

S	024666000	CGN2005NG_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO	2009
D	111000	Los depositos en instituciones financieras se incrementaron al cierre del periodo por recursos provenientes de CDT vencidos que no fueron reinvertidos por las bajas tasas de interes que ofrecia el mercado	16791406
D	120100	Este rubro disminuyo por el traslado de una parte de dichos recursos a la cuenta reserva financiera actuarial que garantice el pago de las pensiones	103901297
D	1.4.13.00	El valor más significativo en este rubro corresponde a la cuenta por cobrar por el rezago presupuestal que quedo al cierre de la vigencia.	4908191
D	1.4.80.00	Para la provisión de deudores se aplicó el 1.5% mensual sobre el total de las mismas con más de 180 días de vencidas. Esta provisión disminuyo debido al traslado de la cuenta deudores empleados a cuentas de orden por su riesgo de incobrabilidad	211211
D	1.9.10.01	Los inventarios de bienes de consumo se registran por el método de promedio ponderado en cuanto a los precios de adquisición y se difieren a medida que se consumen .	528290
D	1.6.00.00	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.	62653798
D	1.6.45.02	2 La planta de tratamiento se deprecia a 5 años.	20466
D	190103	Reserva Financiera que respalda en pago de las pensiones y está representada en Tes con vencimientos en 2010 y 2020	12916337
D	190501	Representado basicamente en las polizas de seguros y las suscripciones que adquiere la Universidad que se difieren de acuerdo a la vigencia de las mismas.	381344
D	1.9.20.05	Corresponde a equipo de publicaciones entregado en comodato a la DIOESIS DE PEREIRA	497936
D	1.6.95.00	La provisión para Protección Propiedad Planta y Equipo, se disminuyó durante la vigencia por considerar que con esta suma se cubre suficientemente el total de los bienes muebles.	3508327
D	3.2.70.06	La provisión de los bienes de Arte y Cultura calculando el 20% a las compras trimestrales.	734191
D	1.9.75.00	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.	4075490
D	199900	A diciembre 31 fueron actualizados los avalúos de los predios recibidos en donación.	113038544

S	024666000	CGN2005NG_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO	2009
D	1.7.85.02	2 La amortización del Guaducto se hará a 15 años.	28389
D	1.6.85.00	2 El método aplicado para las depreciaciones es el de Línea Recta y los períodos de vida útil son los establecidos en la Circular 11 de noviembre 15 de 1996 de la Contaduría General de la Nación.	28175876
D	242500	4 La cuenta acreedores presenta variacion significativa en cuenta aportes para fondos de pensiones y aportes a fondos de becas	9506762
D	250502	4 Cesantias por pagar : corresponde a las cesantias de los fondos privados que se girarán en el mes de febrero de 2010	1187827
D	250503	4 Intereses a las cesantias de los fondos privados que se girarán en febrero de 2010	127478
D	2.7.20.04	2 Las pensiones actuales se amortizarón en 1.907.736 (en miles)correspondiente a la proporsión de los 16 años que restan por amortizar .	1907736
D	2.7.20.06	2 Las futuras pensiones se amortizaron en 1.080.479 (en miles), equivalentes al promedio de los años pendientes por amortizar.	1080479
D	2.7.15.04	2 A diciembre 31 quedo provisionada una sexta parte de la prima de servicios que se pagará en junio del 2009	594875
D	2.7.20.00	2 Para el cálculo actuarial se aplico la metodologia de tablas de mortalidad de hombres y mujeres ,adoptada por la resolución 0585 de abril 11 de 1.994por la Suprintendencia Bancaria.	9656249
D	2.7.20.08	2 El cálculo actuarial de cuotas partes a diciembre 31 disminuyo en 290.358(en miles) con relación al año anterior debido a que muchos pensionados pasaron al ISS	101048
D	3.2.35.01	4 Corresponde a las donaciones recibidas por la Universidad . En el periodo no tuvieron variación significativa	11386629
D	2425000	4 En este rubro se registraron los recursos para pasivo pensional y fondos especiales	9506762
D	480500	4 Esta cuenta presenta una variación significativa con relación a la vigencia anterior debido a la actualización de las inversiones a precios de mercado	29719237

S	024666000	CGN2005NG_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO	2009
D	5.8.10.03	<p>Durante la vigencia se dio de baja a bienes por la suma de \$218608 (en miles) por diferentes conceptos. Enta,obsolescencia,deshuso ,inservible y 4 avería.</p>	218608
D	510000	<p>Corresponde a los gastos de administración que representan el 33%de las 4 erogaciones de la vigencia</p>	31602237
D	630500	<p>Corresponde a los costos de operación ,en este rubro se registran todas las erogaciones que tienen relación directa con la academia y representa 4 el 67%de las erogaciones totales</p>	64886415