

|   |           |       |  |           |
|---|-----------|-------|--|-----------|
| S | 24666000  | 11012 | CGN2005_003NE_NOTAS_DE_CARACTER_ESPECIFICO   |           |
| D | 111000    | 4     | Es significativo en saldo en Depósitos en Instituciones Financieras debido a la no Inversión de recursos por no existir en el mercado tasas de intereses representativas.  | 15543968  |
| D | 120100    | 4     | Este rubro se incremento porque el TES que se habían destinado a reserva financiera actuarial fueron devueltos y en este rubro se registraron los recursos de concurrencia enviados por el Ministerio de Educación.  | 149207907 |
| D | 1.4.13.00 | 4     | El valor más significativo en este rubro corresponde a la cuenta por cobrar por el rezago presupuestal que quedo al cierre de la vigencia y la cuenta por cobrar al ICETEX por el convenio 165.  | 2896688   |
| D | 1.4.80.00 | 2     | 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 cuentas por cobrar con más de 180 días al cierre de la vigencia suman \$95.740 incluidos intereses de mora.                                      | 491950    |
| D | 1.9.10.01 | 2     | 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 .  | 226843    |
| D | 1.6.00.00 | 2     | 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. | 62206596  |
| D | 1.6.45.02 | 2     | La planta de tratamiento se deprecia a 5 años.   | 20466     |
| D | 190101    | 4     | Reserva Financiera que respalda en pago de las pensiones y está representada en el saldo que queda en la cuenta 07361047065 de Bancolombia   | 3719678   |
| D | 190501    | 4     | Representado basicamente en las pólizas de seguros y las suscripciones que adquiere la Universidad que se difieren de acuerdo a la vigencia de las mismas.   | 542887    |
| D | 1.9.20.05 | 2     | Corresponde a equipo de publicaciones entregado en comodato a la DIOSESIS DE PEREIRA   | 497964    |
| D | 1.6.95.00 | 2     | 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.   | 3508328   |

|   |           |   |           |
|---|-----------|---|-----------|
| D |           | 2   |           |
| D | 1.9.75.00 | 2 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.                                     | 4819034   |
| D | 199900    | 2 A diciembre 31 fueron actualizados los avalúos de los predios recibidos en donación los cuales se desvalorizaron en la suma de \$327.168  | 112711376 |
| D | 1.7.85.02 | 2 La amortización del Guaducto se hará a 15 años.   | 35202     |
| D | 1.6.85.00 | 2 El método aplicado para las depreciaciones es el de Línea Recta y los periodos de vida útil son los establecidos en la Circular 11 de noviembre 15 de 1996 de la Contaduría General de la Nación. | 32147395  |
| D | 242500    | 4 La cuenta acreedores presenta variacion significativa en cuenta aportes para fondos de pensiones y aportes a fondos de becas  | 1188651   |
| D | 250502    | 4 Cesantias por pagar : corresponde a las cesantias de los fondos privados que se girarán en el mes de febrero de 2011  | 1155450   |
| D | 250503    | 4 Intereses a las cesantias de los fondos privados que se girarán en febrero de 2011  | 138829    |
| D | 2.7.20.04 | 2 Las pensiones actuales se amortizarón en 869.763. (en miles)correspondiente a la proporsión de los 15 años que restan por amortizar .   | 10096374  |
| D | 2.7.20.06 | 2 Las futuras pensiones se amortizaron en 332.783 (en miles), equivalentes al promedio de los años pendientes por amortizar.  | 2045375   |

|   |           |   |          |
|---|-----------|---|----------|
| D | 2.7.15.04 | A diciembre 31 quedo provisionada una sexta parte de la prima de servicios que se pagará en junio del 2011  | 370193   |
| D | 2.7.20.00 | 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. | 14836124 |
| D | 2.7.20.08 | El cálculo actuarial de cuotas partes a diciembre 31 se incremento en 211.019(en miles ) con relación al año anterior .   | 101048   |
| D | 3.2.35.01 | Corresponde a las donaciones recibidas por la Universidad . En el periodo no tuvieron variación significativa   | 11454565 |
| D | 480500    | Esta cuenta presenta una variación significativa con relación a la vigencia anterior debido a la actualización de las inversiones a precios de mercado                                | 14486487 |
| D | 5.8.10.03 | Durante la vigencia se dio de baja a bienes por la suma de \$218608 (en miles) por diferentes conceptos. Enta,obsolescencia,deshuso ,inservible y avería.                             | 75270    |
| D | 510000    | Corresponde a los gastos de administración que representan el 33%de las erogaciones de la vigencia  | 42109003 |
| D | 630500    | Corresponde a los costos de operación ,en este rubro se registran todas las erogaciones que tienen relación directa con la academia y representa el 67%de las erogaciones totales     | 62740732 |