abogado responsable del proceso define los parámetros mencionados; para las demás, la unidad administrativa encargada de la gestión de las cuentas por cobrar es quien estima los flujos de efectivo futuros y el tiempo estimado de recuperación, utilizando técnicas estadísticas razonables por cada tipo de cuenta por cobrar.

La Universidad del Pacífico dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran; para realizar este proceso de depuración, se llevan los casos al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable quienes después de evaluar los casos deciden el paso a seguir. Se revelará información relativa al valor en libros de la cuenta por cobrar, plazos, tasa de interés, vencimiento y restricciones impuestas a la Universidad del Pacífico. Las dependencias de la Universidad del Pacífico deben realizar controles administrativos que garanticen el reconocimiento de todos los derechos a favor de la Universidad, con valores ciertos, soportes idóneos y un adecuado seguimiento a las acciones de cobro

3.2.2. Vidas útiles y método de depreciación de las propiedades, planta y equipo

La Universidad del Pacífico utiliza el método de depreciación lineal para las Propiedades, Planta y Equipos, en función del tiempo en años que se espera usar el activo, determinado de acuerdo con el criterio de un experto, la experiencia de la Universidad y el período de tiempo que se espera usar el activo hasta que cumpla las condiciones para la baja en cuentas. De no ser posible estimar dicho periodo la Universidad del Pacífico utiliza la siguiente tabla para registrar la vida útil estimada en el sistema de información:

Tabla 1. Vidas útiles de la Propiedad, Planta y Equipo

NOMBRE CATEGORÍA (GRUPO ACTIVO)	VIDA ÚTIL PROMEDIO EN DÍAS	VIDA ÚTIL PROMEDIO EN AÑOS
1.640 Edificaciones	25.200	70 años
1.645 Plantas, ductos y túneles	5.400	15 años
1.655 Maquinaria y equipo	3.600	10 años
1.660 Equipo médico y científico	3.600	10 años
1.665 Muebles, enseres y equipo de oficina	3.600	10 años
1.670 Equipos de comunicación y computación	1.800	5 años
1.675 Equipos de transporte, tracción y elevación	3.600	10 años
1.680 Equipos de comedor, cocina, despensa y ho	2.160	6 años

Fuente: elaboración propia



Valor residual: Teniendo en cuenta que, en la Universidad por lo general durante la vida útil de un elemento clasificado como propiedad, planta y equipo, consume la totalidad de los beneficios económicos o potencial de servicio de este y las normas legales para la disposición al final de su vida útil generan costos por su disposición en lugar de beneficios, el valor residual será igual al diez por ciento del valor del costo del bien (10%).

3.2.2.1 Deterioro:

La Universidad evaluará indicios de deterioro para los bienes que superen los 1600 UVT al final de la vigencia o cuando se presenten indicios de deterioro. Para las edificaciones el deterioro será igual al valor del mantenimiento (arreglo), solamente si no existen indicios de deterioro adicionales al daño físico, de lo contrario se hará un avalúo del bien y al final de periodo se evaluará el estado de los edificios con miras a detectar todo incremento o reversión del deterioro.

Los edificios son materiales en cuanto presentan el mayor valor dentro del activo.

- **Deterioro de bienes muebles:**

En cuanto al deterioro de los bienes muebles que superan las 1.600 UVT, el Área de Compras y Almacén manifestó que: “Teniendo en cuenta lo indicado en los numerales 10 y 10.10 del documento de políticas contables y lo establecido en el documento de estimaciones – Resolución 1371 de 2019, la verificación de los indicios de deterioro de los Activos Generadores y No Generadores de Efectivo correspondiente a bienes muebles se realiza considerando la materialidad de los bienes muebles.

Con fundamento en lo anterior una vez realizados los cálculos de materialidad de los bienes muebles con respecto al total de los bienes de la Universidad (Propiedad Planta y Equipos, Propiedades de Inversión e Intangibles) con corte a 31 de diciembre de 2023, se evidenció que dichos bienes no son materiales y por ende no son objeto de revisión de indicios”.

- **Deterioro de bienes inmuebles:**

El nuevo marco normativo NICSP que empezó a regir a partir del 1 de enero del 2018 para el reconocimiento y medición de los bienes que adquiere la Universidad, incorporó un nuevo concepto de “deterioro” que debe ser calculado y registrado cada año en la misma fecha. Como mínimo, al final del periodo contable, la Universidad a través del área de Mantenimiento, evalúa si se presentan indicios de deterioro del valor de sus bienes inmuebles generadores de efectivo y no generadores de efectivo.



En este sentido la Dirección Administrativa y Financiera le solicitó al jefe de mantenimiento determinar para la vigencia 2023, los bienes inmuebles que posiblemente presentarán indicios de deterioro y a los cuales se les debería realizar informe técnico de deterioro, si fuere el caso.

Como resultado del proceso, el jefe de mantenimiento certificó que no evidenciaron indicios de deterioro de ninguno de los bienes inmuebles para la vigencia 2023, así.

Consolidado resultado de indicios deterioro de los bienes inmuebles, 2023

SEDE	RESULTADO DE LOS BIENES INMUEBLES
CAMPUS UNIVERSITARIO BARRIO EL TRIUNFO	Sin indicios de deterioro
SEDE INTENALCO	Sin indicios de deterioro
CENTRO DE INVESTIGACIONES VON PRALH - SBALETAS	Sin indicios de deterioro
SEDE TUMACO	Con indicios de deterioro sin una valoración profesional
SEDE GUAPI	Con indicios de deterioro sin una valoración profesional

Fuente: elaboración propia con base en la información solicitada

3.2.2.2 Umbrales de reconocimiento

Para el reconocimiento de la Propiedad, Planta y Equipo la Universidad adopta umbrales de reconocimiento para los bienes adquiridos o recibidos en una transacción con o sin contraprestación, así como las adiciones y las mejoras que se realicen a los mismos; estos pueden cambiar de acuerdo con las condiciones de la propiedad, planta y equipo.

3.2.3. Actualización de beneficios a los empleados de largo plazo

La determinación de gastos, pasivos y ajustes relacionados con los beneficios a largo plazo (quinquenos) requieren que la Universidad del Pacífico utilice juicios contables en la aplicación de los supuestos utilizados en su cálculo. Los supuestos incluyen estimaciones relacionadas con tasa de permanencia del personal de la entidad que cumple con las características para adquirir tales beneficios, retiros anuales, cambios en la remuneración y la tasa de descuento para reflejar el valor del dinero en el tiempo.



Estos supuestos pueden diferir materialmente de los resultados reales debido a cambios en las condiciones laborales asociadas a licencias y tiempos de corte en la prestación de servicios a la Universidad, cambios en la regulación, decisiones judiciales, tasas de retiro más altas o más bajas.

a) Quinquenio: Se define como el beneficio otorgado a los empleados que completan 5 años de servicio a la Universidad. El cálculo se realiza una vez al año al final de periodo y se utiliza la TES a 5 años.

El valor que se reconocer en el pasivo se calcula con base en:

- Fecha de Ingreso del empleado
- Asignación Básica (Año base)
- Valor estimado del Incremento Salarial por vigencia
- Porcentaje de permanencia (según tipo de cargo)
- Tasa de descuento TES a cinco años (Banco de la República)
- Valor del Beneficio (%)
- Periodicidad de reconocimiento
- Beneficio futuro
- Porción anual

b) Comisiones de Estudio: Se define como el tiempo en el que el docente o Administrativos realiza estudios en el exterior y durante este tiempo la Universidad puede o no pagar algunos de sus beneficios a los empleados tales como el salario y las prestaciones sociales. El valor de estas comisiones se identifica con la información reportada por la Oficina de División de Personal.

Su cálculo se realiza con base en:

- Beneficios pagados al empleado durante su comisión
- Tiempo durante el cual se pagaron los beneficios
- Cumplimiento de las condiciones para que los beneficios pagados no sean cobrados

Si el docente no recibe beneficios a los empleados monetarios, la Universidad no reconoce en sus estados financieros valor alguno. Se podrá revelar la cantidad de docentes que se encuentran en comisión bajo esta modalidad.

Cuando la Universidad paga a sus empleados beneficios monetarios durante el tiempo de la comisión, se deben observar las condiciones para que este valor no sea devuelto por el empleado.

A lo largo de la comisión se reconoce la causación del pasivo por los beneficios a los empleados a pagar, utilizando como contrapartida un activo por bienes y servicios pagados por anticipado. El



activo se irá amortizando, utilizando como contrapartida un gasto o costo por capacitación de manera proporcional al cumplimiento de las condiciones pactadas.

Si el funcionario incumple las condiciones pactadas, se deberá reversar el valor amortizado del activo durante el periodo (el valor amortizado en periodos anteriores se registrará como una recuperación) y el activo por bienes y servicios pagados por anticipado se reclasificará a la respectiva cuenta por cobrar por el valor que el empleado deba pagar; la diferencia se registrará como un gasto o costo.

c) Incentivo Pensional: Es un aporte que se realiza la universidad a un funcionario antes de acceder a la pensión por vejez así: se pagará un incentivo de una (1) mesada, por una sola vez a los(a) empleados(as) públicos(as) docentes y no docentes afiliados a SINTRAUNICOL BUENAVENTURA, que máximo dos (2) años después de haber cumplido los requisitos de pensión opten por recibir éste derecho, el incentivo no constituirá base salarial ni prestacional.

d) Incentivo por Compensación: Es un incentivo que la Universidad del Pacífico otorgará a los servidores públicos, administrativos no docentes que su vinculación haya sido por contrato de trabajo a término fijo, con vinculación de cinco (5) años o más de manera ininterrumpida por una sola vez, un (1) salario mínimo mensual legal vigente, este incentivo no constituye factor salarial para el pago de prestaciones sociales. Artículo 9 Resolución Rectoral 060 de 2023

e) Auxilio de Educación: Es un auxilio que la Universidad del Pacífico pagará al servidor público administrativo no docente, a los docentes de planta y ocasionales, por un hijo, un auxilio a la iniciación de cada año lectivo como lo estipula la Resolución Rectoral No. 060 artículo 7 de 2023.

f) Salario: De acuerdo a lo estipulado en la Resolución Rectoral No. 060 de 2023 en su artículo 8, a partir del primero (1) de enero 2023, la Universidad del Pacífico incrementará el salario de sus servidores públicos, docentes y no docentes, para el año 2023 según lo estipulado dicho artículo.

3.3. Correcciones contables

La Universidad del Pacífico mediante el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable, creado por la Resolución Rectoral No. 040B del 28 de octubre del 2011, aprueba los registros contables para corrección de errores que estén bajo su disposición, previo análisis y debate.

Los ajustes de ejercicios anteriores se deben a las correcciones que se realizaron en la vigencia 2023, de registros que tuvieron impacto favorable o desfavorable en los ingresos, costos y gastos de vigencias anteriores, que, según la normativa vigente, se deben registrar utilizando como contrapartida, la cuenta de resultado de ejercicios anteriores.



A continuación, se presenta un listado con las cifras contables presentadas asociadas a corrección de errores y depuraciones contables.

A diciembre de 2023 la subcuenta Utilidades o Excedentes Acumulados presenta un saldo por \$94.331.350.067,57 equivalente al 69,81% del valor del Patrimonio, aumentó en \$ 18.361.553.066 respecto al año 2022, los conceptos con mayor participación en el saldo son los siguientes:

- Conciliación de saldos de bancos como resultado de las conciliaciones bancarias entre contabilidad y tesorería, se realizaron ajustes a las cuentas por valor de \$ 85.387.077,34 por concepto de registro de ingresos financieros de vigencias anteriores.
- Conciliación saldos de la cuenta por pagar Beneficios a empleados como resultado de la consolidación con la oficina de División de Personal, se realizaron ajustes a las cuentas por valor de \$15.118.128 correspondientes a saldos de provisiones de vigencias anteriores.
- Conciliación de saldos de anticipos pendientes de legalizar vigencias anteriores por valor de \$ 362.938.970,40., este valor corresponde a los anticipos legalizados de vigencias anteriores después de haber hecho la gestión de cobro.
- Conciliación de saldos de Propiedad, Planta y Equipo por valor de \$ 12.405.208.175 como resultado del inventario físico realizado en la vigencia 2023, en el cual se evidenció que en el año 2015 se realizó un avalúo de los bienes inmuebles registrando en el cual se sobreestimó la cuenta de edificaciones, lo cual se ratificó con el avalúo del año 2019.
- Conciliación de la cuenta Bienes Muebles en Bodega después de haber realizado el inventario físico en la vigencia 2023, por medio del cual se realizaron ajustes de saneamiento por valor de \$ 612.967.696,66
- ajuste que obedece a lo siguiente:

Por normativa expedida por la Contaduría General de la Nación - CGN, los recursos que recibe la Universidad derivados de los convenios firmados con entidades no deben reconocerse contablemente directamente en el ingreso, estos deben registrar como un pasivo e irse trasladando al ingreso a medida que se vayan ejecutando los recursos. Adicionalmente, cada trimestre, se debe reportar a la CGN los saldos de las operaciones que tiene la Institución con cada una de las entidades públicas, en dichos reportes, se estaban evidenciando diferencias significativas entre los valores de la Universidad y las entidades con las cuales se tiene convenio.



Se realizaron encuentros con INVIAS y se concluye que el saldo del contrato 3521 se le debía hacer una devolución por no ser ejecutado, este proceso ya se dio y se realizó la transferencia del dinero a reintegrar a INVIAS, y el traslado del saldo a favor de la Universidad según acta de liquidación.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

3.4.1 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

A continuación, se indican los principales riesgos relacionados con los instrumentos financieros a los que se enfrentan las inversiones en instrumentos financieros:

- **Riesgo de mercado.** Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un instrumento financiero fluctúen por variaciones en los precios de mercado; incluye, a su vez, tres tipos de riesgo:
 - **Riesgo de cambio.** Surge como consecuencia de variaciones en el tipo de cambio entre las monedas. A efectos de informar en la memoria, este riesgo no surge para las partidas no monetarias.
 - **Riesgo de tipo de interés.** Surge como consecuencia de variaciones en los tipos de interés de mercado.
 - **Otros riesgos de precio.** Surgen como consecuencia de cambios en los precios de mercado distintos de los que se originen por el riesgo de cambio o de tipo de interés, bien por factores específicos del propio instrumento o su emisor, o por factores que afecten a todos los instrumentos similares negociados en el mercado.
- **Riesgo de crédito.** Es el riesgo de que una de las partes del contrato del instrumento financiero deje de cumplir con sus obligaciones y produzca en la otra parte una pérdida financiera.
- **Riesgo de liquidez.** Es el riesgo de que la entidad tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas a sus pasivos financieros.

La Universidad del Pacífico asume una posición de riesgos respecto a sus instrumentos financieros relativamente baja, puesto que aplica la normatividad vigente para la adquisición de estos activos financieros.

Al contar con instrumentos financieros la universidad está expuesta al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecta negativamente los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentran el riesgo de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito.



La exposición a los riesgos es mitigada con el perfil de riesgo conservador establecido para el manejo de los instrumentos financieros en la Universidad, en el cual se aplican los principios de diversificación, dispersión del riesgo y adecuada liquidez. La Universidad invierte en entidades calificadas entre el 80% y 100% de confiabilidad que son autorizadas por la Dirección Administrativa y Financiera y que cuentan con calificaciones AAA y AA+.

3.4.2 Riesgos relacionados con la Propiedad Planta y Equipo:

La Universidad del Pacífico cuenta con un programa de seguros que cubre la totalidad de sus bienes patrimoniales, para lo cual realiza invitaciones públicas para contratar las pólizas que cubran los riesgos asociados a los bienes.

Seguros Para Bienes e Intereses Patrimoniales

La adquisición de pólizas tiene como objetivo, amparar los bienes e intereses patrimoniales de propiedad de la Universidad, así como aquellos bienes e intereses patrimoniales por los cuales sea o llegare a ser responsable, tanto en el nivel nacional como en las Sedes de la institución, mediante la suscripción de contratos de seguros.

Contratos de seguros

En la vigencia 2023 se suscribieron los siguientes contratos de seguros que se relacionan a continuación:

- El contrato 070 de marzo 2022 por concepto de renovación de la póliza de manejo global que ampare la pérdida patrimonial e implique el menoscabo de fondos y bienes públicos, causados por sus servidores públicos que dentro de sus funciones tengan la responsabilidad de manejar y/o autorizar el manejo de recursos de la institución dentro del territorio colombiano por valor de \$ 57.120.000, suscrito con La Previsora S.A. para una vigencia de 12 meses contados a partir del 30 de marzo del 2022 hasta el 29 de marzo del 2023.
- El Contrato No. 071 de mayo 2022 por concepto de adquisición de póliza de seguro para los bienes muebles e inmuebles y de responsabilidad civil de la universidad del pacifico por valor de \$ 61.895.000, suscrito con La Previsora S.A. para una vigencia de 12 meses contados a partir del 19 de mayo del 2022 hasta el 19 de mayo del 2023.
- El contrato No. 212 de septiembre 2022 por concepto de adquirir las pólizas de garantía de cumplimiento del canal yubarta televisión, de acuerdo con las exigencias del ministerio de las tecnologías de la información y las comunicaciones, y póliza de garantía y cumplimiento y responsabilidad civil extracontractual del canal yubarta televisión de la universidad del pacifico. - obligaciones del contratista, por valor de \$ 15.220.100 suscrito por Seguros del



Estado S.A. para una vigencia de doce (12) meses contados a partir del 30-09-2022 hasta el 30-09-2023.

- El contrato No. 011 de 30 de enero 2023 por concepto de adquisición de póliza de seguro, en caso de accidente o muerte para los 2.800 estudiantes estimados, regulares y cursos libres- matriculados académicamente en cada uno de los períodos académicos del año 2023, por valor de \$ 37.520.000 suscrito por la Previsora SA. Para una vigencia de doce (12) meses contados a partir del 20-01-2023 hasta el 30-01-2024.
- El contrato No. 053 del 27 de marzo 2023 por concepto de renovación de la póliza de manejo global que ampare la pérdida patrimonial e implique el menoscabo de fondos y bienes públicos, causados por sus servidores públicos que dentro de sus funciones tengan la responsabilidad de manejar y/o autorizar el manejo de recursos de la institución dentro del territorio colombiano, por valor de \$64.688.400 suscrito por la Previsora SA. Para una vigencia de doce (12) meses contados a partir del 27-03-2023 hasta el 30-03-2024.
- El contrato No. 104 del 18 de mayo 2023 por concepto de adquisición de póliza de seguro para bienes muebles e inmuebles y de responsabilidad civil de universidad del pacifico, por valor de \$105.642.756 suscrito por la Previsora SA. Para una vigencia de doce (12) meses contados a partir del 18-05-2023 hasta el 20-05-2024.
- El contrato No. 202 del 22 de agosto 2023 por concepto de adquirir las pólizas de garantía de cumplimiento y responsabilidad civil extracontractual del canal yubarta televisión de acuerdo a las exigencias del ministerio de tecnologías de la información y las comunicaciones y el fondo único de tecnologías de la información y las comunicaciones, por valor de \$17.709.007 suscrito por la entidad Seguros del Estado SA. Para una vigencia de doce (12) meses contados a partir del 22-08-2023 hasta el 22-08-2024.
- El contrato No. 01 del 01 de febrero 2023 por concepto de adquisición de pólizas multirisgos y de responsabilidad civil para el parque automotor de propiedad de la universidad del pacífico, el cual está conformado por los siguientes vehículos: camioneta Renault Duster, modelo 2013 de placas ooj-540, camioneta Toyota pickup sencilla, modelo 2001 de placas ooj-484, motocicletas Suzuki ax, modelo 2006 de placas ovk-14ª y honda eco, modelo 2012 de placas owi-21ª, por valor de \$7.022.879 suscrito por la entidad Allianz Seguros SA. Para una vigencia de doce (12) meses contados a partir del 01-02-2023 hasta el 01-02-2024.



Tabla 2. Riesgos asociados

RIESGO	CLASIFICACIÓN	CAUSAS INTERNAS	DESIDIO A:	CAUSAS EXTERNAS	DESCRIPCIÓN	CONSECUENCIA
Informes Extemporáneos	OPERATIVO	PERSONAL	1. Dificultad en la consolidación de la información.	TECNOLÓGICOS	1. Inconsistencias técnicas generadas por fallos en los sistemas de información.	1. Incumplimiento de la empresa ante los entes de control para la presentación de informes.
			2. Información que no cumple con los requisitos efectivos para su presentación.		2.	2. Sanciones para la empresa, incumplimiento de informes en los tiempos establecidos.
			3.		3.	3. Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias.
Falta de Registro de Hechos Económicos	OPERATIVO	PERSONAL	1. Incumplimiento a procedimientos administrativos y financieros.	POLÍTICOS	1. Inducción al error por ambigüedad en la interpretación de la norma.	1. Inestabilidad en los estados financieros para la toma de decisiones.
			2. Desconocimiento del procedimiento.		2.	2. Proceso Sancionatorio.
			3. Falta de aplicación de deducciones y descuentos por concepto de estampillas, bases y contribuciones.		3.	3. Presunto Detrimiento patrimonial.
Contribución Sin Cumplimiento de Requisitos	OPERATIVO	PERSONAL	1. Desconocimiento de los estatutos y manual de contratación y procedimientos de bienes y servicios.	ECONÓMICOS Y FINANCIEROS	1.	1. Contratación de hechos cumplidos.
			2. Falta de adherencia a los estatutos y manual de contratación y demás procedimientos de bienes y servicios.		2.	2. Proceso Sancionatorio.
			3.		3.	3. Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias.
Pago Concepto de Nómina No Justificados	FINANCIERO	PROCESOS	1. Errores del sistema, no detectados en las revisiones previas al pago de Nómina.	LEGALES Y REGLAMENTARIOS	1. Cambio de normatividad.	1. Sanciones por los entes de control.
			2. Errores de digitación en conceptos de Nómina.		2.	2. Detrimiento patrimonial.
			3. Errores de digitación en conceptos de Nómina.		3.	3. Reprocesos administrativos para la empresa.

Fuente: elaboración propia de la oficina de planeación



Tabla 3. Riesgos corrupción

EVENTO DE RIESGO	CAUSA		CONSECUENCIA
Selección indebida de Proveedores y/o Contratistas.	INTERNA	1. Debilidad institucional en métodos, procedimientos, parámetros y controles para elaborar convocatorias o invitación pública.	1. Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias.
			1. Afectación de la imagen institucional.
Mala Manipulación de la información financiera, presupuestal y contable.	INTERNA	1. Debilidad en el manejo de los sistemas de información.	1. Investigaciones penales, de responsabilidad fiscal
		2. Falta ética y profesionalismo.	2. Sanciones y Reproceso de Actividades.
			3. Afectación de la Imagen Institucional.
Inadecuada ejecución de contratos.	INTERNA	1. Deficiencia en la elaboración de los contratos.	1. Detrimiento Patrimonial.
		2. Falta de Seguimiento a la Ejecución y Cumplimiento de Contratos.	2. Investigaciones penales, fiscales o disciplinarias.
		3. Asignación de supervisores no adecuados para la elaboración y ejecución de contratos.	3. Hallazgos de los entes reguladores y de control de la universidad.

Fuente: elaboración propia de la oficina de planeación

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

La Universidad del Pacífico se vio fuertemente afectada por la pandemia del Covid-19 declarada por la Organización Mundial de la Salud. El 2020 culminó en medio de la emergencia sanitaria declarada por el Ministerio de Salud y Protección Social de Colombia mediante Resolución 385 del 12 de diciembre de 2020, prorrogada por las Resoluciones 844, 1462 y 2230 de 2020. Durante 60 días se vivió un Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica en el territorio nacional, declarado mediante el Decreto 417 del 17 de diciembre de 2020 y el Decreto 637 del 6 de mayo de 2020, la cual finalizó en el año 2021.

La Universidad del Pacífico mantuvo su planta de personal docente y administrativa, y nunca suspendió el pago de las nóminas, honorarios, contratos de aseo, vigilancia, cafetería y transporte. Así mismo, estuvo pagando oportunamente a sus proveedores dentro de las políticas establecidas por la Institución.



Todo lo anterior causó una fuerte presión de caja, para lo cual se implementaron medidas de austeridad del gasto, esto permitió culminar el 2021 con una universidad fortalecida y sostenible financieramente.

El 2020 y 2021 fueron dos años de continuo aprendizaje; la pandemia obligó a los funcionarios universitarios a asumir sus labores desde casa, a un mayor uso de las tecnologías de la información y comunicación, a la búsqueda de alternativas para los soportes contables que se manejaban en papel, a migrar varios procesos financieros a la virtualidad, y a un uso más consiente de los recursos.

El 2022- 2023 a pesar de que se levantó la medida de confinamiento desde el año 2020 y parte del 2021 aún quedaron los rezagos de la pandemia sobre todo en el área de inversión.

A pesar de que ya han pasado dos (2) años de haber declarado la pandemia aún los ingresos de la Universidad no se han recuperado a pesar de que el Gobierno Nacional a implementado estrategias como la “Matrícula cero” para enfrentar la deserción estudiantil a causa de las condiciones económicas de las familias afectadas por el Covid-19 y el incremento poco a poco de la contratación para el fortalecimiento de las Estampilla “Pro Universidad Omar Barona Murillo” y la Estampilla “Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia”

Para la vigencia 2023, los gastos directamente relacionados con el Covid-19 ascendieron a \$ 30.235.713,97 de los cuales se resaltan la aplicación de protocolos de bioseguridad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Universidad del Pacífico mediante Acuerdo No. 086 del 26 de junio 2020, aprobó y adoptó el Manual de Políticas y Procedimientos contables Bajo Normas Internacionales de contabilidad del Sector Público (NICSP), aplicables para el reconocimiento, medición y revelación de los hechos económicos, así como para la preparación y presentación de la información financiera de la entidad, de acuerdo con los parámetros contenidos en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, regulado por la Contaduría general de la Nación (CGN) en la resolución 533 de 2015 y las demás normas que la modifican y complementan, incorporándose el Régimen de Contabilidad Pública y el marco conceptual para la preparación y presentación de la información financiera, además han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF/NICSP) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

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 soporte, la entidad utiliza los



critérios 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 resumen las principales políticas y prácticas contables aplicables a la Universidad del Pacífico discriminada por cada grupo de cuentas:

➤ **Política Contable: Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo son considerados activos financieros. Esta política contable abarca la Caja General, cajas menores, cuentas bancarias (ahorros y corrientes), encargos fiduciarios para administración de liquidez con riesgo poco significativo. Se reconocen en el momento en que la Universidad los recibe o transfiere por su valor nominal. Las restricciones en el uso del efectivo están asociadas a la imposibilidad de la Universidad del Pacífico de usar el mismo, por ejemplo, los embargos.

Se realizan conciliaciones bancarias entre el valor en libros de contabilidad y extractos bancarios y en el procedimiento se establece el manejo que se le debe dar a cada una de las partidas conciliatorias, enfatizando en que se debe agotar todas las gestiones administrativas a fin de identificar las mismas. Los controles administrativos de las dependencias al interior de la Universidad del Pacífico deben estar encaminados a controlar las entradas y salidas de efectivo, y controlar los saldos de efectivo.

➤ **Política Contable: Cuentas por cobrar**

Esta política contable aplica a las cuentas por cobrar, cuando representen un derecho adquirido en desarrollo de las actividades propias de la Universidad del Pacífico, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo determinables, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, en especial:

- Contratos y convenios de prestación de servicios
- Cartera ordinaria por servicios educativos
- Transferencias por cobrar
- Otras cuentas por cobrar (Arrendamientos)
- Recaudos Estampilla Pro Universidad del Pacífico – Omar Barona Murillo



Las cuentas por cobrar se reconocerán según el grado de avance del servicio, aplicando el principio; tanto la medición inicial como posterior, se hará por el valor de la transacción. Cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos por parte del usuario/estudiante y exista desmejoramiento de las condiciones crediticias por parte del deudor, por lo menos al final del período contable se verificará si existen indicios de deterioro y se realizarán los registros contables pertinentes.

La Universidad del Pacífico dejará de reconocer una cuenta por cobrar cuando los derechos expiren, se renuncie a ellos o cuando los riesgos y las ventajas inherentes a la cuenta por cobrar se transfieran.

Se revelará información relativa al valor en libros de la cuenta por cobrar, plazos, tasa de interés vencimiento y restricciones impuestas a la Universidad del Pacífico.

Las dependencias de la Universidad del Pacífico deben realizar controles administrativos que garanticen el reconocimiento de todos los derechos a favor de la Universidad, con valores ciertos, soportes idóneos y un adecuado seguimiento a las acciones de cobro.

➤ **Política Contable: Préstamos por cobrar**

Esta política aplica a los préstamos otorgados por la Universidad del Pacífico por los diferentes conceptos: Crédito Estudiantil: otorgado a estudiantes de pregrado para cubrir sus costos y gastos. Créditos a funcionarios: Otorgado a funcionarios para cubrir matrícula de estudiantes.

Los préstamos se reconocerán por el valor otorgado, con posterioridad al reconocimiento, se medirán por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido más el rendimiento efectivo menos los pagos de capital e intereses, menos cualquier disminución por deterioro del valor. Se reconocerán intereses de mora siempre que exista el derecho legal a recibir efectivo por concepto y que se probable que se generen beneficios económicos futuros.

Por lo menos al final del período contable, se verificará si existen indicios del deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Se dejará de reconocer un préstamo por cobrar si los derechos expiran, se renuncie a ellos o cuando se transfieran los riesgos y ventajas inherentes al préstamo.

Se revelará información relativa al valor en libros de los préstamos por cobrar, así como el plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que le impongan a la Universidad; también se revelarán las pérdidas por deterioro.



Las dependencias de la Universidad del Pacífico deben realizar controles administrativos que garanticen el reconocimiento de todos los derechos a favor de la Universidad, con valores ciertos, soportes idóneos y un adecuado seguimiento a las acciones de cobro.

➤ **Política Contable: Inventarios**

Esta política aplica a los bienes adquiridos, los que se encuentren en proceso de transformación y los producidos que se tengan con intención de distribuirse en forma gratuita a precios de no mercado, transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios, o comercializarse en el curso normal de la operación.

Los inventarios se medirán pro el costo de adquisición o transformación. Se utilizará el sistema de inventario permanente y los métodos de evaluación PEPS (Primeras en entrar, primeras en salir), costo promedio o identificación específica. Los inventarios que se mantengan para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, así como los que se tengan para consumo e la producción de bienes o prestación de servicios, se medirán posteriormente al menor valor entre el costo y el costo de reposición.

Los inventarios que se distribuyan gratuitamente se reconocerán como gasto en el resultado del período, las mermas, sustracciones o vencimiento de los inventarios, implicarán su retiro y reconocimiento como gasto en el resultado del período.

Las dependencias de la Universidad que manejen inventarios realizarán controles administrativos tendientes en otras, a asegurar la existencia e integridad física de los inventarios, que cumplan con los requisitos para ser clasificados como tal.

➤ **Política Contable: Propiedad, planta y equipo**

Aplica a los activos tangibles que la Universidad del Pacífico posee para uso en la prestación de servicios, propósitos administrativos, o bienes muebles para arrendamiento a terceros que no están disponibles para la venta en el giro ordinario de las actividades; su reconocimiento se hará teniendo en cuenta los siguientes criterios de materialidad:

- Terreno: se reconocen por separado de las edificaciones, independientemente de su valor
- Edificaciones, construcciones en curso: se reconocen independientemente de su valor
- Maquinaria y Equipo: 3 SMMLV
- Equipo médico y científico: 3 SMMLV
- Equipo de comunicación y computo: 3 SMMLV
- Vehículos y Equipo de transporte: se reconocen independientemente de su valor



- Equipo de restaurante y cafetería: 3 SMMLV

Si el activo de manera individualizada no supera los criterios de materialidad, deberá reconocerse como gasto del período, al igual que aquellos activos de los cuales no se espera utilizar por más de un período contable.

Las propiedades, planta y equipo se medirán por el costo, en el cual se incluyen para las edificaciones o terrenos, los impuestos de registros notariales, escritura pública, comisión del intermediario y demás gastos legales; para equipos de transporte se capitalizan todos los costos incurridos para matricular el activo siempre que excedan del 5% del valor del bien. Hacen parte del costo, además, los aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, costos de preparación del lugar para su ubicación física, costos de financiación.

Las adiciones y mejoras a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor de ésta y afectarán el cálculo futuro de la depreciación, mientras que las reparaciones se reconocerán como gasto del período.

La medición posterior de la propiedad, planta y equipo se hará bajo el modelo del costo, el saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor. La depreciación y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor. La depreciación iniciará cuando la Universidad reciba el bien y se determinará sobre el valor del activo o sus componentes, menos el valor residual y se distribuirá sistemáticamente a lo largo de su vida útil.

La Universidad asignará por cada clase de activos, las siguientes vidas útiles, no obstante, se evaluarán casos particulares en los que un bien no cumpla con la vida útil del grupo al que pertenece, caso en el cual se asignará una vida útil con base en criterio idóneo:

Tabla 4. Vida útil de los activos fijos

NOMBRE CATEGORÍA (GRUPO ACTIVO)	VIDA ÚTIL PROMEDIO EN DÍAS	VIDA ÚTIL PROMEDIO EN AÑOS
1.640 Edificaciones	25.200	70 años
1.645 Plantas, ductos y túneles	5.400	15 años
1.655 Maquinaria y equipo	3.600	10 años
1.660 Equipo médico y científico	3.600	10 años
1.665 Muebles, enseres y equipo de oficina	3.600	10 años
1.670 Equipos de comunicación y computación	1.800	5 años
1.675 Equipos de transporte, tracción y elevación	3.600	10 años
1.680 Equipos de comedor, cocina, despensa y ho	2.160	6 años

Fuente: elaboración propia



La Universidad del Pacífico depreciará sus activos utilizando el método lineal puesto que refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con los activos.

Se estima el 10% como porcentaje residual para los activos a excepción de Edificaciones.

Un bien se dará de baja cuando no cumpla con los requisitos establecidos para se reconozca como propiedad, planta y equipo. La ganancia o pérdida en la baja del activo, se calculará por la diferencia entre el valor obtenido por la disposición del activo y su valor en libros y se reconocerá como ingreso o gasto del período.

Se revelarán entre otros, los métodos de depreciación utilizados, vidas útiles, valor en libros, valor depreciación acumulada, conciliación entre valor inicial y valor final que contenga, adquisiciones, adiciones, disposiciones, retiros, sustitución de componentes; valor de propiedades, planta y equipo en proceso de construcción y estado de avance.

➤ **Política Contable: Activos intangibles**

Recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física. Aplica para las patentes, licencias, software, servidumbres y cualquier otro activo que sea clasificado como intangible.

La medición inicial para activos intangibles adquiridos se hará al costo, que incluye precio de adquisición, aranceles de importación e impuestos no recuperables, menos rebajas o descuentos. Los intangibles adquiridos o desarrollados en virtud de la ejecución de contratos de concesión se medirán de acuerdo con lo establecido en la Norma de Acuerdos de Concesión; cuando se adquieran en una transacción sin contraprestación, se medirán de acuerdo con la Norma de ingresos de transacciones con contraprestación; los intangibles adquiridos mediante permuta se medirán por su valor de mercado.

La medición inicial para activos intangibles desarrollados internamente se hará con base en los costos de la fase de desarrollo, sin incluir los gastos administrativos de venta y otros gastos indirectos de carácter general no atribuibles a la preparación del activo para su uso; los valores atribuibles a la fase de investigación se reconocerán como gastos del período.

La medición posterior se hará con base en el costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La vida útil de un activo intangible dependerá del período durante el cual la Universidad del Pacífico espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo.



Se dará de baja un activo intangible cuando no cumpla con los requisitos establecidos para que se reconozca como tal.

➤ **Política Contable: Activos y pasivos contingentes**

Los activos contingentes no serán objetos de reconocimiento en los estados financieros de la Universidad del Pacífico.

Los pasivos contingentes comprenden conceptos como litigios y demandas en contra de la Universidad. Se reconoce una provisión por la mejor estimación del valor de la obligación, si la Universidad determina una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos; si la Universidad del Pacífico determina una obligación posible que pueda o no exigir una salida de recursos, no se reconoce provisión y se revela información sobre el pasivo contingente. Si se determina que es una obligación remota, no se reconoce provisión ni se exige revelar ningún tipo de información.

➤ **Política Contable: Cuentas por pagar**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la Universidad del Pacífico con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se medirán por el valor de la transacción y se mantendrán posteriormente por el mismo valor.

Se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, es decir, se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

La Universidad del Pacífico revelará información relativa al valor en libros y a las condiciones de la cuenta por pagar, tales como plazo, tasa de interés, vencimiento y restricciones que estas le impongan a la Universidad del Pacífico. Así mismo, revelará el valor de las cuentas por pagar que se hayan dado de baja por causas distintas a su pago.

Los controles administrativos deberán orientarse a determinar que se han reconocido la totalidad de obligaciones a favor de terceros, que los valores registrados han sido los acordados con terceros, que los saldos de cuentas por pagar son obligaciones ciertas, determinados en forma razonable y valuados a su valor neto de pago. Determinar que los saldos de cuentas por pagar están respaldados en documentos idóneos, efectuar periódicamente revisiones a los contratos.



➤ **Política Contable: Beneficios a los empleados**

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que La Universidad del Pacífico, proporciona a sus empleados o extrabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales, convencionales o pactos colectivos o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Su tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo de teniendo en cuenta lo establecido en la Política Contable y Administrativa.

Se reconocerán como gasto o costo y como pasivo, los beneficios a los empleados públicos y trabajadores oficiales a corto plazo, los otorgados a los funcionarios que presten sus servicios a la Universidad del Pacífico durante el período contable y cuya obligación de plazo venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período en el que prestó el servicio, tales como: sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios que no se paguen mensualmente, se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes. El pasivo por este concepto se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios legales definidos al final del período contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiere.

En caso de que la Universidad del Pacífico efectúe pagos por beneficios a corto plazo que estén condicionados al cumplimiento de determinados requisitos legales por parte del empleado público o trabajador oficial, y este no los haya cumplido parcial o totalmente, la Universidad del Pacífico reconocerá un activo por dichos beneficios, por el valor proporcional al tiempo que le falte para cumplir el requisito legal.

Se clasifican como beneficios a largo plazo aquellos cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados públicos y trabajadores oficiales hayan prestado sus servicios. Se reconocerán como gasto o costo y como un pasivo cuando la Universidad del Pacífico consuma el beneficio económico o el potencial de servicios procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Se medirán como mínimo al final del período contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuentos la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones.

Los controles administrativos estarán encaminados a asegurar que se registren por el valor y período correcto todas las transacciones y eventos relacionados con los beneficios económicos a empleados y además cuenten con documentación soporte idóneo de las obligaciones o derechos; que los cálculos



de las estimaciones se encuentren adecuadamente soportados y se realicen periódicamente las actualizaciones de las condiciones que los originaron.

➤ **Política Contable: Ingresos con contraprestación**

Se reconocerán como ingresos de transacciones con contraprestación los originados en:

La venta de bienes: se reconocerán cuando la Universidad del Pacífico haya transferido a la entidad, los riesgos y ventajas significativas derivados de la propiedad de los bienes, y se puede medir los ingresos con fiabilidad.

Prestación de servicios: se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del período contable.

Uso de activos por parte de terceros: tales como arrendamientos, rendimientos financieros e intereses de inversiones o activos financieros. Se reconocerán siempre que el valor de los ingresos pueda medirse con fiabilidad y sea probable que la Universidad del Pacífico reciba los beneficios económicos o el potencial de servicio, asociados con la transacción.

Ingresos recibidos por actividades de investigación: los ingresos se medirán por el valor de mercado de la contraprestación recibida o por recibir, una vez deducidas las rebajas y/o descuentos condicionados y no condicionados.

Los controles administrativos están encaminados a asegurar que se hayan reconocido todos los ingresos con contraprestación del período y hayan sido medidos fiablemente.

➤ **Política Contable: Ingresos sin contraprestación**

Se reconocerán como ingresos sin contraprestación los recursos monetarios o no monetarios que reciba la Universidad del Pacífico sin que deba entregar nada a cambio, tales como transferencias (aportes de Ley), recursos estampilla Pro-Universidad del Pacífico Omar Barona Murillo, donaciones.

Los ingresos por transferencias pueden tener las siguientes estipulaciones:

Restricciones para el uso o destinación particular que no implican la devolución del dinero del cedente en caso de no cumplir lo estipulado, en este caso la Universidad del Pacífico reconocerá un ingreso en el resultado del período cuando se den las condiciones de control del recurso.

Dichas condiciones obligan a la Universidad a usar los recursos en una finalidad particular y si esto no ocurre, dichos recursos se devuelven a la entidad, en este caso, se reconocerá un pasivo y se reducirá



en la medida que la Universidad del Pacífico cumpla con las condiciones asociadas a su uso o destinación, momento en el cual se reconocerá el ingreso en el resultado del período.

Si la transferencia no impone estipulaciones, reconocerá un ingreso en el resultado del período cuando se den las condiciones de control del recurso.

Las transferencias no monetarias (inventarios, propiedad planta y equipo, propiedades de inversión, activos intangibles, bienes de uso público, bienes históricos y culturales) se medirán por el valor de mercado del activo recibido, y en ausencia de éste por el costo de reposición.

Cuando la transferencia esté sometida a condiciones, el pasivo se medirá inicialmente por el valor del activo reconocido y posteriormente, por la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación presente al cierre del período contable y la diferencia se reconocerá como ingreso o gasto en el resultado del período.

➤ **Política Contable: Presentación de estados financieros**

Aplica para la presentación de los siguientes estados financieros con propósito de información general:

- Estado de situación financiera: se presenta como mínimo los importes correspondientes a:
 - Efectivo y equivalentes al efectivo
 - Inversiones de administración de liquidez
 - Cuentas por cobrar por transacciones sin contraprestación
 - Cuentas por cobrar por transacciones con contraprestación
 - Préstamos por cobrar
 - Inventarios
 - Propiedades, planta y equipo
 - Propiedades de inversión
 - Activos intangibles
 - Cuentas por pagar
 - Préstamos por pagar
 - Provisiones
 - Pasivos por beneficios a los empleados

Los saldos finales se diferenciarán como partidas corrientes o no corrientes, los activos se clasifican como corrientes, cuando se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros, cuando el activo es efectivo o equivalente al efectivo, a menos que éste sea de uso restringido, cuando espere realizar el activo o tenga la intención de venderlo, consumirlo o



distribuirlo en forma gratuita o a precios de no mercado en su ciclo normal de operación, o cuando mantenga el activo principalmente con fines de negociación; los demás activos se clasificarán como no corrientes.

Los pasivos se clasificarán como corrientes cuando espere liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación, o cuando liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros, o cuando no tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros, los demás pasivos se clasificarán como no corrientes.

La Universidad del Pacífico revelará desagregaciones de las partidas adicionales a las presentadas, teniendo en cuenta los requisitos de las normas, así como el tamaño, naturaleza y función de los importes afectados.

- Estado de resultados o Estado de resultados integrales: se presentan los siguientes importes:
 - Los ingresos sin contraprestación
 - Los ingresos con contraprestación
 - Los gastos de administración y operación
 - Los gastos de ventas
 - El gasto público social
 - El costo de ventas
 - Las ganancias y pérdidas que surjan de la baja en cuentas de activos
 - Los costos financieros

Se presentará un desglose de los gastos utilizando una clasificación basada en su función, y revelará de forma separada, las partidas relacionadas con transferencias, ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, ingresos y gastos financieros, beneficios a los empleados, depreciaciones y amortizaciones de activos, y deterioro del valor de activos.

- Estado de flujos de efectivo: se presentan los fondos provistos y utilizados por la Universidad del Pacífico en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el período contable. Para la presentación se discriminan las actividades de operación, actividades de inversión, actividades de financiación, y los intereses y dividendos.
- Estado de cambios en el patrimonio: se presentarán las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un período y otro, se incluirá cada partida de ingresos y gastos del período que se hayan reconocido directamente en el patrimonio, según lo requerido por otras normas y el total de estas partidas, así como los



efectos de la aplicación o re-expresión retroactiva reconocidos de acuerdo con la política contable, cambios en las estimaciones contables y corrección de errores.

- Notas a los estados financieros: se incluirá la información acerca de las bases para la preparación de los estados financieros y de las políticas contables específicas utilizadas, información requerida por las normas que no se haya incluido en los mismos, información comparativa mínima respecto del período anterior para todos los importes incluidos en ellos y cuando sea relevante entender los estados financieros del período corriente.

Los estados financieros se presentan de forma comparativa con los del período inmediatamente anterior, y se identifican con la información concerniente al nombre de la Universidad del Pacífico, la fecha de cierre del período al que corresponden los estados financieros o el período cubierto, la moneda de presentación será en pesos colombianos.

➤ **Política Contable: Hechos ocurridos después del período contable**

Los hechos ocurridos después del período contable son todos aquellos eventos favorables o desfavorables, que se producen entre el final del período contable y la fecha de autorización para la publicación de los estados financieros.

Pueden identificarse eventos que impliquen ajuste o no. Los hechos que implican ajustes son los que proporcionan evidencias de las condiciones existentes al final de dicho período que implican el reconocimiento o ajuste de activos, pasivos, patrimonio, gastos y costos.

Los hechos ocurridos después del período contable que no implican ajuste son aquellos que indican condiciones surgidas después de este y que por su materialidad serán objeto de revelación.

La información revelada en las notas a los estados financieros y relacionada con las partidas objeto de ajuste se actualizará en función de la información recibida.

➤ **Política Contable: Cambio de estimaciones, política contable y correcciones de errores**

Se definen las mejores prácticas contables para la elaboración y/o modificación de políticas contables, cambio en las estimaciones contables y corrección de errores, tomando como referencia las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos de las entidades de gobierno.

La Universidad del Pacífico cambiará una política contable cuando se realice una modificación al Marco Normativo para entidades de Gobierno o cuando en los casos específicos que este lo permita,



se considere pertinente un cambio de política que conlleve a la representación fiel y la relevancia de la información financiera.

Cuando sea impracticable determinar los efectos que se derivan, en cada período específico, del cambio de una política contable sobre la información comparativa en uno o más períodos anteriores para los que se presente información, la Universidad del Pacífico aplicará la nueva política contable a los saldos iniciales de los activos y pasivos al principio del período más antiguo para el que la aplicación retroactiva sea practicable, y efectuará el correspondiente ajuste a los saldos iniciales de cada componente del patrimonio que se vea afectado por el cambio. Se deben revelar los cambios en las políticas contables.

Un cambio en una estimación es el resultado de una nueva información o nuevos acontecimientos que afectan, ya sea el valor en libros de un activo o pasivo, o el consumo periódico de un activo. Los efectos que se deriven de un cambio en una estimación se aplicarán de manera prospectiva afectando bien sea el resultado del período en el que tenga lugar el cambio si afecta solamente ese período, o bien sea el resultado del período del cambio y de los períodos futuros que afecte, con el correspondiente ajuste en libros del valor del activo, pasivo o patrimonio en el periodo del cambio y de los períodos futuros que afecte, con el correspondiente ajuste en libros del valor del activo, pasivo o patrimonio en el período que se presente el cambio. Se revelarán los cambios en estimaciones.

La Universidad del Pacífico corregirá los errores de períodos anteriores, sean materiales o no, en el período en que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos o patrimonio que se vieron afectados por éste; en consecuencia, el efecto de la corrección de un error de períodos anteriores en ningún caso se incluirá en el resultado del período en el que se descubra el error.

En caso de errores de períodos anteriores que sean materiales, para efectos de presentación, la Universidad del Pacífico re-expresará de manera retroactiva la información comparativa afectada por el error.

➤ LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN ENTIDAD CONCEDENTE



NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondo de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CABIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

El efectivo y equivalentes al efectivo representa los recursos de liquidez inmediata en caja, en cuentas corrientes, en cuentas de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de las actividades misionales y administrativas de la Universidad del Pacífico.

El saldo del efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre de 2023 está conformado por los siguientes conceptos:

Tabla 5. Composición del efectivo y equivalentes

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	66.837.119.998,16	58.053.165.438,82	8.785.344.489,34
1.1.0.5	Db	Cajas Menores	0,00	1.389.930,00	-1.389.930,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	66.837.119.998,16	58.051.775.508,82	8.785.344.489,34

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

En este sentido, la Universidad tiene clasificado como cajas, los recursos de los fondos fijos reembolsables, que corresponden a una cantidad de dinero, asignada a una unidad ejecutora o centro de costos con el fin de realizar pagos de bienes y servicios urgentes y no previsibles y que se justifique su pago por fuera de los trámites ordinarios establecidos por la Universidad. Por su naturaleza a diciembre de cada año deben estar en cero.



5.1. Depósitos en instituciones financieras

Este grupo de activos financieros reflejan el saldo de los recursos que posee la universidad al 31 de diciembre de 2023 de acuerdo con información suministrada por tesorería, El saldo a diciembre 31 de 2023 para el rubro de Depósitos en Instituciones Financieras finalizó en \$ 66.837.119.998,16 distribuido así:

Tabla 6. Desglose de depósitos en instituciones financieras

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Anexo. 5.1. DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2023 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	66.837.119.998,16	58.051.775.508,82	8.785.344.489,34	6.391.437.230,57	6,4
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	52.050.308.285,99	46.680.205.165,18	5.370.103.120,81	5.827.698.749,96	9,6
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	14.786.811.712,17	11.371.570.343,64	3.415.241.368,53	563.738.480,61	9,6

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

En cuentas corrientes la Universidad tiene \$ 52.050.308.285,99 representados en 40 cuentas bancarias, así:

Tabla 7. Listado de cuentas corrientes

CÓDIGO CUENTA	NÚMERO Y NOMBRE DE LAS CUENTAS	SALDO A DICIEMBRE 2023
11100513	030-91047-5 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	84.572.900,83
11100514	030-91048-3 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	64.994.664,52
11100515	030-91049-1 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	10.416.225,93
11100517	030-86829-3 BANOCCIDENTE	101.294,32
11100522	030-91050-9 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	2.172.238,61
11100525	030-91051-7 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO RED JUNTOS (PROPIOS)	21.098.201,42
11100531	030-91059-0 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS PROPIOS MATRICULAS 5381	14.547.805,72
11100532	030-91060-8 FIDUOCCIDENTE FID 316802 MINCULTURA O.E.I. DIPLOMADO CULTURA	409.919,78
11100541	030-23970-1 BANOCCIDENTE	707.520.192,62
11100550	030-24121-0 UNIPACIFICO INTERV VIA EM	0,00
11100551	030-24122-8 BANOCCIDENTE	1.106.523,79
11100555	030-24230-9 UNIPACIFICO - CONV 2660 I	0,00
11100570	030-91007-9 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO GASES DE OCCIDENTE	15.209.524,74
11100571	030-91008-7 FIDUOCCIDENTE FID 316802 NACION	7.737.226.077,07
11100572	030-91009-5 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS CREE	856.481.182,42
11100573	030-91010-3 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS PROPIOS	26.746.445,15
11100574	030-91011-1 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS PROPIOS (BUENAVENTURA)	3.412.640,00
11100575	030-91014-5 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO-CONVENIO ICETEX	2.385.579.488,62



11100576	030-91015-2 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO-DEVOLUCION DIAN	26.186.868,20
11100577	030-91016-0 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO-PROESTAMPILLA UNIPACIFICO LEY 1685	38.742.752.086,43
11100578	030-91021-0 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO AUNAP	6.113.401,08
11100579	030-91022-8 CONVENIO INVIAS 2660 (MAYOR)	0,00
11100580	3091023-6 CONVENIO INVIAS 3522 (MAYOR)	0,00
11100581	030-91025-1 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	2.636.096,21
11100582	030-91026-9 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO-PROESTAMPILLA NACIONAL LEY 1697	1.309.515.282,71
11100583	030-91027-7 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	2.585.990,45
11100584	030-91028-5 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS PROPIOS TEC. INFORMATICA	7.587.462,46
11100585	030-91033-5 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO INVIAS (VALLE DEL CAUCA 2167-CUENTA MAYOR)	2.473,48
11100586	030-91032-7 FIDUOCCIDENTE FID 316802 NACION BIENESTAR UNIVERSITARIO	2
11100587	030-91031-9 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS PROPIOS (ACUICULTURA)	2.565.965,43
11100588	030-91030-1RECURSOS PROPIOS (MATRICULAS)	0,00
11100589	030-91036-8 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO FSPRB (CONSTRUCCION	9.133.573,53
11100590	030-91037-6 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO MEN (OBSERVATORIO	1.692.375,76
11100591	030-91038-4 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONTRATO ALCALDIA DE CALI	5.735.387,02
11100592	030-91039-2 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO ICBF	757.336,22
11100593	030-91040-0 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO O.I.M (PSPJ105)	1.154.648,92
11100594	030-91041-8 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO MEN- PROGRAMA DE	294.010,55
11100595	030-91042-6 CONVENIO INVIAS 3521 (MAYOR)	0,00
11100596	030-91043-4 CONVENIO INVIAS 3523 (MAYOR)	0,00
11100597	030-91044-2 CONVENIO (CONSULTORIA PA2-002 ESTUDIOS TECNICOS)	0,00
TOTAL SALDOS CUENTAS CORRIENTES		52.050.308.285,99

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

En cuentas de ahorro la Universidad tiene representados \$ 14.786.811.712,17 en 18 cuentas bancarias, así:



Tabla 8. Listado de cuentas de ahorro

CÓDIGO	NÚMERO Y NOMBRE DE LAS CUENTAS	SALDO A
11100625	030-90997-2 CONVENIO 0241-2021 ALCALDIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA	25.875.973,20
11100626	030-90999-8 PLAN FOMENTO A LA CALIDAD PFC EK-DAVIVIENDA	10.037.464.256,64
11100627	030-910005-3 RECURSOS DE INVERSION-FOMENTO	548,1
11100629	030-91013-7 RECURSOS PROPIOS (CURSOS GUAPI)	0,00
11100630	030-91017-8 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO (APOYO COVID19)	599.365,27
11100631	030-91018-6 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONV. GOBERN 0816-23 SECRETERIA DE	1,03
11100632	030-91019-4 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS PROPIOS	57.716.255,97
11100633	030-91020-2 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONTIGENCIAS DEMANDAS	37.869.789,90
11100634	030-91024-4 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	1.113.960,13
11100635	030-91035-0 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO MUNICIPIO ICFES UNIPACIFICO	76.737.877,21
11100636	030-91034-3 FIDUOCCIDENTE FID 316802 CONVENIO FUNDACION CASCAJAL	506.384,97
11100637	030-91045-9 FIDUOCCIDENTE FID 316802 COOPERATIVAS-EX DAVIVIENDA	3.453.203.634,73
11100638	030-91046-7 FIDUOCCIDENTE FID 316802 REESTRUCTURACION DE PASIVOS-EX	1.026.962.382,01
11100639	030-91952-5 RECURSOS PROPIOS (CURSOS TUMACO)	0,00
11100640	030-91061-6 FIDUOCCIDENTE FID 316802 RECURSOS PROPIOS	17.291.105,99
11100641	030-91062-4 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIPACIFICO 2369	21.099.737,36
11100644	030-91086-3 FIDUOCCIDENTE FID 316802 UNIPACIFICO CONVENIO	30.370.439,66
11100694	030-90998-0 CONVENIO CVC 181 2017 EX BANCO BBVA	0,00
TOTAL SALDOS CUENTAS DE AHORRO		14.786.811.712,17

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Las cuentas bancarias de gastos de funcionamiento y de inversión son manejadas desde la tesorería para el normal desarrollo de las actividades de la Universidad del Pacífico, así como para la ejecución de recursos de inversión relacionados directamente al cumplimiento de la misión; estos comprenden entre otros, procesos judiciales y pago de proveedores de bienes y servicios y el pago de las nóminas de administración y docencia. Así mismo se destinan las cuentas bancarias para la administración de los recursos de las entidades nacionales y distritales con una destinación específica.

Es importante manifestar que del total de las cuentas creadas del Fideicomiso a partir de que se firmó el contrato con Fiduciaria de Occidente, dando cumplimiento a la medida emitida por el Ministerio de Educación, para la vigencia 2021 el 91% de las cuentas del banco de occidente fueron canceladas, ya que las cuentas de los convenios de INVIAS y CVC no pudieron ser transferidas porque se requieren firmas conjuntas y son:



Tabla 9. Listado de cuentas del Banco de Occidente

CÓDIGO CUENTA	CUENTA No.	NOMBRE DE LA CUENTA	NATURALIZA	SALDO CUENTAS A DICIEMBRE 2023
11100517	030-86829-3 BANOCCIDENTE	CVC CONV No. 111-04 UNIPACIFICO	CTACTE	\$ 101.294,32
11100541	030-23970-1 BANOCCIDENTE	UNIPACIFICO CONV FAS III	CTACTE	\$ 707.520.192,62
11100550	030-24121-0 UNIPACIFICO INTERV VIA EM	030-24121-0 UNIPACIFICO INTERV VIA EM	CTACTE	\$ -
11100551	030-24122-8 BANOCCIDENTE	UNIPACIFICO INT FASE III	CTACTE	\$ 1.106.523,79
11100555	030-24230-9 UNIPACIFICO - CONV 2660 I	030-24230-9 UNIPACIFICO - CONV 2660 I	CTACTE	\$ -
TOTAL SALDOS CUENTAS CORRIENTES				\$ 708.728.010,73

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Se describe a continuación las cuentas que tienen un grado de importancia y movimiento dentro del total que son exclusivamente manejadas por la Tesorería General de la Universidad del Pacífico.

La cuenta corriente No. 030-91008-7 Fiduoccidente FID 316802 NACIÓN con código contable 11100571 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de las transferencias que el Gobierno Central Nacional realiza de acuerdo con el presupuesto aprobado para funcionamiento de la entidad y quedó con un saldo por valor de \$ 7.737.226.077,07 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-91010-3 Fiduoccidente FID 316802 RECURSOS PROPIOS con código contable 11100573 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de los recursos propios por pagos de matrículas, servicios conexos a las matrículas, certificados laborales, arrendamientos, etc. y quedó con un saldo por valor de \$ 26.746.445,15 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-91016-0 Fiduoccidente FID 316802 Universidad del Pacífico – Pro-Stampilla UNIPACIFICO Ley 1685 con código contable 11100577 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de las transferencias que el Gobierno Departamental realiza de acuerdo con el recaudo por Stampillas Pro-Universidad del Pacífico Omar Barona quedando con un saldo por valor de \$ 38.742.752.086,43 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-91059-0 Fiduoccidente FID 316802 Recursos Propios Matrículas 5381 con código contable 11100531 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de los recursos propios por pagos de matrículas, servicios conexos a las matrículas, certificados laborales, arrendamientos, etc. y quedó con un saldo por valor de \$ 14.547.805,72 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-23970-1 determinada con códigos contables 11100541 es la cuenta creada para el manejo de los recursos del Convenio con INVIAS, los cuales están en procesos de devolución, quedando con un saldo de \$ 707.520.192,62 al 31 de diciembre de 2023.



La cuenta corriente No. 030-91009-5 Fiduoccidente FID 316802 Recursos CREE con código contable 11100572 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de la transferencia que hace el Gobierno Central Nacional por fuente de financiación CREE para proyectos de Inversión previamente aprobados por el Consejo Superior y quedó con un saldo por valor de \$ 856.481.182,42 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-90999-8 PLAN FOMENTO A LA CALIDAD PFC EK-DAVIVIENDA con código contable 11100626 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de la transferencia que hace el Gobierno Central Nacional para proyectos de Inversión previamente aprobados por el Ministerio de Educación y el Consejo Superior y quedó con un saldo por valor de \$ 10.037.464.256,64 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-91045-9 Fiduoccidente FID 316802 Cooperativas Ex con código contable 11100637 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de la transferencia que hace el Gobierno Central Nacional para proyectos de Inversión previamente aprobados por el Ministerio de Educación y el Consejo Superior y quedó con un saldo por valor de \$ 3.453.203.634,73 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-91046-7 Fiduoccidente FID 316802 Reestructuración de Pasivos con código contable 11100638 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de la transferencia que hace el Gobierno Central Nacional para pago de pasivos de vigencias anteriores previamente aprobados por el Ministerio de Educación y el Consejo Superior y quedó con un saldo por valor de \$ 1.026.962.382,01 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-91026-9 Fiduoccidente FID 316802 Pro Estampilla Universidad nacional Ley 1697 con código contable 11100582 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de la transferencia que hace el Gobierno Central Nacional de destinación específica para el fortalecimiento de la Universidad y quedó con un saldo por valor de \$ 1.309.515.282,71 al 31 de diciembre de 2023.

La cuenta corriente No. 030-91014-5 Fiduoccidente FID 316802 Convenio ICETEX con código contable 11100575 es la cuenta creada por la Fiducia para el manejo de la transferencia que hace el ICETEX por matrícula cero y generación E para el fortalecimiento de los estudiantes de la Universidad y quedó con un saldo por valor de \$ 2.385.579.488,62 al 31 de diciembre de 2023.

5.2. Efectivo de uso restringido (NO APLICA)

5.3. Equivalentes al efectivo (NO APLICA)



5.4. Saldos en moneda extranjera (NO APLICA)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

El saldo de las inversiones de la Universidad del Pacífico, a 31 de diciembre de 2023, que agrupa tanto las inversiones de administración de liquidez como aquellas inversiones en entidades que otorgan control, influencia significativa o control conjunto está conformado así:

Tabla 10. Composición de las inversiones

**NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	276.016.812,48	148.624.498,09	0,00
1.2.2.1	Db	Inversiones de administración de liquidez	57.370.622,88	47.892.272,69	0,00
1.2.2.7	Db	Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	218.646.189,60	100.732.225,40	0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

6.1. Inversiones de administración y liquidez

Las inversiones de administración que liquidez incluyen aquellos recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio con el propósito de obtener rendimientos de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

El saldo de las inversiones de administración de liquidez a 31 de diciembre de 2023 está conformado por los siguientes conceptos:



Tabla 11. Composición inversiones de liquidez

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.1. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCIÓN			VALOR EN LIBROS 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	% DETER.
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	57.370.622,9	0,0	57.370.622,9	46.270.039,7	0,0	0,0	46.270.039,7	80,7
1.2.21	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el resultado	57.370.622,9	0,0	57.370.622,9	46.270.039,7	0,0	0,0	46.270.039,7	80,7
1.2.21.01	Db	Títulos de tesorería (tes)			0,0				0,0	0,0
1.2.21.02	Db	Certificados de Depósito a Término (CDT)			0,0				0,0	0,0
1.2.21.16	Db	Fondos de inversión colectiva	57.370.622,9		57.370.622,9	46.270.039,7	0,0	0,0	46.270.039,7	80,7

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Representa el valor de la creación de un Fondo de Inversión Colectiva abierta sin pacto de permanencia con la Fiducia de Occidente, cuya rentabilidad es variable dependiendo del movimiento del mercado de divisas.

La exposición a los riesgos es mitigada con el perfil de riesgo conservador establecido para el manejo de los instrumentos financieros en la Universidad, en el cual se aplican los principios de diversificación, dispersión del riesgo y adecuada liquidez. La Universidad invierte en entidades calificadas entre el 80% y 100% de confiabilidad que son autorizadas por Dirección Financiera y Administrativa y que cuentan con calificaciones AAA y AA+.

Los límites y políticas de inversión son los siguientes:

Títulos de renta fija: 100%

Liquidez FICS: Hasta 20%

VaR máximo 99%

Confianza: 3% mensual

Alerta Stop Los: 2,5% mensual

Días promedio: 30

Bursatilidad acciones Colombia calificación: Alta

Calificación mínima emisores Colombia condición: Desde AA+



6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos

Tabla 12. Composición inversiones de liquidez

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.2. INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

DESCRIPCIÓN			2023	DETERIORO ACUMULADO 2023				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	218.646.189,6	218.646.189,6	0,0	0,0	218.646.189,6	100,0
1.2.16	Db	Inversiones en entidades en liquidación	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	218.646.189,6	218.646.189,6	0,0	0,0	218.646.189,6	100,0
1.2.27.01	Db	Entidades privadas	218.646.189,6	218.646.189,6	0,0	0,0	218.646.189,6	100,0
1.2.27.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias					0,0	0,0
1.2.27.04	Db	Sociedades de economía mixta					0,0	0,0
1.2.27.05	Db	Sociedades públicas					0,0	0,0

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Representan las acciones suscriptas en la sociedad NODO PACÍFICO S.A.S.E.S.P. según minuta de constitución y registro ante cámara de comercio de Buenaventura con fecha 2018-03-07. Cantidad de acciones 260.

Tabla 13. Participación inversiones de liquidez

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.2. INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

DESCRIPCIÓN			2023	DETALLES DE LA PARTICIPACIÓN				
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO	% INICIAL	¿CAMBIOS DURANTE EL AÑO?	% FINAL	¿SE PERDIÓ CONTROL?	OBSERVACIONES
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	218.646.189,6					
1.2.16	Db	Inversiones en entidades en liquidación	0,0					
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	218.646.189,6					
1.2.27.01	Db	Entidades privadas	218.646.189,6	52,0	No	52,0	No	
1.2.27.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias			No		No	
1.2.27.04	Db	Sociedades de economía mixta			No		No	
1.2.27.05	Db	Sociedades públicas			No		No	
1.2.30	Db	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial	0,0					

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



De acuerdo con los Estatutos las Utilidades se repartirán con base en los estados financieros de fin de ejercicio, previa determinación adoptada por la asamblea general de accionistas. Las utilidades se partirán en proporción al número de acciones suscritas por cada uno de los accionistas.

Para la vigencia 2022, por medio de la Asamblea se decretaron dividendos por valor de \$117.913.964,20, los cuales fueron constituidos como reservas y registrados en el 2023.

Las restricciones para su disposición son:

Riesgos asociados

A continuación, se indican los principales riesgos relacionados con los instrumentos financieros a los que se enfrentan las inversiones en instrumentos financieros:

Tabla 14. Riesgos y Ventajas inversiones de liquidez

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
Anexo. 6.2. INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	2023 SALDO	RIESGOS Y VENTAJAS								
				RIESGOS ASUMIDOS				VENTAJAS				
				de tasa de cambio	de tasa de interés	de mercado	de crédito	de liquidez	Otro(s)	Dividendos	Intereses	Otro(s)
	Db	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	218.646.189,6									
1.2.16	Db	Inversiones en entidades en liquidación	0,0									
1.2.27	Db	Inversiones en controladas contabilizadas por el método de participación patrimonial	218.646.189,6									
1.2.27.01	Db	Entidades privadas	218.646.189,6	No	No	No	No	No	No	No	No	No
1.2.27.03	Db	Empresas industriales y comerciales del estado - societarias		No	No	No	No	No	No	No	No	No
1.2.27.04	Db	Sociedades de economía mixta		No	No	No	No	No	No	No	No	No
1.2.27.05	Db	Sociedades públicas		No	No	No	No	No	No	No	No	No

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Riesgo de mercado: Es el riesgo de que el valor razonable o los flujos de efectivo futuros de un Instrumento financiero fluctúen por variaciones en los precios de mercado; incluye, a su vez, tres tipos de riesgo:

- **Riesgo de cambio:** Surge como consecuencia de variaciones en el tipo de cambio entre las monedas. A efectos de informar en la memoria, este riesgo no surge para las partidas no monetarias.



- **Riesgo de tipo de interés:** Surge como consecuencia de variaciones en los tipos de interés de mercado.
- **Otros riesgos de precio:** Surgen como consecuencia de cambios en los precios de mercado distintos de los que se originen por el riesgo de cambio o de tipo de interés, bien por factores específicos del propio instrumento o su emisor, o por factores que afecten a todos los instrumentos similares negociados en el mercado.
- **Riesgo de crédito:** Es el riesgo de que una de las partes del contrato del instrumento financiero deje de cumplir con sus obligaciones y produzca en la otra parte una pérdida financiera.
- **Riesgo de liquidez:** Es el riesgo de que la entidad tenga dificultades para cumplir con las obligaciones asociadas a sus pasivos financieros.

La UNIPACIFICO asume una posición de riesgos respecto a sus instrumentos financieros relativamente baja, puesto que aplica la normatividad vigente para la adquisición de estos activos financieros.

Al contar con instrumentos financieros la universidad está expuesta al riesgo financiero, que se define como la posibilidad de ocurrencia de un evento que afecta negativamente los resultados financieros, dentro de los cuales se encuentran el riesgo de mercado, riesgo de liquidez y riesgo de crédito.

La exposición a los riesgos es mitigada con el perfil de riesgo conservador establecido para el manejo de los instrumentos financieros en la Universidad, en el cual se aplican los principios de diversificación, dispersión del riesgo y adecuada liquidez. La Universidad invierte en entidades calificadas entre el 80% y 100% de confiabilidad que son autorizadas por Dirección Financiera y Administrativa y que cuentan con calificaciones AAA y AA+.

6.3. Instrumentos derivados y coberturas (NO APLICA)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Composición

Las cuentas por cobrar de la Universidad están compuestas por los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen las transferencias.



Las cuentas por cobrar se reflejan por su valor en libros, las cuales corresponden en gran proporción a la transferencia de la Gobernación del Valle por recaudo de Estampilla Pro Universidad del Pacífico Omar Barona, prestación de servicios de contratos y convenios especialmente con la Alcaldía Distrital de Buenaventura.

El saldo de las cuentas por cobrar, a 31 de diciembre de 2023, está conformado por los siguientes conceptos debidamente discriminados en aquellos que se generan en transacciones sin contraprestación y con contraprestación:

Tabla 15. Composición cuentas por cobrar con y sin contraprestación

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

CÓD	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS		
			2023	2022	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	5.474.997.882,96	3.722.936.098,74	1.752.061.784,22
1.3.05	Db	Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos	3.500.000.000,00	2.967.012.897,00	532.987.103,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	76.335.449,00	78.894.298,00	-2.558.849,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	1.906.360.673,96	684.727.143,74	1.221.633.530,22
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	0,00	0,00	0,00
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-7.698.240,00	-7.698.240,00	0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

A continuación, se presenta cuadro resumen por edades de vencimiento de las cuentas por cobrar de la universidad al 31 de diciembre del 2023:

Tabla 16. Composición Cartera por Vencimientos

CARTERA POR VENCIMIENTOS A 31 DICIEMBRE 2023							
EDAD	SERVICIOS	ARRENDAMIENTOS	TRANSFERENCIAS	OTROS	INCAPACIDADES	TOTAL CARTERA	%
Entre 0 a 30 días	\$ 400.000,00	\$ 21.176.000,00	\$ 3.500.000.000,00		\$ 61.229.892,00	\$ 3.582.805.892,00	
Entre 31 a 60 días						\$ -	
Entre 61 a 90 días						\$ -	
Entre 91 a 120 días					\$ 21.857.758,00	\$ 21.857.758,00	
Entre 131 a 360 días	\$ 1.600.000,00	\$ 3.599.750,00				\$ 5.199.750,00	
Entre más de 361 hasta 1.800 días	\$ 269.699,00	\$ 15.610.750,00		\$ 69.997.018,80	\$ 129.120,00	\$ 86.006.587,80	
Más de 1.800 días	\$ 74.065.750,00					\$ 74.065.750,00	
TOTAL	\$ 76.335.449,00	\$ 40.386.500,00	\$ 3.500.000.000,00	\$ 69.997.018,80	\$ 83.216.770,00	\$ 3.769.935.737,80	100

Fuente: Información tomada del Informe de cuentas por cobrar reportado por la oficina de Tesorería con corte a 31 de diciembre.



Este grupo representa el 3.6% del total de todos los activos de la Universidad y están reglamentadas bajo la Resolución Rectoral No. 021 de 2013 “Por la se expide el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera para la Universidad del Pacífico”, dicho reglamento define los lineamientos generales para el recaudo de cartera.

La cuenta está conformada por todos aquellos valores relacionados a derechos adquiridos por la Universidad del Pacífico en el desarrollo de su actividad misional, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo de dinero fijo y determinable, a través del efectivo y equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. Las cuentas por cobrar son originadas en su gran mayoría por transacciones con contraprestación, tales como venta de bienes y servicios y se reconocen en esta clasificación en atención al marco normativo para entidades de gobierno.

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos

Representa el valor de los impuestos, sus anticipos y las retenciones pendientes de recaudo, determinados durante el periodo en las declaraciones tributarias y en las liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme, con independencia del periodo fiscal al que correspondan.

Tabla 17. Composición impuestos, retención en la fuente y anticipos de impuestos

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.1. IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.05 IMPUESTOS RETENCIÓN EN LA FUENTE Y ANTICIPOS DE IMPUESTOS	3.500.000.000,0	0,0	3.500.000.000,0	3.500.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.05.85 Otros impuestos municipales	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.05.86 Monotributo			0,0				0,0	0,0
1.3.05.87 Impuesto nacional al carbono			0,0				0,0	0,0
1.3.05.88 Estampillas	3.500.000.000,0		3.500.000.000,0	3.500.000.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.3.05.90 Otros impuestos distritales	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Fuente: Información tomada del Informe de cuentas por cobrar reportado

La cuenta por cobrar por este rubro corresponde a retenciones pendientes de recaudo por parte de la Gobernación del Valle por concepto de la Estampilla Omar Barona Murillo por valor es de \$



3.500.000.000, las cuales quedaron pendiente de realizar la transferencia, pero quedó con su respectivo acto administrativo en firme y orden de pago.

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios (NO APLICA)

7.3. Aportes sobre la nómina (NO APLICA)

7.4. Rentas parafiscales (NO APLICA)

7.5. Regalías (NO APLICA)

7.6. Venta de bienes (NO APLICA)

7.7. Prestación de servicios

Las cuentas por cobrar correspondientes a la prestación de servicios por parte de la Universidad se originan por servicios de investigación, de extensión y de otros servicios conexos a la educación.

Tabla 18. Composición cuentas por cobrar con y sin contraprestación (cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
Anexo. 7.7. PRESTACIÓN DE SERVICIOS

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023				
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.17 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	76.335.449,0	0,0	76.335.449,0	76.335.449,0	0,0	0,0	76.335.449,0	100,0
1.3.17.01 Servicios educativos	76.335.449,0		76.335.449,0	76.335.449,0	0,0	0,0	76.335.449,0	100,0

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

La cuenta 1317 está representada por lo que adeudan algunos trabajadores por apadrinar estudiantes de pregrado, producto del fraccionamiento de las matrículas, club de leones y la Alcaldía Distrital de



Buenaventura para pago de matrículas de un grupo de estudiantes a través de convenios por becas, por valor de \$ 76.335.449 y representa el 0.03% del total de los activos corrientes.

7.8. Otras cuentas por cobrar

Tabla 19. Composición de otras cuentas por cobrar con y sin contraprestación (cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 7.
Anexo. 7.21. CUENTAS POR COBRAR
OTRAS CUENTAS POR COBRAR

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2023			DETERIORO ACUMULADO 2023					DEFINITIVO	
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.906.360.673,96	0,0	1.906.360.674,0	1.906.360.674,0	0,0	0,0	1.906.360.674,0	100,0	0,0
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	1.712.760.385,16	0,0	1.712.760.385,2	1.712.760.385,2	0,0	0,0	1.712.760.385,2	100,0	0,0
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	83.216.770,00	0,0	83.216.770,0	83.216.770,0	0,0	0,0	83.216.770,0	100,0	0,0
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	40.386.500,00	0,0	40.386.500,0	40.386.500,0	0,0	0,0	40.386.500,0	100,0	0,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	69.997.018,80	0,0	69.997.018,8	69.997.018,8	0,0	0,0	69.997.018,8	100,0	0,0
	Concepto 1								0,0	0,0
	Concepto 2								0,0	0,0
	Concepto ...n								0,0	0,0

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los saldos de las cuentas 1384 tienen su origen en cuatro conceptos que son:

Devolución de IVA para Entidades de Educación Superior, reflejada en la cuenta 138413, corresponde a los valores que la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales le reintegran a la Universidad el IVA que le facturan sus proveedores, con saldo al 31 de diciembre 2023 de \$1.712.760.385,16 y corresponde al 89,8% del total de otras cuentas por cobrar.

Incapacidades, reflejada en la cuenta 138426, corresponde a los valores que las diferentes entidades de salud le adeudan a la Universidad por recobro de incapacidades del personal, con saldo al 31 de diciembre 2023 de \$ 83.216.770,00 y corresponde al 4,4% del total de otras cuentas por cobrar.

Arrendamiento Operativo, reflejada en la cuenta 138439, corresponde a los valores que las diferentes entidades y personas naturales le adeudan a la Universidad por concepto de arrendamiento de algunos espacios locativos, con saldo al 31 de diciembre 2023 de \$ 40.386.500 y corresponde al 2,1% del total de otras cuentas por cobrar.



Otras Cuentas por cobrar, reflejada en la cuenta 138490, corresponden a los valores que las diferentes entidades o personas naturales le adeudan a la Universidad por concepto de servicio de arrendamiento, descuentos por mayor valor pagado a funcionarios, convenios, etc., con saldo al 31 de diciembre 2023 de \$ 69.997.018,8 y corresponde al 3,7% del total de otras cuentas por cobrar.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR (NO APLICA)

NOTA 9. INVENTARIOS

Composición

Este grupo representan los bienes adquiridos por la Universidad para la prestación de servicios y consumo normal de sus operaciones, tales como materiales, herramientas de menor cuantía y otros elementos de consumo.

Tabla 20. Composición de Inventarios (cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 9. INVENTARIOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.5	Db	INVENTARIOS	452.687.792,08	356.076.783,35	96.611.008,73
1.5.14	Db	Materiales y suministros	452.687.792,08	356.076.783,35	96.611.008,73

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

9.1. Bienes y servicios

La Universidad al 31 de diciembre de 2023 presenta saldos en la cuenta 15 INVENTARIOS por valor de \$ 452.687.792,08 todos los bienes de consumo adquiridos durante la vigencia 2023 fueron registrados por su costo de adquisición y luego reconocidos al gasto o costo de acuerdo con el uso de estos.



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

Materiales y suministros que reposan en el almacén de la Institución.

Tabla 21. Composición de Materiales y suministros en almacén (cifras expresadas en pesos colombianos)

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
15	INVENTARIOS			1.146.467.808,06	1.049.856.799,33	452.687.792,08
1514	MATERIALES Y SUMINISTROS			1.146.467.808,06	1.049.856.799,33	452.687.792,08
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	CC - 16474702	ALBERTO LONDOÑO LONDOÑO	66.806,70	-	66.806,70
151405	MATERIALES REACTIVOS Y DE LABORATORIO	NIT - 900024898	FUNDACION LA CARIDAD	1.049.370,00	34.979,00	1.014.391,00
151412	ELEMENTOS Y ACCIONES DE TELECOMUNICACIONES	NIT - 835000300	UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO	1.330.531,00	389.831,00	940.700,00
151415	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	NIT - 835000300	UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO	275.742,00	30.920,00	244.822,00
151415	MATERIALES PARA EDUCACIÓN	NIT - 860042209	LEGIS EDITORES S.A.	14.300.920,00	-	14.300.920,00
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	CC - 16474702	ALBERTO LONDOÑO LONDOÑO	998.586,96	-	998.586,96
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	NIT - 835000300	UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO	86.298.116,00	51.422.098,00	34.876.018,00
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	NIT - 900024898	FUNDACION LA CARIDAD	19.173.993,00	4.932.107,00	14.241.886,00
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	NIT - 800078360	REDOX COLOMBIA S.A.	9.527.192,00	1.860.120,00	7.667.072,00
151417	ELEMENTOS Y ACCESORIOS DE ASEO	NIT - 805003116	VEGAS SUMINISTROS EMPRESARIAL	-	8.292.425,00	654.778,00
151490	OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS			995.462.436,40	964.910.205,33	377.681.811,42
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 800078360	REDOX COLOMBIA S.A.	49.484.553,00	9.068.755,00	54.699.108,01
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 901352095	FUNDACION CULTURAL IRRADIACION	21.000.000,17	-	21.000.000,17
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	CC - 31713727	ALMA JARAMILLO TORRES	-	-	890.000,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	CC - 1144039872	ROCIO DEL PILAR LINARES PINEDA	-	-	1.276.300,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900024898	FUNDACION LA CARIDAD	5.184.800,00	116.040,00	5.068.760,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900522783	FERRETERIA EL BARATILLO JB S.A	-	-	203.359,98
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900870145	QUIMICOS AL DETAL S.A.S	-	-	3.669.687,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	CC - 31409890	OLGA LILIANA RAMIREZ MONTOYA	-	-	8.766.900,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900819197	BIOPHARMA MEDICAL GROUP	-	-	2.374.050,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	CC - 16474702	ALBERTO LONDOÑO LONDOÑO	57.606.910,75	-	57.606.910,75
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 901075679	FELABBY INGENIERIA S.A.S	-	-	16.677.591,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900930076	FERRECHOCO S.A.S	-	-	11.736.195,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 835000300	UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO	262.916.280,36	321.930.575,83	- 59.014.295,47
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 800136505	DATECSA S.A.	6.310.710,00	6.310.710,00	7.633.384,99
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 890300234	ASHE S.A.S	-	5.003.470,00	7.543.345,21
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	CC - 66737521	ELKA PATRICIA COSME HURTADO	15.000.000,00	15.000.000,00	4.640.000,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900465790	NEPHIX SOLUCIONES INTEGRALES	-	4.202.047,05	1.489.937,03
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900997953	INGTEGRAR INGENIERIA SAS	-	-	4.878.000,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	CC - 16483837	WILLIAM TABARES	-	-	1.297.395,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 890304345	ELECTRICOS DEL VALLE S.A.	-	-	52.300,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 901013385	JORDAN.COM	-	-	16.887.894,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900474383	AGUA PURA SAN SILVESTRE	-	-	875.000,66
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 901078605	DIVISILLAS GARCIA S.A.S.	-	-	9.000.000,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 805003116	VEGAS SUMINISTROS EMPRESARIAL	-	699.140,00	12.015.343,59
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 890312452	ALLERS S.A.	-	-	763.480,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 890001862	INVERSIONES EL DIAMANTE	-	-	1.371.429,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900022412	HERNANDO OROZCO Y CIA S.A.S	2.316.000,00	2.316.000,00	2.980.500,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 900987147	AGROACUIPESCA DEL PACIFICO	179.214.235,50	-	179.214.235,50
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 890903939	POSTOBON S.A.	16.542.121,88	16.157.121,88	385.000,00
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	NIT - 860510230	PROBIBLIOTECAS LTDA.	-	-	1.700.000,00
TOTALES				1.146.467.808,06	1.049.856.799,33	452.687.792,08

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Este grupo representa el 0.27% del total del Activo. Corresponde al valor de los bienes tangibles adquiridos, en proceso de transformación o producidos en cumplimiento a las actividades misionales



de la universidad (docencia, extensión e investigación), para ser comercializados, distribuidos, transformados o consumidos sin contraprestación en actividades de producción de bienes o prestación de servicios.

Medición: Los inventarios se medirán por el costo de adquisición o transformación. Los inventarios de un prestador de servicios se medirán por los costos en los que se haya incurrido y que estén asociados con la prestación del servicio.

El costo de adquisición de los inventarios incluirá:

- El precio de compra.
- Los aranceles.
- Otros impuestos no recuperables.
- Transporte.
- Las demás erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización.

Los costos de prestación de un servicio se medirán por las erogaciones y cargos de mano de obra, materiales y costos indirectos en los que se haya incurrido y que estén asociados a la prestación de este.

La mano de obra y los demás costos relacionados con las ventas y con el personal de administración general no se incluirán en el costo del servicio, sino que se contabilizarán como gasto en el resultado del periodo en el que se haya incurrido en ellos.

Medición Posterior: Los inventarios que se esperan comercializar a precios de mercado se medirán por el menor valor entre el costo y Valor Neto de Realización (VNR), el cual es el precio estimado de venta del activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta; $VNR = \text{precio de venta estimado} - (\text{costos para poder terminarlo} + \text{gastos para poder venderlo})$. Aquellos que se mantengan para ser distribuidos en forma gratuita o a precios de no mercado, así como los que se tengan para consumir en la producción de bienes o en la prestación de servicios que van a ser distribuidos en forma gratuita, se medirán por el menor valor entre el costo y el costo de reposición. Las materias primas y otros suministros mantenidos para su uso en la producción de inventarios se medirán al menor valor entre el costo y el costo de reposición cuando la disminución en el valor de la materia prima indique que el VNR de los productos terminados va a ser inferior a su costo.

Métodos de valuación: Según el Documento de estimaciones contables (Manual de políticas públicas -2020), los Métodos de valuación son:

a) Identificación específica: para inventarios de insumos requeridos en la prestación de servicios. Por ejemplo, los insumos de papelería entran y salen del almacén en grandes cantidades.



b) Promedio Ponderado: para bienes comercializados, si se da el caso

Deterioro del valor: Según el Documento de estimaciones contables (Manual de políticas públicas - 2020) el deterioro de inventario se presenta si el valor neto de realización - VNR o el costo de reposición, según corresponda, es inferior al costo de inventario, la diferencia corresponderá al deterioro de los inventarios.

El reconocimiento inicial del deterioro del inventario, así como cualquier aumento de este, afectará el gasto en el resultado del periodo.

Cuando las circunstancias que causaron el deterioro dejen de existir, se revertirá su valor, de manera que el nuevo valor contable sea el menor entre el costo y el VNR o costo de reposición, según corresponda. El valor del deterioro que se revierta se reconocerá como ingreso en el resultado del periodo.

La revisión de indicios de deterioro se realizará con una periodicidad anual. En caso excepcional si llegase a existir un indicio de deterioro se procederá a realizar el análisis en ese momento, así no sea el final del periodo.

La cuenta de Materiales y suministros presenta un saldo de \$ 377.681.811,42 y representa el 83,43% del total de los inventarios. Constituye el valor de los elementos, distintos de materias primas, adquiridos o producidos para ser consumidos o utilizados en la producción de bienes y la prestación de servicio.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Composición

La Universidad del Pacífico reconoce como propiedades, planta y equipo, los activos tangibles empleados para la producción suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; los bienes muebles que se tienen para generar ingresos producto de su arrendamiento; y los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. Al 31 de diciembre de 2023, el saldo de las propiedades, planta y equipo está conformado por los siguientes conceptos, comparados a 31 de diciembre de 2023:



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

Tabla 22. Composición de Propiedad, planta y equipo (cifras expresadas en pesos colombianos)

**NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	64.026.281.532,46	61.014.814.689,15	3.011.466.843,31
1.6.05	Db	Terrenos	3.077.205.150,00	3.574.442.550,00	-497.237.400,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas			0,00
1.6.12	Db	Plantas productoras			0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	21.941.891.835,79	16.952.475.327,16	4.989.416.508,63
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0,00	33.034.646,90	-33.034.646,90
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0,00	18.903.300,00	-18.903.300,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	1.395.408.808,05	430.570.680,48	964.838.127,57
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0,00	0,00	0,00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0,00	0,00	0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	33.835.922.517,34	39.651.637.664,38	-5.815.715.147,04
1.6.45	Db	Platas, ductos y túneles	1.180.528.020,00	565.876.259,00	614.651.761,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	763.023.446,43	348.490.001,56	414.533.444,87
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1.386.562.142,00	1.288.037.479,00	98.524.663,00
1.6.65	Db	Muebles enseres y equipos de oficina	964.045.844,11	1.033.358.949,34	-69.313.105,23
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	5.445.872.206,22	6.401.440.150,48	-955.567.944,26
1.6.75	Db	Equipos de transporte, tracción y elevación	98.966.118,00	98.966.118,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	8.484.600,00	41.162.983,00	-32.678.383,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	251.151.000,00	83.717.000,00	167.434.000,00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-6.322.780.155,48	-9.507.298.420,15	3.184.518.264,67
1.6.95	Cr	Deterioro acumulado de PPE (cr)	0,00	0,00	0,00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-2.005.055.547,04	-3.942.794.778,18	1.937.739.231,14
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	-374.492.229,82	-192.441.145,76	-182.051.084,06
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, líneas y cables			261.542.191,50
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-258.504.563,73	-261.542.191,50	629.942.594,60
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-661.387.057,69	-888.447.158,33	282.269.458,25
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-508.367.164,11	-943.656.515,94	2.651.287.181,08
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación	-2.411.895.616,76	-3.159.654.345,19	-2.312.929.498,76
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-98.966.118,00	-98.966.118,00	-79.169.950,75
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-4.111.858,33	-19.796.167,25	-4.111.858,33
1.6.85.16	Cr	Depreciación: Equipo de recreación y deporte	0,00	0,00	0,00
1.6.85.17	Cr	Depreciación: Equipo de música	0,00	0,00	0,00
1.6.85.18	Cr	Depreciación: Equipo de computación	0,00	0,00	0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Este grupo representa el 42,53% del total del activo, corresponde a los bienes utilizados en desarrollo de las funciones misionales y de apoyo de la Universidad, los cuales son adquiridos con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios, producción de bienes, o en desarrollo de la función administrativa, y que no se encuentran disponibles para la venta.

La Universidad, cuenta con información de sus bienes de forma individual en los módulos de almacén y activos fijos como parte integral del sistema de información financiera, la cual se constituye en soporte y auxiliar de los Estados Financieros respecto a la propiedad, planta y equipo, excepto lo relacionado con construcciones en curso, bienes en tránsito, y libros de investigación y consulta (Bienes de arte y cultura - otros activos).

No se evidenciaron indicios de deterioro en las edificaciones de la universidad, por lo tanto, no hay reconocimiento de pérdidas por deterioro. Al cierre del período 2023 la propiedad, planta y equipo de la Universidad está conformada por:

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles



Tabla 23. Composición de Propiedad, planta y equipo Muebles (cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.1. PPE - MUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	OTROS BIENES MUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	348.490.001,6	6.401.440.150,5	98.966.118,0	1.288.037.479,0	1.033.358.949,3		83.717.000,0	41.162.983,0			9.295.172.681,4
+ ENTRADAS (DB):	482.752.015,8	669.469.537,5	0,0	98.524.663,0	33.465.907,3	0,0	167.434.000,0	0,0	0,0	0,0	1.451.646.123,6
Adquisiciones en compras	482.752.015,8	669.469.537,5		98.524.663,0	33.465.907,3		167.434.000,0			0,0	1.451.646.123,6
- SALIDAS (CR):	68.218.571,0	1.625.037.481,8	0,0	0,0	102.779.012,5	0,0	0,0	32.678.383,0	0,0	0,0	1.828.713.448,3
Disposiciones (enajenaciones)											0,0
Baja en cuentas	68.218.571,0	1.625.037.481,8			102.779.012,5			32.678.383,0			1.828.713.448,3
Sustitución de componentes											0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	763.023.446,4	5.445.872.206,2	98.966.118,0	1.386.562.142,0	964.045.844,1	0,0	251.151.000,0	8.484.600,0	0,0	0,0	8.918.105.356,7
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)											0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)								0,0			0,0
Ajustes/Reclasificaciones en entradas + (DB)											0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)											0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	763.023.446,4	5.445.872.206,2	98.966.118,0	1.386.562.142,0	964.045.844,1	0,0	251.151.000,0	8.484.600,0	0,0	0,0	8.918.105.356,7
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	258.504.563,7	2.411.895.616,8	98.966.118,0	661.387.057,7	508.366.984,1	0,0	0,0	4.111.858,3	0,0	0,0	3.943.232.198,6
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	261.542.191,5	3.159.654.345,2	98.966.118,0	888.447.158,3	943.656.515,9			19.796.167,3		0,0	5.372.062.496,2
+ Depreciación aplicada vigencia actual	(3.037.627,8)	(747.758.728,4)	0,0	(227.060.100,6)	(435.289.531,8)			(15.684.308,9)		0,0	(1.428.830.297,6)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	3.037.627,8	1.183.048.080,3	0,0	227.060.100,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1.413.145.808,7
Saldo inicial del Deterioro acumulado	0,0										0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	3.037.627,8	1.183.048.080,3		227.060.100,6				0,0			1.413.145.808,7
Deterioro ajustado por traslado de otros conceptos											0,0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos								0,0			0,0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual											0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	501.481.254,9	1.850.928.509,2	0,0	498.114.983,7	455.678.860,0	0,0	251.151.000,0	4.372.741,7	0,0	0,0	3.561.727.349,4
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	33,9	44,3	100,0	47,7	52,7	0,0	0,0	48,5	0,0	0,0	44,2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,4	21,7	0,0	16,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,8
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES											
USO O DESTINACIÓN	26.357.395,1	423.688.779,7	271.275.590,0	487.742.302,0	160.572.000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25.772.741,3	1.395.408.808,1
+ En servicio											0,0
+ En concesión											0,0
+ En montaje											0,0
+ No explotados											0,0
+ En mantenimiento											0,0
+ En bodega	26.357.395,1	423.688.779,7	271.275.590,0	487.742.302,0	160.572.000,0					25.772.741,3	1.395.408.808,1

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



10.2. Detalle saldos y movimientos PPE – Inmuebles

Tabla 24. Composición de Propiedad, planta y equipo Inmuebles (cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
Anexo 10.2. PPE - INMUEBLES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	PLANTAS PRODUCTORAS	OTROS BIENES INMUEBLES	TOTAL
SALDO INICIAL (01-ene)	3.574.442.550,0	39.651.637.664	565.876.259,0	0,0	0,0	0,0	43.791.956.473,4
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	614.651.761,0	0,0	0,0	0,0	614.651.761,0
Adquisiciones en compras	0,0	0,0	614.651.761,0				614.651.761,0
Adquisiciones en permutas							0,0
Donaciones recibidas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras entradas de bienes inmuebles	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1							0,0
* Especificar tipo de transacción 2							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
- SALIDAS (CR):	497.237.400,0	5.815.715.147,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.312.952.547,0
Disposiciones (enajenaciones)							0,0
Baja en cuentas							0,0
Sustitución de componentes							0,0
Otras salidas de bienes muebles	497.237.400,0	5.815.715.147,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6.312.952.547,0
Ajuste por avalúo	497.237.400,0	5.815.715.147,0					6.312.952.547,0
* Especificar tipo de transacción 2							0,0
* Especificar tipo de transacción ...n							0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	3.077.205.150,0	33.835.922.517,4	1.180.528.020,0	0,0	0,0	0,0	38.093.655.687,4
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)							0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)							0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)							0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)							0,0
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	3.077.205.150,0	33.835.922.517,4	1.180.528.020,0	0,0	0,0	0,0	38.093.655.687,4
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	2.005.055.547,0	374.492.229,8	0,0	0,0	0,0	2.379.547.776,8
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		3.942.794.778,2	192.441.145,8				4.135.235.923,9
+ Depreciación aplicada vigencia actual		(1.937.739.231,1)	182.051.084,0				(1.755.688.147,1)
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado							0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual							0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	3.077.205.150,0	31.830.866.970,3	806.035.790,2	0,0	0,0	0,0	35.714.107.910,6
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	5,9	31,7	0,0	0,0	0,0	6,2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



10.3. Construcciones en curso

Tabla 25. Composición de Propiedad, planta y equipo Construcciones en curso (cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 10.
**10.3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
CONSTRUCCIONES EN CURSO**

	CONCEPTOS	SALDO 2023	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	21.941.891.835,79	0,00	21.941.891.835,79		
1.6.15.01	Edificaciones	20.295.083.343,79	0,00			
	Bloque 1 y 2	9.192.924.652,00	0,00	9.192.924.652,00	90,0	30/03/2024
	Cafetería	4.992.300.829,00	0,00	4.992.300.829,00	70,0	30/03/2024
	Cancha Sintética	2.912.700,00	0,00	2.912.700,00	1,0	28/02/2024
	Otras construcciones	6.106.945.162,79	0,00	6.106.945.162,79	70,0	30/03/2024
1.6.15.04	Plantas, ductos y túneles	0,00	0,00	0,00		
	Concepto 1			0,00		
	Concepto 2			0,00		
	Concepto ...n			0,00		
1.6.15.05	Redes, líneas y cables	0,00	0,00	0,00		
	Concepto 1			0,00		
	Concepto 2			0,00		
	Concepto ...n			0,00		
1.6.15.90	Otros bienes inmuebles	1.646.808.492,00	0,00	1.646.808.492,00		
	Vía Norte de Acceso	1.646.808.492,00		1.646.808.492,00	60,0	30/03/2024
	Concepto 2			0,00		
	Concepto ...n			0,00		

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los saldos reconocidos corresponden a recursos destinados a la estructuración física de bienes inmuebles, actas parciales de obra, más reajustes de costos de obras que resultan en adiciones contractuales y demás cargos incurridos en ampliaciones o reforzamiento de los bienes inmuebles que se encuentran en uso, todos ellos costos capitalizables para los inmuebles en aplicación del Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno. Estos, son reclasificados a las subcuentas que corresponda de inmuebles en servicio, en el momento en que la obra se encuentre en condiciones de ser utilizada con el respaldo de su acta de terminación o entrega final.



10.4. Estimaciones

Tabla 26. Composición de Propiedad, planta y equipo Estimaciones

NOTA 10.
10.4.
10.4.1

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
ESTIMACIONES
DEPRECIACIÓN - LÍNEA RECTA

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo		
	Equipos de comunicación y computación	3,0	5,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	10,0
	Equipo médico y científico	5,0	10,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5,0	10,0
	Repuestos		
	Bienes de arte y cultura		
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5,0	6,0
	Semovientes y plantas		
	Otros bienes muebles		
INMUEBLES	Terrenos		
	Edificaciones	50,0	70,0
	Plantas, ductos y túneles	10,0	15,0
	Construcciones en curso		
	Redes, líneas y cables	20,0	25,0
	Plantas productoras		
	Otros bienes inmuebles		

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

10.5. Revelaciones adicionales

Las propiedades, planta y equipos, están representados por los activos tangibles empleados por la entidad, para llevar a cabo sus funciones misionales y para propósitos administrativos, los cuales se encuentran asegurados contra todo riesgo mediante pólizas de seguros a favor de la Universidad.



En la actualidad, se encuentra en proceso de Construcción los Bloques 1 y 2, Unidad Habitacional, Cancha Múltiple, Vía Norte, Cafetería, Plazoleta de la Universidad del Pacífico generando variaciones significativas en el rubro de construcciones en curso; en terrenos y edificaciones.

Las dependencias de Compras y Almacén y Contabilidad realizaron las respectivas conciliaciones y se identificaron las diferencias y la razón de cada una, los bienes de consumo quedaron conciliados en su totalidad, los bienes devolutivos aún se encuentran en proceso de depuración.

La oficina de contabilidad durante el año 2023 ha realizado el cálculo de la depreciación de bienes muebles de acuerdo con los valores históricos, mediante el método de línea recta de acuerdo con los avalúos realizados en el año 2019.

En consecuencia de lo anteriormente mencionado esas son las diferencias que se presenta a 31 de diciembre de 2023 entre la información suministrada por la oficina de Compras y Almacén y la Oficina de Contabilidad.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Composición

Tabla 27. Composición de Propiedad, planta y equipo Estimaciones

**NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	120.580.074,00	55.744.000,00	64.836.074,00
1.7.03	Db	Materiales			0,00
1.7.04	Db	Materiales en tránsito			0,00
1.7.05	Db	Bienes de uso público en construcción			0,00
1.7.06	Db	Bienes de uso público en construcción - concesiones			0,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	111.580.074,00	46.744.000,00	64.836.074,00
1.7.11	Db	Bienes de uso público en servicio - concesiones			0,00
1.7.15	Db	Bienes históricos y culturales	9.000.000,00	9.000.000,00	0,00
1.7.21	Db	Bienes de uso público representados en bienes de arte y cultura			0,00
1.7.85	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.86	Cr	Depreciación acumulada de restauraciones de bienes históricos y culturales (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.87	Cr	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.90	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público (cr)	0,00	0,00	0,00
1.7.91	Cr	Deterioro acumulado de bienes de uso público - concesiones (cr)	0,00	0,00	0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



11.1. Bienes de uso público (BUP) (NO APLICA)

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

A 31 de diciembre de 2023, la Universidad del Pacífico no presenta saldo en la categoría de Bienes Históricos y Culturales; sin embargo, la Universidad posee bienes que tienen el acto administrativo que los cataloga como bienes de interés cultural, los cuales son destinados a Estados Financieros 31 de diciembre de 2023, por lo tanto, se encuentran clasificados como propiedades, planta y equipo, como se detalla en la Nota 10. Entre los que tenemos en materiales dentro de la Biblioteca y el monumento realizado al fundador de la Universidad del Pacífico Dr. Omar Barona Murillo.

Tabla 28. Composición de Bienes de uso público e histórico

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS	55.744.000,00	64.836.074,00	0	120.580.074,00
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	46.744.000,00	64.836.074,00	0	111.580.074,00
171010	BIBLIOTECAS	46.744.000,00	64.836.074,00	0	111.580.074,00
1715	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	9.000.000,00	0	0	9.000.000,00
171501	MONUMENTOS	9.000.000,00	0	0	9.000.000,00
		\$ 55.744.000,00	\$ 64.836.074,00	\$ -	\$ 120.580.074,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Revelaciones adicionales (NO APLICA)

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES (NO APLICA)

La Universidad no cuenta con Recursos Naturales renovables.

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN (NO APLICA)

La Universidad no cuenta con Propiedades de Inversión.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Representa el valor de los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la Universidad del Pacífico tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio y puede realizar mediciones fiables.



Tabla 29. Composición de Activos Intangibles

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN			2.023,00		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	2.402.697.353,15	2.046.859.261,27	355.838.091,88
1.9.70	Db	Activos intangibles	4.545.481.770,15	3.578.936.503,27	966.545.266,88
1.9.75	Cr	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-2.142.784.417,00	-1.532.077.242,00	-610.707.175,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

14.1. Detalle saldos y movimientos

La desagregación de los activos intangibles, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del año 2023 es la siguiente:

Tabla 30. Composición de Activos Intangibles – detalles saldos y movimientos

**NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.1. DETALLE SALDOS Y MOVIMIENTOS**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.10	1.9.70.12	1.9.70.90	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESIÓN	OTROS	
SALDO INICIAL	948.033.521,0	2.630.902.982,3				3.578.936.503,3
+ ENTRADAS (DB):	201.065.142,7	765.480.124,1	0,0	0,0	0,0	966.545.266,9
Adquisiciones en compras	201.065.142,7	765.480.124,1				966.545.266,9
SUBTOTAL	1.149.098.663,7	3.396.383.106,4	0,0	0,0	0,0	4.545.481.770,1
= (Saldo inicial + Entradas - Salidas)						
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)						0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)						0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0				0,0
SALDO FINAL	1.149.098.663,7	3.396.383.106,4	0,0	0,0	0,0	4.545.481.770,1
= (Subtotal + Cambios)						
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	(936.023.976,0)	(1.206.760.441,0)	0,0	0,0	0,0	(2.142.784.417,0)
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	(714.562.168,0)	(817.515.074,0)				(1.532.077.242,0)
+ Amortización aplicada vigencia actual	(221.461.808,0)	(390.057.867,0)				(611.519.675,0)
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		(812.500,0)				(812.500,0)
VALOR EN LIBROS	2.085.122.639,7	4.603.143.547,4	0,0	0,0	0,0	6.688.266.187,1
= (Saldo final - AM - DE)						
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	(81,5)	(35,5)	0,0	0,0	0,0	(47,1)
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Durante el año 2023, la Universidad del Pacífico no recibió activos intangibles en una transacción sin contraprestación o de acuerdos de concesión, ni posee activos intangibles cuya titularidad o derecho de dominio tenga alguna restricción o que estén garantizando el cumplimiento de pasivos.

14.2. Revelaciones adicionales

Tabla 31. Composición de Activos Intangibles – Revelaciones adicionales

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES
Anexo 14.2. REVELACIONES ADICIONALES

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	1.9.70.07	1.9.70.08	TOTAL
	LICENCIAS	SOFTWARES	
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	1.149.098.663,8	3.396.383.106,4	4.545.481.770,2
+ Vida útil definida	1.149.098.663,8	3.396.383.106,4	4.545.481.770,2
+ Vida útil indefinida			0,0



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	VIDA ÚTIL	DETALLE	SALDO ANT	mov trimestre	amortiz ANT	SALDO X AMORTIZAR	AMORTIZ TRIV
1970 ACTIVOS INTANGIBLES										AMORTIZ TRIV
197007	LICENCIAS	NIT - 800177588	INFORMESE S.A.S.	1 AÑO	IBM-SPSS	15.000.000		(15.000.000)	-	
197007	LICENCIAS	NIT - 900360420	SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.	1 AÑO	Microsoft-McAfee	616.824.218		(616.824.218)	-	-
197007	LICENCIAS	NIT - 900360420	SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.	1 AÑO	Microsoft-McAfee	110.475.900		(110.475.900)	-	-
197007	LICENCIAS	NIT - 900360420	SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.	1 AÑO	LICENCIAS MICROSOFT OPEN VALUE SUSCRIPCIÓN Y LICENCIAS MCAFFEE ENDPOINT PROTECTION	173.065.143		(86.532.572)	86.532.571	43.266.286
197008	SOFTWARES	NIT - 9008381041	CENTRAL-SOFT S.A.S	Ilimitado (10 años)	Direcc académica	178.000.000		(178.000.000)	-	
197008	SOFTWARES	NIT - 900638480	METABIBLIOTECA S.A.S.	Ilimitado (10 años)	Khoa	25.000.000		(19.230.688)	5.769.312	338.542
197008	SOFTWARES	NIT - 900193904	FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION	Ilimitado (10 años)	Investigación	100.000.000		(54.363.307)	45.636.693	2.425.625
197008	SOFTWARES	CC - 66769541	GLORIA MARINA MORENO IBARGUEN	Ilimitado (10 años)	WEB	147.000.000		(91.366.057)	55.633.943	3.264.583
197008	SOFTWARES	NIT - 800047326	LOGYCA ASOCIADOS			790.862		(790.862)	-	
197008	SOFTWARES	NIT - 805006428	PUBLINET E A T	Ilimitado (10 años)	PLATAFORMA DE SOFTWARE DE GESTIÓN FIRST BROADBAND CONNECT GEN3 UHF WIRELESS DOCSIS INTERNET SYSTEM MANAGEMENT	1.561.382.378		(433.061.950)	1.128.320.428	36.158.329
197008	SOFTWARES	NIT - 900743450	ANALITICA ACADEMICA S.A.S	Ilimitado (1 año)		33.613.440		(33.613.440)	-	
197007	LICENCIAS	NIT - 900971565	SAKAL Y YARA S.A.S	1 año	suscripción de recursos electronicos base datos libros y revistas	27.500.000		(27.500.000)	-	-
197007	LICENCIAS	NIT - 900971565	SAKAL Y YARA S.A.S	1 año	Acceso a plataformas virtuales especializadas EBSCO HOST	29.425.000		(22.068.750)	7.356.250	7.356.250
197007	SOFTWARES	NIT - 900243200	E-LIBRO LTDA	1 año	BIBLIOTECA VIRTUAL E- LIBRO EN ESPAÑOL, ACCESO ON- LINE	27.800.000		(27.800.000)	-	-
197008	SOFTWARES	NIT - 8605318978	PUBLICIENCIA	1 año	acceso a contenidos de invest referenc bibliografias	86.400.000		(86.400.000)	-	21.600.000
197008	SOFTWARES	NIT - 900458998	REFERENCISTAS S.A.S	1 año	software acceso y autent usuarios boblioteca	11.625.000		(11.625.000)	-	-
197008	SOFTWARES	NIT - 900031807	SIGMA7 S.A.S	5 años	DISEÑO, DESARROLLO Y MONTAJE DE UN SOFTWARE PROPIO DE LA UNIVERSIDAD PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL BANCO DE PROYECTOS INSTITUCIONAL. software deserción	196.869.131		(108.980.360)	87.888.770	9.843.457
197008	SOFTWARES	NIT - 900031807	SIGMA7 S.A.S	10 AÑOS	Aplicación movil APP	70.550.000		(7.055.000)	63.495.000	1.763.750
197008	SOFTWARES	NIT - 900031808	SIGMA7 S.A.S	10 AÑOS	Software generación paz y salvos empl y estud.	51.680.672		(5.167.768)	46.512.904	1.292.017
197008	SOFTWARES	NIT - 900193904	FUNDACION CENTRO ESPECIALIZADO DE SUPERACION APOYO Y REHABILITACION	10 AÑOS	Reingeniería web SINVUP gestión proyectos invest	86.000.000		(12.900.000)	73.100.000	2.150.000
197008	SOFTWARES	900338268	FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG	10 AÑOS	Aplicación WEB disp moviles vincualac laboral estand serv publico	75.000.000		(7.500.000)	67.500.000	1.875.000
197008	SOFTWARES	NIT - 900682616	JOURNALS & AUTHORS S.A.S.	5 años	IDENTIFICADORES DE OBJETO DIGITAL DOI PAQUETE DE 300 CÓDIGOS CON SOPORTE Y ASISTENCIA A CROSSREF	6.991.500		(4.021.481)	2.970.019	327.727
197008	SOFTWARES	NIT - 900957384	GOLDETECH S.A.S.	10 AÑOS	DESARROLLO E IMPLEMENTACION DE UN SISTEMA DE INFORMACION PARA LA GESTION Y ACOMPAÑAMIENTO DE LAS LABORES DEL AREA DE BIENESTAR UNIVERSITAARIO	100.840.336		(5.042.016)	95.798.320	2.521.008
197008	SOFTWARES	NIT - 830080928	ITIS SUPORT LIMITADA O ITIS SUPPORT LTDA	1 año	TURNITIN SIMILARITY	35.969.116,00		(17.984.558)	17.984.558	8.992.279
197007	LICENCIAS	NIT - 900971565	SAKAL Y YARA S.A.S	1 año	EBSCO-HOST, RECURSOS ELECTRONICOS EN BASES DE DATOS, LIBROS Y REVISTAS ELECTRONICAS PARA, EL ACCESO A PLATAFORMAS VIRTUALES ESPECIALIZADAS		28.000.000			7.000.000
197008	SOFTWARES	NIT - 900458998	REFERENCISTAS S.A.S	1 año	software acceso y autent usuarios biblioteca QUE UNIFIQUE, CONTROLE Y GENERE REPORTE ESTADISTICO DE USO DE LAS PLATAFORMAS VIRTUALES		17.330.000			2.888.333
197008	SOFTWARES	NIT - 901347656	CONCEPTOS A&G S.A.S.	10 AÑOS	SISTEMA DE INFORMACION ACADEMICO PARA LA GESTIOM Y CONTROL DE PROCESOS DE AUTOEVALUACION Y SEGUIMIENTO A LA LABOR DOCENTE		90.756.303			756.303
197008	SOFTWARES	NIT - 901352529	TORRESOFT S.A.S.	5 años	IMPLEMENTACION DE LA PLATAFORMA INFORMATICA DE GESTIOM DOCUMENTAL CON LICENCIA PERPETUA ORGANIZACIÓN CLASIFICACION PARAMETRIZACION CODIFICACION		339.660.000			5.661.000

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



La Universidad del Pacífico no reconoce activos intangibles generados internamente, excepto cuando estos son producto de una fase de desarrollo. En consecuencia, para esta clase de activos intangibles, la entidad identifica qué desembolsos hacen parte de la fase de investigación y cuáles corresponden a la fase de desarrollo. En caso de que no sea posible separar los desembolsos en las fases de investigación y desarrollo, estos se tratan como si se hubieran realizado en la fase de investigación.

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS (NO APLICA)

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

Composición

Tabla 32. Composición de Activos Intangibles – Revelaciones adicionales

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	5.251.303.424,16	5.284.828.275,40	-33.524.851,24
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	329.488.460,81	305.377.894,41	24.110.566,40
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	4.830.592.484,35	4.979.450.380,99	-148.857.896,64
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	91.222.479,00	0,00	91.222.479,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos. También incluye los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

La desagregación de otros derechos y garantías, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

Generalidades

16.1 Desglose – Subcuentas otros



Tabla 33. Desglose – Subcuentas otros

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
16.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2023	SALDO NO CTE 2023	SALDO FINAL 2023	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	5.251.303.424,16	0,00	5.251.303.424,16	5.284.828.278,40	0,00	5.284.828.278,40	-33.524.854,24
1.9.0.5	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	329.488.460,81	0,00	329.488.460,81	305.377.897,41	0,00	305.377.897,41	24.110.563,40
1.9.0.5.0.1	Db	Seguros	79.656.033,92	0,00	79.656.033,92	46.424.117,52	0,00	46.424.117,52	33.231.916,40
1.9.0.5.1.3	Db	Estudios y proyectos	249.832.426,89		249.832.426,89	258.953.779,89		258.953.779,89	-9.121.353,00
1.9.0.6.9.0	Db	Otros avances y anticipos	4.830.592.484,35	0,00	4.830.592.484,35	4.979.450.380,99	0,00	4.979.450.380,99	-148.857.896,64
1.9.0.6.0.1	Db	Anticipos sobre convenios y acuerdos	157.403.691,30			158.878.354,00			
1.9.0.6.0.3.0.1	Db	Viáticos	116.485.509,00	0,00	116.485.509,00	116.364.846,00	0,00	116.364.846,00	120.663,00
1.9.0.6.0.3.0.2	Db	Transporte terrestre	0,00	0,00	0,00	45.240.639,00	0,00	45.240.639,00	-45.240.639,00
1.9.0.6.0.3.0.3	Db	Transporte aéreo	0,00	0,00	0,00	10.730.619,00	0,00	10.730.619,00	-10.730.619,00
1.9.0.6.0.3.0.4	Db	Peaje	0,00	0,00	0,00	319.200,00	0,00	319.200,00	-319.200,00
1.9.0.6.0.4	Db	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	3.563.214.348,87	0,00	3.563.214.348,87	2.228.113.327,00	0,00	2.228.113.327,00	1.335.101.021,87
1.9.0.6.9.0	Db	Otros avances y anticipos	993.488.935,18	0,00	993.488.935,18	2.419.803.395,99	0,00	2.419.803.395,99	-1.426.314.460,81
1.9.0.8.	Db	Recursos entregados en administración	91.222.479,00	0,00	91.222.479,00	0,00	0,00	0,00	91.222.479,00
1.9.0.8.0.1	Db	En administración	91.222.479,00	0,00	91.222.479,00	0,00	0,00	0,00	91.222.479,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Avances

Los avances son usados por la Universidad del Pacífico como mecanismo de entrega de recursos para poder pagar inscripciones, viáticos, prácticas académicas y procesos judiciales. Estos recursos son legalizados posteriormente por el responsable dentro de los cinco días después de la terminación del evento.

Bienes y servicios pagados por anticipado: Corresponden a los valores girados para asegurar los bienes de la Universidad, seguro de los estudiantes y la construcción de los bloques 1 y 2, unidad habitacional, cancha múltiple, vía norte, cafetería, plazoleta con su respectiva interventoría.

Avances y anticipos entregados: Esta cuenta está representada por los anticipos entregados a contratistas para adquisición de bienes y servicios, contratos de obra, avances de dinero entregados a funcionarios de la Universidad para asistir a capacitaciones y el desarrollo y ejecución de programas de investigación y/o académicos.

Actualmente continua en depuración, ya se realizó llamado a funcionarios para legalizar lo



correspondiente, se realizó descuento del pago de las prestaciones sociales de los funcionarios activos y se continúa con el proceso disciplinario de aquellos que no hacen parte de la Universidad.

Otros avances y anticipos: corresponden al registro de obras, proyectos de investigación y adquisición de bienes y servicios.

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS (NO APLICA)

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN (NO APLICA)

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA (NO APLICA)

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR (NO APLICA)

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones adquiridas por la Universidad del Pacífico con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento financiero.

La desagregación de las Cuentas Por Pagar presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:



Tabla 34. Composición Cuentas por Pagar

**NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	-1.010.552.883,36	-2.079.555.942,45	1.069.003.059,09
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	-293.693.966,03	-407.935.247,57	114.241.281,54
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	-198.711.933,41	-120.064.252,88	-78.647.680,53
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00		0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	-996.920,00	996.920,00
2.4.25	Cr	Acreedores	0,00	0,00	0,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	-48.195.090,20	-11.829.844,00	-36.365.246,20
2.4.40	Cr	Impuestos , contribuciones y tasas por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	0,00	0,00	0,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	-469.951.893,72	-1.538.729.678,00	1.068.777.784,28
2.4.40	Cr				

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Las cuentas por pagar a diciembre 31 de 2023 corresponden a la suma de \$1.010.552.883,36 presentan una variación de \$ 1.069.003.059,09 con respecto a la vigencia anterior, por el comportamiento de los rubros de adquisición de bienes y servicios nacionales, recursos a favor de terceros, retención en la fuente e impuesto de timbre, descuentos de nómina, créditos judiciales, entre otros. Su tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo teniendo en cuenta lo establecido en la Política Contable y Administrativa.

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad del Pacífico, con terceros por concepto de la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades. La política de pago a proveedores es a 30 días, siempre y cuando cumplan con los requisitos para pago de cuenta a cabalidad.



Tabla 35. Revelaciones generales – Adquisición de bienes y servicios nacionales

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.1. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			293.693.966,0			0,0
2.4.01.01	Bienes y servicios			293.693.966,0			0,0
	Nacionales	PN		0,00			
	Nacionales	PJ		293.693.966,03	1	2	Pago supeditado a entrega de productos o servicios con su respectivo recibido a satisfacción dentro del cumplimiento de lo pactado en el contrato 0,0
	Extranjeros	PN					
	Extranjeros	PJ					

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

La desagregación de las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es el siguiente:

Tabla 36. Desagregación de cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES					
240101	BIENES Y SERVICIOS	NIT - 900882965	COMERCIALIZADORA PORTABLE S.A.S.	51.941.124,03	198.926.343,63	- 146.985.219,60
240101	BIENES Y SERVICIOS	NIT - 900462950	FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL	661.770.310,95	773.118.025,45	- 111.347.714,50
240101	BIENES Y SERVICIOS	NIT - 900233205	FUNDACION YAWAI	193.770.800,00	229.131.831,93	- 35.361.031,93
TOTAL				907.482.234,98	1.201.176.201,01	- 293.693.966,03

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios nacionales a diciembre 31 de 2023, corresponde a la suma de \$ 293.693.966.03 es el segundo rubro más representativo de las Cuentas por Pagar de la Universidad del Pacífico, presentan una variación de \$114.241.281,54 con respecto a la vigencia anterior, generado por la adquisición de bienes y servicios requeridos para el cumplimiento de las funciones de su cometido misional, enmarcados dentro del plan de desarrollo institucional.

21.1.2. Subvenciones por pagar (NO APLICA)



21.1.3. Transferencia por pagar (NO APLICA)

21.1.4. Recursos a favor de terceros

Representa el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

Tabla 37. Revelaciones generales – Recursos a favor de terceros

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.5 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			198.711.933,4			0,0
2.4.07.01	Deducción de impuestos			198.711.933,4			0,0
	Nacionales	PN	1 a 100	198.711.933,4	1	2	Se cancela siempre y cuando cumplan con los requisitos para pago de acuerdo al estatuto de contratación y el procedimiento de Tesorería
	Nacionales	PJ		0,0			

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

La desagregación de los Recursos a Favor de Terceros, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

Tabla 38. Desagregación de Recursos a favor de terceros

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS						
240720	RECAUDOS POR CLASIFICAR	CC - 999999999	TERCERO SIN VERIFICAR	- 201.581.299,80	-	-	104.625.160,41
240790	OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS						
24079010	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	NIT - 899999035	ICETEX	- 94.086.773,00	-	-	94.086.773,00
				120.064.252,88	-	126.311.960,53	198.711.933,41

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los recursos a favor de terceros, a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$198.711.933,41 presentan una variación de \$ 78.647.681 con respecto a la vigencia anterior, por el comportamiento de recursos a favor de terceros por concepto, recaudos por clasificar, y otros recaudos a favor de terceros.



Recaudos por clasificar por valor de -\$ 104.625.160,41 corresponden a valores consignados por estudiantes, personal administrativo y docente, esta subcuenta se afecta de manera transitoria, por el valor de los recursos recibidos por la entidad, cuyo destinatario no ha sido identificado y sobre los cuales debe adelantarse la identificación de este para garantizar su adecuada clasificación

Otros recaudos a favor de terceros por valor de -\$ 94.086.773, pertenecen básicamente a los recaudos del ICETEX, que corresponden a los valores que se les debe hacer devolución a los estudiantes que hacen parte del incentivo de Generación E.

21.1.5. Descuentos de Nómina

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos. Los descuentos de nómina a diciembre 31 de 2023 quedaron todos cancelados.

21.1.6. Acreedores (NO APLICA)

21.1.7. Retención en la fuente e impuesto de timbre

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas y sus correcciones, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme.

La retención en la fuente e impuesto de timbre a diciembre 31 de 2023 presentó un saldo por valor de \$ 48.195.090,20, el cual corresponde a retención devolutiva contratos realizada a contratistas de acuerdo a la cláusula estipulada en el contrato.

Tabla 39. Desagregación de Retención devolutiva por contrato

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	DEBE	HABER	SALDO
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE					
243690	OTRAS RETENCIONES					- 48.195.090,20
24369004	RETENCION DEVOLUTIVA CCNIT - 900745739		HELICO CONSTRUCCIONES S.A.S	-	36.365.246,20	- 36.365.246,20
24369004	RETENCION DEVOLUTIVA CCNIT - 835000985		CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS DIMAR S.A.S.	-	-	- 11.829.844,00
TOTAL				-	36.365.246,20	- 48.195.090,20

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



21.1.8. Impuestos, contribuciones y tasas por pagar (NO APLICA)

21.1.9. Créditos judiciales (NO APLICA)

21.1.20. Otras cuentas por pagar

Representa el valor de las obligaciones contraídas por la Universidad del Pacífico, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

Tabla 40. Revelaciones generales – Otras cuentas por pagar

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
21.1. REVELACIONES GENERALES
Anexo. 21.1.7 DESCUENTOS DE NÓMINA

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO		
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA			469.951.893,7			0,0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales			469.951.893,7			0,0
Nacionales	PN	273	108.718.220,2	1	2	Pago supeditado a la entrega de los bienes o servicios con su respectivo recibo a satisfacción y con el cumplimiento de los requisitos contractuales	0,00
Nacionales	PJ	7	361.233.673,5	1	2	Pago supeditado a la entrega de los bienes o servicios con su respectivo recibo a satisfacción y con el cumplimiento de los requisitos contractuales	0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

La desagregación de las otras cuentas por pagar, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023-2022 es la siguiente:



Tabla 41. Desagregación de Otras cuentas por pagar

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
249026	SUSCRIPCIONES	CC - 4653236	DANEY JESUS MINA MERA	1.536.638,00	-	-	1.536.638,00
249026	SUSCRIPCIONES	NIT - 860042209	LEGIS EDITORES S.A.	-	-	14.300.920,00	14.300.920,00
249040	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS			69.263.293,00	-	1.731.000,00	70.994.293,00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	NIT - 805000582	CODISERT S.A.	14.930.224,00	-	-	14.930.224,00
249051	SERVICIOS PÚBLICOS	NIT - 891200200	CENTRALES ELECTRICAS DENARIÑ	-	1.132.140,00	1.233.600,00	101.460,00
249054	HONORARIOS	CC - 16946011	MAO VLADIMIR RIASCOS GONGO	-	27.863.300,00	36.574.300,00	8.711.000,00
249054	HONORARIOS	CC - 1130595996	ANDRES FERNANDO QUINTANA V	26.187.000,00	-	-	26.187.000,00
249054	HONORARIOS	NIT - 900233205	FUNDACION YAWAI	-	-	148.694.823,54	148.694.823,54
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR						
24909005	OTROS ACREEDORES	CC - 1130631244	MARCELA SANCHEZ COLLAZOS	-	-	1.289.289,18	1.289.289,18
24909005	OTROS ACREEDORES	NIT - 900336004	COLPENSIONES	-	-	172.366.246,00	172.366.246,00
24909005	OTROS ACREEDORES	NIT - 890316745	UNIVERSIDAD ICESI	-	-	8.520.000,00	8.520.000,00
24909005	OTROS ACREEDORES	NIT - 891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	-	-	2.320.000,00	2.320.000,00
TOTALES				111.917.155,00	28.995.440,00	387.030.178,72	469.951.893,72

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Las otras cuentas por pagar, a diciembre 31 de 2023 corresponden a la suma de \$ 469.951.893,72 presentan una variación de - \$ 1.068.777.784,28 con respecto a la vigencia anterior, por efecto de los pagos y causación de cuentas por pagar por obligaciones a cargo en operaciones, honorarios, prestación de servicios y otros necesarios para el cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

La subcuenta por pagar más representativas es Otros Acreedores por un valor de \$ 184.495.535,18, representado un 39,26% del total de la cuenta Otras Cuentas por Pagar, otra de la cuenta importante en este grupo es la de Honorarios con un saldo a diciembre 31 de 2023 por \$ 183.592.823,54, con una participación del 39,07%.

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda (NO APLICA)

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que La Universidad del Pacífico, proporciona a sus empleados o extrabajadores por los servicios prestados, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a



sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales, convencionales o pactos colectivos o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Su tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo de teniendo en cuenta lo establecido en la Política Contable y Administrativa.

La desagregación de los beneficios a los empleados, presentada en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

Tabla 42. Desagregación de Beneficios a los empleados y plan de activos

**NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.481.317.390,80	1.475.779.978,09	5.537.412,71
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	1.481.317.390,80	1.475.779.978,09	5.537.412,71
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
(+) Beneficios		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	1.481.317.390,80	1.475.779.978,09	5.537.412,71
(-) Plan de Activos		A corto plazo	1.481.317.390,80	1.475.779.978,09	5.537.412,71
		A largo plazo	0,00	0,00	0,00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
(=) NETO		Posempleo	0,00	0,00	0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

La composición de los beneficios a los empleados y plan de activos se detalla a continuación:

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Representa el valor de las obligaciones por pagar a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la Universidad del Pacífico durante el periodo contable y cuya obligación de pago



vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre de este. La desagregación los Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 -2022 es la siguiente:

Tabla 43. Desagregación de Beneficios a empleados a corto plazo

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS
DETALLE DE BENEFICIOS Y PLAN DE ACTIVOS
22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.481.317.390,8
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	2.760.649,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	257.743.735,9
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	236.247.402,4
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	139.304.964,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	40.197.406,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	140.460.982,6
2.5.11.10	Cr	Otras primas	0,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	0,0
2.5.11.90	Cr	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	664.602.251,0

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los beneficios a los empleados, a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$1.481.317.390,08 presentan una variación de -\$5.537.412,71 con respecto a la vigencia anterior, debido a que se realizaron los pagos de las obligaciones laborales incluidas las de vigencias anteriores que han sido identificadas y solo se adeuda lo proporcional a conceptos que se deben hacer efectivos el próximo año.

Dentro de este rubro la cuenta mas representativa es la de Otros Beneficios a los empleados a corto plazo, la cual corresponde en su mayor valor al reconocimiento de puntos por producción académica y antigüedad a docentes de planta y liquidaciones definitivas de docentes ocasionales, por un valor de \$ 664.602.251 a diciembre 31 de 2023. Este rubro representa el 44,86% del total de los beneficios a los empleados a corto plazo.



Tabla 44. Desagregación de Otros Beneficios a empleados a corto plazo

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 66744423	SONIA SEGURA SANCHEZ	- 1.432.617,00	-	-	- 1.432.617,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 16497260	WILSON CAICEDO ANGULO	- 1.516.147,00	-	-	- 1.516.147,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 31997460	LURY NOHEMY GARCIA NUÑEZ	- 19.428.636,00	-	-	- 19.428.636,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 25389516	MARIA ELENA ANGULO RODRIGUEZ	- 28.065.445,00	-	-	- 28.065.445,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 79904963	JOSE VICENTE MONZON ROMERO	- 35.987.840,00	-	-	- 35.987.840,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 16785337	LEONARDO RODRIGUEZ MURILLO	- 42.506.677,00	-	-	- 42.506.677,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 14880017	HERNAN ORDOÑEZ VALVERDE	- 44.547.332,00	-	-	- 44.547.332,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 34511993	MIRNA INES MOSQUERA SANCHEZ	- 46.619.598,00	-	-	- 46.619.598,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 27175978	OLGA LUCIA ROSERO ALPALA	- 4.874.306,00	-	-	- 4.874.306,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 16270904	HECTOR MARINO BORRERO LOPEZ	- 52.587.943,00	-	-	- 52.587.943,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 16629703	JOSE WILLIAM BELTRAN SALAZAR	- 59.034.266,00	-	-	- 59.034.266,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 16604914	JOSE OMAR CARDONA MONTOYA	- 71.030.455,00	-	-	- 71.030.455,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 16833049	CARLOS ALBERTO PALACIOS SINISTE	- 78.187.310,00	-	-	- 78.187.310,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 10482550	ALFONSO CARDONA OLARTE	- 84.306.582,00	-	-	- 84.306.582,00
251190	OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	CC - 12984155	FRANCISCO JAVIER PAREDES VALLE	- 94.477.097,00	-	-	- 94.477.097,00
TOTALES				- 669.613.787,00	2.568.192.217,00	2.563.180.681,00	- 664.602.251,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo (NO APLICA)

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual (NO APLICA)

22.4. Beneficios y plan de activos pos empleo – pensiones y otros (NO APLICA)

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

Los conceptos reconocidos como provisiones abarcan los pasivos a cargo de la Universidad del Pacífico que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento, siempre que pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. El saldo de las provisiones a 31 de diciembre de 2023 está conformado por los siguientes conceptos:



Tabla 45. Composición de Provisiones Litigios y Demandas

**NOTA 23. PROVISIONES
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	-582.691.834,00	-536.705.860,00	-45.985.974,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	-582.691.834,00	-536.705.860,00	-45.985.974,00
2.7.07	Cr	Garantías			0,00
2.7.25	Cr	Provisión para seguros y reaseguros			0,00
2.7.30	Cr	Provisión fondos de garantías			0,00
2.7.90	Cr	Provisiones diversas			0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Las provisiones para litigios y demandas a diciembre 31 de 2023 corresponden a la suma de -\$ 582.691.834, presentan una variación de -\$45.985.974, con respecto a la vigencia anterior, por efecto de pagos y ajustes en los procesos administrativos, laborales, civiles y otros.

23.1. Litigios y demandas

Las provisiones corresponden a pasivos a cargo de la Universidad del Pacífico que están sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Dentro de este grupo se encuentran las provisiones reconocidas por concepto de litigios y demandas adelantados en contra de la Universidad.

La Universidad del Pacífico reconoce una provisión como un pasivo y un gasto en el resultado del periodo. Las provisiones son utilizadas sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

El hecho que origina la provisión por litigios y demandas es la admisión de una demanda en contra de la Universidad del Pacífico. Adicional a la admisión, el hecho económico debe cumplir con los criterios de reconocimiento establecidos en la Política Contable de Provisiones de la Universidad, conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno.



Tabla 46. Provisiones Litigios y Demandas

NOTA 23. PROVISIONES
Anexo. 23.1. LITIGIOS Y DEMANDAS

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2023						DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (resumen)	PLAZO		VALOR REEMBOLSO ESPERADO	CRITERIOS CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN O INCERTIDUMBRE DEL VALOR O EL PLAZO DE PAGO
			SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL		MÍNIMO	MÁXIMO		
LITIGIOS Y DEMANDAS			536.705.860,0	45.985.974,0	0,0	0,0	0,0	0,0	582.691.834,0				0,0	
Otros litigios y demandas			536.705.860,0	45.985.974,0	0,0	0,0	0,0	0,0	582.691.834,0				0,0	
Nacionales	PN	4	536.705.860,0	45.985.974,0	0,0	0,0			582.691.834,0	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos				Se evidencia un incremento en la probabilidad Media, ya que se han realizado ajustes para aquellos procesos en los cuales se cuenta con sentencia favorable de primera instancia
Nacionales	PJ								0,0					
Extranjeros	PN								0,0					
Extranjeros	PJ								0,0					

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

A continuación, se discrimina el valor de los litigios y demandas a nivel de subcuenta, la cual indica el tipo de jurisdicción asociado

Tabla 47. Discriminación del valor de los litigios y demandas

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
27	PROVISIONES						
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS						
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	CC - 1111749456	ANGEL ANTONIO IBARGUEN RUIZ	- 25.372.283,00	-	2.609.410,00	- 27.981.693,00
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	CC - 1111739535	KAREN LIZETH SINISTERRA CUERO	- 40.087.442,00	-	3.651.039,00	- 43.738.481,00
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	CC - 66749775	VIVIANA SALAZAR GUTIERREZ	- 441.414.325,00	-	36.633.707,00	- 478.048.032,00
270190	OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	CC - 11796641	LUIS EMILIO MURILLO CHAVEZ	- 29.831.810,00	-	3.091.818,00	- 32.923.628,00
TOTALES				- 536.705.860,00	-	45.985.974,00	- 582.691.834,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Esta variación obedece a realización de ajuste contable, sobre información reportada en la plataforma donde se registran los procesos judiciales (EKOGUI) y como resultado arroja valor a registrar de acuerdo con la probabilidad de pérdida.

23.2. Garantías (NO APLICA)

23.3. Provisiones derivadas (NO APLICA)



NOTA 24. OTROS PASIVOS

Incluyen las cuentas que representan las obligaciones contraídas por la Universidad del Pacífico, en desarrollo de sus actividades y que no han sido incluidas en otro grupo.

Tabla 48. Composición Otros Pasivos

**NOTA 24. OTROS PASIVOS
COMPOSICIÓN**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	2.436.198.655,10	1.648.623.805,00	787.574.850,10
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos			0,00
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	2.434.313.587,46	1.648.623.805,00	785.689.782,46
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	0,00	0,00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0,00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	1.885.067,64	0,00	1.885.067,64

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Otros pasivos, a diciembre 31 de 2023 corresponden a la suma de 2.436.198.655,10 presentan una variación de \$ 787.574.850,10 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de los recursos recibidos en administración como se detalla a continuación:

24.1. Desglose – Subcuentas otros

La desagregación de Otros Pasivos, presentados en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:



Tabla 49. Desglose subcuenta otros Pasivos

NOTA 24. OTROS PASIVOS
24.1. DESGLOSE - SUBCUENTAS OTROS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	2.436.198.655,10	1.648.623.804,92	787.574.850,18
2.9.02.01	Cr	En administraciòn	2.434.313.587,46	1.648.623.804,92	785.689.782,54
2.9.02.01.01	Cr	En administraciòn de IES pùblicas	2.434.313.587,46	1.648.623.804,92	785.689.782,54
2.9.03.90	Cr	Otros depòsitos	0,00	0,00	0,00
2.9.03.04	Cr	Fonsecon depòsitos sobre contratos	0,00	0,00	0,00
2.9.03.06	Cr	Depòsitos recibidos estampilla	0,00	0,00	0,00
2.9.10.01	Cr	Ingresos recibidos por anticipado	1.885.067,64	0,00	1.885.067,64
2.9.10.07	Cr	Ventas	0,00	0,00	0,00
2.9.10.26	Cr	Servicios Educativos		0,00	0,00
2.9.10.90	Cr	Otros Ingresos Recibidos por Anticipado	1.885.067,64	0,00	1.885.067,64

Fuente: elaboraciòn propia con base en los sistemas de informaciòn

Recursos recibidos en Administraciòn: Està cuenta representa los saldos de los recursos destinados para convenios interinstitucionales.

Tabla 50. Desglose subcuenta otros Pasivos -Recursos recibidos en administraciòn

CÓDIGO CU	NOMBRE CU	IDENTIFICAC	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÒN						
290201	EN ADMINISTRACIÒN						
29020101	EN ADMINIS	NIT - 890399	ALCALDIA DISTRITAL DE BUE	- 1.590.558.805,00	119.081.512,66	-	- 1.471.477.292,34
29020101	EN ADMINIS	NIT - 899999	ICETEX	-	-	151.197.479,00	- 151.197.479,00
29020101	EN ADMINIS	NIT - 891780	UNIVERSIDAD DEL MAGDAL	-	-	76.272.670,00	- 76.272.670,00
29020101	EN ADMINIS	NIT - 890203	ASOCIACION COLOMBIANA	- 58.064.999,92	29.200.000,00	-	- 28.864.999,92
29020103	EN ADMINIS	NIT - 800215	INSTITUTO NACIONAL DE VI	-	478.798.853,80	1.185.300.000,00	- 706.501.146,20
				- 1.648.623.804,92	627.080.366,46	1.412.770.149,00	- 2.434.313.587,46

Fuente: elaboraciòn propia con base en los sistemas de informaciòn

Ingresos Recibidos por Anticipado: Representa el valor de los pagos recibidos de manera anticipada por la entidad en desarrollo de su actividad, los cuales se reconocen como ingresos en los periodos en los que se produce la contraprestaciòn en bienes o servicios. Este valor corresponde a matriculas de estudiantes del semestre 2 2023, los cuales no fueron reportados por la Fiducia

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (Sòlo entidades en liquidaciòn) NO APLICA



NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.1. Activos Contingentes

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la entidad. La entidad registra los activos contingentes en cuentas de orden deudoras cuando es posible realizar una medición

Tabla 51. Composición Activos Contingentes

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	627.410.534,00	627.410.534,00	0,00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	627.410.534,00	627.410.534,00	0,00
8.1.24	Db	Contragarantías recibidas			0,00
8.1.25	Db	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0,00
8.1.28	Db	Garantías contractuales			0,00
8.1.29	Db	Derechos en opciones			0,00
8.1.30	Db	Bienes aprehendidos o incautados			0,00
8.1.90	Db	Otros activos contingentes			0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Corresponde a los hechos o situaciones que puedan generar derechos a la Universidad. Está conformada por las siguientes cuentas:

Tabla 52. Desglose de Activos contingentes

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
81	ACTIVOS CONTINGENTES						
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS						
812004	ADMINISTRATIVAS	CC - 38940390	MARÍA CARMELA QUIÑONES GÓNGORA	41.715.200,00	-	-	41.715.200,00
812004	ADMINISTRATIVAS	CC - 79661557	OSCAR JEHINY LARRAHONDO RAMOS	585.695.334,00	-	-	585.695.334,00
TOTALES				627.410.534,00	-	-	627.410.534,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Tabla 53. Revelaciones generales

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.1. ACTIVOS CONTINGENTES
Anexo. 25.1.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2023 VALOR EN LIBROS	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT				ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	627.410.534,0	4		
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	627.410.534,0	4		
8.1.20.01	Db	Civiles				
8.1.20.02	Db	Laborales				
8.1.20.03	Db	Penales				
8.1.20.04	Db	Administrativas	627.410.534,0	4	Acción de Repetición	
8.1.20.05	Db	Fiscales				
8.1.20.90	Db	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,0	0		

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Al cierre del periodo 2023 la subcuenta registra un saldo de \$ 627.410.534 conforme al informe de procesos Notas a los ESTADOS FINANCIEROS a diciembre 2023 Área de Secretaría General y corresponde a cuatro procesos:

Tabla 54. Desglose de procesos

	Código	Causa Demanda	Pretención
Proceso 1	7,61093333001202E+21.	Acción de repetición	226.417.111,00
Proceso 2	6,109333330012022E+21.	Acción de repetición	165.146.448,00
Proceso 3	7,61093333003202E+22.	Acción de repetición	195.524.934,13
Proceso 4	7,61093333002201E+22.	Acción de repetición	40.322.040,87

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

25.2. Pasivos Contingentes

El valor reconocido en cuentas de orden como Pasivos Contingentes corresponde a los pasivos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de la Universidad del Pacífico. A 31 de diciembre de 2023 Este rubro se compone de las siguientes partidas:



Tabla 55. Composición Pasivos Contingentes

NOTA 25. **ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES**
25.2. **PASIVOS CONTINGENTES**

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN	
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.960.414.291,00	2.202.479.418,00	-242.065.127,00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.960.414.291,00	2.202.479.418,00	-242.065.127,00
9.1.25	Cr	Deuda garantizada			0,00
9.1.26	Cr	Garantía estatal en el régimen de prima media con prestación definida			0,00
9.1.28	Cr	Garantías contractuales			0,00
9.1.29	Cr	Obligaciones en opciones			0,00
9.1.30	Cr	Bienes aprehendidos o incautados			0,00
9.1.47	Cr	Cálculo actuarial de los fondos de reservas de pensiones			0,00
9.1.48	Cr	Bonos pensionales emitidos por los fondos de reservas de pensiones			0,00
9.1.90	Cr	Otros pasivos contingentes			0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Corresponde a los hechos o situaciones que puedan generar obligaciones a la Universidad. Está conformada por las siguientes cuentas

Tabla 56. Desglose de Pasivos Contingentes

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
91	PASIVOS CONTINGENTES						
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS						
912002	LABORALES	CC - 54251121	ELCY DEL CARMEN ASPRILLA CORDOBA	- 156.928.053,00	-	16.298.960,00	- 173.227.013,00
912002	LABORALES	CC - 16948171	HUGO ALEXANDER VIVEROS MINA	- 67.267.397,00	-	49.713.746,00	- 116.981.143,00
912002	LABORALES	CC - 16497260	WILSON CAICEDO ANGULO	- 28.600.858,00	-	42.548.069,00	- 71.148.927,00
912002	LABORALES	CC - 16483004	FLORESMIRO MURILLO HINOJOSA	- 128.338.234,00	-	13.434.871,00	- 141.773.105,00
912002	LABORALES	CC - 94439511	WILLINTON HURTADO LOPEZ	- 19.756.169,00	-	3.092.527,00	- 22.848.696,00
912002	LABORALES	CC - 31586973	MERY JHOHANNA CHAMORRO MOSQUERA	- 67.704.385,00	-	7.382.864,00	- 75.087.249,00
912002	LABORALES	CC - 16771988	CESAR AUGUSTO OROBIO ZUÑIGA	- 27.756.749,00	-	2.894.274,00	- 30.651.023,00
912002	LABORALES	CC - 82383068	OSCAR ANTONIO SALCEDO HURTADO	- 647.135.483,00	-	78.213.373,00	- 725.348.856,00
912002	LABORALES	CC - 31575636	TATIANA OROBIO BALLESTEROS	- 204.357.028,00	-	23.389.405,00	- 227.746.433,00
912002	LABORALES	CC - 16496326	SAMUEL BANEGAS LEMUS	- 26.041.309,00	-	2.838.462,00	- 28.879.771,00
912002	LABORALES	CC - 16511225	HEBERT HURTADO MARIN	- 148.780.301,00	-	15.378.707,00	- 164.159.008,00
912002	LABORALES	CC - 31383818	GLORIA INES SOLIS CAICEDO	- 140.744.123,00	-	41.818.944,00	- 182.563.067,00
TOTAL				- 1.663.410.089,00	-	297.004.202,00	- 1.960.414.291,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Al cierre del periodo 2023 la subcuenta registra un saldo de \$ 1.960.414.291 conforme al informe de procesos Notas a los ESTADOS FINANCIEROS a diciembre 2023 Área de Secretaría General y corresponde a cuatro procesos:

Tabla 57. Revelaciones generales de Activos y Pasivos Contingentes

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
25.2. PASIVOS CONTINGENTES
Anexo. 25.2.1. REVELACIONES GENERALES

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	1.960.414.291,0	12		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.960.414.291,0	12		
9.1.20.01	Db	Civiles				
9.1.20.02	Db	Laborales	1.960.414.291,0	12		Pobabilidad media de perder el caso
9.1.20.04	Db	Administrativos				
9.1.20.05	Db	Fiscales				

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

En esta denominación, se incluyen las cuentas que permiten controlar las operaciones que la Universidad del Pacífico realiza con terceros y que, por su naturaleza, no afectan su situación financiera ni el rendimiento. También incluye las cuentas que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos. El saldo de las cuentas de orden deudoras de control a 31 de diciembre de 2023.



Tabla 58. Cuentas de Orden Deudoras

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	627.410.534,00	627.410.534,00	0,00
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES			0,00
8.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00
8.3.01	Db	Bienes y derechos entregados en garantía			0,00
8.3.06	Db	Bienes entregados en custodia			0,00
8.3.07	Db	Derechos fonpet			0,00
8.3.10	Db	Bonos, títulos y especies no colocados			0,00
8.3.12	Db	Documentos entregados para su cobro			0,00
8.3.13	Db	Mercancías entregadas en consignación			0,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados			0,00
8.3.17	Db	Bienes entregados en explotación			0,00
8.3.20	Db	Títulos de inversión amortizados			0,00
8.3.33	Db	Facturación glosada en venta de servicios de salud			0,00
8.3.44	Db	Activos y flujos futuros titularizados			0,00
8.3.47	Db	Bienes entregados a terceros			0,00
8.3.50	Db	Préstamos aprobados por desembolsar			0,00
8.3.54	Db	Recaudo por la enajenación de activos al sector privado			0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión			0,00
8.3.61	Db	Responsabilidades en proceso			0,00
8.3.62	Db	Derechos de explotación o producción			0,00
8.3.65	Db	Regalías por recaudar			0,00
8.3.66	Db	Cartera adquirida			0,00
8.3.67	Db	Bienes de uso público			0,00
8.3.68	Db	Bienes históricos y culturales			0,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario			0,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior			0,00
8.3.71	Db	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0,00
8.3.72	Db	Gastos y retiros - fonpet			0,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control			0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	627.410.534,00	627.410.534,00	0,00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	627.410.534,00	627.410.534,00	0,00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)			0,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)			0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Está conformado por los siguientes conceptos:



Tabla 59. Desglose Cuentas de Orden

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN
26.1 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	1.960.414.291,00	2.202.479.418,00	-242.065.127,00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0,00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00
9.3.01	Cr	Bienes y derechos recibidos en garantía			0,00
9.3.02	Cr	Movilización de activos			0,00
9.3.04	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros-fonpet			0,00
9.3.06	Cr	Bienes recibidos en custodia			0,00
9.3.07	Cr	Obligaciones - fonpet			0,00
9.3.08	Cr	Recursos administrados en nombre de terceros			0,00
9.3.11	Cr	Cálculo actuarial de pensiones para el cumplimiento de disposiciones legales			0,00
9.3.12	Cr	Liquidación provisional de bonos pensionales			0,00
9.3.13	Cr	Mercancías recibidas en consignación			0,00
9.3.17	Cr	Bienes recibidos en explotación			0,00
9.3.25	Cr	Bienes aprehendidos o incautados			0,00
9.3.50	Cr	Préstamos por recibir			0,00
9.3.55	Cr	Ejecución de proyectos de inversión			0,00
9.3.67	Cr	Reservas probadas			0,00
9.3.68	Cr	Saneamiento contable artículo 355-ley 1819 de 2016			0,00
9.3.69	Cr	Rendimientos y aportes -fonpet			0,00
9.3.70	Cr	Regalías distribuidas pendientes de asignar			0,00
9.3.90	Cr	Otras cuentas acreedoras de control			0,00
9.9	Db	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-1.960.414.291,00	-2.202.479.418,00	242.065.127,00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	-1.960.414.291,00	-2.202.479.418,00	242.065.127,00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0,00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)			0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

NOTA 27. PATRIMONIO

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. Incluye la cuenta



de Impactos por transición al nuevo marco normativo utilizada en la determinación de los saldos iniciales bajo en nuevo marco normativo.

La desagregación del Patrimonio, presentado en el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

Tabla 60. Composición Patrimonio

NOTA 27. PATRIMONIO COMPOSICIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	-135.116.678.061,23	-124.094.706.763,70	-11.021.971.297,53
3.1.05	Cr	Capital fiscal	-17.771.131.998,37	-15.978.385.831,54	-1.792.746.166,83
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	-94.331.350.067,57	-75.969.797.001,37	-18.361.553.066,20
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	-22.821.549.805,69	-32.071.791.705,39	9.250.241.899,70
3.1.48	Cr	Ganancias o pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en controladas	-192.646.189,60	-74.732.225,40	-117.913.964,20

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Gráfico 1. Composición de Patrimonio 2023



Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Del total del Patrimonio el 69,81 corresponde al resultado de ejercicios anteriores, el 16,89% a los excedentes de la vigencia 2023 y el 13% al capital fiscal.

El patrimonio a diciembre 31 de 2023, corresponde a la suma de -\$ 135.116.678.061,23, el cual presenta una variación de -\$ 11.021.971.297,53 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento del capital fiscal, resultado del ejercicio, ganancias o pérdidas como se detalla a continuación:

27.1. Capital

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la Universidad del Pacífico. El capital fiscal a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de -\$17.771.131.998,37 presenta una variación de \$ 1.792.746.166,83 con respecto al año anterior, dicho valor corresponde a ajuste efectuado en activos fijos por inventario físico realizado.

27.2. Resultados de Ejercicios Anteriores

Representa el valor del resultado acumulado de ejercicios anteriores que está pendiente de distribución o de ser absorbido. A diciembre 31 de 2023, asciende a la suma de - \$ 94.331.350.067,57 son el resultado básicamente por el traslado de la cuenta de Impactos generados en la vigencia 2022, y los registros de depuración contable permanente y sostenible realizados durante la vigencia, soportados mediante actos administrativos realizados por los diferentes organismos, sobre activos, anticipos y otros.

27.3. Resultado del Ejercicio

Representa el valor del resultado obtenido por la Universidad del Pacífico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el periodo contable.

El resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de -\$22.821.549.805,69, presenta una variación de \$9.250.241.899,70, como resultado del ejercicio normal de la administración de la Universidad, con la novedad del aumento en más de un 50% de la contratación en la vigencia.



NOTA 28. INGRESOS

Composición

Incluyen los grupos que representan los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes para la creación de la entidad.

Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito y surgen de transacciones con y sin contraprestación. Su tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo teniendo en cuenta las Políticas Contables y Administrativas.

La Universidad del Pacífico reconoce sus ingresos recursos provenientes del Ministerio de Educación Nacional, la Gobernación del Valle, los recursos propios de la venta de servicios por concepto de matrículas, derechos de grado y certificaciones

La desagregación de los ingresos, presentado en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

Tabla 61. Composición Ingresos

**NOTA 28. INGRESOS
COMPOSICIÓN**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	72.990.034.453,36	69.910.476.528,00	3.079.557.925,36
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	0,00	0,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	1.941.977.776,48	2.449.633.779,00	-507.656.002,52
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	64.259.983.094,00	64.472.229.113,00	-212.246.019,00
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	0,00	0,00	0,00
4.8	Cr	Otros ingresos	6.788.073.582,88	2.988.613.636,00	3.799.459.946,88

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Gráfico 2. Composición de Ingresos 2023



Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los ingresos a diciembre 31 de 2023 corresponden a la suma de \$ 72.990.034.453,36 presentan una variación de \$ 3.078.557.925,36 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de los ingresos de transacciones sin y con contraprestación.

Como podemos evidenciar el mayor valor de los ingresos corresponden a las transferencias del Ministerio de Educación y de la Gobernación del Valle por Estampilla Pro-Universidad del Pacífico Omar Barona Murillo por valor de \$ 64.259.983.094, que equivalen al 88.04% del total de los ingresos del 2023.

El segundo rubro representativo son otros ingresos entre los que están los rendimientos financieros por valor de \$ 6.788.073.582,88 y equivalen al 9.3% del total de los ingresos del 2023.

Los ingresos representan los flujos de entrada de recursos producto del desarrollo de las actividades misionales de la Universidad, identifica y reconoce los Ingresos de acuerdo con el nuevo marco normativo según Resolución No 533 de 2015 modificada mediante la Resolución 484 del 2017 de la CGN, como:



- Con contraprestación, los que se originan en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, y cuales producen arrendamientos.
- Sin contraprestación, surgen de las transacciones donde la Alma Mater no debe entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que recibe, o si lo hace el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido.

Los ingresos están compuestos por las transferencias recibidas del presupuesto nacional, la venta de servicios educativos, los ingresos fiscales, y otros ingresos, como se observa a continuación:

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Corresponde a los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe la Universidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la Universidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o, si lo hace, el valor entregado es significativamente menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocerán como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la Universidad dada la facultad legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno, como es el caso de los impuestos, las transferencias y operaciones interinstitucionales.

Tabla 62. Composición Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.1. INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	64.259.983.094,00	64.472.229.113,00	-212.246.019,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	64.259.983.094,00	64.472.229.113,00	-212.246.019,00
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones			0,00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías			0,00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud			0,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	64.259.983.094,00	64.472.229.113,00	-212.246.019,00
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	0,00	0,00	0,00
4.7.05	Cr	Fondos recibidos			0,00
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace			0,00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo			0,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los ingresos de transacciones sin contraprestación para la vigencia 2023 fueron de \$ 64.259.983.094, y están compuestos por las transferencias Ministerio de Educación para Inversión, fortalecimiento y



gastos de funcionamiento para el buen desarrollo de su objeto social y el recaudo de la Estampilla Pro Universidad del Pacífico – Omar Barona Murillo.

Tabla 63. Desglose de Transferencias y Subvenciones

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO	%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0.00	0.00	64.259.983.094,00	64.259.983.094,00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00	0.00	64.259.983.094,00	64.259.983.094,00	
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		0.00	0.00	605.061.866,00	605.061.866,00	0,94
44280201	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN - LEY 30 DE 1992 - NACIÓN	NIT - 899999090	0.00	0.00	605.061.866,00	605.061.866,00	
442803	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0.00	0.00	35.551.214.229,00	35.551.214.229,00	55,32
44280301	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - LEY 30 DE 1992 - NACIÓN		0.00	0.00	16.048.960.588,00	16.048.960.588,00	
44280301	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO - LEY 30 DE 1992 - NACIÓN	NIT - 899999090	0.00	0.00	19.502.253.641,00	19.502.253.641,00	
442805	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN		0.00	0.00	5.728.515.529,00	5.728.515.529,00	8,91
44280502	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN - FOMENTO A LA CALIDAD	NIT - 899999090	0.00	0.00	4.566.534.657,00	4.566.534.657,00	
44280503	PARA PROGRAMAS DE EDUCACIÓN - EXCEDENTES DE COOPERATIVA ART 112 LEY 1819 2016	NIT - 899999090	0.00	0.00	1.161.980.872,00	1.161.980.872,00	
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS		0.00	0.00	22.375.191.470,00	22.375.191.470,00	
44289006	ESTAMPILLA DEPARTAMENTAL		0.00	0.00	21.529.760.000,00	21.529.760.000,00	33,50
4428900601	ESTAMPILLA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO OMAR BARONA	NIT - 890399029	0.00	0.00	21.529.760.000,00	21.529.760.000,00	
44289007	ESTAMPILLA UNIVERSIDAD NACIONAL	NIT - 899999090	0.00	0.00	845.431.470,00	845.431.470,00	1,32
TOTALES					64.259.983.094,00	64.259.983.094,00	100,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Gráfico 3. Composición de Ingresos 2023



Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



28.1.1. Ingresos fiscales (No aplica)

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

Corresponde a los ingresos originados por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

La desagregación de los ingresos de transacciones con contraprestación, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:

Tabla 64. Composición Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 28. INGRESOS
Anexo 28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	-8.730.051.359,36	-5.450.146.615,00	-3.279.904.744,36
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	-1.941.977.776,48	-2.461.532.979,00	519.555.202,52
4.3.05	Cr	Servicios educativos	-1.991.539.346,39	-2.455.583.379,00	464.044.032,61
4.3.95	Db	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	49.561.569,91	-5.949.600,00	55.511.169,91
4.8	Cr	Otros ingresos	-6.788.073.582,88	-2.988.613.636,00	-3.799.459.946,88
4.8.02	Cr	Financieros	-6.391.437.298,65	-2.586.941.453,00	-3.804.495.845,65
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	-2,47	-11.009,00	11.006,53
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	-396.636.281,76	-401.661.174,00	5.024.892,24

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los ingresos de transacciones con contraprestación en la venta de servicios crecieron en \$ - 3.279.904.744,36 con respecto a la vigencia anterior, y se detallan a continuación:

Venta de Servicios

Los ingresos por venta de servicios corresponden a la suma de -\$ 1.941.977.776,48 conformados por servicios educativos que representa el valor de los ingresos causados por la Universidad, que se originan en la prestación del servicio de educación y conexos, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal, y corresponden al 22.24% de los ingresos con contraprestación de la vigencia 2023.



Tabla 65. Composición Ingresos de transacciones con contraprestación venta de servicios

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
4	INGRESOS	0			
43	VENTA DE SERVICIOS	0	54.786.372,00	1.996.764.148,48	-1.941.977.776,48
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	0	5.224.802,09	1.996.764.148,48	-1.991.539.346,39
430513	EDUCACIÓN FORMAL - SUP	0	0	56.924.407,14	-56.924.407,14
43051302	EDUCACIÓN FORMAL - SUP	0	0	56.406.633,14	-56.406.633,14
43051303	EDUCACIÓN FORMAL - SUP	0	0	517.774,00	-517.774,00
430514	EDUCACIÓN FORMAL - SUP	0	5.176.422,00	1.421.668.200,73	-1.416.491.778,73
43051402	EDUCACIÓN FORMAL - SUP	0	5.176.422,00	366.625.950,73	-361.449.528,73
43051405	SERVICIOS EDUCATIVOS - N	0	0	1.055.042.250,00	-1.055.042.250,00
430550	SERVICIOS CONEXOS A LA	0	48.380,09	518.171.540,61	-518.123.160,52
43055001	DIPLOMADOS	0	0	80.300.000,00	-80.300.000,00
43055002	CONTENIDO PROGRAMÁTI	0	0	1.260.000,00	-1.260.000,00
43055003	CURSOS LIBRE	0	0	57.879.300,00	-57.879.300,00
43055004	CURSOS DE VERANO O DE	0	0	6.038.400,00	-6.038.400,00
43055005	CERTIFICADOS DE ESTUDIO	0	0	14.181.400,00	-14.181.400,00
43055006	REINTEGRO	0	0	48.460.460,02	-48.460.460,02
43055007	EXAMEN MÉDICO	0	0	6.082.617,29	-6.082.617,29
43055008	DERECHO A GRADO	0	0	98.062.500,00	-98.062.500,00
43055009	SUPLETORIOS	0	0	808.500,00	-808.500,00
43055010	INSCRIPCIONES	0	0	173.139.500,00	-173.139.500,00
43055011	PROFICIENCIA.EXAMEN Y C	0	0	293.200,00	-293.200,00
43055013	VALIDACIONES	0	0	1.830.500,00	-1.830.500,00
43055014	HOMOLOGACIONES	0	0	52.300,00	-52.300,00
43055018	GASTOS ADMINISTRATIVO	0	48.380,09	27.878.463,30	-27.830.083,21
43055021	CARNET Y DUPLICADOS	0	0	1.485.400,00	-1.485.400,00
43055023	DUPLICADO ACTA DE GRAD	0	0	419.000,00	-419.000,00
TOTALES			98.442.782,22	73.088.477.235,58	-72.990.034.453,36

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Otros Ingresos Incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la Universidad del Pacífico, que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos, como son los financieros por valor de -\$ 6.788.073.514,80 y los ingresos diversos por valor de - \$ 396.636.281,76



Tabla 66. Composición Ingresos de transacciones con contraprestación otros ingresos

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
48	OTROS INGRESOS	0	43.656.410,22	6.831.729.993,10	-6.788.073.582,88
4802	FINANCIEROS	0	97.963,41	6.391.535.262,06	-6.391.437.298,65
480201	INTERESES SOBRE DEPÓSIT	0	97.963,41	6.391.535.193,98	-6.391.437.230,57
480290	OTROS INGRESOS FINANCI	0	0	68,08	-68,08
4806	AJUSTE POR DIFERENCIA E	0	0	2,47	-2,47
480602	CUENTAS POR COBRAR	0	0	1,47	-1,47
480647	CUENTAS POR PAGAR	0	0	1	-1
4808	INGRESOS DIVERSOS	0	43.558.446,81	440.194.728,57	-396.636.281,76
480817	ARRENDAMIENTO OPERAT	0	1.000.000,00	26.691.750,00	-25.691.750,00
48081702	ARRENDAMIENTOS OPERA	0	1.000.000,00	26.691.750,00	-25.691.750,00
480825	SOBRANTES	0	0	396.075,00	-396.075,00
48082501	SOBRANTES POR SERVICIO	0	0	396.075,00	-396.075,00
480826	RECUPERACIONES	0	42.558.446,81	75.837.060,55	-33.278.613,74
48082602	OTRAS RECUPERACIONES	0	42.558.446,81	75.837.060,55	-33.278.613,74
480827	APROVECHAMIENTOS	0	0	11.744,32	-11.744,32
480863	REINTEGROS	0	0	38.830.648,81	-38.830.648,81
480890	OTROS INGRESOS DIVERSO	0	0	298.427.449,89	-298.427.449,89
48089002	OTROS INGRESOS DIVERSO	0	0	4.800,09	-4.800,09
48089003	CONSTANCIA LABORAL	0	0	3.641.300,00	-3.641.300,00
48089004	MULTA EN BIBLIOTECA	0	0	479.250,00	-479.250,00
48089005	DUPLICADO CARNET EGRES	0	0	63.000,00	-63.000,00
48089008	RECUPERACIONES - INCAP	0	0	90.964.401,00	-90.964.401,00
48089009	ADMINISTRACIÓN DE CON	0	0	203.274.698,80	-203.274.698,80
TOTALES			43.656.410,22	6.831.729.993,10	-6.788.073.582,88

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Como podemos evidenciar el mayor valor de los otros ingresos corresponden a Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras por valor de \$ 6.391.437.298,65 que equivalen al 94.15% del total de otros ingresos del 2023. Este incremento en los últimos dos años es debido a la gestión que hizo Director Administrativo con la Fiducia y el Banco de Occidente.



Tabla 67. Composición Ingresos de transacciones con contraprestación ingresos diversos

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
480890	OTROS INGRESOS DIVERSOS	0	0	298.427.449,89	-298.427.449,89
48089002	OTROS INGRESOS DIVERSOS - AJUSTE VALORES AL MIL	0	0	4.800,09	-4.800,09
48089003	CONSTANCIA LABORAL	0	0	3.641.300,00	-3.641.300,00
48089004	MULTA EN BIBLIOTECA	0	0	479.250,00	-479.250,00
48089005	DUPLICADO CARNET EGRESADOS	0	0	63.000,00	-63.000,00
48089008	RECUPERACIONES - INCAPACIDADES	0	0	90.964.401,00	-90.964.401,00
48089009	ADMINISTRACIÓN DE CONVENIOS	0	0	203.274.698,80	-203.274.698,80
TOTALES		0	0,00	298.427.449,89	-298.427.449,89

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Del total de los Ingresos Diversos está representado en la cuenta Administración de Convenios por valor de \$ 203.274.698,80, que corresponde al reintegro por liquidación del contrato 3522 2008 celebrado con INVIAS

28.3. Contratos de construcción A diciembre 31 de 2023 (NO APLICA)

NOTA 29. GASTOS

Composición

Composición Incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.

La desagregación de los Gastos, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2023-2022 es la siguiente:



Tabla 68. Composición de gastos

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	50.168.484.647,67	37.838.684.823,63	12.329.799.824,04
5.1	Db	De administración y operación	47.386.878.111,81	34.721.996.969,28	12.664.881.142,53
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.718.298.706,33	2.818.194.920,53	-99.896.214,20
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	8.899.000,00		8.899.000,00
5.8	Db	Otros gastos	54.408.829,53	298.492.933,82	-244.084.104,29

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Gráfico 4. Composición de Gastos 2023



Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Los gastos a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$ 50.168.484.647,67 presentan una variación de \$ 12.329.799.824,04 por efecto del comportamiento de los gastos de deterioro de la vigencia 2023, depreciaciones, amortizaciones y provisiones, de administración y operación, entre otros, como se relacionan a continuación:

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

De Administración y Operación Incluyen las cuentas que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Universidad del Pacífico, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. La desagregación de los Gastos de Administración y Operación, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2022-2021 es la siguiente:

Tabla 69. Composición de gastos de administración, de operaciones y ventas

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	50.517.686.102,77	37.838.684.823,63	12.679.001.279,14
5.1	Db	De administración y operación	47.736.079.566,91	34.721.996.969,28	13.014.082.597,63
5.2	Db	De ventas	0,00	0,00	0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.718.298.706,33	2.818.194.920,53	-99.896.214,20
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	8.899.000,00		8.899.000,00
5.8	Db	Otros gastos	54.408.829,53	298.492.933,82	-244.084.104,29

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Gráfico 5. Composición de Gastos de Administración, de Operación y Ventas 2023



Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los gastos de administración y operación a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$ 47.736.079.566,91 presentan una variación de \$ 12.679.001.279,14 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de los gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de cometido estatal basados en la estructura organizacional y los incrementos salariales aplicados a los sueldos y salarios, prestaciones sociales, contribuciones efectivas, gastos de personal diversos, aportes sobre la nómina, entre otros, como se relaciona a continuación:

Sueldos y Salarios

Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

La desagregación de los gastos por Sueldos y Salarios, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2023-2022 es la siguiente:



Tabla 70. Composición de gastos Sueldos y Salarios

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO	%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	18.753.801.440,00	58,51%
510101	SUELDOS	18.543.428.523,00	98,9%
510103	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	951.864,00	0,0%
510119	BONIFICACIONES	24.112.538,00	0,1%
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	116.114.542,00	0,6%
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	69.193.973,00	0,4%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.066.367.467,00	15,81%
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	759.529.400,00	14,99%
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.621.613.677,00	32,01%
510304	APORTES SINDICALES	797.167,00	0,02%
510305	COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES	232.795.200,00	4,59%
510306	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS D	2.451.632.023,00	48,39%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	571.481.000,00	1,78%
510401	APORTES AL ICBF	571.481.000,00	100%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	6.874.388.714,01	21,45%
510701	VACACIONES	1.080.041.157,07	15,71%
510702	CESANTÍAS	1.827.480.851,00	26,58%
510703	INTERESES A LAS CESANTÍAS	142.955.190,00	2,08%
510704	PRIMA DE VACACIONES	919.924.331,10	13,38%
510705	PRIMA DE NAVIDAD	1.657.659.753,00	24,11%
510706	PRIMA DE SERVICIOS	903.828.057,23	13,15%
510707	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	115.890.723,61	1,69%
510709	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	44.518.785,00	0,65%
510790	OTRAS PRIMAS	182.089.866,00	2,65%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	784.226.983,41	2,45%
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	546.209.395,41	69,65%
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	63.283.200,00	8,07%
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	174.734.388,00	22,28%
	TOTALES	\$ 32.050.265.604,42	100%

Los gastos por sueldos y salarios a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$ 32.050.265.604,42 los cuales tuvieron un crecimiento del 39,65% con respecto a la vigencia 2022, los rubros más representativos en cuanto a crecimiento es el de sueldos y salarios con un valor de \$



18.753.801.440 y una participación del 58.51% del total de gastos por salarios y sueldos esto debido al incremento natural estipulado por el Gobierno Nacional y el incremento por convención colectiva según acuerdo 060 de 2023, lo que se extiende a los gastos de contribuciones efectivas por un valor de \$ 5.066.367.467 con una participación del 15,81% , prestaciones sociales por un valor de \$ 6.874.388.714,01 con una participación del 21.45%.

Uno de los rubros que a pesar de no tener tanta incidencia en el crecimiento de los gastos por sueldos y salarios si fue muy representativo su crecimiento de manera individual con respecto a la vigencia 2022, el cual es el de gastos de personal diversos con una participación del 2.45% , pero el rubro de Capacitación, Bienestar Social y Estímulos con saldo de \$ 546.209.395,41 que equivale al 69.65% del total de la cuenta de gastos de personal diversos y un incremento del 568.04% con respecto a la vigencia anterior y esto es debido a las contrataciones realizadas dando cumplimiento al plan de capacitación de la Universidad y al acuerdo sindical No. 060 2023.

Tabla 71. Composición de gastos de Personal Diversos

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	784.226.983,41	0	784.226.983,41
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	0	546.209.395,41	0	546.209.395,41
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0	63.283.200,00	0	63.283.200,00
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	0	174.734.388,00	0	174.734.388,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJAD	0	48.874.388,00	0	48.874.388,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	0	125.860.000,00	0	125.860.000,00
	TOTALES	0	784.226.983,41	0	784.226.983,41

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

A continuación, se relacionan los beneficiarios de los contratos y auxilios registrados en la cuenta Gastos de Personal Diversos, dentro de los cuales el mayor rubro corresponde a Capacitación, Bienestar Social y Estímulos, los cuatro primeros ítems que suman \$ 27.469.900, son estímulos dados a los docentes a través del convenio Cidesco para la realización de especialización, maestría y doctorado. El saldo que equivale a \$ 518.379.495,41 son contratos realizados con fundaciones para brindar capacitaciones al personal de la Universidad del Pacífico.



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

Tabla 72. Detalle de los terceros de gastos de Personal Diversos

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	IDENTIFICACIÓN	NOMBRE	SALDO
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS			784.226.983,41
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS			546.209.395,41
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	CC - 14880017	HERNAN ORDOÑEZ VALVERDE	11.356.600,00
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	NIT - 890399010	UNIVALLE	3.195.800,00
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	NIT - 890307400	UNIVERSIDAD DE SAN BUENAVENTURA	4.397.500,00
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	NIT - 890316745	UNIVERSIDAD ICESI	8.520.000,00
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	NIT - 900407150	FUNDACION ESPECIALISTA EN TEJIDO SOCIAL	138.487.394,96
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	NIT - 901117717	FUNDACION SELVA PACIFICO	134.033.613,45
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	NIT - 900582760	FUNDACION VIDA MEJOR	162.184.874,00
510803	CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	NIT - 901518812	FUNDACION ATENCION INTEGRAL INTEGRADA EN	84.033.613,00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES			63.283.200,00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	NIT - 800078522	FABRICA DE CALZADO ROMULO S.A.S	7.472.000,00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	NIT - 900022412	HERNANDO OROZCO Y CIA S.A.S	6.005.900,00
510804	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	NIT - 800141481	CONFECIONES MEICY S.A.S	49.805.300,00
510890	OTROS GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	VIARIOS		174.734.388,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 94417256	HAROLD ALBERTO TAVERA JARAMILLO	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 16496326	SAMUEL BANEGAS LEMUS	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 16514296	EMERSON ANGULO OLAVE	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 16488058	WILSON OLAVE VALENCIA	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 94445333	WILLIAM GONGORA ORTIZ	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 1111772368	HANER JOHAN RIASCOS MOSQUERA	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 1111750848	WILBER ESTIVEN RIASCOS MANYOMA	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 31585822	ZULMA MIREYA RAMOS ARROYO	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 31833331	JUANA FRANCISCA ALVAREZ ARBOLEDA	4.794.388,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 1144165882	YINA LIZETH ESTUPIÑAN ESTUPIÑAN	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 1144062035	LIZETTE JOHANA ESUPIÑAN BURBANO	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 29226554	ANA MILENA IBARGUEN CAICEDO	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 16514518	JULIO CESAR VALDES ARBOLEDA	1.160.000,00
51089001	BONOS E INCENTIVOS POR EXPERIENCIA A TRABAJADOR	CC - 31388856	DELIA ROSA MEDINA CONGO	1.160.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	VIARIOS		125.860.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 10130495	RUBEN DARIO HURTADO ROJAS	2.320.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 14478773	CRISTIAN ANTONIO HURTADO GARCES	580.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 35806292	SULENNY HERRERA SALAZAR	580.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 18494117	SEGUNDO JAVIER CELIS VIVEROS	1.160.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 16514518	JULIO CESAR VALDES ARBOLEDA	1.160.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 16493737	JOSE FERNANDO ZULETA MONTOYA	2.320.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 94445333	WILLIAM GONGORA ORTIZ	580.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 38604062	LINA MARCELA ESTUPIÑAN BERNAL	1.160.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 66945496	IBONIZ CORTES URQUIZA	580.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 1111776925	VICTOR IVAN CASTRO CUELLAR	580.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 1128472064	ERIKA VANESSA CEBALLOS ASPRILLA	1.160.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 66749775	VIVIANA SALAZAR GUTIERREZ	2.320.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 66748653	LAMIA REBOLLEDO CUAMA	2.320.000,00
51089003	AUXILIO DE EDUCACIÓN - ACUERDO SINDICAL	CC - 6105608	JEMAY PARRA OCAMPO	2.320.000,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Gastos Generales

Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la Universidad del Pacífico.



La desagregación de los gastos generales, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2023-2022 es la siguiente:

Tabla 73. Composición de gastos generales

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO ANTERIOR	DEBE	HABER	SALDO
5111	GENERALES	0			15.265.342.425,04
511106	ESTUDIOS Y PROYECTOS	0	194.958,00	0	194.958,00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	0	1.256.571.060,09	0	1.256.571.060,09
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	0	877.201.015,62	6.760.000,00	870.441.015,62
511115	MANTENIMIENTO	0	300.856.279,86	1.615.000,00	299.241.279,86
511117	SERVICIOS PÚBLICOS	0	680.053.683,38	0	680.053.683,38
5111701	ENERGIA	0	537.543.359,07	0	537.543.359,07
5111702	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	0	2.493.633,00	0	2.493.633,00
5111703	TELEFONO	0	10.337.691,19	0	10.337.691,19
5111705	INTERNET	0	129.679.000,12	0	129.679.000,12
511118	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	0	410.000,00	0	410.000,00
511119	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	278.774.178,87	0	278.774.178,87
5111901	CONSEJO SUPERIOR	0	31.452.678,00	0	31.452.678,00
5111902	ADMINISTRATIVO PLANTA	0	56.631.632,00	0	56.631.632,00
5111903	ADMINISTRATIVO CONTRATO	0	10.775.662,00	0	10.775.662,00
5111904	DOCENTES	0	61.357.406,87	0	61.357.406,87
5111906	SINDICATOS	0	118.556.800,00	0	118.556.800,00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0	8.300.000,00	0	8.300.000,00
511121	IMPRESOS.PUBLICACIONES.SUSCRIP	0	155.147.084,00	300.000,00	154.847.084,00
511123	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	0	1.254.463.316,96	509.502.640,00	744.960.676,96
51112301	TRANSPORTE TERRESTRE	0	199.281.252,00	3.230.000,00	196.051.252,00
51112302	TRANSPORTE AÉREO	0	551.899.424,96	490.000,00	551.409.424,96
511125	SEGUROS GENERALES	0	186.126.312,92	15.862.211,81	170.264.101,11
511127	PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN	0	201.291.764,70	0	201.291.764,70
511128	CAPACITACIÓN DOCENTE	0	310.211.168,00	0	310.211.168,00
511137	EVENTOS CULTURALES	0	184.003.803,00	0	184.003.803,00
511139	PARTICIPACIONES Y COMPENSACION	0	5.880.000,00	0	5.880.000,00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	7.603.448,04	0	7.603.448,04
511149	SERVICIOS DE ASEO.CAFETERÍA.REST	0	1.049.489.602,34	0	1.049.489.602,34
511154	ORGANIZACIÓN DE EVENTOS	0	349.201.455,10	0	349.201.455,10
511155	ELEMENTOS DE ASEO.LAVANDERÍA Y	0	45.908.012,00	0	45.908.012,00
511179	HONORARIOS	0	6.626.077.655,80	0	6.626.077.655,80
511180	SERVICIOS GENERALES	0	1.551.581.464,36	625.000,00	1.550.956.464,36
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0	470.661.013,81	0	470.661.013,81
51119001	PRACTICA DE CAMPO	0	4.730.000,00	0	4.730.000,00
51119002	GASTOS MEDICAMENTOS	0	8.159.300,63	0	8.159.300,63
51119003	HOSPEDAJE	0	416.763.138,46	0	416.763.138,46
51119004	OTROS GASTOS	0	34.671.874,72	0	34.671.874,72
51119005	ENTRADAS - BOLETERÍA	0	6.336.700,00	0	6.336.700,00
TOTALES					15.265.342.425,04

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información



Los gastos generales a diciembre 31 de 2023, corresponden a la suma de \$ 15.265.342.425,04 los rubros más representativos en cuanto a crecimiento es el de honorarios con un valor de \$6.626.077.655,50 y con una participación del 43.4% del total de gastos generales, continua el rubro de servicios generales con un valor de \$1.550.956.464,36 y una participación del 10,15% del total de los gastos generales, el rubro de vigilancia con un valor de \$1.256.571.060,09 y una participación del 8.23%, otro rubro significativo es el de servicio de aseo y cafetería por un valor de \$1.049.489.602,34 y una participación del 6.87%.

Continuando con la desagregación de los gastos generales, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre de 2023-2022 detallamos los que tuvieron mayor crecimiento dentro del éste rubro:

Honorarios: en la cual se registran los gastos ocasionados por concepto de *honorarios* por servicios recibidos, éste rubro está compuesto por los contratos realizados a los Instructores de Bienestar, los asesores jurídicos, los honorarios a los representantes del consejo superior, profesionales de apoyo de las diferentes dependencias (proyección social, laboratorio, investigaciones, control interno, bienestar universitario) si lo requieren, las interventorías de las obras , consultorías , etc.

Tabla 73. Detalle por concepto de gastos por honorarios

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
SOLICITUD CDP PARA EL REEMBOLSO DE LA CAJA DE LOS GASTOS QUE SE EFECTUARAN EN EL MES DE MARZO DEL AÑO 2023 SEGÚN VALOR SOLICITADO ARRIBA, DE ACUERDO A LA RESOLUCIÓN MENCIONADA PARA EL CIERRE DE LA CAJA MENOR.	16494314	AURELIANO MURILO	150.000
SOLICITUD CDP PARA EL REEMBOLSO DE LA CAJA DE LOS GASTOS QUE SE EFECTUARAN EN EL MES DE MARZO DEL AÑO 2023 SEGÚN VALOR SOLICITADO ARRIBA, DE ACUERDO A LA RESOLUCIÓN MENCIONADA PARA EL CIERRE DE LA CAJA MENOR.	94454242	HELMER ANGULO	150.000
SOLICITUD CDP PARA EL REEMBOLSO DE LA CAJA DE LOS GASTOS QUE SE EFECTUARAN EN EL MES DE MARZO DEL AÑO 2023 SEGÚN VALOR SOLICITADO ARRIBA, DE ACUERDO A LA RESOLUCIÓN MENCIONADA PARA EL CIERRE DE LA CAJA MENOR.	16946790	JOHNNY VALLECILLA QUINTERO	150.000
PRESENTAR UN CICLO DE CONFERENCIAS EN TORNO A PRODUCCIONES ACADÉMICAS, INVESTIGACIONES QUE AYUDEN A COMPRENDER LAS REALIDADES DE LOS AFROCOLOMBIANOS EN SU DIVERSIDAD. POR LO ANTERIOR SOLICITO SE LE PROPORCIONEN AL DOCENTE LUIS ERNESTO VALENCIA ANGULO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 94.517.078 LOS RECURSOS NECESARIOS PARA LLEVAR A CABO EL EVENTO.	51898307	ELIZABETH CASTILLO GUZMAN	400.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
PRESENTAR UN CICLO DE CONFERENCIAS EN TORNO A PRODUCCIONES ACADÉMICAS, INVESTIGACIONES QUE AYUDEN A COMPRENDER LAS REALIDADES DE LOS AFROCOLOMBIANOS EN SU DIVERSIDAD. POR LO ANTERIOR SOLICITO SE LE PROPORCIONES AL DOCENTE LUIS ERNESTO VALENCIA ANGULO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 94.517.078 LOS RECURSOS NECESARIOS PARA LLEVAR A CABO EL EVENTO.	94417765	JOSE ANTONIO CAICEDO ORTIZ	400.000
PRESENTAR UN CICLO DE CONFERENCIAS EN TORNO A PRODUCCIONES ACADÉMICAS, INVESTIGACIONES QUE AYUDEN A COMPRENDER LAS REALIDADES DE LOS AFROCOLOMBIANOS EN SU DIVERSIDAD. POR LO ANTERIOR SOLICITO SE LE PROPORCIONES AL DOCENTE LUIS ERNESTO VALENCIA ANGULO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 94.517.078 LOS RECURSOS NECESARIOS PARA LLEVAR A CABO EL EVENTO.	1144075236	NATALIA ANDREA OCORO GRAJALES	400.000
PRESENTAR UN CICLO DE CONFERENCIAS EN TORNO A PRODUCCIONES ACADÉMICAS, INVESTIGACIONES QUE AYUDEN A COMPRENDER LAS REALIDADES DE LOS AFROCOLOMBIANOS EN SU DIVERSIDAD.	483662183	MICHAEL BIRENBAUM	500.000
PRESENTAR UN CICLO DE CONFERENCIAS EN TORNO A PRODUCCIONES ACADÉMICAS, INVESTIGACIONES QUE AYUDEN A COMPRENDER LAS REALIDADES DE LOS AFROCOLOMBIANOS EN SU DIVERSIDAD. POR LO ANTERIOR SOLICITO SE LE PROPORCIONES AL DOCENTE LUIS ERNESTO VALENCIA ANGULO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 94.517.078 LOS RECURSOS NECESARIOS PARA LLEVAR A CABO EL EVENTO.	94529332	CARLOS ALBERTO VALDERRAMA RENTERIA	600.000
REALIZAR ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION UNIVERSIDAD DE PUERTAS ABIERTAS A LA COMUNIDAD.	1111784999	DARVIS BONILLA OCORO	745.900
REALIZAR ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION UNIVERSIDAD DE PUERTAS ABIERTAS A LA COMUNIDAD.	1111777573	LUIS ALBERTO ARAGON CAMACHO	750.000
REALIZAR ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION UNIVERSIDAD DE PUERTAS ABIERTAS A LA COMUNIDAD.	1111759772	GLORIA JANETH REYES RIASCOS	1.500.000
REALIZAR ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION UNIVERSIDAD DE PUERTAS ABIERTAS A LA COMUNIDAD.	16504609	JHON JAIRO GARCIA MOSQUERA	1.800.000
REALIZAR PRIMERA CONVOCATORIA PARA LA REVISTA MONOGRAFICA NO 1, A PUBLICAR EN FEBRERO DE 2022.	1151938426	NOHORA ETELVINA CALDERON ARAOZ	1.905.750
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE JAIME ESTEBAN GODOY, IDENTIFICADO CON CÉDULA NO 1.114.451.146 DE GUACARI, PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE CALI, (LABORATORIOS UNIVERSIDAD DEL VALLE - SEDE MELENDEZ), DEL PROGRAMA DE TECNOLOGÍA EN CONSTRUCCIONES CIVILES, PARA EL DÍA 12 DE MAYO DE 2023. PARA 26 ESTUDIANTES Y 1 DOCENTE	16842520	PABLO CESAR TRUJILLO IDROBO	1.950.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
ELABORAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION SILVICULTURA URBANA DEL DISTRITO DE BUENAVENTURA AV SIMON BOLIVAR Y ESPACIO PUBLICO DE LA ZONA CENTRICA DE LA CIUDAD	14476436	ALEXIS OCORO BONILLA	2.000.000
APOYAR LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA PARA EL RECONOCIMIENTO Y RECAUDO DE LOS RECURSOS DE LA ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD DEL PACIFICO OMAR BARONA MURILLO	1111799134	MARYOLY ANDREA MOSQUERA SINISTERRA	2.000.000
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION DETERMINACION DEL MODELO DE OBJETO VIRTUAL DE APRENDIZAJE OVA QUE SE DEBE IMPLEMENTAR PARA EL COMERCIO EXTERIOR EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO A TRAVES DE LAS TIC	1111765667	CESAR AUGUSTO ROSERO HURTADO	2.600.000
REALIZAR ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION UNIVERSIDAD DE PUERTAS ABIERTAS A LA COMUNIDAD	66746273	ANA MILENA DE LA HOZ RODRIGUEZ	3.000.000
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN NECESIDADES DE INVERSIÓN EXTRANJERA DE LOS PRESTADORES DE SERVICIOS EN EL SECTOR TURISMO EN BUENAVENTURA	6162868	WILBER CORTES ANGULO	3.000.000
ELABORAR CARTOGRAFIA TEMATICA Y ANALITICA CONFORME A LAS DIFERENTES DISCIPLINAS ESTIPULADAS EN EL PRESENTE CONVENIO	1130608541	ALEJANDRA PEÑA NIETO	4.000.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE UN CONTADOR PARA QUE APOYE LA GESTION INTERNA DEL AREA DE TESORERIA DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 258 DEL 01 DICIEMBRE DE 2023	16500285	MARIO GILBERTO VALLEJO ADAMES	4.500.000
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023	70110380	EDUARDO ANTONIO GARCIA VEGA	4.640.000
ELABORACION CARACTERIZACION SOCIAL DE LA POBLACION DEL SECTOR CONFORME AL CONVENIO DTV-2021-0296 SUSCRITO ENTRE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO Y LA DIRECCION TECNICA DE VIVIENDA	29952010	CLAUDIA YOLIMA QUINTERO VARGAS	5.000.000
CONSTRUIR INFORME TECNICO SOBRE ESTUDIO GEOLOGICO Y RECOMENDACIONES DE ACUERDO A INFORMACION SECUNDARIA DEL SECTOR CONFORME AL CONVENIO DTV-2021-0296 SUSCRITO ENTRE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO Y LA DIRECCION TECNICA DE VIVIENDA	94403847	HUGO HERNAN MILLAN OROZCO	5.000.000
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023, ASISTENCIA AL CONSEJO SUPERIOR EXTRAORDINARIA VIRTUAL ASISTIDAS POR LAS TIC EL DIA 21 DE JULIO DE 2023.	6893441	JUAN DIEGO CASTRILLON ORREGO	5.800.000
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023	14802357	JOSE GUILLERMO VALENCIA FRANCO	6.960.000



CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023, SESION ORDINARIA EL DIA 29 DE JUNIO DE 2023.	16947861	LUIS DAVID RODRIGUEZ CASTILLO	6.960.000
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN NECESIDADES DE INVERSIÓN EXTRANJERA DE LOS PRESTADORES DE SERVICIOS EN EL SECTOR TURISMO EN BUENAVENTURA	94444929	WILBER FORIS MANCILLA	7.000.000
SOLICITUD DE DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE LA SEÑORA ESTEFANY YULIE BENITEZ OBREGON, CONFORME ACCIÓN DE TUTELA POR CONCEPTO DE ESTADO DE SALUD, POR VALOR DE OCHO MILLONES QUINIENTOS DIECISÉIS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS MCTE (8.516.666) MCTE	1111767872	ESTEFANY YULIE BENITEZ OBREGON	8.516.666
CONTRATACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN DOCUMENTAL DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA ADSCRITA A SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN EL ÁREA DE DIVISIÓN DE PERSONAL	14475328	ERICK MAURICIO CORDOBA GARCES	8.560.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA DAR HERRAMIENTAS TEÓRICO-PRACTICAS A LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA PARA LA ENSEÑANZA DEL ARTE CORAL, QUE PERMITAN FORMAR UN GRUPO REPRESENTATIVO DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, QUE NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL DISTRITAL, DEPARTAMENTAL, NACIONAL E INTERNACIONAL. LAS CLASES SERÁN PRESENCIALES Y DEBE CONSERVAR Y CUIDAR LOS ELEMENTOS QUE PERMITEN EL DESARROLLO DEL TALLER Y APOYAR EL INVENTARIO DEL TALLER DE COROS, CONTRATO NO. 029 DEL 06 DE MARZO DE 2023	16494633	EDMUNDO VALENCIA ALEGRIA	8.608.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO DE IN INSTRUCTOR PAR DAR HERRAMIENTAS TEÓRICO-PRACTICAS ALA COMUNIDAD UNIVERSITARIA DE TEATRO Y MIMOS, QUE FORME UN GRUPO REPRESENTATIVO Y NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL DISTRITAL, DEPARTAMENTAL, NACIONAL, CUANDO LO AMERITE. QUE CONSERVE LOS ELEMENTOS, LAS PARAFERNALIAS, UNIFORMES, APOYE LA ELABORACIÓN DEL INVENTARIO DEL RESPECTIVO TALLER, CON EXPERIENCIA DE TRES AÑO (3).	14471347	MARLON JAVIER RIASCOS GONZALEZ	8.608.000
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION - DETERMINACION DE LA LINEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO.	16945181	ARVEY FERNANDO MORENO HURTADO	9.000.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023, SESION ORDINARIA EL DIA 29 DE JUNIO DE 2023.	16947861	LUIS DAVID RODRIGUEZ CASTILLO	6.960.000
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN NECESIDADES DE INVERSIÓN EXTRANJERA DE LOS PRESTADORES DE SERVICIOS EN EL SECTOR TURISMO EN BUENAVENTURA	94444929	WILBER FORIS MANCILLA	7.000.000
SOLICITUD DE DISPONIBILIDAD PARA PAGO DE LA SEÑORA ESTEFANY YULIE BENITEZ OBREGON, CONFORME ACCIÓN DE TUTELA POR CONCEPTO DE ESTADO DE SALUD, POR VALOR DE OCHO MILLONES QUINIENTOS DIECISÉIS MIL SEISCIENTOS SESENTA Y SEIS PESOS MCTE (8.516.666) MCTE	1111767872	ESTEFANY YULIE BENITEZ OBREGON	8.516.666
CONTRATACIÓN DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN DOCUMENTAL DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA ADSCRITA A SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN EL ÁREA DE DIVISIÓN DE PERSONAL	14475328	ERICK MAURICIO CORDOBA GARCES	8.560.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA DAR HERRAMIENTAS TEÓRICO-PRACTICAS A LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA PARA LA ENSEÑANZA DEL ARTE CORAL, QUE PERMITAN FORMAR UN GRUPO REPRESENTATIVO DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, QUE NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL DISTRITAL, DEPARTAMENTAL, NACIONAL E INTERNACIONAL. LAS CLASES SERÁN PRESENCIALES Y DEBE CONSERVAR Y CUIDAR LOS ELEMENTOS QUE PERMITEN EL DESARROLLO DEL TALLER Y APOYAR EL INVENTARIO DEL TALLER DE COROS, CONTRATO NO. 029 DEL 06 DE MARZO DE 2023	16494633	EDMUNDO VALENCIA ALEGRIA	8.608.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO DE IN INSTRUCTOR PAR DAR HERRAMIENTAS TEÓRICO-PRACTICAS ALA COMUNIDAD UNIVERSITARIA DE TEATRO Y MIMOS, QUE FORME UN GRUPO REPRESENTATIVO Y NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL DISTRITAL, DEPARTAMENTAL, NACIONAL, CUANDO LO AMERITE. QUE CONSERVE LOS ELEMENTOS, LAS PARAFERNALIAS, UNIFORMES, APOYE LA ELABORACIÓN DEL INVENTARIO DEL RESPECTIVO TALLER, CON EXPERIENCIA DE TRES AÑO (3).	14471347	MARLON JAVIER RIASCOS GONZALEZ	8.608.000
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION - DETERMINACION DE LA LINEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO.	16945181	ARVEY FERNANDO MORENO HURTADO	9.000.000
ELABORAR LOS DISEÑOS DE UNA RUTA DE INTERVENCION ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCION TECNICA DE VIVIENDA PARA LA PUESTA EN MARCHA DE LA ESTRATEGIA DE RECONFIGURACION DE ZONAS MARGINALES CONFORME AL CONVENIO N-DTV-2021-0296 SUSCRITO ENTRE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO Y LA DIRECCION TECNICA DE VIVIENDA	1111767500	DIANA VANESSA CABRERA ANGULO	9.000.000



CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
ELABORAR LOS DISEÑOS DE UNA RUTA DE INTERVENCIÓN ADMINISTRATIVA DE LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE VIVIENDA PARA LA PUESTA EN MARCHA DE LA ESTRATEGIA DE RECONFIGURACIÓN DE ZONAS MARGINALES CONFORME AL CONVENIO N-DTV-2021-0296 SUSCRITO ENTRE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO Y LA DIRECCIÓN TÉCNICA DE VIVIENDA	1111767500	DIANA VANESSA CABRERA ANGULO	9.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN ADMINISTRADOR PÚBLICO PARA APOYAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y LOS PROCESOS EN EL ÁREA DE DIVISIÓN DE DESARROLLO DE PERSONA	29227423	SANDRA JIMENA ASPRILLA	9.000.000
EL OBJETO DEL CONTRATO ES LA CONTRATACIÓN DE UN PROFESIONAL PARA APOYAR EN LOS PROCESOS ESTRATÉGICOS Y MISIONALES, ASÍ COMO EN LA CAPTURA DE INFORMACIÓN Y LA ELABORACIÓN DE PLANES DE ACCIÓN DE LOS DIFERENTES DEPENDENCIAS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO, CONTRATO NO. 244 DEL 20 OCTUBRE 2023	1116267231	HAROLD ENRIQUE MOSQUERA CRUZ	9.372.000
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO PARA LA VIGENCIA 2023	1116244880	JHON FREDDY CARDONA MUÑOZ	11.600.000
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO PARA LA VIGENCIA 2023	1107075725	JORDY FARID MATURANA ANDRADE	11.600.000
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN - DETERMINACIÓN DE LA LÍNEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO.	16949687	EDUARDO VIVEROS RODRIGUEZ	12.789.900
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN - DETERMINACIÓN DE LA LÍNEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO.	66938570	NELSY MAGNOLIA ARROYO MARTINEZ	12.789.900
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACIÓN - DETERMINACIÓN DE LA LÍNEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO PARA LA ACTUALIZACIÓN DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO.	14472611	PEDRO HARMENZOON RIVAS ACHITO	12.789.900
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR LA COORDINACIÓN DE SEMILLEROS DE INVESTIGACIÓN Y BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO EN LA GESTIÓN INVESTIGATIVA DE LOS MISMOS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO, CONTRATO NO. 05 DEL 15 DE FEBRERO DEL 2023	94442536	JOHN JAIRO TORRES GRANJA	12.840.000



CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR TÉCNICAMENTE LA SUPERVISIÓN DE LOS CONTRATOS DE OBRA, CONSULTORÍA Y/O INTERVENTORIA QUE LE SEAN ENCOMENDADOS POR PARTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, CONTRATO NO. 0144 DEL 06 FEBRERO DE 2023, FACTURA NO. DIMA-403.	16505250	DIMAS JAVIER JAVIER RIASCOS PINEDA	13.758.559
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA EN EL ÁREA DE DIVISIÓN DE DESARROLLO DE PERSONAL	16948135	PAULO ANDRES HERNANDEZ LERMA	14.552.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE UN TECNOLOGO EN PUBLICIDAD PARA QUE PRODUZCA Y CONDUZCA 3 NUEVOS PROGRAMAS SEMANALES ALUSIVOS A LA UNIVERSIDAD, EN DIVERSOS GÉNEROS DE 25 MINUTOS CADA UNO, EN LA EMISORA VIRTUAL UNIPACIFICO ESTÉREO, REALICE CUÑAS RADIALES DE PROMOCIÓN DE LA EMISORA Y LA UNIVERSIDAD Y APOYE A LA EMISORA EN EL COMPONENTE TÉCNICO	16486670	ERIC ALDEMAR DIAZ GARCIA	15.000.000
CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA DESEMPEÑAR LABORES DE APOYO EN LA COORDINACIÓN Y FORMULACIÓN, EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL, ASÍ COMO EN LA MEJORA DE LOS PROCESOS ADMINISTRATIVOS Y ACADÉMICOS DE LA UNIVERSIDAD	38468300	YANETH PATRICIA TORRES RIASCOS	15.839.988
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR LA GESTIÓN DOCUMENTAL Y ATENCIÓN EN LA VENTANILLA ÚNICA DE LA OFICINA DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA	1111781552	INGRID YULISA MONTAÑO PEREZ	15.866.666
APOYAR LAS LABORES DE LA DIRECCION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA CON LA PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA GESTION DE TODA ACTIVIDAD RELACIONADA CON EL COMPONENTE HIDRAULICO Y SANITARIO DE LAS OBRAS DE INFRAESTRUCTURA EN LAS ETAPAS DE PLANEACION, EJECUCION, SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LOS PROYECTOS U OBRAS, DE CONFORMIDAD CON LAS POLITICAS INSTITUCIONALES, PLAN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL PDI 2021-2025, NORMAS NACIONALES QUE REGULAN LA MATERIA, PLANOS, DISEÑOS Y ESPECIFICACIONES TECNICAS, CONTRATO NO. 209 DEL 01 SEPTIEMBRE 2023	16491968	NORMAN RENTERIA RAMOS	16.800.000
EJECUTAR LAS ACCIONES PERTINENTES PARA LA APROBACIÓN DE LAS TABLAS DE RETENCIÓN DOCUMENTAL TRD PROCEDIENDO A REVISAR, ANALIZAR, PREPARAR Y DOCUMENTAR LOS TRAMITES INTERNOS DE NORMA PARA EL LOGRO DE LA VALIDACIÓN Y APROBACIÓN Y POSTERIORMENTE SE HARÁ SU PRESENTACIÓN ANTE EL ARCHIVO GENERAL DE LA NACIÓN	890309152	IMPRETIC'S E.I.C.E.	16.806.723



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATAR LOS SERVICIOS DE UN CAMARÓGRAFO - EDITOR PARA QUE GRABE Y EDITE LAS PIEZAS AUDIOVISUALES DE LAS DIVERSAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN QUE REALIZA LA ALTA DIRECCIÓN DE LA UNIVERSIDAD PARA EFECTOS DE SER DIVULGADAS POR LOS DIFERENTES MEDIOS DE COMUNICACIÓN INTERNOS Y EXTERNOS	87945815	ANDRES EDUARDO RUALES CASANOVA	18.000.000
CONTRATAR LOS SERVICIOS DE UN (1) AUXILIAR DE LABORATORIO PARA APOYAR EL TRABAJO DE VALIDACIÓN DE MÉTODOS FISCOQUIMICOS EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CUENTA FINAL NO. 4, CONTRATO NO. 048 DEL 14 DE MARZO DE 2023	1111777365	JHON JEFERSON GONZALEZ MONTAÑO	18.000.000
DESARROLLAR UN DIPLOMADO EN CALIDAD DE SOFTWARE, PARA ESTUDIANTES DE NOVENO SEMESTRE DEL PROGRAMA DE INGENIERIA DE SISTEMAS QUE SELECCIONARON COMO OPCION DE GRADO EL DIPLOMADO, CONTRATO NO. 136 DEL 30 JUNIO DE 2023.	94445243	JOSE FREDDY CAICEDO TENORIO	18.500.000
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023	12912456	EDISON BIOSCAR RUIZ VALENCIA	18.560.000
SOLICITUD DE RECURSOS PARA PAGOS DE HONORARIOS DE LOS MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023	19382506	HUGO FREDY ORDOÑEZ MOSQUERA	18.560.000
CONTRATAR LOS SERVICIOS DE (1) TÉCNICO ESPECIALIZADO DE LABORATORIO PARA VALIDACIÓN DE MÉTODOS FISCOQUIMICOS DE ANÁLISIS DE AGUAS	1111767872	ESTEFANY YULIE BENITEZ OBREGON	19.016.666
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER DE DRAMATURGIA DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	1111800787	ANGI YULIER CARDONA SUAREZ	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER DE GUITARRA Y TROMPETA DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	16495228	ANIBAL ITALO SOLIS VILLOTA	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE JUDO DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL.	14470152	ANTONIO ARROYO IBARGUEN	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCION DE TALLER DE VIENTOS Y JAZZ DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIAPL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 180 DEL 01 AGOSTO DE 2023	1111745172	BRAYAN JHOSIMAR CAMPAZ GARCES	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRCUTOR PARA LA SELECCION DE FUTBOL SALA DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO ANIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 164 DEL 01 AGOSTO DE 2023	16487414	CARLOS ALBERTO PERLAZA CASTRO	19.368.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER PERCUSIÓN DEL PACÍFICO DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	1111766215	CENEN ANDRES HURTADO BALAREZO	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER DE DANZAS MODERNAS DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	1111811730	EDWAR IVAN GONGORA HURTADO	19.368.000
CONTRATAR A UN (1) INSTRUCTOR QUE DIRIJA LA ORQUESTA Y REALICE LOS RESPECTIVOS ENSAYOS, ARREGLOS MUSICALES, AL GRUPO REPRESENTATIVO, QUE ORGANICE UNA GRABACIÓN DE CD CON SUS RESPECTIVOS ARREGLOS MUSICALES LIGADO A LA PRESERVACIÓN DE LA MANIFESTACIÓN Y DIVULGACIÓN DE LAS MÚSICAS DE LA REGIÓN Y EL MUNDO GENERANDO CONOCIMIENTO NO SOLO EN LOS MIEMBROS DEL ALMA MATER SINO TAMBIÉN A LA COMUNIDAD DEL ENTORNO Y LA REGIÓN, LA UNIVERSIDAD ASUMIRÁ LOS GASTOS DE DESPLAZAMIENTO, ALIMENTACIÓN, ALOJAMIENTO DEL INSTRUCTOR	16480504	EMILIANO RUIZ RUIZ	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TEORÍA DEL FOLCLOR DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	16491734	JUAN VALLECILLA ASPRILLA	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE FUTBOL DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 178 DEL 01 AGOSTO DE 2023	16489404	JUAN ALBERTO REYES GRUESO	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER DE ARTES PLÁSTICAS DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	16487896	JULIO CESAR ESCALLON	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER DE CANTOS TRADICIONALES DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	1059449395	KAROL DANISA CARABALI REINA	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER DE MODELAJE Y BISUTERÍA DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL.	16480887	LELIS RUBEN GONGORA SINISTERRA	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE RUGBY DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL.	1111785185	MARIO ALFONSO ANGULO VALENCIA	19.368.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCION DE TAEKWONDO DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTE TANTO ANIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 168 DEL 01 AGOSTO DE 2023	1111814309	MIKE ALEXIS SANTIESTEBAN NARANJO	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRCUTOR PARA LA SELECCION DE TALLER DE PERCUSION LATINA DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 173 DEL 01 AGOSTO DE 2023	16468083	RICARDO CUERO ANGULO	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRCUTOR PARA LA SELECCION DE VOLEIBOL DE LA UNIVERSIDD QUE NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 170 DEL 01 AGOSTO DE 2023	16499991	VICTOR HUGO QUINTERO RENTERIA	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE TALLER DE DANZAS FOLCLÓRICAS DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	14476740	WALNER ALBERTO VALENCIA CAICEDO	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRCUTOR PARA LA SELECCION DE BALONCESTO DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 169 DEL 01 AGOSTO DE 2023	1111787705	YINER ANDRES BENITEZ ANGULO	19.368.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYO EN LA GESTIÓN DE LOS CENTROS DE INVESTIGACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO (CENUR, CIPA Y CIPAZ) DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	16504609	JHON JAIRO GARCIA MOSQUERA	20.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR DE ANCESTRALIDAD DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTE TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL.	29224377	FLAVIA RENTERIA CUERO	20.368.000
SOLICITUD DE DISPONIBILIDAD PARA PAGO DEL SEÑOR GUSTAVO ADOLFO MACAYA AGUIRRE POR VALOR DE CINCO MILLONES DE PESOS MCTE (5.000.000	15975188	GUSTAVO ADOLFO MACAYA AGUIRRE	20.839.988
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR LAS ACTIVIDADES DE REGIONALIZACIÓN, RELACIONAMIENTO INTERINSTITUCIONAL Y DESARROLLO DE LA MISIÓN SOCIAL Y DE EXTENSIÓN A LA COMUNIDAD DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 94 DEL 02 MAYO DE 2023	14475629	CARLOS ANDRES RIASCOS VENDE	21.000.000
PRESTACIÓN DE SERVICIO PROFESIONALES PARA QUE APOYE A LA SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, EN LAS DIFERENTES ÁREAS DEL DERECHO, ESPECIALMENTE EN MATERIA LABORAL Y ADMINISTRATIVA	1111777169	CINDY VANESSA TENORIO QUINTERO	21.000.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE UNA PERSONA PARA , ALIMENTAR Y GESTIONAR LOS CONTENIDOS DE LAS PUBLICACIONES PERIÓDICAS EN KOHA, GENERAR LAS ESTRATEGIAS DE MARKETING DE LOS SERVICIOS BIBLIOTECARIOS Y GESTIONAR EL RIANKINS WEB DEL REPOSITORIO INSTITUCIONAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	1111816333	MANUELLE HERNAN ANGULO SINISTERRA	21.000.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCION DE BALONCESTO MASCULINO DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO ANIVEL MUNICIAPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL, CONTRATO NO. 146 DEL 07 JULIO DE 2023	16474406	JORGE ENRIQUE RENGIFO PRIETO	21.017.566
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRUCTOR PARA EL GIMNASIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 141 DEL 04 JULIO 2023	1111763224	CARLOS EDUARDO RIASCOS GONZALEZ	21.017.866
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTION DE UN INSTRUCTOR PARA EL GIMNASIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 148 DEL 07 JULIO DE 2023	1111792969	DAVID VERGARA RIVAS	21.017.866
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA EL GIMNASIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	14474837	JHON ALFREDO CASTRO PANTOJA	21.017.866
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIO Y APOYO A LA GESTIÓN DE UN INSTRUCTOR PARA LA SELECCIÓN DE KARATE-DO DE LA UNIVERSIDAD QUE NOS REPRESENTA TANTO A NIVEL MUNICIPAL, DEPARTAMENTAL Y NACIONAL	16489960	JOSELITO GAMBOA GARCIA	21.017.866
CONTRATAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES PARA REALIZAR LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE DESCRIPCIÓN Y ALIMENTACIÓN CONSTANTE DEL MATERIAL BIBLIOGRÁFICO EN CUALQUIER SOPORTE, EN EL - KOHA -, QUE RESULTEN DE LAS ACTIVIDADES PROPIAS DE CATALOGACIÓN, ADQUISICIÓN, ORGANIZACIÓN, PROMOCIÓN Y USOS DE LAS COLECCIONES DE LA BIBLIOTECA, SEGÚN LAS REGLAS DE CATALOGACIÓN, FORMATO MARC, Y SISTEMA DE CLASIFICACIÓN DECIMAL PARA BIBLIOTECA	1111760516	KELLY YOHANNA MENA ORTIZ	21.400.000
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION - DETERMINACION DE LA LINEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO.	1111788305	DOLLY JANETH RIASCOS PANAMEÑO	22.200.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN DE UN AUXILIAR DE LABORATORIO PARA APOYAR LA VALIDACIÓN DE MÉTODOS FÍSICO QUÍMICOS DE ANÁLISIS DE AGUAS PARA LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	1111802156	KAREN DANIELA MARIN MARIN	22.500.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTIÓN DOCUMENTAL DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA - COMPONENTE DE CONTRATACIÓN	29231643	NALLIBI GRANJA SEGURA	24.253.333



Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros
31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION - DETERMINACION DE LA LINEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO.	1115070658	JOHAN ZAMORA VIVAS	25.200.000
CONTRATO DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA, FORMULACIÓN Y SEGUIMIENTO DE PROYECTOS PARA EL RECONOCIMIENTO DE RECAUDO DE LOS RECURSOS DE LA ESTAMPILLA PRO UNIVERSIDAD DEL PACIFICO OMAR BARONA MURILLO	16452084	JUAN CARLOS PERILLA VIVAS	25.560.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTADOR PARA QUE APOYE LAS ACTIVIDADES QUE SE REALIZAN EN AL DEPENDENCIA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO	31602581	DEIFA JANISE AUDIVERT HURTADO	28.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE UN PROFESIONAL EN COMUNICACIÓN SOCIAL Y PERIODISMO PARA DISEÑAR, ELABORAR E IMPLEMENTAR EL INFORMATIVO INSTITUCIONAL RADIAL PARA LE EMISORA UNIPACIFICO ESTÉREO, ELABORE BOLETÍN INFORMATIVO PARA DIFERENTES MEDIOS RADIALES, AUDIOVISUALES Y DIGITALES, Y DISEÑE, ELABORE E IMPLEMENTE INFOGRAMAS DE LOS PROGRAMAS ACADÉMICOS PARA DIVERSOS MEDIOS Y OTROS.	1111812979	HAZLY GIRETH GONZALEZ ANGULO	28.000.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA GESTION DOCUMENTAL Y ATENCION DE LAS PQRD DE LA OFICINA DE ARCHIVO Y CORRESPONDENCIA, CONTRATO NO. 210 DEL 04 SEPTIEMBRE 2023	1111817092	JUAN DIEGO LOPEZ DUQUE	28.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR LAS ACTIVIDADES DE ELABORACIÓN DE PROYECTOS DE INTERVENCIÓN COMUNITARIA, QUE FACILITEN LAS RELACIONES INTERSECTORIALES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN EL MARCO DE SU POLÍTICA DE PROYECCIÓN SOCIAL.	1053764692	MARLIN VICTORIA MONTAÑO CAICEDO	28.000.000
CONTRATAR LOS SERVICIOS DE UNA PERSONA PARA QUE COORDINE TODAS LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LENGUAJE DE SEÑAS TENIENDO EN CUENTA QUE UNO DE LOS PROPÓSITOS DEL DEPARTAMENTO DE LENGUAS, LINGÜÍSTICA Y LITERATURA ES FAVORECER LA INCLUSIÓN DE LA PERSONAS SORDAS EN TODOS LOS ÁMBITOS DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, CONTRATO NO. 083 DEL 02 MAYO DE 2023	14475233	MIGUEL ANTONIO GAVIRIA LOZANO	28.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN SOCIÓLOGO PARA QUE APOYE LAS ACTIVIDADES QUE SE REALIZAN EN EL ÁREA DE DESARROLLO HUMANO Y PROMOCIÓN SOCIOECONÓMICA, CONTRATO NO. 072 DEL 19 ABRIL DE 2023	16500274	HEBERT GARCIA TORRES	29.800.000



Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros
31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR Y BRINDARA ACOMPAÑAMIENTO A LA DIRECCIÓN ACADÉMICA EN PROCESO DE RENOVACIÓN Y REGISTRO CALIFICADO DE LOS PROGRAMAS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 062 DEL 14 ABRIL 2023	11812652	ALEXANDER RODRIGUEZ MENA	29.866.666
DIPLOMADOS EN DOCENCIA UNIVERSITARIA MEDIADA POR TICS (02) PARA EGRESADOS FUNCIONARIOS Y DOCENTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO Y PROFESIONALES DEL SECTOR EXTERNO	659638	MILTON HERNAN BENTANCOR TABUENCA	30.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA GESTIÓN, CONTROL Y ADMINISTRACIÓN DE LA INFORMACIÓN Y CONTENIDOS DEL PORTAL WEB INSTITUCIONAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 060 DEL 14 ABRIL 2023	1111748315	CARLOS ALBERTO MINA KLINGER	30.133.333
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYO A LA GESTIÓN AL MANTENIMIENTO DEL MODELO INTEGRADO PARA LA PLANEACION Y GESTIÓN (MIPG) FORTALECIENDO LA ADMINISTRACIÓN DEL RIESGO EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA EL CUMPLIMIENTO DE SUS OBJETIVOS, INCLUYENDO LAS FASES DE ALISTAMIENTO INSTITUCIONAL, IDENTIFICACIÓN Y GESTIÓN DE RIESGOS, EL DISEÑO, MONITOREO Y VALORACIÓN DE LOS CONTROLES RESPECTIVOS, Y DEMÁS FUNCIONES ASIGNADAS, CONTRATO NO. 045 DEL 06 MARZO DE 2023	1111798441	CRISTIAN ARBEY RODRIGUEZ JURADO	30.600.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE JARDINERÍA EN LAS SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO: CAMPUS UNIVERSITARIO, CIUDADELA COL PUERTOS - PROGRAMA DE ARQUITECTURA Y CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA (CIPA), CONTRATO NO. 102 DEL 09 MAYO 2023	1028161609	BELISARIO RIASCOS DELGADO	32.999.996
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR TÉCNICAMENTE LA SUPERVISIÓN DE LOS CONTRATOS DE OBRA, CONSULTORÍA Y/O INTERVENTORIA QUE LE SEAN ENCOMENDADOS POR PARTE DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA, CONTRATO NO. 085 DEL 02 MAYO DE 2023	16510012	EDWIN YESID CAICEDO MOSQUERA	33.600.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA APOYAR EL EJE MISIONAL DE PROYECCIÓN SOCIAL PARA EL DISEÑO Y REDACCIÓN DE CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES MARCO Y ESPECÍFICOS, ASI COMO LA REVISIÓN DE PROPUESTAS DE CONVENIOS DE INVITACIONES HECHAS POR INSTITUCIONES QUE ASPIREN A SER ALIADOS ESTRATÉGICOS DE ESTA INSTITUCIÓN, QUE APORTEN AL DESARROLLO DE LA MISIÓN DE PROYECCIÓN SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	16482194	JOSE ROBERTO DEL CASTILLO PEREZ	33.600.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN ABOGADO PARA QUE BRINDE APOYO EN LAS DISTINTAS ÁREAS DE DERECHO, ESPECIALMENTE EL ÁREA DE CONTRATACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO.	1111755202	DOLLY XILENA MORENO CAICEDO	33.697.333



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE UN CONTADOR PARA QUE APOYE LAS ACTIVIDADES QUE SE REALIZAN EN EL ÁREA DE PROMOCIÓN SOCIOECONÓMICA	10386552	DAVID MONTAÑO PINILLO	35.840.000
CONTRATAR LOS SERVICIOS DE UNA PERSONA PARA QUE APOYE Y GESTIONA ACTIVIDADES RELACIONADA A LA INTERNACIONALIZACIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN RELACIÓN A LAS SIGUIENTES LINEAS: 1. GESTIÓN DE LA INTERNACIONALIZACIÓN 2. MOVILIDAD ACADÉMICA 3. INTERNACIONALIZACIÓN DE LA INVESTIGACIÓN 4. COOPERACIÓN INTERNACIONAL 5. INTERNACIONALIZACIÓN DEL CURRÍCULO, CONTRATO N. 086 DEL 02 MAYO DE 2023	1144025179	DIANA ISABEL SALAZAR RIVAS	36.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LA GESTIÓN INTERNA REALIZADA POR LA OFICINA ASESORA DE CONTROL INTERNO CON EL FIN DE CONTRIBUIR AL LOGRO DE LAS METAS Y EL OPTIMO FUNCIONAMIENTO DE LOS PROCESOS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, MEDIANTE LA EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES DE ASEGURAMIENTO Y ASESORÍA A PARTIR DE RECOMENDACIONES Y ACOMPAÑAMIENTO QUE PROMUEVAN LA ADMINISTRACIÓN EFECTIVA DE LOS RIESGOS Y CONSECUENTE PLAN DE CORRECCIÓN OPORTUNO	16496776	JAIR ROSERO ANGULO	36.000.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO PROFESIONALES DE UN PSICOLOGO PARA QUE FORTALEZCA EL EQUIPO PSICOSOCIAL DE LA UNIVERSIDAD PARA LAS ASESORIAS, ACOMPAÑAMIENTOS PSICOLOGICOS A LOS MIEMBROS DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA (DOCENTES, ESTUDIANTES Y ADMINISTRATIVOS), ADEMAS DE DESARROLLAR CAPACITACIONES SOBRE TEMATICAS EN SALUD MENTAL, IDENTIFICADAS EN LA INSTITUCION, CONTRATO NO. 211 DEL 07 SEPTIEMBRE 2023	1111817014	EVELYNE GAMBOA PATIÑO	37.240.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE UN PROFESIONAL EN COMUNICACIÓN SOCIAL ESPECIALIZADO PARA QUE DISEÑE Y CONCRETE ESTRATEGIAS DE COMUNICACIÓN ENFOCADAS A POSICIONAR EL CANAL UNIVERSITARIO YUBARTA, EN LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA EN LA POBLACIÓN DE BUENAVENTURA.	52150268	MARIA DEL PILAR BARONA SALAZAR	37.250.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA BRINDAR APOYO EN LA COORDINACIÓN Y FORMULACIÓN, EJECUCIÓN, SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PLAN DE DESARROLLO INSTITUCIONAL EN LA OFICINA ASESORA DE PLANEACION.	66749748	NORBY RAMIREZ CALLE	37.650.000
CONTRATAR A UN ABOGADO PARA LA PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE APOYO A LA GESTION JURIDICA PARA ASESORAR, ACOMPAÑAR Y ORIENTAR EN ASPECTOS JURIDICOS Y ADMINISTRATIVOS A LA DDP Y A TODAS LAS ACTIVIDADES DE ESTE NIVEL INTERNO Y EXTERNO QUE SE DERIVEN DE LA DEPENDENCIA, CONTRATO NO. 186 DEL 01 AGOSTO 2023	16946011	MAO VLADIMIR RIASCOS GONGORA	37.820.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE PROFESIONAL DE DERECHO PARA QUE APOYE TODA LA GESTIÓN CONTRACTUAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 063 DEL 14 ABRIL DE 2023	1144061988	INGRID KATHERINE MANYOMA ALVAREZ	38.400.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA PROMOCIONAR E INCENTIVAR A LOS ESTUDIANTES DE LAS INSTITUCIONES EDUCATIVAS DEL MUNICIPIO DE BUENAVENTURA A CONTINUAR CON SUS ESTUDIOS DE PREGRADO EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO A SU VEZ DAR A CONOCER LAS DIFERENTES CARRERAS QUE LA INSTITUCIÓN OFRECE.	66748013	SAYI PATRICIA BOHORQUEZ ASPRILLA	41.250.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES ESPECIALIZADOS DE UN PROFESIONAL EN DERECHO PARA LA ESTRUCTURACIÓN, FORMACIÓN Y GESTIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN QUE LLEVE A CABO LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	1144137685	JOHAN SEBASTIAN MORALES MERA	42.000.000
CONTRATACION DEL ANALISIS DE NECESIDADES EN LOS SECTORES PUBLICOS Y PRIVADOS DE LA CIUDAD DE BUENAVENTURA CON LA INTENCION DE OFERTAR CURSOS DE EXTENSION O DE EDUCACION CONTINUA A CARGO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	900495005	CORPORACION PARA LA GESTION PUBLICA Y EL DESARROLLO SOCIAL PROYECTAR PAIS	42.016.807
DESARROLLO DE CAPACIDADES PARA IDENTIFICAR OPORTUNIDADES DE DISEÑO Y TRAMITES DE PROTECCION DE PROPIEDAD INTELECTUAL RESULTADOS DE INVESTIGACIONES REALIZADAS	901603323	FUNDACION BOCHICA GENLAB	42.857.143
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES DE AUN ADMINISTRADOR DE NEGOCIOS PARA QUE APOYE LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA Y ACADÉMICA DE LA SECRETARIA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 100 DEL 02 MAYO DE 2023	16539728	ALVARO JOSE MONTOYA CHAPARRO	44.000.000
CONTRATAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES DE UN (A) LICENCIADO (A) EN BIOLOGÍA Y QUÍMICA PARA QUE APOYE AL FORTALECIMIENTO DEL PROCESO PEDAGÓGICO EN EL MANEJO DE RESIDUOS PELIGROSOS, QUÍMICOS Y BIOLÓGICOS EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 088 DEL 02 MAYO 2023	1077429466	NERLYN YISSETH ORTIZ PALACIOS	44.000.000
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR, SOPORTAR Y CAPACITAR EL CONTROL Y OPERACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN GESTASOFT DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	96601467	JOSE EZEQUIEL PACHON LONDOÑO	45.500.000
SERVICIO DE TOPOGRAFIA PARA REALIZAR LOS ESTUDIOS DE PLANIMETRIA Y ALTIMETRIA PREDIAL Y VIAL EN UNA LOGITUD APROX DE 6 KM DE LA AVENIDA SIMON BOLIVAR EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA DE ACUERDO AL CONVENIO DTV-2021-0241 REALIZAR ESTUDIOS Y DISEÑOS DE ESTRUCTURACION Y REVITALIZACION INTEGRAL DE LA AVENIDA SIMON BOLIVAR FASE I EN EL DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA DESDE EL KM 6 HASTA EL KM 11	805029261	FUNDACION AGUA VIVA FUNAGUA	46.218.487



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATACION DE ESTUDIO DE FACTIBILIDAD DEL MERCADO Y MUESTREO POR CONVENIENCIA PARA LA INMERSION DE NUEVOS PROGRAMAS ACADÉMICOS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO UBICADA EN EL DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA CON MIRAS HASTA EL 2032	900495005	CORPORACION PARA LA GESTION PUBLICA Y EL DESARROLLO SOCIAL PROYECTAR PAIS	58.823.529
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA APOYAR LAS LABORES DE LA DIRECCIÓN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA EN LA GESTIÓN DE TODA ACTIVIDAD RELACIONADA CON EL COMPONENTE ELÉCTRICO Y ELECTRÓNICO DE LAS OBRAS DE INFRAESTRUCTURA EN LAS ETAPAS DE PLANEACION, EJECUCIÓN , SEGUIMIENTO Y CONTROL DE LOS PROYECTOS, CONTRATO NO. 013 DEL 01 FEBRERO 2023	16493884	CARLOS VICENTE CARABALI LOPEZ	62.700.000
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIO PARA DISEÑAR E IMPLEMENTAR LA MEDICION DEL CLIMA ORGANIZACIONAL Y REALIZAR SU RESPECTIVO ANALISIS, CONTRATO NO. 254 DEL 30 OCTUBRE 2023	900462950	FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO	63.025.210
CONTRATO DE INTERVENTORIA TECNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y JURIDICA PARA LA EJECUCION DEL PROYECTO DE IMPLEMENTACION DE LA TDT Y MODERNIZACION DEL CANA YUBARTA, CONTRATO NO. 192 DEL 22 AGOSTO DE 2023	805029286	INGENIERIA Y CONSTRUCCIONES S.A.S	66.682.844
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA DESARROLLAR UN PROGRAMA DE FORMACIÓN EN LIDERAZGO EMPRESARIAL JUVENIL Y CULTURA DE PAZ EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, COMO APUESTA DE PROYECCIÓN SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO, CONTRATO NO. 117 DEL 05 JUNIO DE 2023	900495005	CORPORACION PARA LA GESTION PUBLICA Y EL DESARROLLO SOCIAL PROYECTAR PAIS	79.411.765
INTERVENTORIA TECNICA ADMINISTRATIVA FINANCIERA Y JURIDICA DEL CONTRATO DE OBRA CUYO OBJETO ES CONSTRUCCION COMPLEMENTARIA DE MURO PERIMETRAL PARA CERRAMIENTO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 121 DEL 3 DE AGOSTO DE 2022.	901016290	INTERCONSTRUCCIONES JK SAS	80.443.079
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE UNA PERSONA JURIDICA PARA QUE ELABORE EL MANUAL DE IDENTIDAD, EL MANUAL DE PROTOCOLO Y EL MANUAL DE CRISIS, AL IGUAL QUE REALICE EL PORTAFOLIO DE SERVICIOS DE LA ALMA MATER, PARA PROYECTAR Y POSICIONAR EN LOS USUARIOS DE INTERES UNA IMAGEN CORPORATIVA INSTITUCIONAL COHERENTE, CONTRATO NO. 231 DEL 05 OCTUBRE 2023	900993197	FUNDACION TELETHON COLOR ESPERANZA	81.512.605
ELABORAR EL PROGRAMA DE INGLES CON SUS RESPECTIVOS ESPACIOS EN MOODLE (A1, A2, B1, B2) PARA LA IMPLEMENTACION EN EL CENTRO DE IDIOMAS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, AMORTIZACION CONTRATO NO. 215 DEL 08 SEPTIEMBRE 2023	900338313	LA VIÑA DE JESUCRISTO	84.033.613
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA LE IMPLEMENTACIÓN DE UN MODELO DE AGRICULTURA URBANA QUE PERMITA CONTRIBUIR A LA PRODUCCIÓN Y ABASTECIMIENTO DE ALIMENTOS, COMO APUESTA DE PROYECCIÓN SOCIAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, CONTRATO NO. 114 DEL 5 JUNIO DE 2023	900462950	FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO	86.134.454



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA IMPLEMENTAR EL PROGRAMA DE EQUIPAMIENTO LABORAL PARA LOS GRADUADOS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO QUE PERMITA ORIENTARLOS HACIA LA INSERCIÓN LABORAL POR MEDIO DE UNA FORMACIÓN DE 80 HORAS EN MODALIDAD PRESENCIAL TIPO TALLER, CONTRATO NO. 111 DEL 05 JUNIO 2023.	900582760	FUNDACION VIDA MEJOR	90.336.134
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO TÉCNICO Y ASESORÍAS PARA LA FORMULACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO DEL TALENTO HUMANO, INCLUYENDO EL DIAGNOSTICO, LA CONSTRUCCIÓN DEL PLAN Y LA DETERMINACIÓN DE MECANISMOS PARA LA EVALUACIÓN, LEGALIZACION CONTRATO NO. 115 DEL 5 JUNIO DE 2023	900582760	FUNDACION VIDA MEJOR	90.756.303
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA EJECUTAR UN PLAN DE CUALIFICACION NO FORMAL EN PEDAGOGIA EN INTELIGENCIA EMOCIONAL DIRIGIDO A UN GRUPO DE DOCENTES, ESTUDIANTES Y DIRECTIVOS DE LOS DIFERENTES PROGRAMAS ACADÉMICOS DE LA UNIVERSIDAD EL PACIFICO, CONTRATO NO. 272 DEL 02 NOVIEMBRE DE 2023	1144175780	NATALIA STEFANY LOZANO ANGULO	99.159.664
REALIZAR ESTUDIOS DE PATALOGIA Y VULNERABILIDAD SISMICA DE LA SEDE DE SAN ANDRES DE TUMACO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 109 DEL 05 JUNIO DE 2023	9007801206	MANGLE URBANISMO + AMBIENTE S.A.S.	104.201.681
CONTRATAR LA PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR ACOMPAÑAMIENTO TECNICO Y ASESORIAS EN EL ESTABLECIMIENTO DE LA RUTA DE IMPLEMENTACION DEL MODELO INTEGRADO DE PLANEACION - MIPG - EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, DEFINIENDO ESTRATEGIAS Y MECANISMOS QUE PERMITAN LA PUESTA EN MARCHA DE SUS 7 DIMENSIONES, INCLUYENDO MECANISMOS DE MEDICION, CONTRATO NO. 260 DEL 30 OCTUBRE 2023	900921780	QUALITY CONSULTORES SAS	105.462.185
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA DESARROLLAR EL OBSERVATORIO DE EGRESADO COMO SISTEMA DE INFORMACIÓN ESPECIALIZADO PARA EL ANÁLISIS DE LA PERTINENCIA EN LA EDUCACIÓN SUPERIOR A PARTIR DEL SEGUIMIENTO A LOS GRADUADOS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO Y SU EMPLEABILIDAD EN EL MERCADO GLOBAL, LEGALIZACION CONTRATO NO. 232 DEL 09 OCTUBRE 2023	900957384	GOLDETECH S.A.S.	107.563.025
ELABORACION DE LOS ESTUDIOS Y DISEÑOS ESPECIALES QUE COMPLEMENTAN LA CONSULTORIA DEL PROYECTO DEL EDIFICIO SEDE ICETEX SUSCRITO POR LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BAJO EL CONVENIO INTERADMINISTRO 2023 0705 CON EL INSTITUTO COLOMBIANO DE CREDITO EDUCATIVOS Y ESTUDIOS TECNICOS EN EL EXTERIOR - MARIANO OSPINA PEREZ - ICETEX, CONTRATO NO, 267 DEL 30 OCTUBRE 2023	9007801206	MANGLE URBANISMO + AMBIENTE S.A.S.	108.000.000



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
FORTALECIMIENTO DE LA CAPACIDAD DE GESTION EDITORIAL Y DE LAS PUBLICACIONES CIENTIFICAS ACADEMICAS Y DIVULGATIVAS, ULTIMO PAGO DEL CONTRATO NO. 123	900323970	INTERNATIONAL LOGISTICS S.A.S.	116.470.587
CONSULTORÍA Y DISEÑO Y ESTUDIOS PARA REMODELACIÓN Y AMPLIACIÓN DE EDIFICIO DE BIENESTAR Y PROYECCIÓN DE EDIFICIO NUEVO UNIDAD HABITACIONAL BLOQUE B EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO CONTRATO NO. 110 DEL 05 JUNIO DE 2023.	900660272	DAIRO TRUJILLO THOMAS S.A.S	117.650.399
PLAN DE FORMACION PARA EL FORTALECIMIENTO DE CAPACIDADES DE LOS INVESTIGADORES Y ESTUDIANTES VINCULADOS A SEMILLEROS CON FINES DE PRODUCCION DE INSUMOS QUE PERMITAN ALIMENTAR LAS REVISTAS INSTITUCIONALES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	901603323	FUNDACION BOCHICA GENLAB	124.159.664
PRESTACION DE SERVICIOS DE APOYO A LA GESTION PARA LA IMPLEMENTACION DE LA CATEDRA DE EMPRENDIMIENTO EN LOS PROGRAMAS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO COMO APUESTA DESDE LA DIRECCION DE PROYECCION SOCIAL, CONTRATO NO. 263 DEL 30 OCTUBRE DE 2023	900462950	FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO	125.210.084
CONTRATACIÓN DE SERVICIOS PROFESIONALES PARA LA ASESORÍA Y ACOMPAÑAMIENTO TÉCNICO PAR LA FORMULACIÓN DE LA POLÍTICA Y MODELO METODOLÓGICO PARA EL EMPRENDIMIENTO EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, REALIZANDO UN DIAGNOSTICO PARA LA CONSTRUCCIÓN COLECTIVA DE LA POLÍTICA Y DE LA PROPUESTA DE MODELO METODOLÓGICO, Y GENERANDO CAPACIDADES POR MEDIO DE LA TRANSFERENCIA DE CONOCIMIENTO DE LOS DOCENTES QUE APOYARAN LA UNIDAD DE EMPRENDIMIENTO CUANDO SEA FORMALIZADA.	80100587	ARMANDO JOSE VARGAS SALCEDO	134.900.000
CONSULTORIA PARA LA ELABORACION DE LOS ESTUDIOS DE PATOLOGIA ESTRUCTURAL, ANALISIS DE VULNERABILIDAD SISMICA Y PROPUESTA DE INTERVENCION Y REFORZAMIENTO ESTRCUTURAL DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA SEDE GUAPI (CAUCA), DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 116 DEL 05 JUNIO DE 2023	901413223	INGEKONS	142.675.345
CONTRATACION DE ESTUDIO DE FACTIBILIDAD DEL MERCADO Y MUESTREO POR CONVENIENCIA, PARA LA INMERSION DE NUEVOS PROGRAMAS ACADÉMICOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL DEL PACIFICO EN SUS SEDES DE TUMACO Y GUAPI CON MIRAS HACIA EL 2032, CONTRATO NO. 154 DEL 25 JULIO DE 2023	805025800	J.P.G. INVESTIGACION DE MERCADS (E.U.)	181.092.495
CONTRATACION DE ESTUDIOS Y DISEÑOS DE LAS OBRAS NECESARIAS PARA EL CONTROL DE INUNDACIONES EN EL CENTRO DE INVESTIGACION HENRY VON PRALH PARA EL MEJORAMIENTO DE CONDICIONES DE INVESTIGACION, CONTRATO NO. 259 DEL 30 OCTUBRE 2023	835001867	HABILIDADES ESTRUCTURALES EN INGENIERÍA LTDA	200.462.074



Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros
31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	VALOR
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS PARA DESARROLLAR ESTUDIOS DE FACTIBILIDAD Y PERTINENCIA DE POSGRADOS CON METODOLOGÍA, PRESENCIAL, A DISTANCIA Y VIRTUAL, ADEMÁS DESARROLLAR LA GUÍA PARA LA ELABORACIÓN DE CONDICIONES DE CALIDAD DE LOS PROGRAMAS ACADÉMICOS QUE SE PRESENTARÁN AL MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL MEN	900233205	FUNDACION YAWAI	247.058.824
DISEÑO E IMPLEMENTACION DE 8 (OCHO) DIPLOMADOS EN DIFERENTES MUNICIPIOS, DEL SUR OCCIDENTE COLOMBIANO PRIORIZANDO LOS TERRITORIOS DE GUAPI Y TUMACO, AMORTIZACION CONTRATO NO. 275 DEL 10 NOVIEMBRE 2023	900338313	LA VIÑA DE JESUCRISTO	250.420.168
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA DESARROLLAR ESTRATEGIAS ENCAMINADAS AL FORTALECIMIENTO INVESTIGATIVO POR MEDIO DE CONGRESOS NACIONALES E INTERNACIONALES, ASI COMO LA PARTICIPACION DE DOCENTES Y ESTUDIANTES EN EL XXVI ENCUENTRO NACIONAL Y XX ENCUENTRO INTERNACIONAL DE SEMILLEROS DE INVESTIGACION - REDCOLSI, CONTRATO NO. 230 DEL 02 OCTUBRE 2023	900582760	FUNDACION VIDA MEJOR	271.428.572
DIAGNOSTICO Y CARACTERIZACION CON FINES INVESTIGATIVOS DE LA CONTAMINACION AMBIENTAL QUE SUFREN LAS ESPECIES MARINAS DEL DISTRITO DE BUENAVENTURA (JUANCHACO, LADRILLERO Y LA BOCANA), AMORTIZACION CONTRATA NO. 266 DEL 30 OCTUBRE 2023	900462950	FUNDACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO	292.436.975
INTERVENTORÍA TÉCNICA, ADMINISTRATIVA, FINANCIERA Y JURÍDICA DEL CONTRATO DE OBRA 002-2022 CUYO OBJETO ES: CONSTRUCCIÓN FASE 1 BLOQUE 19 CAFETERÍA DE LA ZONA 1 EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO, CONTRATO NO. 077 DEL 28 JUNIO 2022	835000985	CONSTRUCCIONES Y DISEÑOS DIMAR S.A.S.	333.159.297
TOTAL			\$ 6.626.077.655,80

Servicios Generales: En la cual se registra el valor de los gastos pagados o causados por el ente económico por concepto de servicios tales como aseo y vigilancia, asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos, apoyo logístico, etc.



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

Tabla 74. Detalle por concepto de Servicios Generales

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	16945716	EFRAIN BONILLA VALENCIA	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	66945681	MARIA JOSEFA RAMOS ANGULO	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	14474799	MARCO ANTONIO CORDOBA ALEG	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	14476636	OSCAR CAICEDO NUÑEZ	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	1111792410	MANUEL TRINIDAD ANGULO CAMA	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	1111753587	OSIMAR CORDOBA ALEGRIA	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	16483776	ALADINO ALEGRIA CELORIO	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	16513590	JOSE CAMACHO POTES	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	1111752007	MARIA DEL PILAR PERLAZA RAMOS	60.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	94443684	NESTOR ENRIQUE CORDOBA ALEG	60.000,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA, INFORME LEGALIZACION NO.3. NIIF	16479640	HARRINSON CUERO VALENCIA	120.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO PARA REALIZAR SALIDA PEDAGOGICA CON 35 ESTUDIANTES Y 1 DOCENTE DE LA ASIGNATURA DE PENSAMIENTO AFRO DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA PROGRAMADA PARA EL 11 DE AGOSTO DE 2022 A BOGOTA NIIF	860005216	BIBLIOTECA BANCO DE LA REPUBLICA	122.502,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	1006192897	WILLIAM COSSIO VÁSQUEZ	162.000,00
REALIZAR ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION UNIVERSIDAD DE PUERTAS ABIERTAS A LA COMUNIDAD. NIIF	900030009	DEFENSA CIVIL	200.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO PARA REALIZAR LA SALIDA PEDAGOGICA PROGRAMADA DEL 14 AL 15 DE DICIEMBRE DE 2022 A ZONA RURAL Y URBANA DEL DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA. NIIF	1193150245	KLUIVERT ALEXANDER MONTAÑO	257.500,00
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION DETERMINACION DEL MODELO DE OBJETO VIRTUAL DE APRENDIZAJE OVA QUE SE DEBE IMPLEMENTAR PARA EL COMERCIO EXTERIOR EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO A TRAVES DE LAS TIC NIIF	1007976716	BETSY YULIANA SALAZAR CAICEDO	400.000,00
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION DETERMINACION DEL MODELO DE OBJETO VIRTUAL DE APRENDIZAJE OVA QUE SE DEBE IMPLEMENTAR PARA EL COMERCIO EXTERIOR EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO A TRAVES DE LAS TIC NIIF	1007976717	BELKY YULIZA SALAZAR CAICEDO	400.000,00
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION DETERMINACION DEL MODELO DE OBJETO VIRTUAL DE APRENDIZAJE OVA QUE SE DEBE IMPLEMENTAR PARA EL COMERCIO EXTERIOR EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO A TRAVES DE LAS TIC NIIF	1111749990	TANIA ALEGRIA CUERO	400.000,00
ADECUACION TERRENO SERVICIO DE LABORATORIO ESPECIALIZADO SIEMBRA/RESIEMBRA MOVILIZACION/DESMOVILIZACION Y MANTENIMIENTO EN EL MARCO DEL CUMPLIMIENTO DE LOS OBJETIVOS ESPECIFICO DEL PROYECTO DE INVESTIGACION COLECTA DE ADN DE ESPECIES FRUTALES PROMISORIOS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA - COLOMBIA. NIIF	1089556236	ANDRES YOVANNI PRECIADO CABRERA	788.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MINIMAS PARA SU REALIZACION DEL PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS INTERNACIONALES PARA ASISTIR A LA SALIDA DE PEREIRA PROGRAMADA PARA LOS DIAS 23 24 Y 25 DE NOVIEMBRE DE 2022. NIIF	16472354	GESTION ESPECIALIZADA PARA INICIACION DE NEGOCIOS	800.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE JEMAY PARRA OCAMPO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.105.608 DE CALI, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN BUCARAMANGA, MOMPOX, BARRANQUILLA, CARTAGENA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 16 AL 22 DE MAYO DE 2023. PARA 40 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTE. NIIF	14473486	RONALD ANTONIO VIVEROS VALENCIA	850.000,00
ELABORAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION SILVICULTURA URBANA DEL DISTRITO DE BUENAVENTURA AV SIMON BOLIVAR Y ESPACIO PUBLICO DE LA ZONA CENTRICA DE LA CIUDAD NIIF	1006189700	FRANK MAURICIO FLOREZ RIASCO	1.200.000,00
ELABORAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION SILVICULTURA URBANA DEL DISTRITO DE BUENAVENTURA AV SIMON BOLIVAR Y ESPACIO PUBLICO DE LA ZONA CENTRICA DE LA CIUDAD NIIF	1107075725	JORDY FARID MATURANA ANDRADE	1.200.000,00
SOLICITUD DE RECURSOS PARA APOYO LOGÍSTICO DE LOS DIFERENTES EVENTOS INSTITUCIONALES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023, SESION ORDINARIA EN LA CIUDAD DE CALI EL DIA 25 DE AGOSTO DE 2023. NIIF	860014195	HOTEL DANN	1.367.400,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION DETERMINACION DEL MODELO DE OBJETO VIRTUAL DE APRENDIZAJE OVA QUE SE DEBE IMPLEMENTAR PARA EL COMERCIO EXTERIOR EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO A TRAVES DE LAS TIC NIIF	16505264	ALDEMAR CASTILLO PAZ	1.826.373,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE JEMAY PARRA OCAMPO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.105.608 DE CALI, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN BUCARAMNGA, MOMPOX, BARRANQUILLA, CARTAGENA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 16 AL 22 DE MAYO DE 2023. PARA 40 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTE. NIIF	1143371818	ALVARO ANDRES BARON LOZANO	2.000.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO PARA REALIZAR LA SALIDA PEDAGÓGICA DE LA ASIGNATURA DE ADMINISTRACIÓN DE AGENCIAS DE VIAJE Y TURISMO Y HOTELERIA INTERNACIONAL PROGRAMADA DEL 14 AL 17 DE DICIEMBRE DE 2022 A CALI CERRITO BUGA PALMIRA ROLDANILLO Y LA UNIÓN EN EL VALLE DEL CAUCA NIIF	1143874831	KORIN TOURS	2.870.000,00
ELABORAR TODAS LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION DETERMINACION DEL MODELO DE OBJETO VIRTUAL DE APRENDIZAJE OVA QUE SE DEBE IMPLEMENTAR PARA EL COMERCIO EXTERIOR EN LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO A TRAVES DE LAS TIC NIIF	1235138428	JOSMAR FELIPE CORREA CRUZ	3.000.000,00
SOLCIIUTUD DE APOYO LOGISTICO PARA TENDER LA VISITA DE PARES ACADEMICOS DEL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL DURANTE DOS DIAS, EN EL CUAL SE LES OFRECERA ALIMENTACION Y TRANSPORTE. ADICIONAL A ESTO, TAMBIEN SE REQUIERE EL ALQUILER Y COMPRA DE ALGUNOS MATERIALES PARA EL DESARROLLO DE ESTA ACTIVIDAD, CONTRATO NO. 157 DEL 27 JULIO DE 2023, FACTURA FPC 6005. NIIF	900494162	FUNDACION PARA EL DESARROLLO	3.067.227,00
SOLICITUD DE RECURSOS PARA APOYO LOGÍSTICO DE LOS DIFERENTES EVENTOS INSTITUCIONALES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023, SERVICIO DE CATERING FACTURA FETR 14 DEL CONTRATO NO. 133 DEL 28 DE JUNIO DE 2023. NIIF	900106428	FUNDACION SONRISAS DEL PACIF	3.394.957,98
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA, CONTRATO NO. 098 DEL 02 DE MAYO DE 2023, SERVICIO PRESTADO EN LAS SEDES PRINCIPAL, CIUDADELA Y SABALETA EN EL MES DE JUNIO 2023. NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	3.428.571,00
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA, CONTRATO NO. 098 DEL 02 MAYO DEL 2023, FACTURA FV 1070, FUMIGACION SEDE PRINCIPAL, SEDE CIUDADELA Y SABALETAS MES DE JULIO DE 2023. NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	3.428.571,00
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA, CONTRATO NO. 098 DEL 02 MAYO DE 2023, FACTURA NO. 1118, (SEDE PRINCIPAL, SEDE CIUDADELA Y SABALETAS AGOSTO DE 2023). NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	3.428.571,00
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA, CONTRATO NO. 098 DEL 02 MAYO DE 2023, FACTURA NO. 1180. NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	3.428.571,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA, CONTRATO NO. 098 DEL 02 MAYO DE 2023, FACTURA FV-1215. NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	3.428.571,00
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA, CONTRATO NO. 098 DEL 02MAYO DE 2023, FACTURA FV 1253. NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	3.428.571,00
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA, CONTRATO NO. 098 DEL 02 MAYO DE 2023, FACTURA 1266. NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	3.428.574,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN PROGRAMADA PARA EL DÍA 10 DE DICIEMBRE DE 2022 NIIF	1111795321	JORGE ANDRÉS VENTE RIVAS	4.070.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO PARA ATENDER LA VISITA DE PARES ACADEMICOS DEL MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL DURANTE DOS DIAS, EN EL CUAL OFRECERA ALIMENTACION Y TRANSPORTE. ADICIONAL A ESTO, TAMBIEN SE REQUIERE EL ALQUILER Y COMPRA DE ALGUNOS MATERIALES PARA EL DESARROLLO DE ESTA ACTIVIDAD, CONTRATO NO. 226 DEL 26 SEPTIEMBRE 2023, FACTURA FPC-6013. NIIF	900494162	FUNDACION PARA EL DESARROLLO	4.109.243,70
REALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION ARTICULADOR DETERMINACION DE LA LINEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL. NIIF	4794390	JORGE ENRIQUE GUTIERREZ LEMOS	4.112.000,00
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION - DETERMINACION DE LA LINEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO. NIIF	5302175	BRAULIO OROBIO CUERO	4.350.000,00
FINALIZAR LAS ACTIVIDADES DEL PROYECTO DE INVESTIGACION - DETERMINACION DE LA LINEA BASE AMBIENTAL DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA ACTUALIZACION DEL PLAN DE MANEJO AMBIENTAL - AVANZAR EN LOS OBJETIVOS 2 Y 3 DEL PROYECTO. NIIF	6176894	ALFONSO SINISTERRA	4.350.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA ASISTIR A LA SALIDA PEDAGÓGICA A TADO - QUIBDO DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGÍA PARA LOS DIAS 1 AL 4 DE DICIEMBRE DE 2022 NIIF	816007746	FAM SOCIEDADPOR ACCIONES SIN	4.666.500,00
APOYO LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE EVENTOS SESION CONSEJO SUPERIOR EXTRAORDINARIO 31 DE JULIO DE 2019 Y 01 DE AGOSTO DE 2019, FACTURA NO.1066. NIIF	900611563	EVENTOS OCASION	5.710.000,00
CONTRATAR UNA PERSONA NATURAL O JURÍDICA PARA QUE PROVEA DURANTE CUATRO (4) MESES LOS SERVICIOS Y SUMINISTROS ESPECIALIZADOS EN LOGÍSTICA PARA DESARROLLO DE EVENTOS DE TIPO ACADÉMICO QUE SE DESARROLLARAN EN EL MARCO DE LAS ACTIVIDADES EXTRACURRICULARES DE LA BIBLIOTECA DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, AMORTIZACION 25% CONTRATO NO. 193 DEL 22 AGOSTO DE 2023, CUENTA DE COBRO NO. 01. NIIF	1115743219	ANDERSON ROZO GELVEZ	7.485.000,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
FUMIGACIÓN DE LAS DIFERENTES SEDES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, ESTABLECIDAS EN EL DISTRITO DE BUENAVENTURA, ZONA URBANA Y RURAL, CONTROL DE ROEDORES, PLAGAS, MURCIÉLAGOS Y TODO TIPO DE VÍBORAS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO, SEDE DE ARQUITECTURA Y SEDE DEL CIPA CENTRO DE INVESTIGACIÓN Y PRODUCCIÓN ACUICOLA HENRY VON PRAHL CORREGIMIENTO DE SABALETA., FACTURA 993. NIIF	31374946	LEONOR CASTRO VALENZUELA	8.000.000,00
PROPORCIONAR A 154 ESTUDIANTES Y 4 DOCENTES DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA LOS RECURSOS NECESARIOS PARA APOYO DE VIAJE AL MUNICIPIO DE VILLA RICA LOS DIAS 22 23 Y 24 DE AGOSTO DE 2022. NIIF	800107304	HEBRON S.A	8.449.999,00
APOYO LOGISTICO CONMEMORACION DIA DE LA SECRETARIA, FACTURA FE 5. NIIF	901668530	MAYRA PONCE EVENTOS S.A.S.	12.605.027,00
SERVICIO LOGISTICO PARA LA PARTICIPACION DE ESTUDIANTES Y DOCENTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO EN EL XII ENCUENTRO DEPARTAMENTAL DE SEMILLEROS DE INVESTIGACION RREDSI NODO VALLE DEL CAUCA, ORDEN DE SERVICIO NO. 03 DEL 19 DE MAYO DE 2023, CUENTA DE COBRO NO.001. NIIF	1114731652	MAYURI RIVERA	15.500.000,00
PARTICIPAR DEL FESTIVAL DE MUSICA DEL PACIFICO PETRONIO ALVAREZ EN SANTIAGO DE CALI DURANTE LOS DIAS 16 AL 21 DEL MES DE AGOSTO DE 2023, CONTRATO NO. 190 DEL 15 AGOSTO DE 2023, CUENTA COBRO NO. 02. NIIF	1114731652	MAYURI RIVERA	17.700.000,00
CONTRATAR UNA PERSONA NATURAL O JURÍDICA PARA QUE PROVEA DURANTE CUATRO (4) MESES LOS SERVICIOS Y SUMINISTROS ESPECIALIZADOS EN LOGÍSTICA PARA DESARROLLO DE EVENTOS DE TIPO ACADÉMICO QUE SE DESARROLLARAN EN EL MARCO DE LAS ACTIVIDADES EXTRACURRICULARES DE LA BIBLIOTECA DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 193 DEL 22 AGOSTO DE 2023, CUENTA COBRO NO.01 . NIIF	1115743219	ANDERSON ROZO GELVEZ	22.455.000,00
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO LOGISTICOS AL AREA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO PARA EL DESARROLLO DE EVENTOS DE INTEGRACION, ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS, RECREATIVAS Y CELEBRACION DE FECHAS ESPECIALES DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, CONTRATO NO. 270 DEL 02 NOVIEMBRE 2023. NIIF	901715282	EVENTOS Y PRODUCCIONES LOND	24.140.095,00
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA BRINDAR APOYO LOGISTICOS AL AREA DE BIENESTAR UNIVERSITARIO PARA EL DESARROLLO DE EVENTOS DE INTEGRACION, ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS, RECREATIVAS Y CELEBRACION DE FECHAS ESPECIALES DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, CONTRATO NO. 270 DEL 02 NOVIEMBRE 2023. NIIF	901715282	EVENTOS Y PRODUCCIONES LOND	27.560.000,00
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS LOGÍSTICOS PARA REALIZAR LAS ELECCIONES DE ESTAMENTOS DE EGRESADOS, DOCENTES, ESTUDIANTES VIGENCIA 2023-2025. NIIF	900106428	FUNDACION SONRISAS DEL PACIF	29.411.600,00
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA LA PROMOCION Y PREVENCION DE LA SALUD DE LOS FUNCIONARIOS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO, CONTRATO NO. 255 DEL 30 OCTUBRE DE 2023, FACTURA FVE 1342. NIIF	900251231	GESTION OCUPACIONAL S.A.S.	32.464.454,00
SOLICITUD DE RECURSOS PARA APOYO LOGÍSTICO DE LOS DIFERENTES EVENTOS INSTITUCIONALES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO PARA LA VIGENCIA 2023, FACTURA FEVC 64. NIIF	901471063	DECORACIONES MELIAR	37.325.960,00
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS LOGISTICOS PARA LOS JUEGOS NACIONALES UNIVERSITARIOS EL CUAL SE DESARROLLARA EN LA CIUDAD DE BOGOTA, PARA LA SELECCION DE BALONCESTO MASCULINO, KARATE-DO Y ATLETISMO DEL 25 DE SEPTIEMBRE AL 5 DE OCTUBRE 2023, CONTRATO NO. 206 DEL 01 SEPTIEMBRE 2023, CUENTA DE COBRO NO. 003. NIIF	1114731652	MAYURI RIVERA	50.400.000,00
CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS PARA DESARROLLAR ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS, LUDICAS Y RECREATIVAS EN LOS BARRIOS CON MAYOR INDICE DE VIOLENCIA EN BUENAVENTURA FRENTE A LOS ESCENARIOS DE CIUDADANIA, DERECHOS HUMANOS, CONVIVENCIA ENTRE LOS NIÑOS Y JOVENES DE BUENAVENTURA, CONTRATO NO. 239 DEL 18 OCTUBRE DE 2023, AMORTIZACION FACTURA FE 16. NIIF	900996400	FUNDACION PARTE DE LA SOLUCIO	52.600.000,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería: En la cual se registran los gastos ocasionados por concepto de apoyo logístico para eventos y salidas pedagógicas.

Tabla 75. Detalle por concepto de Servicios de Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA ASISTIR A LA SALIDA PEDAGÓGICA A TADO - QUIBDO DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGÍA PARA LOS DIAS 1 AL 4 DE DICIEMBRE DE 2022 NIIF	901048556	INMOBILIARIA ALDISOLES S.A.S	2.000.001,80
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE GUSTAVO MESTIZO RUIZ, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.162.527 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA BOGOTA / TUNJA, DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA, PARA EL DÍA 16 AL 21 DE MAYO DE 2023. PARA 48 ESTUDIANTES Y 4 DOCENTES, (APROBADO POR CONSEJO ACADÉMICO). NIIF	1057893111	JUAN DAVID PINILLA VARGAS	2.145.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MINIMAS PARA SU REALIZACION, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE DIEGO FERNANDO IGLESIAS, IDENTIFICADO CON CEDULA 16.796.116 DE CALI (VALLE), PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE CALI, DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA, PARA APLICAR LOS CONOCIMIENTOS DE LA ASIGNATURA. ESTA SALIDA PEDAGOGICA VAN 3 CURSOS, DIA 25 Y 26 DE MAYO DE 2023. PARA 42 ESTUDIANTES Y 3 DOCENTES. NIIF	94501491	OSCAR ALBERTO ARROYAVE	2.160.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE JADER ALVEIRO RAMIREZ HENAO, IDENTIFICADO CON CEDULA 16.946.503 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE BOGOTA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DIAS DEL 25 AL 29 DE ABRIL DE 2023. PARA 37 ESTUDIANTES Y 3 DOCENTES. NIIF	1023933662	ALEJANDRO TORRES PEÑUELA	2.186.460,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE MARINELLA ASPRILLA HURTADO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 66.944.647 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE TULUA , DEL PROGRAMA DE TECNOLOGÍA EN CONSTRUCCIONES CIVILES, PARA EL DÍA 15 AL 16 DE MAYO DE 2023. PARA 33 ESTUDIANTES Y 1 DOCENTE NIIF	31203662	SAZON DE MARTHA	2.187.900,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE JEMAY PARRA OCAMPO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.105.608 DE CALI, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN BUCARAMNGA, MOMPOX, BARRANQUILLA, CARTAGENA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 16 AL 22 DE MAYO DE 2023. PARA 40 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTE. NIIF	37946919	NELLY PEREZ AGUILAR	2.249.100,00
BRINDAR AL ESTUDIANTE LAS BASES PRACTICAS PARA LA CARACTERIZACION Y ANALISIS DE SISTEMAS DE PRODUCCION AGROFORESTAL ALTERNATIVOS Y TRADICIONALES A TRAVES DE UN VISITA EN FINCAS DE LA ZONA RURAL DE TIMBIQUI (C) Y PROPORCIONAR A LOS ESTUDIANTES DEL IX Y X SEMESTRE DEL PROGRAMA DE AGRONOMIA. EL PROFESOR RESPONSABLE ES DAGOBERTO TORRES VALENCIA, IDENTIFICADO CON CEDULA NO 16.491.172 DE BUENAVENTURA. PARA LOS DIAS DEL 5 AL 12 DE JUNIO DE 2023 PARA 30 ESTUDIANTES Y DOS DOCENTES. NIIF	25717367	LUZ MARCELA CANCHIMBO BALANTA	2.332.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE JOSE WILLIAM BELTRAN, IDENTIFICADO CON CÉDULA 16.629.703 DE BUGA, PARA ASISTIR A LA SALIDA DE CÓRDOBA (QUINDIO DEL PROGRAMA DE AGRONOMÍA, PARA LOS DÍAS 19, 20, 21, 22 Y 23 DE NOVIEMBRE DE 2022 PARA 38 ESTUDIANTES. NIIF	24589902	OLGA YANETTE LOZANO PEREZ	2.343.000,00
REALIZAR LA ACTIVIDAD DE EVALUACIÓN Y AUTOEVALUACIÓN DE LOS 33DOCENTES DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGÍA EN UN LUGAR EXTERNO, PARA EN UN ESPACIO DIALOGICO COMO UNA ESTRATEGIA PARA MODERNIZAR EL PROGRAMA Y GENERARA UN IMPACTO EN LA COMUNIDAD, QUE APUNTE A LOS EJES MISIONALES CON CALIDAD. NIIF	16501485	CLAUDIO ADOLFO QUIÑONEZ REBOLLEDO	2.380.000,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR SALIDA ACADEMICA Y BRINDAR LAS CONDICIONES MINIMAS PARA SU REALIZACION. SE SOLICITA APOYO PARA TRANSPORTE ESTADIA Y ALIMENTACION A LA CIUDAD DE BOGOTA Y LOS DEMAS LUGARES A VISITAR EN LA CIUDAD. BENEFICIARIOS 51 ESTUDIANTES DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS INTERNACIONALES. NIIF	7215667	SAZON SALVATORE LA GRAN 22	2.430.000,00
BRINDAR AL ESTUDIANTE LAS BASES PRACTICAS PARA LA CARACTERIZACION Y ANALISIS DE SISTEMAS DE PRODUCCION AGROFORESTAL ALTERNATIVOS Y TRADICIONALES A TRAVES DE UN VISITA EN FINCAS DE LA ZONA RURAL DE TIMBIQUI (C) Y PROPORCIONAR A LOS ESTUDIANTES DEL IX Y X SEMESTRE DEL PROGRAMA DE AGRONOMIA. EL PROFESOR RESPONSABLE ES DAGOBERTO TORRES VALENCIA, IDENTIFICADO CON CEDULA NO 16.491.172 DE BUENAVENTURA. PARA LOS DIAS DEL 5 AL 12 DE JUNIO DE 2023 PARA 30 ESTUDIANTES Y DOS DOCENTES. NIIF	1064488049	YOHANA VENITE CANCHIMBO	2.435.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MINIMAS PARA SU REALIZACION, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE DAGOBERTO TORRES VALENCIA, IDENTIFICADO CON CEDULA 16.491.172 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA TIMBIQUI - GUAPI, DEL PROGRAMA DE AGRONOMIA, PARA LOS DIAS 12 AL 17 DE MAYO DE 2023. NIIF	1064488049	YOHANA VENITE CANCHIMBO	2.500.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MINIMAS PARA SU REALIZACION, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE DAGOBERTO TORRES VALENCIA, IDENTIFICADO CON CEDULA 16.491.172 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA TIMBIQUI - GUAPI, DEL PROGRAMA DE AGRONOMIA, PARA LOS DIAS 12 AL 17 DE MAYO DE 2023. NIIF	25717706	LAURINA ARANGON OCORO	2.500.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MINIMAS PARA SU REALIZACION, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE DAGOBERTO TORRES VALENCIA, IDENTIFICADO CON CEDULA 16.491.172 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA TIMBIQUI - GUAPI, DEL PROGRAMA DE AGRONOMIA, PARA LOS DIAS 12 AL 17 DE MAYO DE 2023. NIIF	29346952	LILIANA GARCES SAA	2.500.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO PARA REALIZAR SALIDA PEDAGOGICA CON 35 ESTUDIANTES Y 1 DOCENTE DE LA ASIGNATURA DE PENSAMIENTO AFRO DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA PROGRAMADA PARA EL 11 DE AGOSTO DE 2022 A BOGOTA NIIF	19401981	RESTAURANTE SECRETOS DEL MAR	2.510.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE ANGELICA MARIN CASTRO, IDENTIFICADO CON CEDULA 38.471.638 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE MEDELLIN, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 28 AL 30 DE ABRIL DE 2023. PARA 39 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTES. NIIF	29742216	RESTAURANTE NANA ZABALETAS	2.735.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN PROGRAMADA PARA EL DÍA 2 Y 3 DE DICIEMBRE DE 2022 NIIF	31203662	SAZON DE MARTHA	2.760.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN SE SOLICITA APOYO DE VIAJE PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE BOGOTA DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGÍA PARA LOS DIAS 11 AL 14 DE DICIEMBRE DE 2022 NIIF	19401981	RESTAURANTE SECRETOS DEL MAR	2.800.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE MARINELLA ASPRILLA HURTADO, IDENTIFICADA CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 66.944.647 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA DE MEDELLIN , DEL PROGRAMA DE TECNOLOGÍA EN CONSTRUCCIONES CIVILES, PARA LOS DIAS 6 AL 9 DE JUNIO DE 2023. PARA 22 ESTUDIANTES Y 1 DOCENTE NIIF	3654299	GABRIEL FERNANDO NARANJO	2.875.635,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE JEMAY PARRA OCAMPO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.105.608 DE CALI, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN BUCARAMNGA, MOMPOX, BARRANQUILLA, CARTAGENA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 16 AL 22 DE MAYO DE 2023. PARA 40 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTE. NIIF	900901895	HOTEL Y RESTAURANTE BUFET LA FLORESTA S.A.S	2.894.500,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE JADER ALVEIRO RAMIREZ HENAO, IDENTIFICADO CON CEDULA 16.946.503 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE BOGOTA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DIAS DEL 25 AL 29 DE ABRIL DE 2023. PARA 37 ESTUDIANTES Y 3 DOCENTES. NIIF	83232174	JOSE GERMAN LLANOS RODRIGUEZ	2.941.800,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDAS DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE VICTOR HUGO RÚA, IDENTIFICADO CON CÉDULA 1.111.791.208 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA DE CÓRDOBA (QUINDIO), DEL PROGRAMA DE AGRONOMÍA, PARA LOS DÍAS 22.23.24.25.26 DE ABRIL DE 2023. PARA 26 ESTUDIANTES Y 3 DOCENTES. NIIF	41922334	GLORIA INES RAMIREZ	2.950.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO PARA REALIZAR LA SALIDA PEDAGOGICA PROGRAMADA DEL 14 AL 15 DE DICIEMBRE DE 2022 A ZONA RURAL Y URBANA DEL DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA. NIIF	38471314	ROSA NELLY RENTERIA RIASCOS	3.043.250,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO PARA REALIZAR LA SALIDA PEDAGOGICA PROGRAMADA DEL 14 AL 15 DE DICIEMBRE DE 2022 A ZONA RURAL Y URBANA DEL DISTRITO ESPECIAL DE BUENAVENTURA. NIIF	27366314	ENNY GRUESO GUERRERO	3.043.250,00
CONTRATAR OPERADOR LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE PRRACTICAS Y SALIDAS PEDAGOGICAS DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA A LAS COMUNIDADES DE SAN BASILIO DE PALENQUE EN LA CIUDAD DE CARTAGENA CON EL OBJETIVO DE CONOCER LA HISTORIA AFROCOLOMBIANA Y RESISTENCIA SU RIQUEZA CULTURAL E HISTORICA NIIF	15325911	JUAN GONZALO VELASQUEZ PATIÑO	3.243.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGISTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR CONDICIONES MINIMAS. EL PROFESOR RSPONSABLE ES PEDRO ANTONIO TABARES BERON IDENTIFICADO CON CEDULA NO 16.670.531 DE CALI (V) PARA ASISTIR A LA SALIDA: PLAYA PIANGUITA - BAHIA BUENAVENTURA Y MUELLE TURISTICO EN LA CIUDAD DE BUENAVENTURA (V) DEL PROGRAMA DE TECNOLOGIA EN CUICULTURA . INTRODUCCION A LA CUICULTURA BIOLOGIA GENERAL Y CONTRUCCION DE ESTANQUES. LA SALIDA FUERON LOS DIAS 14 Y 15 DE JUNIO DE 2023. NIIF	16614090	JULIO CÉSAR RINCON BONILLA	3.312.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE JADER ALVEIRO RAMIREZ HENAO, IDENTIFICADO CON CEDULA 16.946.503 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE BOGOTA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DIAS DEL 25 AL 29 DE ABRIL DE 2023. PARA 37 ESTUDIANTES Y 3 DOCENTES. NIIF	52541580	SANDRA MILENA ESCOBAR HERNANDEZ	3.369.100,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE GUSTAVO MESTIZO RUIZ, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.162.527 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA BOGOTA / TUNJA, DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA, PARA EL DÍA 16 AL 21 DE MAYO DE 2023. PARA 48 ESTUDIANTES Y4 DOCENTES, (APROBADO POR CONSEJO ACADEMICO). NIIF	3528727	HENAO GALEANO GILDARDO DE JESUS	3.544.500,00
CONTRATAR OPERADOR LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE PRRACTICAS Y SALIDAS PEDAGOGICAS DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA A LAS COMUNIDADES DE SAN BASILIO DE PALENQUE EN LA CIUDAD DE CARTAGENA CON EL OBJETIVO DE CONOCER LA HISTORIA AFROCOLOMBIANA Y RESISTENCIA SU RIQUEZA CULTURAL E HISTORICA NIIF	45706535	KARINA PATERNINA DEL RIO	3.666.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE JEMAY PARRA OCAMPO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.105.608 DE CALI, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN BUCARAMNGA, MOMPOX, BARRANQUILLA, CARTAGENA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 16 AL 22 DE MAYO DE 2023. PARA 40 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTE. NIIF	901475709	MACONDO BAR Y GRIL S.A.S	3.764.800,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE JEMAY PARRA OCAMPO, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.105.608 DE CALI, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN BUCARAMNGA, MOMPOX, BARRANQUILLA, CARTAGENA, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 16 AL 22 DE MAYO DE 2023. PARA 40 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTE. NIIF	3356288	JAIME ALBERTO RUA RESTREPO	4.094.600,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE MARTHA CECILIA TORRES, IDENTIFICADA, CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 66.941.753 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN LA VIRGINIA, PUEBLO RICO, APIA (RISARALDA), DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA, PARA LOS DÍAS 5 AL 7 DE MAYO DE MAYO DE 2023. PARA 40 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTE, SALIDA DE CAMPO PUBLO RICO LOS DIAS 16, 17 Y 18 DE MAYO. NIIF	25001500	YENNY ADRIANA CASTAÑO CALLE	4.218.000,00



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE GUSTAVO MESTIZO RUIZ, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 6.162.527 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA BOGOTA / TUNJA, DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA, PARA EL DÍA 16 AL 21 DE MAYO DE 2023. PARA 48 ESTUDIANTES Y 4 DOCENTES, (APROBADO POR CONSEJO ACADÉMICO). NIIF	860006543	SOCIEDAD HOTELERA TEQUENDAMA	4.562.685,54
CONTRATAR OPERADOR LOGISTICO PARA LA REALIZACION DE PRACTICAS Y SALIDAS PEDAGOGICAS DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGIA A LAS COMUNIDADES DE SAN BASILIO DE PALENQUE EN LA CIUDAD DE CARTAGENA CON EL OBJETIVO DE CONOCER LA HISTORIA AFROCOLOMBIANA Y RESISTENCIA SU RIQUEZA CULTURAL E HISTORICA NIIF	900229168	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGROPECUARIOS	5.340.000,00
SUMINISTRO DE ALIMENTO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTO UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, CUOTA FINAL CONTRATO NO. 050 DEL 15 DE MARZO DE 2023, ADICION CONTRATO FACTURA FEFA 39. NIIF	900469883	FUNDACION ARQUITECTONICA ESPERANZA AMB	5.700.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO PARA EL DOCENTE URBANO ANGULO MOSQUERA, IDENTIFICADO CON CÉDULA DE CIUDADANÍA NO 16.480.244 CON CEDULA DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA EN BOGOTA, DEL PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE NEGOCIOS INTERNACIONALES, PARA LOS DÍAS 16 AL 21 DE MAYO DE 2023. NIIF	79719607	JAIME ALEXANDER LEGUIZAMON	6.615.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE ANGELICA MARIN CASTRO, IDENTIFICADO CON CEDULA 38.471.638 DE BUENAVENTURA, PARA ASISTIR A LA SALIDA A LA CIUDAD DE MEDELLIN, DEL PROGRAMA DE ARQUITECTURA, PARA LOS DÍAS DEL 28 AL 30 DE ABRIL DE 2023. PARA 39 ESTUDIANTES Y 2 DOCENTES. NIIF	43789581	ALBA YUDY TOBON ARISTIZABAL	7.180.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA ASISTIR A LA SALIDA PEDAGÓGICA A TADO - QUIBDO DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGÍA PARA LOS DIAS 1 AL 4 DE DICIEMBRE DE 2022 NIIF	9930353	JAVIER MAURICIO BAUTISTA ARAQUE	8.282.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE GEOVANY GOMEZ CERON, IDENTIFICADO CON CÉDULA 12.999.385 DE PASTO, PARA ASISTIR A LA SALIDA BAHIA MALAGA, JUANCHACO Y SUS ALREDEDORES, DEL PROGRAMA DE ACUICULTURA, PARA LOS DÍAS 18 AL 20 DE MAYO 2023. PARA 24 ESTUDIANTES Y 3 DOCENTES. NIIF	901515097	AVENTOURS PACIFICO S.A.S	9.250.000,00
SOLICITUD DE APOYO LOGÍSTICO PARA REALIZAR LA SALIDA PEDAGÓGICA DE LA ASIGNATURA DE ADMINISTRACIÓN DE AGENCIAS DE VIAJE Y TURISMO Y HOTELERIA INTERNACIONAL PROGRAMADA DEL 14 AL 17 DE DICIEMBRE DE 2022 A CALI CERRITO BUGA PALMIRA ROLDANILLO Y LA UNIÓN EN EL VALLE DEL CAUCA NIIF	1143874831	KORIN TOURS	14.760.000,00
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO PARA LOS EVENTOS DE INTEGRACIÓN, ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS, RECREATIVAS Y CELEBRACIÓN DE FECHAS ESPECIALES DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, PARA APOYAR LA EJECUCIÓN DE TODAS LAS ACTIVIDADES QUE SE DESARROLLARAN EN EL SEMESTRE DESDE LA DIRECCIÓN DE BIENESTAR UNIVERSITARIO, CONTRATO NO. 27 DEL 12 ABRIL DE 2023. FACTURA FE 9. NIIF	901668530	MAYRA PONCE EVENTOS S.A.S.	20.255.000,00
SOLICITUD DE APOYO CON EL OBJETO DE REALIZAR LA SALIDA DE CAMPO Y BRINDAR LAS CONDICIONES MÍNIMAS PARA SU REALIZACIÓN, SE SOLICITA EL APOYO DE VIAJE PARA EL DOCENTE CARLOS ALBERTO PALACIOS, IDENTIFICADO CON CÉDULA 16.833.049 DE JAMUNDI, PARA ASISTIR A LA SALIDA DE LA SATINGA (NARIÑO), DEL PROGRAMA DE SOCIOLOGÍA, PARA LOS DÍAS DEL 23 AL 30 DE ABRIL DE 2023. PARA 66 ESTUDIANTES Y 4 DOCENTES. NIIF	1111761352	DENIS DANIEL MINA ESTUPIÑAN	27.900.000,00
SUMINISTRO DE ALIMENTO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTO UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, ANTICIPO 25% CONTRATO NO. 050 DEL 15 DE MARZO DE 2023. FACTURA FEFA 36. NIIF	900469883	FUNDACION ARQUITECTONICA ESPERANZA AMB	49.875.000,00
CONTRATAR SUMINISTRO DE ALMUERZOS Y DESAYUNOS PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTOS UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, CONTRATO NO. 213 DEL 07 SEPTIEMBRE 2023, FACTURA FERU 40. NIIF	835000880	FUNDACION ECOLOGICA RURAL Y URBANA DEL P	54.155.700,00



CONCEPTO MOVIMIENTO	IDENTIFICACIÓN TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
CONTRATO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE APOYO PARA LOS EVENTOS DE INTEGRACIÓN, ACTIVIDADES CULTURALES, DEPORTIVAS, RECREATIVAS Y CELEBRACIÓN DE FECHAS ESPECIALES DE LA COMUNIDAD UNIVERSITARIA, PARA APOYAR LA EJECUCIÓN DE TODAS LAS ACTIVIDADES QUE SE DESARROLLARAN EN EL SEMESTRE DESDE LA DIRECCIÓN DE BIENESTAR UNIVERSITARIO. NIIF	901668530	MAYRA PONCE EVENTOS S.A.S.	55.645.000,00
SUMINISTRO DE ALIMENTO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTO UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, FACTURA FEFA-36. NIIF	900469883	FUNDACION ARQUITECTONICA ESPERANZA AMB	64.125.000,00
SUMINISTRO DE ALIMENTO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTO UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, CUOTA FINAL CONTRATO NO.050 DEL 15 DE MARZO DE 2023 Y ADICION A CONTRATO FACTURA FEFA 39. NIIF	900469883	FUNDACION ARQUITECTONICA ESPERANZA AMB	68.400.000,00
CONTRATAR SUMINISTRO DE ALMUERZOS Y DESAYUNOS PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTOS UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, CONTRATO NO. 213 DEL 07 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FACTURA FERU-38. NIIF	835000880	FUNDACION ECOLOGICA RURAL Y URBANA DEL P	73.135.500,00
SUMINISTRO DE ALIMENTO PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTO UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, FACTURA FEFA-37. NIIF	900469883	FUNDACION ARQUITECTONICA ESPERANZA AMB	79.800.000,00
CONTRATAR SUMINISTRO DE ALMUERZOS Y DESAYUNOS PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTOS UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, CONTRATO NO. 213 DEL 7 SEPTIEMBRE DE 2023, FACTURA NO. FERU 39. NIIF	835000880	FUNDACION ECOLOGICA RURAL Y URBANA DEL P	102.294.100,00
CONTRATAR SUMINISTRO DE ALMUERZOS Y DESAYUNOS PARA LOS ESTUDIANTES DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO BENEFICIADOS DEL SERVICIO DE ALIMENTOS UBICADOS EN EL CAMPUS UNIVERSITARIO Y SEDE DE INTENALCO, CONTRATO NO. 213 DEL 07 DE SEPTIEMBRE DE 2023, FACTURA FERU-38, AMORTIZACION 100%. NIIF	835000880	FUNDACION ECOLOGICA RURAL Y URBANA DEL P	161.539.200,00
		TOTAL	\$ 1.049.489.602,34

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.

Incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Su tratamiento contable y administrativo se llevó a cabo teniendo en cuenta las Políticas Contables y Administrativas.

La desagregación del Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones, presentados en el Estado de Resultados al 31 de diciembre del año 2023-2022 es el siguiente:



Tabla 76. Composición deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

**NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.2. DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.718.298.706,33	2.818.194.920,53	-99.896.214,20
	Db	DETERIORO	1.828.713.448,27	7.698.240,00	1.821.015.208,27
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0,00	7.698.240,00	-7.698.240,00
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	1.828.713.448,27	0,00	1.828.713.448,27
		DEPRECIACIÓN	232.892.109,06	1.724.213.193,53	-1.491.321.084,47
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	232.892.109,06	1.724.213.193,53	-1.491.321.084,47
		AMORTIZACIÓN	610.707.175,00	434.348.601,00	176.358.574,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	610.707.175,00	434.348.601,00	176.358.574,00
		PROVISIÓN	45.985.974,00	651.934.886,00	-605.948.912,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	45.985.974,00	651.934.886,00	-605.948.912,00

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

El deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones aplicadas a diciembre de 2023 corresponde a la suma de \$ 2.718.298.706,33 presenta una variación de \$ 99.896.214,20, con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de las provisiones por litigios y demandas y el saneamiento que se realizó al rubro de propiedad planta y equipo.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros (NO APLICA)

29.3. Transferencias y subvenciones (NO APLICA)

29.4. Gasto público social (NO APLICA)

29.5. De actividades y/o servicios especializados (NO APLICA)

29.6. Operaciones interinstitucionales (NO APLICA)

29.7. Otros gastos



Tabla 77. Composición deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

NOTA 29. GASTOS
COMPOSICIÓN
Anexo 29.7. OTROS GASTOS

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2023	2022	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	54.408.829,53	298.492.933,82	-244.084.104,29
5.8.02	Db	COMISIONES	211.984,00	425.039,00	-213.055,00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros		425.039,00	-425.039,00
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	211.984,00	0,00	211.984,00
5.8.03	Db	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	4.018,62	40,61	3.978,01
5.8.03.01	Db	Efectivo y equivalentes al efectivo	0,00	0,46	-0,46
5.8.03.02	Db	Cuentas por cobrar	4.018,62	40,15	3.978,47
5.8.04	Db	FINANCIEROS	6.011.400,00	17.255,00	5.994.145,00
5.8.04.39	Db	Intereses de mora	6.011.400,00	0,00	6.011.400,00
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	17.255,00	-17.255,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	48.181.426,91	298.050.599,21	-249.869.172,30
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	67.585,43	239.223,47	-171.638,04
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad	700.367,91	112.922,86	587.445,05
5.8.90.25	Db	Multas y sanciones	612.000,00	165.623.200,00	-165.011.200,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	46.801.473,57	132.075.252,88	-85.273.779,31

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

Los otros gastos a diciembre 31 2023 tienen un saldo de \$ 54.408.829,53 presenta una variación de -- \$ 244.084.104,29 con respecto a la vigencia anterior, por efecto del comportamiento de la cuenta Multa y sanciones, sanción impuesta por el Ministerio del Trabajo y otros gastos diversos por conciliación con el Canal Universitario Nacional ZOOM por facturas de vigencias anteriores.

Los rubros más representativos en cuanto al crecimiento es el de Intereses de Mora en \$ 6.011.400 con relación al año 2023, el rubro de Multas y Sanciones presentó un decrecimiento por valor de \$ 165.011.200 y el rubro de otros gastos diversos en relación al año 2022 decreció en - \$ 85.273.779,31.



NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (NO APLICA)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN (NO APLICA)

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE (NO APLICA)

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones) (NO APLICA)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA (NO APLICA)

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NO APLICA)

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El Estado de Flujos de Efectivo presenta los fondos provistos y utilizados por la Universidad del Pacífico, en desarrollo de sus actividades de operación, inversión y financiación, durante el 2023 y 2022. El flujo del 2023 ascendió a \$17.400.185.803, decreciendo en un 41% con respecto al flujo del 2022, el cual fue de \$ 29.540.881.271, como se muestra en el siguiente esquema:



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

Estados Financieros

31 de diciembre 2023

Tabla 78. Resumen y variaciones del Estado de Flujos de Efectivo (cifras expresadas en pesos colombianos)

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO					
NIT.835.000.300-4					
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO					
Método Directo					
Por el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023 y 2022					
(Cifras expresadas en pesos)					
	Nota	2.023	2.022	Variación	%
Actividades de Operación					
Recaudos por transferencia		41.884.791.624	40.253.689.476	1.631.102.148	0,04
Recaudos por servicios educativos		1.991.539.346	2.455.528.379	(463.989.033)	(0,19)
Recaudo por otros ingresos		6.788.073.583	2.988.613.636	3.799.459.947	1,27
Pagado por beneficios a los empleados		26.634.696.682	22.430.911.498	4.203.785.184	0,19
Pagado a proveedores de bienes y servicios		15.265.342.425	7.850.524.170	7.414.818.255	0,94
Pagado por el sistema de seguridad social en salud		5.066.367.467	4.101.332.741	965.034.726	0,24
Pagado por impuestos, contribuciones y tasas		420.471.537	339.228.559	81.242.978	0,24
Pagado por otros gastos		943.994.088	3.116.687.856	(2.172.693.768)	(0,70)
Flujo de efectivo neto de actividades de operación		2.333.532.354	14.092.522.379	(11.758.990.025)	(0,83)
Actividades de Inversión					
Recaudos por estampilla		22.375.191.470	24.174.640.637	(1.799.449.167)	(0,07)
Disminución (aumento) de inversiones de administración de liquidez		127.392.314	45.834.000	81.558.314	0,00
Disminución (aumento) de inversiones de otros activos		322.313.241	2.051.358.000	(1.729.044.759)	(0,84)
Adquisición de propiedades, planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión		(212.059.505)	3.674.647.000	(3.886.706.505)	(1,06)
Adquisición de propiedades, planta y equipo, intangibles y propiedades de inversión - Anti		7.331.688.000	3.046.128.000	4.285.560.000	1,41
Intereses, excedentes financieros y dividendos recibidos		6.011.400	17.255	5.994.145	347,39
Flujo de efectivo neto de actividades de inversión		15.066.653.449	15.448.358.892	(381.705.443)	(0,02)
Actividades de Financiación					
Recaudos por estampilla		0	0		
Recaudos obtenidos de préstamos		0	0		
Flujo de efectivo neto de actividades de financiación		0	0		
Flujo de efectivo del período		17.400.185.803	29.540.881.271	(12.140.695.468)	-41%
Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo		58.053.165.439	30.332.384	58.022.833.055	1.912,90
Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo		66.837.119.998	58.053.165.439	8.783.954.559	0,15

Fuente: elaboración propia con base en los sistemas de información

El flujo de efectivo neto de actividades de operación creció respecto al 2022, en \$1.631.102.148 millones de pesos. Debido al apoyo del Ministerio de Educación quien aumentó las transferencias en \$ 8.963.571.528. Es importante resaltar que los ingresos por Servicios Educativos pese a todo el esfuerzo que se está haciendo en la Universidad con apoyo del Ministerio decrecieron en \$ 463.989.03, así como también el recaudo por la Estampilla Omar Barona Murillo que decreció en \$ 1.799.449.167.



El adecuado manejo de los ingresos para gastos de funcionamiento ha permitido cubrir las erogaciones relacionadas con la nómina, prestaciones sociales, seguridad social, proveedores, impuestos y otros gastos operacionales.

Para la Universidad del Pacífico, el flujo de actividades de inversión es positivo. Allí se incluyen parte de los recaudos de la Estampilla “Pro-Universidad - Omar Barona Murillo y la Estampilla “Pro Universidad Nacional y demás Universidades Estatales de Colombia”. Por obligación normativa, este recaudo se debe destinar únicamente en inversión. El flujo de inversión presenta una variación negativa con respecto al 2022, principalmente producto de la disminución del recaudo de la Estampilla Omar Barona fuente de los proyectos de inversión.

INDICADORES FINANCIEROS

DE LIQUIDEZ:

Capital de trabajo: Una vez la entidad cancele el total de sus obligaciones corrientes a 31 de diciembre de 2023, le quedarán \$ 70.548.952.212 millones de pesos para atender compromiso a corto plazo, que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica; el cual comparado con el de la vigencia 2022 que era de \$ 58.725.466.898 millones de pesos, podemos analizar que tuvo un incremento del 83.24%, en el capital de trabajo

Razón Corriente: Al 31 de diciembre de 2023, la Universidad del Pacífico por cada peso de obligación corriente, contaba con \$29,31 pesos para atenderla; es decir cubre las obligaciones corrientes y le quedan \$28.31 pesos para cubrir compromisos a largo plazo, situación que al compararla con el valor de la vigencia 2022, que era de \$ 17,52 pesos de respaldo, presenta una variación positiva del 59.77%.

Solvencia: Representa la capacidad de pago a corto y largo plazo que tiene la Universidad y así demostrar su consistencia financiera. Esta razón indica que la Universidad dispone de \$25,52 en Activos por cada peso (\$1) que adeuda para el año 2023 y la solvencia en el 2022 era de \$ 22,62, evidenciándose un crecimiento del 65.61%.

DE ENDEUDAMIENTO:

Endeudamiento total: La participación de los acreedores al 31 de diciembre de 2023 y a la misma fecha del 2022 es del 4% y 4% respectivamente, sobre el total de los activos de la entidad, lo cual no representa nivel riesgos de endeudamiento.



Índice de propiedad: Representa la relación que existe entre el capital propio y la inversión. Indica que por cada peso (\$1) del activo la Universidad es propietaria de 96 centavos y los terceros financian 4 centavos; entre más alta sea la proporción de propiedad, indica menor endeudamiento externo y en el 2022 fue de 93 centavos, es decir hoy tiene menor nivel de endeudamiento.

Endeudamiento a corto plazo: La Universidad para el año 2023 tiene el 45,22% de sus obligaciones a corto plazo, lo cual no comprometen sus activos, indica que el nivel de endeudamiento a corto plazo es mínimo

Nivel de Endeudamiento: Para los dos años el nivel de endeudamiento es bajo y corresponde a \$0.04 para 2023 y \$ 0,05 para 2022 por cada peso que posee la entidad.

DE RENTABILIDAD

Rentabilidad del Patrimonio: La rentabilidad del patrimonio bruto para el 2023 de 16,63%, lo cual se refleja en sus excedentes y para el 2022 fue de 25,84%.

Margen Neto: Para el año 2023 los ingresos por prestación de servicios y/o ingresos operacionales generaron el 33,95% de excedentes, mientras que para el año 2022, el margen fue de 47,92%. Lo que refleja un decrecimiento del 29.15% por la disminución de los ingresos por servicios educativos y la transferencia por concepto de Estampilla Pro universidad del pacífico.



**ACUERDO SUPERIOR No. 180
(14 de febrero de 2023)**

“POR MEDIO DEL CUAL SE APRUEBAN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO CON SUS RESPECTIVAS NOTAS Y REVELACIONES CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA FISCAL 2023”

El Consejo Superior de la Universidad del Pacífico en uso de sus atribuciones legales y estatutarias, en especial, las contenidas en los literales d) y e) del artículo 65 de la Ley 30 de 1992, el literal c), b) del artículo 19 del Estatuto General de la Universidad Acuerdo No. 014 del 27 de mayo de 2005 y;

CONSIDERANDO

Que, el artículo 69 de la Constitución Política de Colombia preceptúa: “Se garantiza la Autonomía Universitaria. Las Universidades podrán darse sus directivas y regirse por sus propios estatutos de acuerdo con la Ley. La Ley establecerá un régimen especial para las Universidades del Estado”.

Que, los artículos 28, 29 y 57 de la Ley 30 del 28 de Diciembre de 1992, materializan el principio de la autonomía universitaria al establecer: “La autonomía universitaria consagra en la Constitución Política de Colombia y de conformidad con la presente ley, reconoce a las universidades el derecho a darse y modificar sus estatutos, designar sus autoridades académicas y administrativas, crear, organizar y desarrollar sus programas académicos, definir y organizar sus labores formativas, académicas, docentes, científicas y culturales, otorgar los títulos correspondientes, seleccionar a sus profesores, admitir a sus alumnos y adoptar sus correspondientes regímenes, y establecer, arbitrar y aplicar sus recursos para el cumplimiento de su misión social y de función institucional”.

Que, la Constitución Política de 1991 estableció en sus artículos 209 y 354 que “... La administración pública, en todos sus órdenes, tendrá un control interno que se ejercerá en los términos que señale la ley” y que “Corresponden al Contador General las funciones de uniformar, centralizar y consolidar la Contabilidad pública, elaborar el balance general y determinar las normas contables que deben regir en el país, conforme a la Ley”.

Que, en desarrollo del mandato constitucional, se expidieron entre otras, la Ley 87 de 1993 que señala en su artículo primero, que el control interno se expresará a través de las política aprobadas por los niveles de dirección y administración de cada entidad a cumplirse en toda la escala de la estructura administrativa; por su parte, en la Ley 298 de 1996, se estableció en su artículo 4, de las funciones del Contador General de la Nación, entre otras, la de “b) Establecer las normas técnicas generales y específicas, sustantivas y procedimentales, que permitan unificar, centralizar y consolidar la Contabilidad pública”.



Que, en virtud de su competencia constitucional y legal, el Contador General de la Nación, expidió varias disposiciones, tales como, la Resolución 354 de 2007 por la cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública, y la Resolución 357 de julio 23 de 2008, por la cual se adopta el procedimiento de Control interno Contable y del informe de reporte anual, la cual, en el numeral 3.2 de su contenido, prevé los manuales de políticas contables, procedimientos y funciones.

Que, en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, por la cual se autoriza la intervención económica para expedir normas contables, de información financiera y de aseguramiento de la misma, conformando un sistema único y homogéneo, de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia, y dentro del marco de convergencia hacia estándares internacionales de información financiera, la Contaduría General de la Nación — CGN, viene realizando la adopción indirecta de las Normas internacionales de Contabilidad del Sector Público (NICSP), emitidas por la Federación Internacional de Contadores (IFAC por sus siglas en Inglés) a través del Consejo de Normas internacionales para el Sector Público (IPSASB por las siglas en inglés), para las entidades de Gobierno General, fijando criterios comunes y uniformes a nivel nacional.

Que, el 8 de octubre de 2015, la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución 533 de 2015 y Resolución 484 de 2017 modificada por la Resolución No. 484 de 2017, mediante la cual se incorporan como parte integrante de Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Conceptual y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos aplicables a las Entidades definidas en el artículo segundo de dicha resolución, que cumplan las siguientes características: Entidades de Gobierno que se encuentren bajo el ámbito de contabilidad pública; encontrándose la Universidad del Pacífico dentro de este criterio.

Que, el manual de prácticas contables es una herramienta para el reconocimiento (identificación, clasificación, registro e incorporación de una partida en los estados financieros), medición inicial, medición posterior, revelaciones y presentación de información contable y financiera.

Que, el Estatuto General de la Universidad del Pacífico Acuerdo No. 014 del 27 de mayo de 2005, en su artículo No. 19 Literal O) establece que, entre las funciones del Consejo Superior Universitario, está la de examinar y aprobar anualmente los Estados Financieros de la Universidad.

Que, el Rectora presentó ante la Consejo Superior los Estados Financieros correspondientes a la vigencia del año 2023, y solicitó al Consejo Superior su aprobación.



Que, tanto la información como el procedimiento que se ha surtido, previo a la aprobación de los Estados Financieros correspondientes a la vigencia del año 2023, se encuentran conformes a la Ley a las normas universitarias, y en particular a lo establecido en el **“MANUAL DE POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO (NICSP)”**.

En mérito de lo expuesto,

ACUERDA

ARTÍCULO PRIMERO: APROBAR Los Estados Financieros de la Universidad del Pacífico correspondientes a la vigencia fiscal 2023, y autoriza la publicación de los mismos.

ARTÍCULO SEGUNDO: ANEXAR el documento “ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA FISCAL 2023 DE LA UNIVERSIDAD DEL PACIFICO” el cual hará parte integral del presente acto administrativo.

ARTÍCULO TERCERO: El presente acuerdo rige a partir de su expedición y publicación. Dado en la ciudad de Buenaventura, a los catorce (14) días del mes de febrero de dos mil veinticuatro 2024.

PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

NANCY JUDITH BOTÍA HERNÁNDEZ
Presidenta

ZAIR EMILIO SÁNCHEZ ASPRILLA
Secretario Técnico