Ley 65 de 1.988
Código ICFES 1122 de 1.996

UNIVERSIDAD DEL PACÌFICO
DIRECCIÒN ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
DIVISIÒN DE CONTABILIDAD

INFORMACIÒN CONTABLE

A DICIEMBRE 31 DE 2019

BUENAVENTURA
VALLE DEL CAUCA

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
NIT.835.000.300-4
ESTADO DE RESULTADOS
Acumulado entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.019 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.018
(Información en miles de pesos)

	Dic 31 de 2019	Participacion	Dic 31 de 2018	Participacion	Variación $	Variación %
INGRESOS OPERACIONALES						
Servicios educativos	1.350.250	5,02%	1.374.444	6,34%	(24.194)	-2%
Devoluciones, rebajas y descuentos	(36.558)	0,00%	(27.534)	0,00%	(9.024)	33%
Otras transferencias	25.606.881	95,12%	20.339.495	93,79%	5.267.386	26%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**26.920.573**	**100,00%**	**21.686.405**	**100,00%**	**5.234.168**	24%
GASTOS OPERACIONALES						
Sueldos y salarios	11.871.642	44,10%	11.025.968	50,84%	845.674	8%
Contribuciones efectivas	3.467.194	12,88%	3.223.141	14,86%	244.053	8%
Aportes sobre la nòmina	390.012	1,45%	336.883	1,55%	53.129	16%
Prestaciones Sociales	4.602.318	17,10%	4.607.238	21,24%	(4.920)	
Generales	4.573.479	16,99%	6.606.572	30,46%	(2.033.093)	-31%
Gastos de personal (Diversos)	293.464	1,09%	841.887	3,88%	(548.423)	-65%
Impuestos, contribuciones y tasas	249.974	0,93%	307.075	1,42%	(57.101)	-19%
Provision deudores	942.246	3,50%	0	0,00%	942.246	
Depreciacion de Propiedad,Planta y Equipo	1.078.986	4,01%	2.032.693	9,37%	(953.707)	-47%
Amortizaciòn de intangible	438.191	1,63%	327.371	1,51%	110.820	34%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**27.907.505**	**103,67%**	**29.308.828**	**135,15%**	**(1.401.323)**	**-5%**
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL	**(986.931)**	**-3,67%**	**(7.622.423)**	**-35,15%**	**6.635.492**	**-87%**
INGRESOS NO OPERACIONALES						
Operaciones sin flujo de efectivo	10.000	0,04%	0	0,00%	10.000	0%
Financieros	82.759	0,31%	84.040	0,39%	(1.281)	-2%
Otros Ingresos Ordinarios	111.206	0,41%	356.864	1,65%	(245.658)	-69%
No tributarios Estampillas	17.438.315	64,78%	0	0,00%	17.438.315	0%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**17.642.280**	**65,53%**	**440.904**	**2,03%**	**17.201.376**	**3901%**
GASTOS NO OPERACIONALES						
Comisiones	3.950	0,01%	0	0,00%	3.950	0%
Financieros	42.742	0,16%	75.910	0,35%	(33.168)	-44%
Diversos	1.340.726	4,98%	248.810	1,15%	1.091.916	439%
Otras Transferencias	0	0,00%	995.805	4,59%	(995.805)	-100%
Operaciones Interinstitucionales	0	0,00%	41.795	0,19%	(41.795)	-100%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**1.387.418**	**5,15%**	**1.362.320**	**6,28%**	**25.098**	**2%**
EXCEDENTES (PÈRDIDA) DEL EJERCICI	**15.267.931**	**56,71%**	**(8.543.840)**	**-39,40%**	**23.811.771**	**-279%**

DAGOBERTO RIASCOS MICOLTA
RECTOR

STEPHANY LORENA PRADO RIASCOS
CONTADOR
TP:183062-T

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
NIT.835.000.300-4
ESTADO DE SITUACIÒN FINANCIERA
Por los años terminados a Diciembre 2019
(Informaciòn en miles de pesos)

ACTIVO

	Notas	Dic 31 de 2019	Participación	Dic 31 de 2018	Variación $	Variación %
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo	1	19.370.489	28,10%	6.199.556	13.170.933	212%
Deudores	2	827.367	1,20%	305.372	521.995	171%
Inversiones	3	26.000	0,04%	140.000	(114.000)	-81%
Inventario	4	656.423	0,95%	72.797	583.626	802%
Otros activos	5	2.582.497	3,75%	2.447.632	134.865	6%
Total activo corriente		**23.462.777**	**34,04%**	**9.165.357**	**14.297.420**	**156%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
Propiedades, planta y equipo	6	45.259.507	65,66%	34.579.420	10.680.087	31%
Bienes de uso públicos e historicos y culturales	7	55.744	0,08%	55.744	0	0%
Otros activos	5	150.848	0,22%	762.714	(611.866)	-80%
Total del activo no corriente		**45.466.100**	**65,96%**	**35.397.878**	**10.068.222**	**28%**
TOTAL ACTIVO		**68.928.876**	**100,00%**	**44.563.235**	**24.365.641**	**55%**

PASIVO

	Notas	Dic 31 de 2019		Dic 31 de 2018	Variación $	Variación %
PASIVO CORRIENTE						
Operaciones de financiamiento e instrumentos		0	0%	0	0	0
Cuentas por pagar	8	1.355.200	2%	1.360.420	(5.220)	0%
Obligaciones laborales y de Seguridad So	9	4.414.166	6%	3.047.981	1.366.185	45%
Total del pasivo corriente		**5.769.366**	**8%**	**4.408.401**	**1.360.965**	**31%**
PASIVO NO CORRIENTE						
Pasivos estimados	10	885.338	1%	751.345	133.993	18%
Otros pasivos	11	1.308.515	2%	1.401.029	(92.514)	-7%
Total del pasivo no corriente		**2.193.853**	**3%**	**2.152.374**	**41.479**	**2%**
TOTAL PASIVO		**7.963.220**	**12%**	**6.560.775**	**1.402.445**	**21%**
PATRIMONIO	12					
Capital fiscal		9.594.253	14%	38.415.037	(28.820.784)	-75%
Resultado de ejercicios anteriores		36.103.473	52%	(4.909.126)	41.012.599	-835%
Resultado del ejercicio		15.267.931	22%	(8.543.839)	23.811.770	-279%
Efecto del Saneamiento contable		0	0%	13.040.388	(13.040.388)	-100%
TOTAL DEL PATRIMONIO		**60.965.657**	**88%**	**38.002.460**	**22.963.197**	60%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**68.928.876**	**100%**	**44.563.235**	**24.365.641**	55%

DAGOBERTO RIASCOS MICOLTA
RECTOR

STEPHANY LORENA PRADO RIASCOS
CONTADOR
T.P. 183062-T

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIT.835.000.300-4

A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Informaciòn en miles de pesos)

	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2018	38.002.460
Incremento patrimonial durante el año 2019	22.963.197
Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2019	**60.965.657**

DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES

	2019	2018	Valor Variaciones	
INCREMENTOS				**22.963.197**
Capital fiscal	9.594.253	38.415.037	(28.820.784)	
Resultado de ejercicios anteriores	36.103.473	(4.909.126)	41.012.599	
Resultado del ejercicio	15.267.931	(8.543.839)	23.811.770	
Efecto del Saneamiento contable	0	13.040.388	(13.040.388)	
Total variaciones patrimoniales durante el año 2.019				**22.963.197**

DAGOBERTO RIASCOS MICOLTA
RECTOR

STEPHANY LORENA PRADO RIASCOS
CONTADOR
TP:183062-T

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
NIT.835.000.300-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Informaciòn en miles de pesos)

	Periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 31 de Diciembre 2019
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:	
Excedentes (Pérdida) del periodo	**15.267.931**
Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo:	
Gasto por Depreciación	1.078.986
Gasto por Amortizaciones	323.220
Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trab:	**16.670.136**
Cambios en Partidas Operacionales:	
Inversiones	114.000
Disminución en Deudores	(521.995)
Inventarios	(583.626)
Aumento otros activos	(134.865)
Aumento de Cuentas por Pagar	(5.220)
Aumento en otros pasivos	(92.514)
Aumento obligaciones laborales y seguridad social	1.366.185
Disminución en Pasivos estimados y provisiones	133.993
Cambios en activos y pasivos operacionales	**275.958**
Efectivo neto usado por actividades de operación	**16.946.094**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	
Aumento Propiedad Planta y Equipo	(11.759.073)
Aumento de otros activos	402.714
Aumento en cargos diferidos	(114.068)
Efectivo neto usado por actividades de inversión	**(11.470.427)**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:	
Superávit por donación	0
Superávit por valorizaciones	0
Aumento en patrimonio institucional incorporado	0
Disminución de Obligaciones Financieras	0
Aumento de capital	7.695.266
Efectivo neto provisto por actividades de financiación	**7.695.266**
Incremento (Disminución) neta del efectivo	**13.170.933**
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	6.199.556
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**19.370.490**

DAGOBERTO RIASCOS MICOLTA
RECTOR

STEPHANY LORENA PRADO RIASCOS
CONTADOR
TP:183062-T

PAOLA ANDREA CAICEDO HURTADO
DIRECTORA ADMINISTRATIVA FINANCIERA

REVELACIONES
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Información expresada en miles de pesos)

1. NATURALEZA JURÍDICA DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

La Universidad del Pacífico es un establecimiento público del orden nacional, creado mediante la Ley 65 de 1988 como un ente universitario, autónomo, con personería jurídica y régimen especial, vinculado al Ministerio de Educación Nacional. En lo referente a las políticas y a la planeación del sistema educativo ejerce la autonomía académica, elabora y maneja su presupuesto, de acuerdo con las funciones que le corresponden y desarrolla el servicio público cultural de la educación según la Constitución Nacional, la Ley 31 de 1992 y las demás normas que le sean aplicables según su naturaleza. Tiene su domicilio en la ciudad de Buenaventura, departamento del Valle del Cauca y está facultada para establecer dependencias académicas en otras localidades del Pacífico colombiano.

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

Igualmente, hacen parte de la dirección y administración de la Universidad la dirección Académica, la dirección de Gestión para la Investigación y la Proyección Universitaria, lo mismo que las direcciones de programas, el Consejo de Académico, la Secretaría General y las demás autorizadas y formas de organización que se establezcan en la estructura interna.

MISIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

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

VISIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

A 2036, la Universidad del Pacífico habrá alcanzado los más altos estándares de calidad en sus programas y procesos; será una de las principales instituciones de educación superior de la región, consolidada y reconocida nacional e internacionalmente como un eje articulador y catalizador de las potencialidades de la misma, a través de la formación, la investigación formativa, básica y aplicada y el relacionamiento efectivo con los actores clave para el desarrollo sustentable del pacífico colombiano.

2. OBJETIVOS ESTRATÉGICOS

2.1. PERSPECTIVA DE IMPACTO A LAS COMUNIDADES

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

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

2.2. PERSPECTIVA DE GESTION DE FUNCIONES SUSTANTIVAS

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

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

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

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

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

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

2.3. PERSPECTIVA DE DESARROLLO Y FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL

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

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

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

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

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

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

3. VALORES EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS

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

4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de reconocimiento, medición, revelaciones y presentación de los Estados Financieros, la Universidad de Pacifico aplica 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 soportes, la entidad utiliza los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, así mismo, las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

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

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

- **El reconocimiento de la totalidad de las operaciones**: para reconocer los derechos, bienes y obligaciones ciertas, los cuales representan los activos, el pasivo, el patrimonio, los ingresos y gastos ordinarios y extraordinarios, se registran dichos conceptos aplicando el principio del devengo.
- **Materialidad:** el reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa, de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad, y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.
- **Unidad Monetaria:** de acuerdo a las disposiciones legales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.
- **Inversiones:** El alma Mater reconoce como instrumentos de administración de liquidez las inversiones realizadas a término fijo CDT con el propósito de contar con los recursos al final del año. Con corte a 31 de diciembre de 2019 se tiene como inversión la adquisición de acciones 260 en la entidad nodo pacifico.

- **Individualización de bienes derechos y obligaciones:** Los bienes, derechos y obligaciones de la Universidad del Pacífico, esto es las cuentas por cobrar, otros deudores, propiedad planta y equipo, proveedores y acreedores, están debidamente identificados en forma individual.

- **Deudores:** Corresponde a los derechos de cobro, los cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, como resultado de avances en la depuración contable se realizaron ajustes en las cuentas de servicios educativos asignación de obligación al tercero correspondiente de acuerdo a la financiación de matrícula solicitada.

- **Anticipos entregados:** Representa los valores entregados en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. Además, se registra los valores entregados para viáticos y gastos de viaje que están pendientes de ser legalizados.

- **Propiedad, Planta y Equipo**: Para realizar el reconocimiento de la depreciación se registra directamente al gasto y se realiza por medio del método de línea recta, de reconocido valor técnico.

  Para efectos de la vida útil de los mismos, se toma como referencia la indicada en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación y la depreciación de los activos de menor cuantía se realiza al momento de la incorporación del activo según lo indicado en la normatividad expedida por la Contaduría General de la Nación.

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

- **Beneficios a los Empleados:** El pasivo corresponde a las obligaciones que la institución tiene por concepto de sueldos y prestaciones sociales de los empleados administrativos y los docentes, teniendo en cuenta que más del 50% de la entidad tiene contrato laboral esta cuenta se cierra con liquidaciones pendientes a favor de los empleados.

- **Recursos a favor de terceros:** En esta cuenta se encuentran registrados los valores que la Universidad del Pacifico tiene como recaudos por clasificar resultado de las conciliaciones bancarias. Además, se realizó ajuste de reclasificación correspondiente a recaudo por concepto de estampillas Uceva y Omar Barona por concepto de pagos de certificados laborales y educativos.
- **Ingresos recibidos por anticipado:** Corresponden a los pagos que recibidos por matriculas, que posteriormente de acuerdo a la amortización trasladados a la cuenta 4305 de servicios educativos.
- **Soportes documentales:** La totalidad de las operaciones registradas están respaldadas con documentos idóneos susceptibles de verificación y comprobación.
- **Conciliaciones de Información:** La Universidad del Pacífico dio inicio a la realización de conciliaciones periódicas con el fin de conciliar la información contable con las diferentes áreas y generar información depurada proceso que no se ha finalizado.
- **Presentación de Estados Financieros:** La presentación de información financiera contable pública y notas generales de la Universidad se realiza bajo las disposiciones de la Contaduría General de Nación, y se presentan a través del Sistema de Información Financiera Pública – CHIP.

NOTAS ESPECÍFICAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Información expresada en miles de pesos)

Nota 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Se incluyen las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad, así como los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad.

A diciembre 31 de 2019 las cuentas bancarias se encuentran en proceso de depuración y de acuerdo a la política contable, los activos financieros que se clasifican dentro de este grupo, tenemos:

- Cajas: general y menor
- Cuentas bancarias: Ahorros y Corrientes

Este grupo de activos financieros reflejan el saldo de los recursos que posee la universidad al 31 de Diciembre de 2019 de acuerdo a información suministrada por tesorería, y se encuentran conformados por las siguientes cuentas:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE - 31 - 2019
1105	CAJA	0
1110	DEPÒSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.370.489
	TOTAL	19.370.489

DETALLE:

CUENTA DE AHORRO	2.667.452,99
44072057-1 BANCOPOPULAR-RECURSOS PROPIOS (MATRICULAS)	3.012,49
030-88715-2 BANCO DE OCCIDENTE-CONV. GOBERNACION 0816-23	751,25
030-88236-9 BANCO DE OCCIDENTE-UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	0,00
030899587 CONVENIO CVC - BANCO OCCIDENTE	6.358,21
030-90322-3 CONVENIO ICFES ALCALDIA - BANCO OCCIDENTE	84,56
0984000200052944 BBVA - CONVENIO CVC	908,12
030-90318-8 OCCIDENTE - CONVENIO 226 EPSA	1.041,01
3794-0000-1267-DAVIVIENDA REESTRUCTURACION PASIVOS	767.847,03
3794-0000-1275-DAVIVIENDA FOMENTO UNIPACIFICO	1.526.600,79
3794-0000-1309- DAVIVIENDA RECURSO NACION COOPERATIVAS	360.849,52

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**19.370.488,93**
CUENTA CORRIENTE	**16.703.035,94**
030-24592-2 BANCO DE OCCIDENTE	6.700,00
198-00538-1 BBVA- RECURSOS PROPIOS (MATRICULAS)	-6.378,86
198-00259-4 BBVA- RECURSOS PROPIOS (ACUICULTURA)	2.071,28
030-24647-4 BANCO DE OCCIDENTE -RECURSOS CREE	1.391.311,50
57007012-8 BANPOPULAR -RECURSOS PROPIOS (MATRICULAS)	24.041,26
198-00254-3 BBVA- CONVENIO FUNDACION CASCAJAL	471,97
198-00897-1 BBVA RECURSOS PROPIOS- (TEC. INFORMATICA)	2.396,14
030-86829-3 BANOCCIDENTE -RECURSOS PROPIOS	101,03
030-90767-9 - ESTAMPILLA PROUNIPACIFICO	15.939.552,72
030-23550-1 BANOCCIDENTE- NACION	-733.581,81
030-23551-9 BANOCCIDENTE -RECURSOS PROPIOS	-304.526,87
030-23783-8 BANOCCIDENTE -CONVENIO MEN (OBSERVATORI	1.446,03
030-23774-7 BANOCCIDENTE -UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	0,00
030-23775-4 BANOCCIDENTE -MINISTERIO DE CULTURA (DIPLO	409,92
030-23799-4 BANOCCIDENTE -CONTRATO ALCALDIA DE CALI	4.900,52
030-23814-1 BANOCCIDENTE- CONVENIO ICBF	647,09
030-23827-3 BANOCCIDENTE- CONVENIO O.I.M	986,57
030-23887-7 BANOCCIDENTE -CONVENIO MEN PROGRAMA DE	125,76
030-23888-5 BANOCCIDENTE -UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	2.209,56
030-23886-9 BANOCCIDENTE -UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	2.442,56
030-23970-1 BANOCCIDENTE- CONVENIO INVIAS 3521 (MAYOR	555.315,84
56300188-2 BBVA CONVENIO- FSPRB (CONSTRUCCIONES 504 V	7.804,05
606999960 BANDAVIVIENDA- CONVENIO (CONSULTORIAS PA2	3.087,81
030-24146-7 BANOCCIDENTE	0,00
030-24121-0 BANOCCIDENTE- CONVENIO INVIAS 3523 (MAYOR	89.197,61
030-24122-8 BANOCCIDENTE -CONVENIO INVIAS 3522 (MAYOR	480.024,13
030-24188-9 BANOCCIDENTE -UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	2.252,37
030-24251-5 BANOCCIDENTE- DEVOLUCION DIAN	16.010,45
198-02076-0 BBVA- CONVENIO INVIAS (VALLE DEL CAUCA 2167	7.858,52
030-24230-9 BANOCCIDENTE -CONVENIO INVIAS 2660 (MAYOR	665,35
030-24143-4 BANOCCIDENTE	85,82
030-24242-4 BANOCCIDENTE -CONVENIO GASES DE OCCIDENT	14.346,42
030245914 BANCO DE OCCIDENTE- CONVENIO AUNAP	5.223,51
030-897227 UNIPACIFICO - PRO ESTAMPILLA	136.939,14
BANCO DE OCCIDENTE - CONVENIO ICETEX	28.103,82
030-89954-6 BANCO DE OCCIDENTE- CONTIGENCIAS	47.235,96
BANCO DE OCCIDENTE 030-908172	965.168,72
CONVENIO CAUCASECO - SIN SITUACION DE FONDOS	-1.991.609,95

Las cuentas correspondientes a convenios realizados con Instituto Nacional de Vías (INVIAS) se encuentran en proceso de liquidación de acuerdo a información emitida por Secretaria General de la UNIPACIFICO.

Se concluye, de acuerdo con la cuenta bancaria consignar los valores de saldos no ejecutados con ocasión de los convenios:

-Convenio 3521 de 2008 – UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

-Convenio 3522 de 2008 – UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

-Convenio 3523 de 2008 – UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

NOTA 2. DEUDORES

Representan los derechos adquiridos con terceros a favor de la Universidad del Pacifico, en desarrollo de su actividad misional, así como la venta y prestación de servicios conexos. Estas partidas Incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, sin contraprestación los valores reconocidos por la Dirección de Aduanas Nacionales en aras de devolver los recursos que el Alma Mater pago por concepto de IVA.

Este grupo refleja el saldo de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2019, y se encuentra conformado por las siguientes cuentas:

CODIGO	CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE - 31 - 2019
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	41.251
1317	SERVICIO EDUCATIVO	109.591
138413	DEVOLUCIÓN DEL IVA	264.964
138439	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	30.693
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	380.868
	TOTAL	827.367

INGRESOS NO TRIBUTARIOS:

TERCERO	DETALLE	CONCEPTO
ALCALDIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA	Primer desembolso entre alcaldia Distrital y Unipacifico.	40.000,00
BIBLIOTECA BANCO DE LA REPUBLICA	Copias del programa audiovisual dialogos de ciudad, canal yubarta.	975,00
CONSORCIO BLOQUE 1 Y 2 UNIVERSIDAD DEL PACIFICO	Descuento por menor valor de estampilla U	276,46
		41.251

OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

TERCERO	DETALLE	CONCEPTO
ALCALDIA DISTRITAL DE BUENAVENTURA	Convenio Alcaldia	180,00
PARTIDAS POR CONCILIAR TERCERO SIN IDEN	Depuracion contable de cuenta bancaria BBVA 53841	198,86
JUAN CARLOS BARRAGAN	Mayor valor pagado en prestaciones sociales y salarios.	2,01
		380.868

NOTA 3: INVERSIONES

Representan las acciones suscriptas en la sociedad NODO PACIFICO 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.

CODIGO	CONCEPTO	SALDO DICIEMBRE - 31 - 2019
122801	INVERSIONES ENTIDADES PRIVADAS	26.000
	TOTAL	26.000

NOTA 4. INVENTARIO

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.

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

151490	**OTROS MATERIALES Y SUMINISTROS**	**656.423,24**
15149001	MATERIALES Y SUMINISTROS	340.764,66
15149002	MATERIAL QUIRÚRGICO	27.414,70
15149003	DOTACIÓN A TRABAJADORES	174.308,60
15149004	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	59.820,00
15149005	ELEMENTOS DE ASEO.LAVANDERÍA Y CAFE	44.009,91
15149006	OTROS CARGOS DIFERIDOS	10.105,38

NOTA 5. OTROS ACTIVOS

Esta cuenta comprende el saldo de otros activos, utilizados por la entidad para el desarrollo de sus actividades

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2019 se encuentran conformados por:

DETALLE	VALOR
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	**1.173.732,90**
ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.173.732,90
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	**1.078.419,13**
AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	243.677,68
VIATICOS	176.504,19
TRANSPORTE TERRESTRE	66.854,29
TRANSPORTE AEREO	0,00
PEAJE	319,20
ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	523.247,43
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	311.494,02
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	**330.345,04**
EN ADMINISTRACIÓN	330.345,04
TOTAL	**2.582.497,07**

Bienes y servicios pagados por anticipado: Corresponden a los valores girados, para la construcción de los bloques 1 y 2.

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 se encuentran en depuración, ya se realizó llamado a funcionarios para legalizar lo correspondiente y continuar con el proceso disciplinario.

Otros avances y anticipos corresponden al registro de salidas pedagógicas y adquisición de bienes y servicios.

OTROS AVANCES Y ANTICIPOS			
	2018	2019	VARIACION
ANTICIPO PARA LA ADQUISICION DE BIENES	105.500,00	523.247,43	417.747,43
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	119.192,27	311.494,02	192.301,75

Activos Intangibles: Está representado por los Bienes inmateriales, que puedan identificarse, controlarse, de cuya utilización o explotación puede obtenerse un potencial de servicios y su medición monetaria es confiable.

ACTIVOS INTANGIBLES			
	2018	2019	VARIACIÒN
TOTAL /ACTIVOS INTANGIBLES	762.713,84	876.782,10	114.068,27
LICENCIAS	311.922,97	425.991,24	114.068,27
SOFTWARES	450.790,86	450.790,86	0,00
AMORTIZACIÓN ACUMULADA D	-402.713,84	-725.933,84	-323.220,00
LICENCIAS	-287.637,97	-461.257,97	-173.620,00
SOFTWARES	-115.075,86	-264.675,86	-149.600,00

En esta cuenta contable se realizaron ajustes obedeciendo a que la amortización estaba superando el valor de la compra sobre software proveedor CENTRALSOFT SAS. Y el incremento de 114.068.27 compra de licencia con el proveedor SOS INGENIERIA Y TELECOMUNICACIONES S.A.S.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos, están representados por los activos tangibles empleados por la entidad, para llevar acabo 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 de la universidad del pacifico generando variaciones significativas en el rubro de construcciones en curso; en terrenos y edificaciones a avalúo 1090 realizado en el mes de agosto de 2019.

Anexo: Nota contable con ajustes de acuerdo a resultado de avaluó.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
	2018	2019	VARIACIÒN
PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO	**34.579.420,46**	**45.259.507,24**	**10.680.086,78**
TERRENOS	9.602.040,00	3.574.442,55	-6.027.597,45
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.514.862,09	6.503.125,66	3.988.263,58
PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	0,00	18.903,30	18.903,30
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0,00	-100.602,32	-100.602,32
EDIFICACIONES	21.553.409,30	35.294.613,88	13.741.204,58
PLANTAS.DUCTOS Y TÚNELES	565.876,26	565.876,26	0,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	142.772,83	151.325,41	8.552,57
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	850.599,13	947.252,86	96.653,74
MUEBLES.ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	756.005,63	787.004,00	30.998,37
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.870.070,94	1.872.766,88	2.695,94
EQUIPOS DE TRANSPORTE.TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	98.966,12	98.966,12	0,00
EQUIPOS DE COMEDOR.COCINA.DESPENSA Y HOTELERÍA	13.383,49	13.383,49	0,00
BIENES DE ARTE Y CULTURA	83.717,00	83.717,00	0,00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.472.282,32	-4.551.267,84	-1.078.985,53

La variación de bienes muebles en bodega corresponde a la adquisición de estanterías y demás enseres de oficina, medicamentos entre otros.

Nota 7. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICO Y CULTURAL

Representa los activos destinados para el uso, goce y disfrute de la comunidad, los cuales están al servicio de la misma, y estos bienes tangibles controlados por la entidad, a los que se les atribuye , entre otros los valores colectivos , históricos y simbólicos, se les reconoce como parte de su memoria e identidad.

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2019 se encuentra conformado por y comparado con el año anterior no se presenta ninguna diferencia:

BIENES DE USO PÙBLICOS E HISTORICOS		
	2018	2019
Bienes de uso públicos e históricos y culturales	55.744	55.744

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar, representan las obligaciones contraídas por la institución con terceros en la adquisición de bienes y servicios, descuentos de nómina, aportes parafiscales, retenciones e impuestos a favor del estado. Obligaciones que fueron originadas en el desarrollo de sus actividades operacionales.

CUENTAS POR PAGAR			
	2018	2019	VARIACIÒN
CUENTAS POR PAGAR	**1.360.419,54**	**1.345.424,55**	**-14.994,99**
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACION	336.228,92	520.340,35	184.111,43
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	452,60	209.522,30	209.069,70
DESCUENTOS DE NÓMINA	257.140,70	111.900,61	-145.240,09
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	100.482,08	33.742,26	-66.739,82
IMPUESTOS.CONTRIBUCIONES Y TASAS POR P	6.717,54	11.870,62	5.153,08
CRÉDITOS JUDICIALES	0,00	33.973,80	33.973,80
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	659.397,69	424.074,61	-235.323,09

La disminución general de las cuentas por pagar se dio básicamente por la disminución de descuentos de nómina por pagar realización de pagos oportuno, el aumento en créditos judiciales y otras cuentas por pagar obedece al reconocimiento de obligaciones sin registrar en vigencia anterior, restructuración de pasivos y en la cuenta de recaudos a favor de terceros aumento de celebración de convenios interadministrativos. (ICETEX – ALCALDIA)

Nota 9. OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL

Esta cuenta constituye el pasivo de los empleados de la institución por concepto de obligaciones laborales, el saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2019 se encuentran conformados por:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
	2018	2019	VARIACION
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**3.047.981,11**	**4.414.165,84**	**1.366.184,73**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZ	3.047.981,11	4.414.165,84	1.366.184,73
NÓMINA POR PAGAR	577.400,29	77.734,27	-499.666,03
CESANTÍAS	638.002,45	688.365,71	50.363,26
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	27.853,91	-4.317,64	-32.171,55
VACACIONES	430.391,58	591.831,29	161.439,71
PRIMA DE VACACIONES	507.559,94	601.892,57	94.332,63
PRIMA DE SERVICIOS	563.195,25	553.698,94	-9.496,31
PRIMA DE NAVIDAD	99.492,68	157.312,35	57.819,67
BONIFICACIONES	146.418,39	245.710,54	99.292,14
APORTES A RIESGOS LABORALES	12.220,38	12.274,38	54,00
CAPACITACIÓN.BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMUL	0,00	0,00	0,00
OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	45.446,23	1.489.663,45	1.444.217,21

El aumento obedece a que las nóminas correspondientes a administrativos, docentes hora y ocasionales y las liquidaciones no quedaron registradas en la vigencia 2018. A la fecha queda como cuenta por pagar las liquidaciones de los empleados sobre los servicios prestados en el año 2019.

NOTA 10. PASIVOS ESTIMADOS

Esta cuenta representa la provisión de los procesos judiciales por posibles contingencias litigios y demandas de acuerdo a la información suministrada por la Oficina de secretaria general.

PASIVOS ESTIMADOS			
	2018	2019	VARIACION
LITIGIOS Y DEMANDAS	751.345,10	885.338,22	133.993,12
OTROS LITIGIOS Y DEMANDAS	751.345,10	885.338,22	133.993,12

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 a la probabilidad de perdida.

Nota 11. OTROS PASIVOS

El saldo de esta cuenta al 31 de Diciembre de 2019 se encuentran conformados por:

OTROS PASIVOS			
	2018	2019	VARIACIÒN
OTROS PASIVOS	1.401.028,76	1.308.515,13	-92.513,63
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.278.540,41	1.308.248,53	29.708,12
ESTAMPILLAS UCEVA-UNPA-FONSECON	122.072,74	266,54	-121.806,20
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	415,61	0,06	-415,55

Recaudos recibidos en Administración: Está cuenta representa los saldos de los recursos destinados para convenios interinstitucionales, la variación obedece a liquidación convenio No. 191 con la Corporación regional del Valle del Cauca. C.V.C.

Estampillas: Representa las deducciones efectuadas por concepto de estampillas departamentales a favor de la Gobernación del Valle y Contribución Fonsecon con destinación a la Dirección del Tesoro Público del Ministerio de Hacienda y Crédito Público. El saldo obedece a los recursos que quedaron pendiente por transferir del mes de Diciembre 2019 con vencimiento 10 de enero de 2020.

Ingresos recibidos por anticipado: Este valor correspondiente a la prestación de servicios educativos que se deben ir amortizando a medida que se presta el servicio. La diferencia en la vigencia 2018 no se realizó la amortización en su totalidad.

Nota 12. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Corresponde a los aportes otorgados para la creación y desarrollo de la institución, también la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, como es el caso de los resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y el agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos que no están asociados a la producción de bienes y prestación de servicios. Incluye la cuenta de Impactos por transición al nuevo marco normativo utilizada en la determinación de los saldos iniciales bajo en nuevo marco normativo.

PATRIMONIO	**2019**		**2018**	
Capital fiscal	9.594.253	14%	38.415.037	(28.820.784)
Resultado de ejercicios anteriores	36.103.473	52%	(4.909.126)	41.012.599
Resultado del ejercicio	15.267.931	22%	(8.543.839)	23.811.770
Efecto del Saneamiento contable	0	0%	13.040.388	(13.040.388)
TOTAL DEL PATRIMONIO	**60.965.657**	**88%**	**38.002.460**	**22.963.197**

La variación absoluta en el patrimonio obedece a la utilidad del periodo 2019 que fue de 15.267.931 (aumento) y por registros realizados en los avalúos de los bienes inmuebles que posee el Alma Marter.

Capital Fiscal: El capital fiscal representa el 14% del total del patrimonio y esto se debe a que se realizaron ajuste por impacto al nuevo marco normativo, realizando reclasificación de saldos en las cuentas correspondientes.

AJUSTE SALDO IMPACTO NIFF SEGUN HALLAZGO			BCOMPROB	
Cuenta	**Referencia**	**Detalle**	**Débito**	**Crédito**
314590 - OTROS IMPACTOS POR TRANSICIÓN		AJUSTE SALDO IMPACTO NIFF SEGUN HALLAZGO	0.00	2,163,080,205.00
314510 - OTROS ACTIVOS		AJUSTE SALDO IMPACTO NIFF SEGUN HALLAZGO	42,585,000.00	0.00
314506 - PROPIEDADES,PLANTA Y EQUIPO		AJUSTE SALDO IMPACTO NIFF SEGUN HALLAZGO	0.00	9,999,819,388.00
314503 - CUENTAS POR COBRAR		AJUSTE SALDO IMPACTO NIFF SEGUN HALLAZGO	0.00	122,484,000.00
310506 - CAPITAL FISCAL		AJUSTE SALDO IMPACTO NIFF SEGUN HALLAZGO	12,242,798,593.00	0.00
		TOTAL	12,285,383,593.00	12,285,383,593.00

Resultado de Ejercicios Anteriores: Esta partida se vio afectada por ajustes realizados sobre los avalúos de la propiedad planta y equipo ajustados al valor del mercado.

REVISAR MOVIMIENTOS

Código

Página 1 de 1

Contabilidad - Gestasoft 4.0

Nombre de la Entidad
UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

NIT
815000390

Registro de Movimiento

Número
OTRO-0145

Fecha
01-10-2019

Periodo
201910

Concepto
AJUSTE POR AVALUOS TERRENOS Y EDIF

Documento Soporte
1

Cuenta	Referencia	Detalle	Origen	Débito	Crédito
164001 EDIFICIOS Y CASAS		AJUSTE AVALUO EDIF GUAPI	NIIF	73,153,000.00	0.00
164001 EDIFICIOS Y CASAS		AJUSTE SEG AVALUO EDIF CAMPUS	NIIF	18,901,914,220.00	0.00
164001 EDIFICIOS Y CASAS		AJUSTE SEGUN AVALUO EDIF ZABALETAS	NIIF	0.00	5,233,863,441.00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE SEG AVALUO EDIF ZABALETAS	NIIF	5,233,863,441.00	0.00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE AVALUO LOTE TUMACO	NIIF	58,768,500.00	0.00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE SEG AVALUO LOTE CAMPUS	NIIF	6,252,094,950.00	0.00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE AVALUO EDIF GUAPI	NIIF	0.00	73,153,000.00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE SEGUN AVALUO EDIF CAMPUS	NIIF	0.00	18,901,914,220.00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE LOTE GUAPI	NIIF	0.00	27,846,000.00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE LOTE ZABALETAS	NIIF	0.00	255,420,000.00
160501 URBANOS		AJUSTE LOTE GUAPI	NIIF	27,846,000.00	0.00
160501 URBANOS		AJUSTE LOTE ZABALETAS SEGUN AVALUO	NIIF	255,420,000.00	0.00
160501 URBANOS		AJUSTE SEG AVALUO LOTE TUMACO	NIIF	0.00	58,768,500.00
160501 URBANOS		AJUSTE SEGUN AVALUO LOTE CAMPUS	NIIF	0.00	6,252,094,950.00
			Total	30,803,060,911.00	30,803,060,911.00

Resultado del Ejercicio: La variación corresponde a los excedentes obtenidos con el ingreso de los recursos de estampillas que ascienden a 17.438.315 asignados a proyectos específicos para ser ejecutados.

Nota 13. Ingresos

Los ingresos de la entidad provienen de los recursos generados en la actividad de prestación de servicios educativos, convenios, transferencias del gobierno Nacional para funcionamiento e inversión y estampilla Omar Barona Pro-Universidad del Pacífico.

Los ingresos operacionales al 31 de diciembre de 2019 se encuentran conformados por:

CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS			
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA	195.813	-	195.813
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	691.896	1.031.104	(339.208)
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	462.542	343.340	119.202
DEVOLUCIONES.REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(36.558)	(27.327)	(9.231)
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	**1.313.693**	**1.347.117**	**(33.424)**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	690.211	682.713	7.498
PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	22.744.915	19.124.645	3.620.270
OTRAS TRANSFERENCIAS	2.171.754	469.079	1.702.675
TOTAL INGRESOS POR TRANSFERENCIAS	**25.606.881**	**20.276.438**	**5.330.443**
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**26.920.573**	**21.623.555**	**5.297.019**

La variación obedece a los ingresos recibidos por fomento a la calidad y servicios educativos se realizó ajuste por recursos recibidos en administración por parte del ICETEX.

Los ingresos no operacionales al 31 de diciembre de 2019 se encuentran conformados por:

CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIÓN
CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	10.000		10.000
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	82.759	84.040	(1.280)
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	25.560	750	24.810
RECUPERACIONES	81.577	169.918	(88.341)
APROVECHAMIENTOS	47	9	38
OTROS INGRESOS DIVERSOS	4.021	186.187	(182.166)
ESTAMPILLAS	17.438.315	-	17.438.315
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	**17.642.280**	**440.904**	**17.201.376**

Respecto al año inmediatamente anterior, no se obtuvo ingresos por estampillas por consiguiente la variacion es del 100%.

Nota 14. Gastos

Gastos Operacionales

Este rubro representa los recursos destinados para el desarrollo de las actividades ordinarias.

El saldo al 31 de diciembre se encuentra conformado por:

CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIÓN
SUELDOS Y SALARIOS	11.871.642	11.025.968	845.674
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.467.194	3.223.141	244.053
APORTES SOBRE LA NÓMINA	390.012	336.883	53.129
PRESTACIONES SOCIALES	4.602.318	4.607.238	(4.921)
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	293.464	841.887	(548.423)
GENERALES	4.573.479	6.606.572	(2.033.093)
IMPUESTOS.CONTRIBUCIONES Y TASAS	249.974	307.075	(57.100)
TOTAL DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**25.448.082**	**26.948.763**	**(1.500.681)**
DETERIORO.DEPRECIACIONES.AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES.PLANTA Y EQUIPO	1.078.986	2.032.693	(953.707)
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	438.191	327.371	110.820
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	942.246		942.246
TOTAL DETERIORO.DEPRECIACIONES.AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	**2.459.422**	**2.360.064**	**99.359**
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**27.907.505**	**29.308.827**	**(1.401.323)**

La variación obedece al no registro de liquidaciones, nómina del personal administrativo, docentes hora catedra y ocasionales en los meses de noviembre y diciembre de la vigencia 2018. Además del ajuste en la cuenta de litigios y demandas.

GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo al 31 de diciembre se encuentra conformado por:

OTROS GASTOS	2.019	2.018	VARIACIÓN
OTRAS TRANSFERENCIAS	-	995.805	(995.805)
OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	41.795	(41.795)
COMISIONES	3.950	-	3.950
FINANCIEROS	42.742	75.910	(33.168)
GASTOS DIVERSOS	1.340.726	248.810	1.091.916
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	**1.387.418**	**1.362.320**	**25.098**

Los gastos diversos esta conformados por pago de subsidios a estudiantes arrendamientos y pago de conciliaciones que ascienden a $1.067.291.

INDICADORES FINANCIEROS

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO

INDICADORES FINANCIEROS

Los principales indicadores financieros al finalizar el período fueron:

		Dic 31 de 2019	Dic 31 de 2018
A. DE LIQUIDEZ			
Capital de trabajo ($)	Activo corriente - Pasivo corriente	17.693.411	4.756.956
Razon corriente ($)	Activo corriente / Pasivo corriente	4,07	2,08
Solvencia ($)	Activo total / Pasivo total	8,66	6,79
B. DE ENDEUDAMIENTO			
Endeudamiento total (%)	(Pasivo total / activo total)*100%	11,55%	14,72%
Indice de propiedad (%)	(Patrimonio / Activo total)*100%	88,45%	85,28%
Endeudamiento a corto plazo	(Pasivo corriente / Pasivo total)*100%	72,45%	67,19%
Leverage financiero total $	Pasivo total / Patrimonio	0,13	0,17
C. INDICADORES DE RENTABILIDAD			
Margen neto	(Utilidad neta / ventas netas)*100%	56,71%	-39,40%
Rentabilidad del Patrimonio	(Utilidad neta / patrimonio)*100%	25,04%	-22,48%

DE LIQUIDEZ:

Capital de trabajo: Una vez la entidad cancele el total de sus obligaciones corrientes en 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, le quedarán $17.693.411 y $4.756.956 millones de pesos, respectivamente para atender las obligaciones que surgen en el normal desarrollo de su actividad económica.

Razón Corriente: Para el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018, la Universidad del Pacífico por cada peso de obligación corriente vigente contaba con $4,07 y $2,08 pesos de respaldo.

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 $8.66 en Activos por cada peso ($1) que adeuda para el año 2019 y $6.79 para el 2018.

DE ENDEUDAMIENTO:

Endeudamiento total: La participación de los acreedores para el 31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre de 2018 es del 11.55% y 14.72%, respectivamente sobre el total de los activos de la entidad, lo cual no representa nivel riesgos.

Índice de propiedad: Representa la relación que existe entre el capital propio y la inversión. Indica que por cada peso ($1) invertido en la Universidad, 88.45% es capital propio; entre más alta sea la proporción, indica menor endeudamiento externo y 85.28% respectivamente para el 2018.

Endeudamiento a corto plazo: La Universidad para el año 2019 tiene el 72.45% de sus obligaciones a corto plazo y para el año 2018 era 67.19%.

Nivel de Endeudamiento: Para los dos años el nivel de endeudamiento es bajo y corresponde a $0,13 para 2019 y $ 0,18 para 2018 por cada peso que tiene la entidad.

DE RENTABILIDAD

Rentabilidad del Patrimonio: La rentabilidad del patrimonio bruto para el 2019 de 25.04% excedentes y para el 2018 negativa de 22.48%.

Margen Neto: Para el año 2019 los ingresos por venta y/o operacionales generaron el 56.71% de excedentes considerando el ingreso recibido por estampilla, mientras para el año 2018 generaron el -39.40% de perdida.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos representante legal y contador general Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados, flujo de efectivo y Estados de Cambio en el patrimonio a diciembre 31 de 2019, de acuerdo a lo estipulado por el marco normativo del régimen de contabilidad pública, adoptado mediante Resolución 533 de 2015 de la UAE- Contaduría General de la Nación, incluyendo sus correspondientes notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de Diciembre de 2019; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

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

Dado en Buenaventura a los 27 días del mes de Enero del año 2020:

Cordialmente,

DAGOBERTO RASCOS MICOLTA
Representante Legal

STEPHANY LORENA PRADO RIASCOS
Contador Público
T.P.1831 62-T

Anexo nota 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

REVISAR MOVIMIENTOS

Código

Página 1 de 1

Contabilidad - Gestasoft 4.0

Nombre de la Entidad
UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

NIT
835000300

Registro de Movimiento

Número
OTRO-0145

Fecha
01-10-2019

Período
201910

Concepto
AJUSTE POR AVALUOS TERRENOS Y EDIF

Documento Soporte
1

Cuenta	Referencia	Detalle	Origen	Débito	Crédito
164001 EDIFICIOS Y CASAS		AJUSTE AVALUO EDIF GUAPI	NIIF	73,153,800 00	0 00
164001 EDIFICIOS Y CASAS		AJUSTE SEG AVALUO EDIF CAMPUS	NIIF	18,901,914,220 00	0 00
164001 EDIFICIOS Y CASAS		AJUSTE SEGUN AVALUO EDIF ZABALETAS	NIIF	0 00	5,233,863,441 00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE SEG AVALUO EDIF ZABALETAS	NIIF	5,233,863,441 00	0 00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE AVALUO LOTE TUMACO	NIIF	58,768,500 00	0 00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE SEG AVALUO LOTE CAMPUS	NIIF	6,252,094,950 00	0 00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE AVALUO EDIF GUAPI	NIIF	0 00	73,153,800 00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE SEGUN AVALUO EDIF CAMPUS	NIIF	0 00	18,901,914,220 00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE LOTE GUAPI	NIIF	0 00	27,846,000 00
310902 DÉFICIT ACUMULADO		AJUSTE LOTE ZABALETAS	NIIF	0 00	255,420,000 00
160501 URBANOS		AJUSTE LOTE GUAPI	NIIF	27,846,000 00	0 00
160501 URBANOS		AJUSTE LOTE ZABALETAS SEGUN AVALUO	NIIF	255,420,000 00	0 00
160501 URBANOS		AJUSTE SEG AVALUO LOTE TUMACO	NIIF	0 00	58,768,500 00
160501 URBANOS		AJUSTE SEGUN AVALUO LOTE CAMPUS	NIIF	0 00	6,252,094,950 00
			Total	30,803,080,911 00	30,803,080,911 00

Elaborado Por : WALTER ALFONSO GUEVARA NUÑEZ

AUTORIZA

TERRENOS Y EDIFICACIONES UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO

	SALDOS 2018	AJUSTE POR AVALÚO	SALDOS 2019
LOTE TUMACO	1,664,600,000	(58,768,500)	1,605,831,500
LOTE GUAPI	99,840,000	27,846,000	127,686,000
LOTE ZABALETAS	159,300,000	255,420,000	414,720,000
LOTE CAMPUS	7,678,300,000	(6,252,094,950)	1,426,205,050
CONSTRUCCIÓN GUAPI	-	73,153,800	73,153,800
CONSTRUCCIÓN ZABALETAS	6,429,487,000	(5,233,863,441)	1,195,623,559
CONSTRUCCIÓN CAMPUS	9,794,664,000	18,901,914,220	28,696,578,220
	25,826,191,000	**7,713,607,129**	**33,539,798,129**