

ANEXO No.1
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Código	PASIVO	Periodo	Periodo
				Actual	Anterior
				\$	\$
11	Efectivo	21	Depositos y exigibilidades	10,514,388	12,132,682
12	Inversiones	22	Deuda pública	-	-
13	Rentas por cobrar	23	Obligaciones financieras	7,582,119	7,160,842
14	Deudores	24	Cuentas por pagar	786,269	102,808
15	Inventarios	25	Obligaciones laborales	-	-
19	Otros activos	26	Bonos y títulos emitidos	2,146,000	4,869,032
		27	Pasivos estimados	-	-
		29	Otros pasivos	-	-
			NO CORRIENTE (5)	1,025,493	1,586,853
12	Inversiones	22	Deuda Pública	1,025,493	1,586,853
13	Rentas por cobrar	29	Otros Pasivos	-	-
14	Deudores			107,596,322	102,466,953
16	Propiedades, planta y equipo	3	PATRIMONIO (7)	-	-
17	Bienes de beneficio y uso público	31	Hacienda pública	107,596,322	102,466,953
18	Recursos naturales y del ambiente	32	Patrimonio institucional	-	-
19	Otros Activos			-	-
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	119,136,203	116,186,488
				2,146,000	2,921,000
				2,146,000	2,921,000
				-	-
				2,146,000	2,921,000
				5,979,886	5,954,886
				5,979,886	5,954,886
				-	-
				5,979,886	5,954,886

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)
91 Responsabilidad Contingente
93 Acreedoras de Control
99 Acreedoras por Contra (db)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
81 Derechos Contingentes
83 Deudoras de Control
89 Deudoras por Contra (cr)

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ORLANDO SEONAE LERMA
T.P. 53881-T

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JESUALDO HERNANDEZ MIELES
Rector

FIRMA: JEFE DIVISION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
NOMBRE: CESAR DAVALOS ANGEL GUINTERO

ANEXO No.2
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior	Código	PASIVO	Periodo Actual	Periodo Anterior
	CORRIENTE (1)	28,881,885	26,359,682		CORRIENTE (4)	10,514,388	12,132,682
11	Efectivo	20,210,478	14,275,281	22	Operaciones de Credito Público	0	0
1105	Caja	2,801	18,120	2203	Deuda Pública Interna de Corto Plazo	0	0
1110	Bancos y corporaciones	20,207,677	14,257,161				
1125	Fondos especiales	0	0	24	Cuentas por pagar	7,582,119	7,160,842
	12 Inversiones	26,831	26,831	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	1,110,739	981,633
1201	Inversiones Administración de Liquidez - Rent	0	0	2422	Intereses por pagar	-	-
1202	Inversiones Administración de Liquidez - Rent	0	0	2425	Acreedores	1,029,332	852,005
1207	Inversiones Patrimoniales No Controlantes	24,331	24,331	2436	Retención en la fuente e impuesto de tiemb	195,382	52,499
1216	Inversiones patrimoniales en entidades	2,500	2,500	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por paga	326,635	282,348
	14 Deudores	5,926,906	9,546,920	2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	-	-
1401	Ingresos No Tributarios	9,210	8,391	2453	Recursos recibidos en administración	223,676	223,676
1407	Prestación de Servicios	991,619	3,504,791	2455	Depósitos recibidos de terceros	35,668	35,668
1413	Transferencias por Cobrar	0	0	2460	Créditos Judiciales	4,660,687	4,733,013
1420	Avances y anticipos entregados	2,747,833	2,951,114				
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0	25	Obligaciones laborales	786,269	102,808
1424	Recursos entregados en administración	0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales	786,269	102,808
1425	Depositos Entregados	746,217	946,217				
1470	Otros Deudores	1,432,027	2,136,407	27	Pasivos estimados	2,146,000	4,869,032
1480	Provisión para Deudores (CR)	0	0	2710	Provisión para contingencias	2,146,000	2,921,000
	19 Otros activos	2,717,670	2,510,650	2715	Provisión para prestaciones sociales	0	1,948,032
1905	Gastos pagados por anticipado	729,638	526,189				
1910	Cargos diferidos	140,910	141,839		NO CORRIENTE (5)	1,025,493	1,586,853
1950	Responsabilidades	0	0	22	Operaciones de Credito Público	0	0
1955	Provisión para Responsabilidades (cr)	0	0	2208	Deuda Pública Interna de Largo Plazo	0	0
1960	Bienes de arte y cultura	1,847,122	1,842,622				
1965	provisión para Bienes de Arte y Cultura (cr)	0	0	29	Otros Pasivos	1,025,493	1,586,853
1970	Intangibles	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	1,025,493	1,586,853
1975	Amortización acumulada de intangibles	0	0	2915	Créditos Diferidos	0	0
1996	Bienes y Derechos en Investigación Admi	0	0				
1997	Provisión para Bienes y Derechos en Inv	0	0		TOTAL PASIVO (6)	11,539,881	13,719,535
1999	Valorizaciones	0	0				
	NO CORRIENTE (2)	90,254,318	89,826,806		PATRIMONIO (7)	107,596,322	102,466,953
16	Propiedades, planta y equipo	21,147,951	20,720,439	32	Patrimonio institucional	107,596,322	102,466,953
1605	Terrenos	3,676,207	3,676,207	3208	Capital fiscal	23,218,393	23,218,393
1610	Semovientes	500	500	3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	0	0
1615	Construcciones en curso	4,392,065	3,815,389	3230	Resultados del ejercicio	15,675,847	10,550,978
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	0	0	3235	Superávit por donación	4,808,934	4,808,934
1635	Bienes muebles en bodega	129,328	118,091	3240	Superávit por valorización	63,786,169	63,786,169
1636	Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento	0	0	3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	0	0	3250	Ajustes por inflación	0	0
1640	Edificaciones	12,123,841	12,123,841	3255	Patrimonio institucional incorporado	106,979	102,479
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	338,157	338,157	3270	Provisiones, depreciaciones y amortizacion	0	0
1650	Redes, líneas y cables	0	0				
1655	Maquinaria y equipo	748,195	746,795		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	119,136,203	116,186,488
1660	Equipo médico y científico	2,890,569	2,888,329				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,654,059	3,609,660		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	2,146,000	2,921,000
1670	Equipos de comunicación y computación	4,818,697	4,691,132	91	Responsabilidad Contingente	2,146,000	2,921,000
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	352,705	352,705	93	Acreedoras de Control	-	-
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	72,504	72,504	99	Acreedoras por Contra (db)	-	2,921,000
1685	Depreciación acumulada	-12,048,876	-11,712,871				
	17 Bienes de beneficio y uso público e h	5,080,496	5,080,496		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	5,979,886	5,954,886
1705	Bienes de beneficio y uso público e h	0	0	81	Derechos Contingentes	-	-
1715	Bienes históricos culturales	5,080,496	5,080,496	83	Deudoras de Control	5,979,886	5,954,886
19	Otros Activos	64,025,871	64,025,871	89	Deudoras por Contra (cr)	-	5,954,886
1970	Intangibles	510,200	510,200				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-270,498	-270,498				
1999	Valorizaciones	6,786,169	63,786,169				
	TOTAL ACTIVO (3)	119,136,203	116,186,488				

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JESUALDO HERNANDEZ MIELES
 Rector

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ORLANDO SEOANES LERMA
 T.P.53881-T

Proyectó Sandra Vega

FIRMA: JEFE DIVISION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
NOMBRE: CESAR DAVID RANGEL QUINTERO

Anexo No. 3
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código Cuentas	Período Actual	Período anterior
	\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>70,683,112</u> ✓	<u>47,376,137</u>
41 Ingresos Fiscales	4,062,546	3,199,324
43 Venta de servicios	29,874,914 ✓	24,258,501
44 Transferencias	36,745,652 ✓	19,918,312
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	-	-
COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	<u>42,210,238</u> ✓	<u>27,697,716</u>
63 Costo de Venta de Servicios	42,210,238	27,697,716
GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>13,751,548</u> ✓	<u>10,245,579</u>
51 De administración	12,970,717	8,993,132
53 Provision, agotam, depreciación y amortización	780,831	1,252,447
57 Operacionales Interinstitucionales	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>14,721,326</u> ✓	<u>9,432,842</u>
OTROS INGRESOS (5)	<u>615,488</u> ✓	<u>392,546</u>
48 Otros ingresos	615,488	392,546
OTROS GASTOS (7)	<u>- 339,033</u> ✓	<u>- 785,590</u>
58 Otros gastos	- 339,033	- 785,590
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	<u>15,675,847</u> ✓	<u>10,610,978</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>15,675,847</u> ✓	<u>10,610,978</u>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JESUALDO HERNANDEZ MIELES
Rector

FIRMA: JEFE DIVISION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
NOMBRE: CESAR DAVID RANGEL QUINTERO

FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ORLANDO SEOANES LERMA
T.P.53881-T

Anexo No. 4
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior \$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		<u>70,683,112</u>	<u>47,376,137</u>
41	Ingresos Fiscales	4,062,546	3,199,324
4110	No Tributarios	4,062,546	3,199,324
43	Venta de Servicios	29,874,914	24,258,501
4305	Servicios educativos	24,297,398	23,437,429
4312	Servicios de salud	-	-
4390	Otros servicios	7,495,319	2,601,109
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	- 1,917,803	- 1,780,037
44	Transferencias	36,745,652	19,918,312
4403	Corrientes del Gobierno Nacional	-	-
4428	Otras Transferencias	36,745,652	19,918,312
47	Operaciones Interinstitucionales	-	-
4705	Fondos Recibidos	-	-
4722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	-	-
63	Costos de Venta de Servicios	42,210,238	27,697,716
6305	Servicios Educativos	42,210,238	27,697,716
GASTOS OPERACIONALES (3)		<u>12,970,717</u>	<u>8,993,132</u>
51	De administración	12,970,717	8,993,132
5101	Sueldos y Salarios	7,065,806	4,615,847
5102	Contribuciones Imputadas	3,728	3,728
5103	Contribuciones Efectivas	1,063,211	867,417
5104	Aportes Sobre la Nomina	130,877	104,311
5105	Gastos de Representación	-	-
5111	Generales	4,353,206	3,094,798
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	353,889	307,031
53	Provision, agotam, depreciación y amortización	780,831	1,252,447
5304	Provisión para Deudores	-	-
5307	Provisión para prot.prop.planta y Equipo	-	-
5314	Provisión para Contingencias	-	786,938
5330	Depreciación Propiedad, Planta y Equipop	780,831	465,509
5345	Amortizacion de intangibles	-	-
57	Operacionales Interinstitucionales	-	-
5722	Operacionales de enlace sin situación de fondo	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		<u>14,721,326</u>	<u>9,432,842</u>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

P


Anexo No. 4
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Periodo Actual	Periodo Anterior
48	OTROS INGRESOS (5)	<u>615,488</u>	<u>392,546</u>
4805	Financieros	168,811	30,402
4808	Otros ingresos ordinarios	21,776	16,858
4810	Extraordinarios	322,309	286,944
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	102,592	58,342
58	OTROS GASTOS (7)	<u>- 339,033</u>	<u>- 785,590</u>
5801	Intereses	698	698
5802	Comisiones	113,241	100,062
5805	Financieros	844	844
5806	Perdida por el Metodo de Participación Patrimonial	-	-
5808	Otros gastos ordinarios	560,372	157,864
5810	Extraordinarios	342,250	342,250
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	- 1,356,438	- 1,387,308
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	<u>15,675,847</u>	<u>10,610,978</u>
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>15,675,847</u>	<u>10,610,978</u>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: JESUALDO HERNANDEZ MIELES
Rector


FIRMA: JEFE DIVISION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
NOMBRE: CESAR DAVID RANGEL QUINTERO


FIRMA DEL CONTADOR
NOMBRE: ORLANDO SEOANES LERMA
T.P.53881-T

ANEXO No. 5
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2014	(1)	102,466,953 ✓
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2014	(2)	5,129,369 ✓
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2014	(3)	107,596,322 ✓

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)	5,129,369 ✓
DISMINUCIONES:	(5)	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	

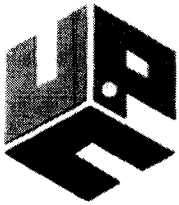
Véase la certificación a los estados financieros adjunta


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JESUALDO HERNANDEZ MIELES
 Rector

FIRMA: JEFE DIVISION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 NOMBRE: CESAR DAVID RANGEL QUINTERO

FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: ORLANDO SEOANES LERMA
 T.P.53881-T

Proyectó Sandra Vega



CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Nombre de la Entidad: **Universidad Popular del Cesar**
Código: **821920000**
Número del Nit: **892300285-6**
Dirección: **Valledupar- Balneario Hurtado**
Teléfonos: **5844271-5842671 Ext. 1005-1004-1001 Fax: 5843576**

Declaramos que los Estados Financieros corresponden a la información preparada por la Universidad Popular del Cesar, a Diciembre 31 de 2014, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el régimen de contabilidad pública y la misma, revela la realidad financiera, económica, social y ambiental de la Institución, además se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, y demuestran:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido realizadas por la institución durante el periodo contable.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el régimen de contabilidad pública.
- c) Que el valor de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuenta de orden han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte por la institución.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo del cometido estatal de la institución en la fecha de corte.


JESUALDO HERNANDEZ MIELES
Rector


ORLANDO SEOANES LERMA
Coord. Grupo de Gestión Contable
T.P. 53881-T

RECIPROCAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
 DEPARTAMENTO CESAR
 MUNICIPIO VALLEDUPAR
 ENTIDAD UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
 CODIGO 821920000

periodo de movimi 1 de ENERO al 31 de DICIEMBRE de 2014

Cifras en Miles de Pesos

Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Nombre entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
442802	Para gastos de inversion	11300000	Ministerio de Educacion Nacional	0	816,800
442803	Para gastos de funcionamiento	11300000	Ministerio de Educacion Nacional	0	26,984,219
442802	Para gastos de inversion	11500000	Ministerio de Hacienda y Crédito Público	0	8,944,633
510401	Aportes al I.C.B.F.	23900000	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	0	130877
140122	Estampillas por cobrar	828400000	DIAN	110	0
140122	Estampillas por cobrar	12300000	Policia Nacional	5468	0
140122	Estampillas por cobrar	230120621	E.S.E EMPAZ	82	0
140122	Estampillas por cobrar	214520045	Municipio de Becerril	158	0
511117	Servicios Públicos		Empresa de servicios públicos de Aguachica		
		230120011	E.S.P.	0	271
510303	Cotización a Seguridad Social en Salud		Dirección de Administración de Fondos de		
512001	Predial Unificado	923272429	la Proteccion Social	0	136277
511117	Servicios Públicos	210120001	Alcaldia de Valledupar	0	154701
512002	Cuota de Fiscalización y auditaje	130205000	E.S.P. EDATEL S.A	0	226181
512011	Impuesto de Vehículo	10200000	Contraloria General de la Republica	0	38640
244075	Otros impuestos Nacionales	112020000	Gobernacion del cesar	0	3925
244021	Impuesto para preservar la Seguridad Demor	828400000	DIAN	34225	0
		923272394	Tesoro Nacional	7198	0

JESUALDO HERNANDEZ MIELES,
 Rector

CESAR DAVILA FARGEL QUINTERO
 Jefe División Administrativa y Financiera (E)

ORLANDO SEGUALES LERMA
 Coord. Grupo de Gestion Contable

DEPARTAMENTO
 MUNICIPIO
 ENTIDAD
 CODIGO
 FECHA DE CORTE

CESAR
 VALLEDUPAR
 UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
 821920000
 31/12/2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

CODIGO	DESCRIPCION	
N1.1	La Universidad Popular del Cesar creada como establecimiento público autónomo con personería jurídica, cuyo objetivo primordial será la investigación y la docencia a través de programas que conduzcan a la obtención de licenciaturas, grados profesionales y títulos académicos como el de doctor. Que, mediante la Ley 34 del 19 de noviembre de 1976 se transforma el Instituto Tecnológico Universitario del Cesar, en Universidad Popular del Cesar y Resolución número 03272 del 25 de junio de 1993 emitida por el Ministerio de Educación Nacional se reconoce institucionalmente como Universidad a la Universidad Popular del Cesar, con domicilio en Valledupar.	N/A
N2.1	La Universidad Popular del Cesar, tiene como objetivos: Desarrollar en los estudiantes una actitud científica y crítica que les permita llegar a la verdad y al conocimiento, en forma libre y consciente. Proporcionar los elementos necesarios que le permitan al individuo con sentido crítico, definir su ubicación dentro de la sociedad, comprender los valores culturales de la misma y ejercer sus responsabilidades ante ella con sentido ético. Propiciar el desarrollo de habilidades que permitan al estudiante acceder con facilidad al proceso de aprendizaje; para ello debe indicarle todas las fuentes posibles de información y adiestrarlo en los métodos para utilizarlas apropiadamente.	N/A
N2.1	La Universidad Popular del Cesar de manera técnica y precisa aplica los principios y criterios definidos en el marco conceptual de la Contabilidad Pública y el Catalogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. El registro de las transacciones y operaciones de orden económico, financiero, social y ambiental se realiza a nivel de documento fuente debidamente legalizada y registrado en los libros de contabilidad tanto auxiliares como principales siguiendo ordenadamente el proceso contable desde la planeación y ejecución de los ingresos y gastos hasta la preparación y revelación de los estados contables.	N/A
N2.2	La información contable que presenta la Universidad Popular del Cesar con corte a Diciembre 31 de 2014 refleja el cumplimiento de las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación.	N/A
N2.3	La Institución cumple estrictamente con las normas técnicas relativa a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad, procurando un adecuado orden, guarda y custodia de los libros, documentos fuentes y soportes de la contabilidad oficial, los cuales se encuentran visibles y disponibles para los efectos del control interno y fiscal requerido.	N/A
N3	La Universidad Popular del Cesar en el reporte de su información contable pública no le corresponde agregar y/o consolidar información contable de otros organismos públicos.	N/A


ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA
 Coordinador Grupo Gestión Contable

DEPARTAMENTO **CESAR**
MUNICIPIO **VALLEDUPAR**
ENTIDAD **UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**
CODIGO **821920000**
FECHA DE CORTE **31/12/2014**

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

D	1.1.10.05	4	Situaciones Particulares de las Cuentas Corrientes El saldo reflejado en esta subcuenta, corresponde al efectivo que posee la Institución en las distintas entidades bancarias y financieras, que funcionan en Valledupar y Aguachica, a través de Cuentas Corrientes a 31 de Diciembre de 2014.	371134
D	1.1.10.06	4	Situaciones Particulares de las Cuentas de ahorro: El saldo reflejado en esta subcuenta, corresponde al efectivo que posee la Institución en las distintas entidades bancarias y financieras, que funcionan en Valledupar y Aguachica, a través de Cuentas de Ahorro a 31 de Diciembre de 2014.	19836543
D	1.2.07.55	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta está conciliado y corresponde al valor de los aportes que ha realizado la Universidad Popular del Cesar desde el año 1997 fecha en la cual se vinculó como socio de FODESEP.	23331
D	1.2.16.04	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta corresponde a las acciones adquiridas por la Universidad en la Sociedad Upar-Export S.A., la cual se encuentra en proceso de liquidación.	2500
D	1.4.01.22	4	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta corresponde a la causacion de Cuentas por Cobrar por concepto de Estampillas Prouniversidad debidamente conciliadas con los deudores.	9210
D	1.4.07.01	4	Situaciones Particulares de las Cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los ingresos causados y no recaudados por la Universidad a 30 de Septiembre de 2014 y periodos anteriores, tales como Servicios Educativos, en virtud de los convenios realizados con empresas tales como el ICETEX, COOPFUTURO, CORVEICA, COOACE, FINICOOP y GOBERNACION DEL CESAR, Existen partidas que estan en procesos de conciliación prejudicial, de igual manera se procedio a realizar una depuración de saneamiento contable de partidas con más de 6 años.	991619
D	1.4.20.03	4	Situaciones Particulares de las Cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los anticipos entregados a los docentes que desarrollan Proyectos de Investigación financiados por la Universidad en virtud de convenios de desempeño suscritos por cada docente investigador, los cuales se encuentran amparados por las respectivas pólizas de garantía aprobadas por la Oficina Jurídica de la Institución, y supervisados por la Vicerrectoría de Investigación y Extensión.	144849
D	1.4.20.11	4	Situaciones Particulares de las Cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avance de viáticos y gastos de viaje entregados legalmente a empleados ,docentes y de la Universidad Popular del Cesar para el desarrollo de su cometido social.	28046
D	1.4.20.12	4	Situaciones Particulares de las Cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los anticipos entregados legalmente a contratistas y proveedores en virtud de la suscripción de contratos para la adquisición de bienes y elementos requeridos por la Universidad para el desarrollo de su cometido social. Todos estos anticipos están debidamente amparados con sus respectivas pólizas de manejo las cuales son aprobadas por la Oficina Jurídica de la Institución.	2574938
D	1.4.25.03	4	Situacion Particular de la Cuenta: El saldo de esta subcuenta corresponde a Titulos Judicial (Embargos) a disposicion de varios Juzgados de la ciudad de Valledupar, con el fin de amparar procesos judiciales en contra de la Universidad Popular del Cesar.	496217
D	1.4.70.66	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde al saldo adeudado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de devolución de IVA cancelado por la Universidad en la adquisición de bienes y servicios.	313449
D	1.6.05.01	2	Relativas a la valuación: En esta subcuenta están relacionados los cinco (5) terrenos de propiedad de la Universidad Popular del Cesar ubicados en los Municipios de Valledupar, Aguachica y Maicao (La Guajira)	3661207

D	1.6.15.01	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta está representado en las construcciones en curso de edificaciones en las sedes del Cumpus Universitario de la ciudad de Valledupar y en la Seccional de Aguachica, con el fin de ampliar la planta física de la Universidad.	4392065
D	1.6.35	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta está representado en los bienes adquiridos por la entidad durante el ultimo bimestre del presente periodo fiscal y que encuentran en bodega, en espera de proceder a realizar su entrega y trasladarse a bienes en servicio	129328
D	1.6.35.90	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta está representado en los bienes dados de baja y que estan en proceso administrativo de destino final, de acuerdo a lo autorizado por el respectivo comite de inventarios de la entidad, por lo tanto permanecen en bodega de Inservibles.	89768
D	1.6.40.01	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta está representado en las Edificaciones que posee la Universidad Popular del Cesar en las diferentes sedes,tales como la Ciudadela Universitaria Sede Sabanas, Sede Hurtado, Seccional Aguachica y de la extensión de la ciudad de Maicao (La Guajira).	12098349
D	1.6.45.01	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta está representado en la adquisición de una Planta de Generación Eléctrica para la sede Campus Universitario, debido a que con mucha frecuencia hay racionamientos y cortes del servicio eléctrico en el sector donde funciona la Universidad Popular del Cesar.	338157
D	1.6.55.05	4	Situaciones particulares de las cuentas: En esta subcuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de equipos de música con destino a la facultad de Bellas Artes de la Universidad Popular del Cesar.	120338
D	1.6.55.06	4	Situaciones particulares de las cuentas: En esta subcuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de equipos de recreación y deporte para desarrollar las cátedras extraplan que tienen que ver con la parte recreativa y deportiva de los estudiantes de los distintos programas de pregrado que ofrece la Institución.	6099
D	1.6.55.11	4	Situaciones particulares de las cuentas: En esta subcuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de herramientas y sus accesorios para apoyar las distintas actividades relacionadas con el quehacer universitario.	56838
D	1.6.55.22	4	Situaciones particulares de las cuentas: En esta subcuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de equipos de ayudas audiovisuales utilizados por la parte académica y de investigación en el desarrollo del objeto social de la Universidad. Estos equipos también son utilizados en los procesos administrativos que sirven de soporte a la parte académica de la Institución.	558687
D	1.6.60.02	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta está representado por la adquisición de equipos para dotar los diferentes laboratorios con que cuenta la Institución en desarrollo de sus actividades académicas y de investigación, con el fin de atender las necesidades de los estudiantes y docentes en los laboratorios de cada una de las facultades de Ingeniería y Salud, de la Universidad Popular del Cesar, permitiendo mejores herramientas de estudio y prácticas a los estudiantes de estas facultades y lograr de esta manera una adecuada preparación académica.	2708388
D	1.6.60.03	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta está representado por la adquisición de equipos para dotar la IPS de la Institución en la cual se prestan servicios médicos, odontológicos, laboratorios, y servicios especializados tanto a los estamentos principales de la Institución como es estudiantes, docentes, y personal administrativo de la Universidad.	182181
D	1.6.65.01	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta está representado en todos los bienes muebles propiedad de la Universidad Popular del Cesar tales como (pupitres, escritorios, máquinas de escribir, etc.), hay que resaltar que todos los bienes muebles han sido inventariados y codificados por la Oficina de Inventarios de la Universidad Popular del Cesar.	2182384

D	1.6.65.02	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta está representado por todos los equipos utilizados por la Universidad en las dependencias académicas, de investigación y administrativas para el desarrollo del objeto social, lo conforman bienes tales como: aires acondicionados, abanicos, sumadoras, fotocopiadoras, etc.	1471675
D	1.6.70.01	2	Relativas a la valuación: El saldo de la subcuenta representa todas las adquisiciones que ha realizado la entidad en Equipo de Comunicación para lograr la adecuada comunicación en forma interna entre todas las dependencias académicas y administrativas que conforman la estructura orgánica de la Institución y a nivel externo con todas las entidades oficiales y empresas privadas que de una u otra forma tienen vínculos con el quehacer universitario.	413260
D	1.6.70.02	2	Relativas a la valuación: El saldo de la subcuenta representa todas las adquisiciones realizadas por la entidad en Equipo de Computación dentro del plan de sistematización y desarrollo tecnológico con el fin de agilizar y actualizar los distintos procesos académicos y administrativos de la Institución.	4405437
D	1.6.75.02	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta está representado por el parque automotor de propiedad de la Institución, tales como, camperos, buses, busetas, camión, automoviles, motocicletas, utilizados esencialmente para el desarrollo de actividades relacionadas con la actividad académica y administrativa de la Institución.	352705
D	1.6.80.02	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa la adquisición de elementos de cocina, necesarios para el normal funcionamiento de la Universidad Popular del Cesar, tales como nevera, greca para tinto, etc.	72504
D	1.6.85	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: La depreciación a los Bienes Muebles e Inmuebles de la Universidad Popular del Cesar, se determinó con base a la Circular Externa No. 011 de noviembre 15 de 1996, aplicando el método de línea recta para todos los activos que son objeto de depreciación contable, tal como lo estipula las normas reglamentadas para esta clase de cuentas.	-12048876
D	1.7.15.05	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde al valor de la inversión en la construcción de la Biblioteca en la Sede Campus Universitario Sabanas.	5080496
D	1.9.05.01	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta corresponde al valor de los seguros adquiridos por la Institución para amparar los bienes muebles e inmuebles como también el seguro de la población estudiantil, seguros de vida de funcionarios, etc, cuya vigencia van hasta el 31 de Diciembre del 2014.	55726
D	1.9.05.13	1	Relativas a consistencia y razonabilidad de las cifras: El saldo de esta subcuenta corresponde al valor pendiente por ejecutar de los proyectos de investigación liderados por la Universidad popular.	664899
D	1.9.10.01	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta está totalmente conciliado con la dependencia de almacén y corresponde a las existencias a la fecha de corte de los elementos de consumo adquiridos con fecha de corte Diciembre 31 de 2014, para garantizar la oportuna entrega de los requerimientos hechos por las dependencias académicas y administrativas de la Institución, dicho valor está representado por útiles y papelería, Materiales y Suministros, entre otros.	137671
D	1.9.60.07	4	Situaciones particulares de la cuenta: El saldo de esta subcuenta está representado por el valor de los libros que conforman la biblioteca de la Institución en sus distintas sedes para desarrollar sus actividades académicas y de investigación.	1836472
D	1.9.70.07	4	Situaciones particulares de la cuenta: El saldo de esta subcuenta corresponde a las licencias adquiridas por la Universidad para desarrollar sus actividades académicas, como también sus procesos administrativos y financieros.	282473
D	1.9.70.08	4	Situaciones particulares de la cuenta: El saldo de esta subcuenta corresponde a los software adquiridos por la Universidad para desarrollar sus actividades académicas, como también sus procesos administrativos y financieros.	217419

D	1.9.99.52	2	Relativa a la Valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avalúos técnicos realizados en la presente vigencia fiscal de los terrenos de propiedad de la Institución, sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública.	40522699
D	1.9.99.62	2	Relativa a la Valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avalúos técnicos realizados en la presente vigencia fiscal de los terrenos de propiedad de la Institución, sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública.	23263470
D	2.4.01.01	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a las obligaciones autorizadas por vía general, contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores en desarrollo de sus funciones.	397211
D	2.4.01.02	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta cuenta está representado por las deudas o cuentas por pagar a favor de terceros, con corte al 31 de Diciembre de 2014, por prestación de servicios y/o suministro de bienes, en la ejecución de Proyectos de Inversión	713528
D	2.4.25.13	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta cuenta está representado por las deudas o cuentas por pagar a favor de terceros, por solicitud de reembolsos de las becas fedecesar, causadas y no cobradas por lo beneficiarios.	4636
D	2.4.25.18	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta cuenta está representado por las deudas o cuentas por pagar a favor de los diferentes Fondos de Pension, con fecha de corte 31 de Diciembre de 2014.	168697
D	2.4.25.90	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta cuenta está representado por la causación de cuentas por pagar a favor de terceros, con el fin de tramitar los pagos de los diferentes convenios, tales como COLCIENCIAS, GOBERNACION DEL CESAR (ONDAS) Y EMDUPAR.	475054
D	2.4.36.27	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a las sumas por concepto de retenciones practicadas por la entidad a favor del Municipio de Valledupar, por concepto de Impuesto municipal de ICA.	8735
D	2.4.36.90	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a las sumas por concepto de retenciones practicadas por la entidad correspondientes a las Estampillas cobradas a las Nominas y Pagos de Proveedores y a Terceros.	79981
D	2.4.55.01	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los valores recibidos por terceros para la prestación de ciertos servicios como es el caso de los dineros correspondientes a la Maestria del Programa SUE CARIBE, por concepto de matrículas de los estudiantes	16367
D	2.4.55.02	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los valores recibidos por terceros para la prestación de ciertos servicios como es el caso de los dineros entregados por la Gobernación del Cesar para subsidiar las matrículas de los estudiantes de los estratos 1 y 2.	19301
D	2.4.60.02	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta representa el valor de las obligaciones por concepto de fallos en contra de esta entidad debidamente ejecutoriados.	4660687
D	2.5.05.01	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta representa el valor de las obligaciones por concepto de Nomina pendientes por Pagar al 31 de Diciembre del 2014.	184555
D	2.5.05.02	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta representa el valor de las obligaciones por concepto de la Cesantias Causadas y que quedan pendientes por Pagar al 31 de Diciembre del 2014.	22566
D	2.7.10.05	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta representa el valor estimado y provisionado de obligaciones a cargo de esta entidad, ante la probable ocurrencia de eventos que afectan la situación financiera.	2146000
D	2.9.05.03	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los valores recaudados a favor de terceros, específicamente a la ejecución del Convenio con el SUE Caribe	65367
D	2.9.05.80	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los mayores valores recibidos por parte de terceros como ICETEX, estudiantes, para su respectiva devolución.	960126

D	3.2.08.01	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta a Diciembre 31 de 2014 representa el valor del Capital Fiscal de la Institución.	23218393
D	3.2.40.52	2	Relativa a la Valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avalúos técnicos de los terrenos de propiedad de la Institución sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública, según avaluo tecnico realizado en la presente vigencia y sujeto a los criterios de la Contaduría General de la Nación, como es el caso de la Circular Externa 060 de 2005.	40522699
D	3.2.40.62	2	Relativa a la Valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avalúos técnicos de los terrenos de propiedad de la Institución sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública, según avaluo tecnico realizado en la presente vigencia y sujeto a los criterios de la Contaduría General de la Nación, como es el caso de la Circular Externa 060 de 2005.	23263470
D	4.1.10.27	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde al valor recaudado por concepto de estampillas, según lo establecido en la Ordenanza No.0020 del fecha 26 de Agosto de 2009, "Por medio de la cual se reglamenta la estampilla PRO-UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR" -art. 2o. (numeral 1 y 2).	4062546
D	4.3.05.14	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa los ingresos percibidos por la Institución por concepto de inscripciones, matrículas y derechos académicos en los diferentes Programas de Pregrado que ofrece la Institución.	22641355
D	4.3.05.15	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa los ingresos percibidos por la Institución por concepto de inscripciones, matrículas y derechos académicos en los diferentes Programas de Posgrado que ofrece la Institución.	738833
D	4.3.05.27	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa los ingresos percibidos por la Institución en desarrollo de diplomados, cursos, seminarios en cumplimiento de la función social de extensión y de proyección a la comunidad.	339746
D	4.3.05.37	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa los ingresos percibidos por la Institución en desarrollo de Educacion Informal - Continuada en cumplimiento de la función social de extensión y de proyección a la comunidad.	402670
D	4.3.05.50	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa los ingresos percibidos por la Institución por concepto de la prestación de servicios conexos a la educación.	174794
D	4.3.90.14	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a ingresos percibidos por la Institución en virtud de convenios suscritos para la administración de proyectos sociales relacionados con la misión institucional.	7495319
D	4.3.95.01	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta representa los valores efectivamente descontados a los estudiantes de pregrado de los diferentes programas académicos que ofrece la Institución, por conceptos tales como descuentos por votación, por promedios académicos, y otros autorizados por normas internas y externas, también se incluyen las devoluciones realizadas a los estudiantes debidamente justificadas y autorizadas por la autoridades académicas y administrativas de la Universidad.	-1917803
D	4.4.28.02	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con situación de fondos aportados por el Ministerio de Educación Nacional, para cubrir Gastos de Proyectos de Inversión, con corte al 31 de Diciembre del 2014	9761433
D	4.4.28.03	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con situación de fondos aportados por el Ministerio de Educación Nacional, para cubrir gastos de Funcionamiento, con corte al 31 de Diciembre del 2014	26984219

D	4.8.05.22	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los valores recibidos por la Institución, por conceptos de los rendimientos financieros obtenidos por los saldos mensuales que manejan las cuentas de ahorro.	161967
D	5.1.01	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, correspondientes a Sueldos y Salarios, Gastos de Representación, cesantías, Vacaciones, Primas Legales, Horas extras y festivos, auxilios y bonificaciones, viáticos y gastos de viaje, capacitación y bienestar social, dotaciones y suministros del personal administrativo.	7065805
D	5.1.03	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de aportes a las cajas de compensación familiar y a las cotizaciones referentes a la seguridad social integral (salud, pension y ARP) del personal administrativo.	1063211
D	5.1.04	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, correspondiente a los aportes del personal administrativo.	130877
D	5.1.11	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de gastos ocasionados en las dependencias administrativas y financieras de la Institución como apoyo a los procesos misionales.	4353206
D	5.1.20	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de gastos de Impuestos, Tasas y Contribuciones con corte al 31 de Diciembre del 2014.	353889
D	5.3.30	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y provisionadas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de las Depreciaciones de la Propiedad Planta y Equipos de la Universidad Popular del Cesar, con corte al 31 de Diciembre de 2014.	780831
D	5.8.02.38	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa los gastos Financieros causados y pagados a 30 de Junio de 2014, y los ajustes de depuraciones de las conciliaciones bancarias de algunas cuentas, con corte al 31 de Diciembre de 2014	113241
D	7.2.08.02	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de gastos ocasionados en las dependencias académicas e investigativas de la Institución en desarrollo de los procesos misionales.	8848602
D	7.2.08.03	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, correspondientes a Sueldos y Salarios, Gastos de Representación, cesantías, Vacaciones, Primas Legales, Horas extras y festivos, auxilios y bonificaciones, viáticos y gastos de viaje, capacitación y bienestar social, dotaciones y suministros del personal docente y del personal de investigación.	27145978
D	7.2.08.05	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de aportes a las cajas de compensación familiar y a las cotizaciones referentes a la seguridad social integral (salud, pension y ARP) del personal docente y de investigación.	5042536
D	7.2.08.06	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, correspondiente a los aportes del personal docente y de investigación.	624029
D	7.2.08.07	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde al cálculo de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de la institución,	549093

D	8.3.61	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta representa el valor de los faltantes, procesos de demandas por Acciones de Repetición que pueden generar un posible patrimonial, que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades.	5954886
D	9.1.20	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta corresponde a la demandas interpuestas por terceros en contra de la Institucion, de indole Laboral, Administrativas y de Bienes, las cuales se ajustaron de acuerdo a informe de la oficina juridica con corte al 31 Diciembre de de 2014.	2146000


ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA
Coordinador Grupo Gestión Contable
T.P.N. 53881- T