



Ley 65 de 1988
Código ICFES 1122 de 1996

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

WALTER ALFONSO GUEVARA NÚÑEZ, Contador General de la Universidad del Pacífico, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2.002 y la del numeral 7, Capítulo II, Sección II, Título II, parte I del Régimen de Contabilidad Pública, procede a publicar por treinta (30) días en la intranet de la entidad el **BALANCE GENERAL a 30 de junio del 2.017**, el **ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**, **ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Y ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO** por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2.017 de la entidad, hoy 02 de agosto de 2.017.

WALTER ALFONSO GUEVARA NÚÑEZ
Contador General

Se desfija hoy _____ () de _____ del
_____ a las _____

Universidad del Pacífico

Campus Universitario- Km 13 vía al Aeropuerto (092)2405555 Fax
(092)2431461

Correo Electrónico: info@unipacifico.edu.co

Página Web: www.unipacifico.edu.co

Buenaventura – Valle del Cauca - Colombia



Ley 65 de 1.988

Código ICFES 1122 de 1.996

**UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO
DIRECCIÓN FINANCIERA Y ADMINISTRATIVA
DIVISIÓN DE CONTABILIDAD**

INFORMACIÓN CONTABLE

A JUNIO DE 2.017

BUENAVENTURA



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

ACTIVO

	<u>Junio 30 de 2017</u>	<u>Dic 31 de 2016</u>	<u>Variación</u>	
			<u>\$</u>	<u>%</u>
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo	26.302.395	26.160.608	141.787	1%
Deudores	2.517.178	3.712.125	(1.194.947)	-32%
Otros activos	116.875	42.266	74.609	177%
Total activo corriente	28.936.448	29.914.999	(978.551)	-3%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo	19.692.589	19.690.049	2.540	0%
Bienes de uso públicos e históricos y culturales	55.744	55.744	0	0%
Otros activos	10.126.121	10.126.121	(0)	0%
Total del activo no corriente	29.874.454	29.871.914	2.539	0%
TOTAL ACTIVO	58.810.902	59.786.913	(976.012)	-2%

PASIVO

	<u>Junio 30 de 2017</u>	<u>Dic 31 de 2016</u>	<u>Variación</u>	
			<u>\$</u>	<u>%</u>
PASIVO CORRIENTE				
Operaciones de financiamiento e instrumentos	0	0	0	0
Cuentas por pagar	6.223.614	4.461.754	1.761.860	39%
Obligaciones laborales y de Seguridad Social	2.425.880	1.568.650	857.230	55%
Total del pasivo corriente	8.649.494	6.030.404	2.619.090	43%
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos estimados	2.415.008	899.571	1.515.437	168%
Otros pasivos	214.405	82.693	131.712	159%
Total del pasivo no corriente	2.629.414	982.264	1.647.150	168%
TOTAL PASIVO	11.278.907	7.012.668	4.266.239	61%

PATRIMONIO

Capital fiscal	4.268.025	4.268.025	0	0%
Resultado de ejercicios anteriores	27.990.093	19.905.572	8.084.521	41%
Resultado del ejercicio	(5.242.250)	8.084.521	(13.326.771)	-165%
Superávit por donación	156.801	156.801	0	0%
Superávit por valorizaciones	9.999.819	9.999.819	0	0%
Patrimonio institucional incorporado	8.353.231	8.353.231	0	0%
Efecto del Saneamiento contable	2.006.275	2.006.275	0	0%
TOTAL DEL PATRIMONIO	47.531.994	52.774.245	(5.242.250)	-10%
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	58.810.902	59.786.913	(976.011)	-2%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DEUDORAS DE CONTROL	586.298	586.298	0	0%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(586.298)	(586.298)	0	0%

FÉLIX SUÁREZ REYES
RECTOR


WALTER GUEVARA NUÑEZ
CONTADOR
T.P. 68401-T

**UNIVERSIDAD DEL PACÍFICO****NIT.835.000.300-4****ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**

Acumulado entre el 1 de Enero y 30 de junio de 2.017 y el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2.016

(Información en miles de pesos)

	Junio 30 de 2017	Participacion	Dic 31 de 2016	Participacion	Variación \$	%
INGRESOS OPERACIONALES						
Servicios educativos	631.303	12,19%	1.324.240	6,08%	(692.937)	-52%
Devoluciones, rebajas y descuentos	(113.583)	0,00%	(177.366)	0,00%	63.783	-36%
Otras transferencias	4.660.452	90,00%	20.619.095	94,73%	(15.958.643)	-77%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	5.178.171	100,00%	21.765.969	100,00%	(16.587.797)	-76%
GASTOS OPERACIONALES						
Sueldos y salarios	7.279.339	140,58%	13.581.471	62,40%	(6.302.132)	-46%
Contribuciones efectivas	1.317.047	25,43%	2.182.647	10,03%	(865.600)	-40%
Aportes sobre la nómina	159.374	3,08%	292.015	1,34%	(132.641)	-45%
Generales	1.293.713	24,98%	5.816.894	26,72%	(4.523.181)	-78%
Impuestos, contribuciones y tasas	549	0,01%	212.633	0,98%	(212.084)	-100%
Provision deudores	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipo	234.381	4,53%	827.717	3,80%	(593.336)	-72%
Amortización de intangible	16.103	0,31%	51.724	0,24%	(35.621)	-76%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	10.300.506	198,92%	22.965.101	105,51%	(12.664.595)	-55%
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL	(5.122.335)	0,00%	(1.199.132)	0,00%	(3.923.202)	327%
INGRESOS NO OPERACIONALES						
No tributarios (Estampillas)	0	0,00%	51.830	0,24%	(51.830)	-100%
Financieros	18.847	0,36%	172.765	0,79%	(153.918)	-89%
Otros Ingresos Ordinarios	0	0,00%	17.600	0,08%	(17.600)	-100%
Extraordinarios	0	0,00%	10.081.588	46,32%	(10.081.588)	-100%
Ajuste de ejercicios anteriores	0	0,00%	367	0,00%	(367)	-100%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	18.847	0,36%	10.324.150	47,43%	(10.305.303)	-100%
GASTOS NO OPERACIONALES						
Intereses	0	0,00%	4.307	0,02%	(4.307)	-100%
Comisiones	0	0,00%	13.704	0,06%	(13.704)	-100%
Financieros	0	0,00%	0	0,00%	0	0%
Extraordinarios	0	0,00%	4	0,00%	(4)	-100%
Ajuste de ejercicios anteriores	138.763	2,68%	1.022.481	4,70%	(883.718)	-86%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	138.763	2,68%	1.040.496	4,78%	(901.733)	-87%
EXCENTES (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(5.242.250)	0,00%	8.084.521	37,14%	(13.326.771)	-165%

FÉLIX SUÁREZ REYES
RECTOR
WALTER GUEVARA NUÑEZ
CONTADOR
T.P. 68401-T



UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIT.835.000.300-4

A 30 DE JUNIO DE 2017

(Información en miles de pesos)

	Valores
Saldo del Patrimonio a 31 de diciembre de 2016	52.774.245
Incremento patrimonial durante el año 2017	(5.242.250)
Saldo del Patrimonio a diciembre 31 de 2017	47.531.994

DETALLE DE VARIACIONES PATRIMONIALES

	2017	2016	Valor Variaciones	
INCREMENTOS				(5.242.250)
Capital fiscal	4.268.025	4.268.025	0	
Resultado de ejercicios anteriores	27.990.093	19.905.572	8.084.521	
Resultado del ejercicio	(5.242.250)	8.084.521	(13.326.771)	
Superávit por donación	156.801	156.801	0	
Superávit por valorizaciones	9.999.819	9.999.819	0	
Patrimonio institucional incorporado	8.353.231	8.353.231	0	
Efecto del Saneamiento contable	2.006.275	2.006.275	0	
Total variaciones patrimoniales durante el año 2.017				(5.242.250)

FÈLIX SUÀREZ REYES
RECTOR


WALTER GUEVARA NUÑEZ
CONTADOR
T.P. 68401-T



UNIVERSIDAD DEL PACIFICO
NIT.835.000.300-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 30 DE JUNIO DE 2017
(Información en miles de pesos)

**Periodo comprendido
entre el 1 de Enero y
el 30 de Junio de
2017**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:

Excedentes (Pérdida) del periodo **(5.242.250)**

Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización
del efectivo:

Gasto por Depreciación 234.380

Gasto por Amortizaciones 16.102

Utilidad (Pérdida) neta antes de los cambios en el capital de trabajo **(4.991.768)**

Cambios en Partidas Operacionales:

Disminución en Deudores 1.194.947

Aumento otros activos (90.711)

Aumento de Cuentas por Pagar 1.761.860

Aumento en otros pasivos 131.712

Aumento obligaciones laborales y seguridad social 857.230

Disminución en Pasivos estimados y provisiones 1.515.437

Efectivo neto usado por actividades de operación **378.706**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:

Aumento Propiedad Planta y Equipo (236.920)

Efectivo neto usado por actividades de inversión **(236.920)**

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION:

Superávit por donación 0

Superávit por valorizaciones 0

Aumento en patrimonio institucional incorporado 0

Efecto del Saneamiento contable 0

Disminución de Obligaciones Financieras 0

Efectivo neto provisto por actividades de financiación **0**

Incremento (Disminución) neta del efectivo **141.786**

Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año 26.160.608

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año **26.302.395**

FÉLIX SUÁREZ REYES
RECTOR

WALTER GUEVARA NUÑEZ
CONTADOR
T.P. 68401-T

UNIVERSIDAD DEL PACIFICO**INDICADORES FINANCIEROS**

Los principales indicadores financieros al finalizar el período fueron:

		<u>Junio 30 de</u> <u>2017</u>	<u>Dic 31 de</u> <u>2016</u>
A. DE LIQUIDEZ			
Capital de trabajo (\$)	Activo corriente - Pasivo corriente	20.286.955	23.884.595
Razon corriente (\$)	Activo corriente / Pasivo corriente	3,35	4,96
Solvencia (\$)	Activo total / Pasivo total	5,21	8,53
B. DE ENDEUDAMIENTO			
Endeudamiento total (%)	(Pasivo total / activo total)*100%	19,18%	11,73%
Indice de propiedad (%)	(Patrimonio / Activo total)*100%	80,82%	88,27%
Endeudamiento a corto plazo	(Pasivo corriente / Pasivo total)*100%	76,69%	85,99%
Leverage financiero total \$	Pasivo total / Patrimonio	0,24	0,13
C. INDICADORES DE RENTABILIDAD			
Margen bruto	(Utilidad bruta / ventas netas)*100%		
Margen operacional	(Utilidad operacional / ventas netas)*100%	-98,92%	-5,51%
Margen neto	(Utilidad neta / ventas netas)*100%	-101,24%	37,14%
Rentabilidad del Activo o de la	(Utilidad neta / activos totales) x 100%	-8,91%	13,52%
Rentabilidad del Patrimonio	(Utilidad neta / patrimonio)*100%	-11,03%	15,32%





Ley 65 de 1988
Código ICFES 1122 de 1996

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Universidad del Pacífico que hemos preparado los estados financieros Básicos: Balance General, Estado de Actividad Económica y Social, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a junio de 2.017, de acuerdo con lo estipulado por el Marco Normativo del Régimen de Contabilidad Pública, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa al 30 de Junio de 2.017, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
- e. En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603/2000, declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- f. La Universidad del pacífico ha cumplido fielmente con el pago de los aportes al sistema de seguridad social durante la vigencia que certifica.
- g. Es importante manifestar que los saldos actuales están afectados por saldos iniciales de los estados financieros con corte al 31 de diciembre del año 2.015, los cuales fueron preparados por administraciones anteriores y se encuentran en proceso de ser auditados para establecer su razonabilidad.
- h. Los ajustes que resulten del proceso de depuración que se adelantara se reflejaran en un informe adicional a los estados financieros.

Dado en Buenaventura a los seis (06) días del mes de julio de 2.017

Atentamente,

Félix Suarez Reyes
Representante Legal

Walter Guevara Núñez
Contador General
T.P. No 68401-T