



Universidad
Tecnológica
de Pereira

NOTAS EXPLICATIVAS A LA INFORMACION CONTABLE

A DICIEMBRE 31 DE 2009

NOTAS DE CARACTER GENERAL (En miles)

NATURALEZA JURIDICA, FUNCIONES Y ORGANIZACIÓN:

La Universidad Tecnológica de Pereira, es una entidad oficial del orden nacional, creada mediante la Ley 41 de diciembre de 1958; es un ente universitario autónomo, de régimen especial, con personería jurídica, autonomía administrativa, académica, financiera y patrimonio Independiente, vinculado al Ministerio de Educación Nacional, cuyo objeto es la Educación Superior. Inició labores académicas el 4 de marzo de 1961.

El artículo 69 de la Constitución Política de Colombia, garantiza la autonomía universitaria por medio de la cual podrá darse sus propias directrices y regirse por sus propios estatutos según la Ley.

Como universidad pública en el espacio del Centro Occidente Colombiano, orienta dinámicamente procesos articulados de Docencia, Investigación y Extensión, en los campos científico, tecnológico, artístico, humanístico, social y ambiental, para aportar al desarrollo y posicionamiento de la región en un escenario de alta competitividad.

La administración de la universidad adopta como política la descentralización, la delegación y la desconcentración. La gestión universitaria en todas sus expresiones está enmarcada dentro de un proceso de planeación estratégica permanente.

Sus objetivos fundamentales son:

- Desarrollar un proceso de reforma académica en la universidad, conducente a la modernización pedagógica y curricular.
- Adelantar un proceso de modernización administrativa con el cual se logre estructurar escenarios de decisión ágil, oportuna, eficiente y participativa que cualifique el perfil de la Institución tanto al interior como en el exterior y se otorgue direccionalidad pedagógica, científica, académica, cultural, administrativa y financiera.

Los principios rectores son: autonomía, libertad, calidad, justicia, equidad, corporatividad, integridad, dimensión social del conocimiento, universalidad y democracia.

Los valores institucionales implícitos en la misión son: participación, diálogo, pluralismo, tolerancia y respeto a la diferencia.



Universidad
Tecnológica
de Pereira

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

CONSEJO SUPERIOR: Determina las políticas, objetivos y orientaciones de la institución.

CONSEJO ACADEMICO: Máxima autoridad académica y es la encargada de establecer las políticas en la materia.

RECTOR: Representante Legal y primera autoridad ejecutiva de la institución, responsable de la dirección académica y administrativa, según lo dispuesto por los estatutos de la universidad.

SECRETARIA GENERAL: Responsable de los trámites ante las entidades públicas o privadas. Representa la universidad en procesos jurídicos.

GESTION DE DOCUMENTOS: Coordina el recibo, tramitación, despacho y archivo de la correspondencia de las diferentes dependencias de la universidad.

OFICINA DE PLANEACION: Asesora y da apoyo técnico a todas las áreas de la Universidad, tanto directivo como académico.

VICERRECTORIA ACADEMICA: Ejerce funciones de orientación, coordinación, control y gestión de las políticas y actividades académicas de la universidad.

CENTRO DE REGISTRO Y CONTROL ACADEMICO: Ofrece el desarrollo de los trámites relacionados con la admisión y el registro académico de los estudiantes.

CENTRO DE BIBLIOTECA E INFORMACION CIENTIFICA: Adquiere, procesa y ofrece la información requerida por la población universitaria.

CENTRO DE RECURSOS INFORMATICOS Y EDUCATIVOS EDUCATIVOS: Formula, ejecuta y evalúa políticas y planes definidos en materia de producción e investigación.

VICERRECTORIA DE INVESTIGACIONES INNOVACION Y EXTENSION: Encargada de promover el espíritu científico e investigativo en el medio universitario.

VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA: Encargada de operativizar y ejecutar el proceso de modernización administrativa de la universidad.

BIENESTAR UNIVERSITARIO: Ejecuta acciones orientadas a unificar al hombre, preservar sus derechos fundamentales y elevar su calidad de vida.

DIVISION DE PERSONAL: Encargada de manejar procesos relacionados con los recursos humanos de la universidad.

DIVISION FINANCIERA: Responsable del recaudo, contabilización, manejo presupuestal, pagos y adquisiciones.



Universidad
Tecnológica
de Pereira

DIVISION DE SERVICIOS: Encargada de prestar el apoyo logístico.

DIVISION DE SISTEMAS Y PROCESAMIENTO DE DATOS: Apoya la sistematización y el procesamiento de la información.

RELACIONES INTERNACIONALES: Creada para fomentar, proponer y desarrollar la participación de la comunidad universitaria en iniciativas internacionales como complemento profesional del estudiante y fortalecer la imagen de la universidad en el exterior.

OFICINA DE CONTROL INTERNO: Encargada de fomentar la cultura de autocontrol, desarrollar evaluaciones, auditorías, asesorías, acompañamiento y relacionar la universidad con Entes externos.

OFICINA GESTION DE LA CALIDAD: Encargada de brindar asesoría y acompañamiento a los procesos que hacen parte del Sistema de Gestión de Calidad.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Para el proceso de clasificación, identificación, reconocimiento, registro y revelación de los estados contables se aplica en su totalidad el marco conceptual de la contabilidad pública y las normas técnicas establecidas en el PGCP vigente.

Para el registro de los hechos financieros económicos y sociales se aplica el CGC a nivel de documento fuente, se cuenta con procedimientos debidamente estructurados para este fin.

Se están aplicando las normas y procedimientos establecidos por la CGN. Los activos y pasivos se reconocen y valúan aplicando los criterios y normas relacionadas con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones y agotamiento.

En materia de libros de contabilidad y preparación de los documentos soportes, se aplican Las normas y procedimientos establecidos por la CGN que garantizan la custodia, veracidad y documentación de las cifras registradas en los libros.

Se expidió la resolución 1428 de Junio 16 de 2009, que deroga la resolución 2829 de mayo 30 de 2007, mediante la cual establece la Universidad políticas y prácticas contables internas.

Se modificó la resolución 1428 con la resolución 3120 de Diciembre 2 de 2009 la cual modifica el artículo decimo tercero de la citada resolución.



Universidad
Tecnológica
de Pereira

Para el registro de las demandas a favor y en contra de la Universidad, la oficina jurídica presenta anualmente un reporte del estado de las mismas, debidamente valoradas.

Políticas de inversión: Dentro de sanos criterios de liquidez, seguridad, solidez y rentabilidad y una vez analizadas las condiciones de mercado, se optó por la constitución de TES. La Entidad cuenta con un comité de inversiones creado con la resolución 024 de marzo 4 de 2005

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFACTIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE (Cifras en miles)

Incorporación de Activos y Pasivos: El Ente publico incorporo en su contabilidad durante la vigencia, activos por valor de \$26.255.459 (en miles) y sus pasivos disminuyeron en \$822.575 (en miles) se afectó el patrimonio público de manera positiva en la suma de \$27.078.034 (en miles).

Depreciación: Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las Propiedades Planta y Equipo se disminuyeron los activos en la suma de \$3.510.422 (en miles).

La provisión deudores se vio disminuida en la suma de \$323.712(en miles) debido a la reclasificación de la cuenta por cobrar a empleados a las cuentas de orden por el alto riesgo incobrabilidad dado por el Abogado.

RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS:

Los inventarios de bienes de consumo se registran por el método de promedio ponderado en cuanto a los precios de adquisición.

No quedaron cuentas bancarias pendientes por conciliar.

Para la provisión de deudores se aplicó el 1.5% mensual sobre el total de las mismas con más de 180 días de vencidas.

Las inversiones se registran y actualizan de acuerdo al de procedimiento establecido por la CGN, aplicando tasas INFOVAL suministradas mensualmente por el Ministerio de Hacienda.

Dentro del rubro PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, la universidad no posee bienes Pignorados y los bienes inservibles se están dando de baja a medida que se detectan, aplicando los procedimientos que para el caso quedó establecido en el Manual de procesos y Procedimientos.



El método aplicado para las depreciaciones es el de Línea Recta y los períodos de vida útil son los establecidos en el manual de procedimientos de la Contaduría General de la Nación.

La planta de tratamiento se deprecia a 5 años.

La provisión para Protección Propiedad Planta y Equipo se mantuvo constante durante la vigencia.

La amortización de bienes entregados en comodato se realiza por el tiempo que el bien fue entregado; para el caso de los bienes entregados a la Diócesis, el comodato fue por 6 años.

La provisión de los bienes de Arte y Cultura se aplica calculando el 20% a las compras trimestrales.

Los software y las licencias se amortizan a 3 años; tiempo en el cual se debe actualizar o adquirir una nueva versión por los continuos cambios tecnológicos.

El Guaducto se amortizo a 15 años.

Durante la vigencia se registraron cargos diferidos correspondientes a las pólizas de seguro y suscripciones de acuerdo a la vigencia de las mismas.

La universidad no tiene obligaciones garantizadas con hipotecas o con pignoraciones de activos, no tiene deuda pública ni contingencias por el incumplimiento de contratos.

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS: (Cifras en miles)

GRUPOS 11, EFECTIVO: \$16.790.843

La cuenta 11000 está discriminada así:

111005 - Cuentas Corrientes Bancarias		\$4.917.521
Banco Popular	470030156	353.022
Bancafé	42199042-5	166.987
Banco Santander	018009258	93.737
Davivienda	126370118203	2.944.591
Davivienda	126369999522	18.780
Bancolombía	07335637520	828.341
Bancolombia	07336505403	358.720
Bancolombia	07348877315	36.962
Bancolombia	7354579298	116.381



Universidad
Tecnológica
de Pereira

111006 - Cuentas de Ahorro

\$ 11.873.322

Banco de crédito	60101492-6	236.299
Banco Santander	018022389	54.077
Banco Popular	470006248	173.812
Colpatria	0702092239	129.083
Banco de Colombia	07335638403	2.675.398
Valores Colombia	004424	8.604.653

Estas cuentas generan rendimientos promedio efectivo anual del 0.5%. Son depósitos a la vista.

GRUPO 12 -INVERSIONES: \$112.649.801

120100 - Inversiones administración de Liquidez \$112.131.756
Títulos de tesorería - TES 112.131.756

Valores Bancolombia	75.307.266
Alianza	26.010.917
Profesionales	2.583.114
Davivienda	8.230.459

Estas inversiones están actualizadas a precios de mercado.

Corresponde al valor de los fondo de investigación y de idiomas (ILEX), capacitación y Bienestar Universitario, aprobados por los Acuerdos del Consejo Superior No. 27 de diciembre/1997, 07 de febrero/2001, 34 de diciembre/2001 y Resolución de Rectoría No. 2707 de diciembre/2002, Acuerdo 12 y 13 de 2004. Además en aplicación del artículo 34 del Estatuto Presupuestal se reinvirtieron los excedentes financieros en la constitución de TES.

1207 - Inversiones patrimoniales en entidades no controladas: \$518.045

Entidades Privadas-\$518.045, corresponde a 781.078 acciones en FRIGOPER a un valor nominal de \$527,21. Estas acciones fueron donadas con Escritura Pública No 3281 de diciembre 23 de 2002, son de baja bursatilidad y no están cotizadas en la Bolsa.

Inversión de \$1.500 correspondiente a 300 acciones a \$5000 pesos cada una, suscrita con la SOCIEDAD PUERTO DE TRIBUGA S.A sociedad constituida por escritura pública 4387 de noviembre 20 de 2006 en la Notaría Única de Dosquebradas.

5.000 acciones en Sociedad Promotora proyecto Arquímedes. Estas acciones se pueden clasificar más como aporte que como inversión porque no son negociables en bolsa.



Universidad
Tecnológica
de Pereira

GRUPO 1400, DEUDORES \$9.342.573

1407 - Por Prestación de Servicios \$1.849.074

140722 - Administración de Proyectos \$1.849.074: Cuentas por cobrar de proyectos de Operación Comercial mediante contratos o convenios suscritos con entidades públicas y privadas. Además cuentas por cobrar por arrendamientos y otros servicios

Distribuidos por edades así:

Edad	Valor
De 1 a 30 días	1.409.274
De 31 a 60 días	140.745
De 61 a 90 días	67.366
De 91 a 120 días	66.798
De 121 a 180 días	89.481
Más de 180 días	75.410

Incluye cuentas de cobrar por 195.000.000 de Ecopetrol que no acepto factura

1413-Transferencias por cobrar: \$4.908.192 Correspondiente al rezago presupuestal pendiente por cobrar al Ministerio de Educación. Se registra en la cuenta otras transferencia porque no existe cuenta dentro del catálogo que se asimile a este tipo de cuenta.

1420-AVANCE Y ANTICIPOS ENTREGADOS \$278.704

142012-Anticipo para adquisición de servicios \$278.704. Correspondiente al saldo del contrato suscrito con los ingenieros Idarraga Sanchez Nelson, Valencia Herrera Gonzaga Hernandez Gaviria Oscar y otros.

1424-Recursos entregados en administración \$1.116.585: Corresponde a la financiación de matrículas en las diferentes modalidades de acuerdo a convenios firmados entre la FUC y el ICETEX con la Universidad.

14240201: Matrículas de pregrado: \$120.882. Corresponde a las matrículas financiadas por el Icetex para el primero y segundo semestre de 2009.

14240202: Matrículas Jornada especial \$723.552: Corresponde a las matrículas financiadas por la Fuc para el primero y segundo semestre de 2009.

14240203- Matrículas de Posgrados; \$272.064 corresponde a matrículas financiadas por la Fuc para maestrías y doctorados.



1470 - OTROS DEUDORES \$1.357.039

147006 – Deudores por arrendamiento \$2.346, corresponde a los arrendamientos de puntos de venta y cafeterías.

147008 - Cuotas partes pensionales: \$630.124 - Corresponde al valor de las cuotas partes por cobrar, reconocidas por diferentes Entidades Públicas.

147012 - Crédito a empleados: \$19.466 – Cuentas de cobro a empleados por mesadas pagadas doblemente, pero que hicieron acuerdo de pago.

147079 - Reclamaciones e Indemnizaciones: \$7.248. Corresponde a cobros al ISS y otras EPS por mayor valor pagado en salud por el traslado de una EPS a otra.

147066-Devolución IVA \$362.158: Iva por cobrar a la DIAN del último bimestre

147090-Otros deudores \$328.631-: Corresponde a cuentas por cobrar por servicio de energía que se presta a los puntos y locales arrendados, multa impuesta a Nelson Odens Mora Franco por incumplimiento en la obra de edificio interdisciplinario, Cámara de comercio de Dosquebradas por convenio 9530 y asociación Colombiana de Universidades por incentivo para el concurso de cuento.

1475-Deudas de difícil recaudo: \$28.635. Esta cuenta disminuye en forma significativa por el traslado a cuentas de orden de las dudas de los pensionados Luis Hernando González, Hernán Martínez y otros.

1480 - provisión para deudores \$211.210

148012- \$211.210. Corresponde a la provisión del 1.5% mensual a las cuentas por cobrar con más de 180 días.

1600- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: \$62.656.678

Los rubros que tuvieron variación en la vigencia son:

1605 - Terrenos: \$18.868.936. No presentó variaciones significativas.

1615- Construcciones en curso: \$1.327.507 La variación de (\$4.271.228) con relación al año anterior, corresponde a las obras del edificio interdisciplinario, la ampliación de la cafetería de Bellas Artes y obras de mejoramiento de la facultad de medicina que pasaron a edificios.

1635 - Bienes Muebles en Bodega: \$556.670- La variación de \$386.744 corresponde a un represamiento de bienes que tiene el almacén por falta de adecuaciones en las dependencias, para su instalación.



1640 - Edificaciones: \$35.807.485 - Comprende todos los edificios de propiedad de la Universidad. La variación que presentó en esta vigencia corresponde al traslado de las obras en proceso como el edificio interdisciplinario.

1645 - Plantas, Ductos y Túneles: \$20.466 – corresponde a la Planta de Tratamiento de Aguas Residuales que la Universidad construyó para cumplir con la Ley Ambiental, y a la vez es utilizada por la facultad de Medio Ambiente para sus prácticas.

1650 - Redes Líneas y Cables: \$449.252. La variación de 201.537 con relación al año anterior corresponde a las obras de interconexión eléctrica del bloque L y líneas y cables de interconexión por fibra óptica.

1655 - Maquinaria y Equipo: \$4.849.470- Durante el periodo se adquirieron bienes por valor de \$113.448 para cubrir las necesidades de toda la Institución.

1660 - Equipo Médico y Científico: \$16.251.399 - Durante el período se adquirieron bienes por valor de \$1.333.739 para el normal funcionamiento de los laboratorios de la Universidad.

1665 - Muebles Enseres y equipo de Oficina: \$482.665 - durante el periodo se incorporaron bienes por \$50.349 correspondiente a las adquisiciones para el normal funcionamiento de la Universidad.

1670 - Equipo de Comunicación y Cómputo: \$15.249.546 - Se incorporaron bienes por valor de \$1.199.441 por las adquisiciones para el normal funcionamiento de la universidad. Las adquisiciones son mayores pero no se han puesto al servicio están en bodega.

1675 - Equipo de Transporte: \$379.209- Presentó una variación de 18.400 correspondiente a 2 vehículos que se adquirieron para prácticas en un convenio con Ecopetrol denominado G-20.

1682-Propiedades de Inversión \$9.420-Corresponde al local del edificio Calle Real que esta arrendado

1685-Depreciacion acumulada \$28.175.876. Presentó una variación de \$3.510.422 correspondiente a la depreciación de todos los activos la vigencia.

1695-Provision para protección Propiedad Planta y Equipo. \$3.508.328. Comprende una provisión para el deterioro o pérdida de los bienes de la Universidad.

1700-Bienes de beneficio y Uso Público \$73.811

1710-Puente \$102.200. Corresponde al Guaducto que posee la Universidad sobre la Vía que conduce a Mundo Nuevo.



1785- Amortización bienes de beneficio y uso Público. (\$28.389). El Guaducto se está amortizando a 15 años.

1900- OTROS ACTIVOS: \$122.181.205

1901-RESERVA FINANCIERA: \$ 4.730.946 .De acuerdo al manual de procedimientos de la Contaduría, todas las Entidades deben crear una reserva financiera que respalde las mesadas de los pensionados. La reserva está representada en un TES de Bancolombia con fecha de vencimiento en el año 2020.

1905- Bienes y Servicios Pagados por anticipado: \$381.344 corresponde a las pólizas de seguros debidamente amortizadas de acuerdo a la vigencia de las mismas.

1910 – Cargos Diferidos \$528.291

191001-Materiales y Suministros: \$335.894 - Este rubro tuvo un incremento de \$194.433 en lo corrido del año debido al ingreso de los contratos hasta para atender las necesidades de los primeros meses.

191003- Material quirúrgico- \$92.917 .Comprende a las adquisiciones de material para Prestar primeros auxilios en Bienestar Universitario.

1915- Obras y mejoras en propiedad ajena: \$13.774 Corresponde a las obras ejecutadas en el edificio de la **EMPRESA SOCIAL DEL ESTADO SALUD PEREIRA** la cual entregó en comodato un área donde funcionará el laboratorio de genética.

1920 - BIENES ENTREGADOS A TERCEROS: \$497.963 – corresponde en buena parte a equipo de publicaciones entregado en comodato a la DIOESIS DE PERERIA. Y un computador HP DX-2000 entregado a la FUC.

1925 - Amortización bienes entregados en comodato: \$-139.407 – La amortización se realiza por el tiempo que el bien fue entregado en comodato que para este caso fueron 6 años.

1960 - Bienes de Arte y Cultura: \$1.788.429 - En este periodo se adquirió Material Bibliográfico Enciclopedias y Libros de consulta para la Biblioteca por \$267.728.

1970-INTANGIBLES \$5.416.811

197005- Derechos: 3.701 Corresponde a las líneas telefónicas.

197007- Licencias\$1.703.907: En la vigencia se adquirieron licencias por \$240.136 para acceso a 26 bases de datos proquest y 11 normas techstreet, Actualización de nuevas versiones en seguridad y renovación de la autorización para ejecutar obras musicales en la emisora.



197008 - Software \$3.709.202: Durante el periodo se han adquirido software por \$398.623 incluyendo actualizaciones para la parte de seguridad, barracuda Spam Firewall y software educativo.

1975- Amortización acumulada intangibles \$- 4.075.491

197507 - Amortización Licencias: Se registro la suma \$1.246.499; Se presume una vida útil de 3 años tiempo en el cual se debe actualizar o adquirir una nueva versión por los continuos cambios tecnológicos.

197508 - Amortización Software: Se registro en la vigencia la suma de \$2.828.991 amortizando a 3 años.

1999 - VALORIZACIONES: \$ 113.038.544. Presenta una disminución de \$692.148 representado en gran parte por la actualización de los aváluos de los predios donados.

2400 - CUENTAS POR PAGAR: \$ 9.972.797

2425 - ACREEDORES: \$9.506.763

El saldo mas representativo está dado por los fondos creados para atender a estudiantes de escasos recursos, fondos de becas por \$4.513.718 y fondos para pensionados por \$4.736.088.

2500 - OBLIGACIONES LABORALES \$1.315.306

2505-\$1.315.306. Corresponde a las cesantias por pagar a los fondos privados y los intereses a las cesantias de los funcionarios que tienen sus cesantias en estos fondos y que serán girados en el mes de febrero de 2010

2700- PASIVOS ESTIMADOS \$10.633.865

2710 – Litigios y demandas: \$302.309 Este rubro sufrio una variación de \$118.153 durante la vigencia por las demandas interpuestas por funcionarios por prestaciones sociales.

2715-PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES \$594.875 Corresponde a la provisión del semestre para la prima de servicios.

2720- PROVISION PARA PENSIONES. \$ 9.656,249

Corresponde al cálculo actuarial a 31 de diciembre de 2009 descontadas las mesadas canceladas durante el año en cumplimiento del manual de procedimiento emitido por la Contaduría para el registro, tanto para el cálculo actuarial de pensiones actuales como para las cuotas partes pensionales. Durante el semestre se canceló al Seguro Social cuotas partes pensionales por valor de \$ 402.528



Universidad Tecnológica de Pereira

Corresponde a los siguientes pensionados:

RAMIREZ SALAZAR MARIO LEON
MARQUEZ FLOREZ JOSE ANTONIO
SALAZAR SUAREZ WILLIAM
CASELLA GOMEZ EDGAR
POSADA TRUJILLO RODRIGO
ANGEL OSORIO AMPARO
CARDONA MARQUEZ CRISTINA
MEJIA DE BAENA MARIA
VARGAS MUÑO SONIA TRINIDAD

Este rubro presentó una variación de \$3.109.559 por los pensionados que pasaron al ISS durante la vigencia.

Metodología técnica: Se aplicó la metodología de "tablas de mortalidad de rentistas hombres y mujeres experiencia ISS 1980-1989 adoptadas por Resolución 0585 de abril 11 de 1994 por la Superintendencia Bancaria.

La reserva Financiera restadas las mesadas pagadas durante el semestre presenta un saldo de: \$ 4.730.946; se constituyó tomando como respaldo un TES por un valor nominal de \$9.206.000, comprado a través de Valores Colombia, con vencimiento en el año 2020. El cálculo actuarial se actualiza cada año antes del cierre fiscal. Quedan por amortizar 16 años a partir del 2009. Este rubro presenta una variación significativa debido a que muchos pensionados pasaron al ISS.

2900 – OTROS PASIVOS \$126.931

2905 - Cobro cartera de terceros: \$100.431– La partida más significativa corresponde a matriculas que se deben devolver a los estudiantes previa autorización del ICETEX.

3000 – PATRIMONIO \$301.646.012

La Universidad Tecnológica de Pereira es una Entidad Pública del Orden Nacional con Patrimonio Autónomo y en él se destaca superávit del periodo por \$32.793.447.

Este superavit lo genera en un 65% la actualización de las inversiones a precios de mercado que ascienden a \$21.329.499 durante la vigencia. Es importante aclarar que los rendimientos generados por los TES en el periodo se descuentan de la inversión o sea del activo, lo que hace que el saldo el libros sea bajo y la actualización sea mayor.

Un 25% del superavit está representado por los rendimientos financieros en cuentas de ahorro.

3208-Capital Fiscal. \$149.673.275 Comprende el valor de los aportes con que fue



Universidad Tecnológica de Pereira

Constituida la Universidad y la reclasificación que se hace al iniciar el año de otras cuentas de patrimonio de acuerdo a instrucciones de la Contaduría.

3235- Superávit por donaciones: \$11.386.629 .No se recibieron donaciones significativas durante el periodo.

3240-SUPERAVID POR VALORIZACION: \$113.038.544 la disminución con relación al año anterior, corresponde a la actualización del avalúo de los terrenos recibidos en donación realizada a diciembre 31 de 2009.

3270-PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES \$- 5.245.883

Esta partida es muy significativa en la vigencia debido a los ajustes realizados en cumplimiento del manual de procedimientos establecidos por la Contaduría.

4000 – INGRESOS \$129.952.854

Los ingresos de la universidad están compuestos en un 49% de Recursos de la Nación y un 51% de Recursos Propios, representados en venta de servicios educativos, rendimientos financieros ingresos por Operación Comercial e ingresos extraordinarios.

4300- VENTA DE SERVICIOS \$27.275.337 comprende todos los ingresos por formación académica que genera la Universidad como: matrículas, inscripciones certificados, formación técnica, profesional, en artes y oficios, extensiva, continuada y posgraduada; descontada las devoluciones por los mismos conceptos que sumaron \$3.278.291 durante el semestre.

No todas estas devoluciones son para terceros, en su mayoría corresponden a traslados de un proyecto a otro; en especial del proyecto de ingresos no discriminados a otros proyectos cuando se desconoce a cual corresponde en el momento de hacer el ingreso

4390- Administración de proyectos: En esta cuenta están registrados los ingresos causados por proyectos.

4400-TRANSFERENCIAS \$65.772.739

Son los aportes que hace el Ministerio de Educación para funcionamiento, Inversión y pensiones que transfiere la Nación. Aquí también queda registrados los ingresos sin situación de fondos (parte del presupuesto de la universidad que el Ministerio no gira a nuestra cuenta sino directamente a la cuenta del ICFES; pero para efectos de ejecución de ingreso se registra como ingresos sin S.S.F.

4800 - Otros Ingresos: \$36.774.431

Comprende ingresos diferentes a los académicos como: **Financieros** \$29.764.305 donde se refleja un valor significativo en el rubro 480584-Utilidad en la valoración de inversiones por \$21.329.499 que corresponde a la



Actualización de las inversiones en TES con las tasas de Infoval que suministra mensualmente el Ministerio de Hacienda, dando cumplimiento al procedimiento establecido por la Contaduría.

4808-Otros Ingresos Ordinarios \$84.654

Corresponde a los ingresos recibidos por arrendamiento de los puntos de venta, por \$77.354 y donaciones en efectivo por \$7.300

4810- Ingresos extraordinarios: 8.140.349

El más significativo es el ingreso por recuperaciones: \$6.614.333 donde se destaca el reintegro de fondos patrimoniales, retroactivo pensional reintegrado por el ISS \$2.042.945(en miles) y la causación de cuentas por cobrar de diferentes conceptos.

El rubro de Ingresos Ajuste de ejercicios anteriores – 481556 \$(1.523.23) comprende el valor de las cuentas por cobrar por proyectos, causadas en la vigencia de la 2008 que ingresaron efectivamente en el año 2009. Estas cuentas ingresan en el periodo proyecto a proyecto pero como ya fueron registradas como ingreso en el momento de la causación se restan en el global de lo contrario quedaria el ingreso en las dos vigencias.

481090 Otros ingresos extraordinarios-\$1.521.035: Comprende ingreso por estampilla por \$18.140 e ingreso por devolución del IVA por \$1.502.895

5100 - Gastos de administración: \$31.602.237

5101- Comprende los sueldos y demás prestaciones sociales pagadas al personal administrativo y al personal temporal, así como los viáticos y la capacitación para este mismo personal.

5102- Comprende el ajuste en la amortización del cálculo actuarial de pensiones actuales, futuras pensiones y bonos pensionales por instrucciones de la Contaduría.

5103- Comprende los aportes a Confamiliar, a riesgos profesionales, salud y pensión del personal administrativo y el personal temporal que tiene relación directa con la administración.

5104- Corresponde a los aportes al ICBF del periodo.

5111- Hacen parte de este rubro todos los gastos generales en que incurre la Entidad para cumplir con su misión institucional como: Estudios y proyectos, honorarios y comisiones, vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos, impresos, fotocopias, transporte, combustibles gastos legales etc.

5300-PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES: \$ 295.858

Comprende la provisión para deudores y la provisión para contingencias como es el caso de las demandas en contra de la Universidad.



Universidad
Tecnológica
de Pereira

5800-OTROS GASTOS \$ 367.597 Comprende las erogaciones por concepto de comisiones bancarias por la suma de \$47.020 ajustes o mermas sin responsabilidad por \$218.607 (baja de bienes) y bienes trasladados a otras entidades como Corpocladas y Aguas y aguas de Pereira.

COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN

6300-COSTO DE VENTA POR SERVICIOS EDUCATIVOS \$64.886.415

A costos de producción se llevan todas las erogaciones que tienen relación directa con la academia como: salarios y prestaciones sociales de los profesores de tiempo completo de hora cátedra y transitorios y todos los demás gastos que tienen relación directa con la misión institucional que es la docencia la investigación y la extensión.

La clasificación en costos y gastos se realiza en el momento en que se diligencia la orden de pago y mediante la identificación del centro de costos se determinando si es administrativo o docente cuando se trata de personal y si se trata de bienes o servicios se clasifican de acuerdo al centro de costos donde se está realizando la actividad.

De acuerdo a la clasificación anterior los costos representan un 67% de total de las erogaciones y los gastos un 33%

CLASES 8 Y 9

En la cuenta 831203 quedó registrados los documentos entregados para cobro de los pensionados que deben mesadas por valor de \$316.533. Estas cuentas fueron reclasificadas debido a que el abogado que tiene el caso dio un concepto previo de incobrabilidad de las mismas.

En el rubro 831501. Se registra la suma de \$272.500 con una variación de \$174.242 correspondiente al ajuste en el avalúo del lote la arenosa. Lote depurado en la vigencia 2003 (lotes de la arenosa) pero que se espera que la Alcaldía de Pereira los reciba en dación en pago del impuesto predial causado por el mismo lote. La contrapartida corresponde al mismo valor registrado en la cuenta 891506 - activos totalmente depreciados y agotados.

En la cuenta 8361 se registro la demanda interpuesta por la Universidad contra la empresa Computadores y Suministros por \$394.066.

En el grupo 9- Se registran los bienes recibidos de terceros por la suma de \$880.312 como son:

9346-Bienes recibidos de terceros: propiedad planta y equipo \$880.312



Universidad

Tecnológica
de Pereira

Comprende: \$670.927., edificio recibido en comodato de parte de la Alcaldía denominado Centro de Desarrollo Vecinal (CDV). Se registro ampliación al comodato con el contrato 1458 del 27 de noviembre del 2006 donde se establece como fecha de terminación el 27 de noviembre de 2016 y 120 metros cuadrados recibidos de la Empresa Social del Estado Salud Pereira, avaluado por la Oficina de Planeación en 156.000 (miles); donde funcionará el laboratorio de Genética

La Universidad Tecnológica de Pereira, durante el período, cumplió con todas las obligaciones del sistema general de Seguridad Social en Pensión, Salud, A.R.P., Cesantías y Aportes Parafiscales. Todos los pagos se realizaron de manera oportuna dentro de los plazos establecidos por la Ley.

RICARDO RODAS NARVAEZ
Contador T.P.79204-T