



**Universidad
Popular del Cesar**

COORDINACION GRUPO
GESTION CONTABLE

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 SEPTIEMBRE 30 de 2015, 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.

CARLOS OÑATE GÓMEZ
Rector

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

ANEXO No.1
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
BALANCE GENERAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE (1)				CORRIENTE (4)		
11	Efectivo	41,206,995	29,732,120	21	Depósitos y exigibilidades	-	-
12	Inversiones	26,332,741	17,800,435	22	Deuda pública	-	-
13	Rentas por cobrar	27,768	-	23	Obligaciones financieras	4,769,740	5,207,574
14	Deudores	12,077,686	9,001,609	24	Cuentas por pagar	422,490	79,948
15	Inventarios	2,768,800	2,902,308	25	Obligaciones laborales	-	-
19	Otros activos	-	-	26	Bonos y títulos emitidos	3,560,782	3,719,139
				27	Pasivos estimados	-	-
				29	Otros pasivos	-	-
						1,714,099	910,543
	NO CORRIENTE (2)				NO CORRIENTE (5)		
12	Inversiones	-	92,090,017	22	Deuda Pública	1,714,099	910,543
13	Rentas por cobrar	-	-	29	Otros Pasivos	-	-
14	Deudores	22,976,657	22,983,650			122,822,692	111,904,933
16	Propiedades, planta y equipo	5,090,496	5,090,496	3	PATRIMONIO (7)	-	-
17	Bienes de beneficio y uso público	64,025,655	64,025,871	31	Hacienda pública	122,822,692	111,904,933
18	Recursos naturales y del ambiente	-	-	32	Patrimonio institucional	-	-
19	Otros Activos	-	-				
						133,289,803	121,822,137
	TOTAL ACTIVO (3)				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)		
		133,289,803	121,822,137			133,289,803	121,822,137
					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
				91	Responsabilidad Contingente	1,739,000	2,412,000
				93	Acreedoras de Control	1,739,000	2,412,000
				99	Acreedoras por Contra (db)	1,739,000	2,412,000
					CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
				81	Derechos Contingentes	8,387,227	8,006,227
				83	Deudoras de Control	8,387,227	8,006,227
				89	Deudoras por Contra (cr)	-	-

Véase la certificación a los estados financieros adjunta


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CARLOS ONATE GOMEZ
Rector


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

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

ANEXO No.2
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
BALANCE GENERAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	CORRIENTE (1)	41,206,995	29,732,120		CORRIENTE (4)	8,753,012	9,006,661
11	Efectivo	26,332,741	17,800,435	22	Operaciones de Crédito Público	0	0
1105	Caja	12,411	16,658	2203	Deuda Pública Interna de Corto Plazo	0	0
1110	Bancos y corporaciones	26,320,330	17,783,777				
1125	Fondos especiales	0	0	24	Cuentas por pagar	4,769,740	5,207,574
				2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	794,807	1,269,216
				2422	Intereses por pagar	-	-
12	Inversiones	27,768	27,768	2425	Acreedores	1,458,140	1,614,236
1201	Inversiones Administración de Liquidez - Rent	0	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de tiemb	66,320	56,205
1202	Inversiones Administración de Liquidez - Rent	0	0	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por paga	285,829	324,893
1207	Inversiones Patrimoniales No Controlantes	25,268	25,268	2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	-	-
1216	Inversiones patrimoniales en entidades	2,500	2,500	2453	Recursos recibidos en administración	223,676	223,676
				2455	Depósitos recibidos de terceros	35,348	35,348
				2460	Créditos Judiciales	1,905,620	1,684,000
14	Deudores	12,077,686	9,001,609				
1401	Ingresos No Tributarios	38,871	10,577	25	Obligaciones laborales	422,490	79,948
1407	Prestacion de Servicios	3,302,906	793,417	2505	Salarios y prestaciones sociales	422,490	79,948
1413	Transferencias por Cobrar	0	0				
1420	Avances y anticipos entregados	6,184,702	6,398,749	27	Pasivos estimados	3,560,782	3,719,139
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0	2710	Provisión para contingencias	1,739,000	2,412,000
1424	Recursos entregados en administración	0	0	2715	Provisión para prestaciones sociales	1,821,782	1,307,139
1425	Depositos Entregados	596,217	596,217				
1470	Otros Deudores	1,954,990	1,202,649				
1480	Provisión para Deudores (CR)	0	0				
19	Otros activos	2,768,800	2,902,308		NO CORRIENTE (5)	1,714,099	910,543
1905	Gastos pagados por anticipado	538,241	686,539	22	Operaciones de Crédito Público	0	0
1910	Cargos diferidos	308,847	313,377	2208	Deuda Pública Interna de Largo Plazo	0	0
1950	Responsabilidades	0	0				
1955	Provisión para Responsabiliades (cr)	0	0	29	Otros Pasivos	1,714,099	910,543
1960	Bienes de arte y cultura	1,921,712	1,902,392	2905	Recaudos a favor de terceros	1,714,099	910,543
1965	provisión para Bienes de Arte y Cultura (cr)	0	0	2915	Créditos Diferidos	0	0
1970	Intangibles	0	0				
1975	Amortización acumulada de intangibles	0	0				
1996	Bienes y Derechos en Investigación Admi	0	0				
1997	Provisión para Bienes y Derechos en Inv	0	0				
1999	Valorizaciones	0	0				
					TOTAL PASIVO (6)	10,467,111	9,917,204
	NO CORRIENTE (2)	92,082,808	92,090,017		PATRIMONIO (7)	122,822,692	111,904,933
16	Propiedades, planta y equipo	22,976,657	22,983,650	32	Patrimonio Institucional	122,822,692	111,904,933
1605	Terrenos	3,676,207	3,676,207	3208	Capital fiscal	38,894,238	38,894,238
1610	Semovientes	500	500	3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	0	0
1615	Construcciones en curso	6,813,998	6,587,139	3230	Resultados del ejercicio	14,691,911	3,774,152
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	0	0	3235	Superávit por donación	5,342,458	5,342,458
1635	Bienes muebles en bodega	186,284	269,074	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	12,436,607	12,123,841	3255	Patrimonio institucional incorporado	107,916	107,916
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	361,294	338,157	3270	Provisiones, depreciaciones y amortizacion	0	0
1650	Redes, líneas y cables	0	0				
1655	Maquinaria y equipo	746,596	749,931				
1660	Equipo médico y científico	2,874,958	2,947,651				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,603,001	3,579,005				
1670	Equipos de comunicación y computación	4,970,660	5,046,978				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	350,012	352,705				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	67,896	70,343				
1685	Depreciación acumulada	-13,111,356	-12,757,881				
17	Bienes de beneficio y uso público e h	5,080,496	5,080,496		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	1,739,000	2,412,000
1705	Bienes de beneficio y uso público e h	0	0	91	Responsabilidad Contingente	1,739,000	2,412,000
1715	Bienes históricos culturales	5,080,496	5,080,496	93	Acreedoras de Control	-	-
19	Otros Activos	64,025,655	64,025,871	99	Acreedoras por Contra (db)	1,739,000	2,412,000
1970	Intangibles	509,984	510,200				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-270,498	-270,498		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	8,387,227	8,006,227
1999	Valorizaciones	63,786,169	63,786,169	81	Derechos Contingentes	-	-
				83	Deudoras de Control	8,387,227	8,006,227
				89	Deudoras por Contra (cr)	8,387,227	8,006,227
	TOTAL ACTIVO (3)	133,289,803	121,822,137				
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	133,289,803	121,822,137

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CARLOS OÑATE GÓMEZ
Rector

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

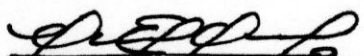
Proyectó Sandra Vega

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Código	Cuentas	Período Actual	Período anterior
		\$	\$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>58,329,750</u>	<u>31,537,052</u>
41	Ingresos Fiscales	5,604,032	3,560,137
43	Venta de servicios	26,376,528	12,891,647
44	Transferencias	26,349,190	15,085,268
47	Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	-	-
		<u>31,277,115</u>	<u>18,933,779</u>
63	COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN Costo de Venta de Servicios	31,277,115	18,933,779
		<u>11,707,785</u>	<u>8,298,830</u>
51	GASTOS OPERACIONALES (3) De administración	10,881,997	7,263,500
53	Provision, agotam, depreciación y amortización	825,788	1,035,330
57	Operacionales Interinstitucionales	-	-
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>15,344,850</u>	<u>4,304,443</u>
		<u>1,028,662</u>	<u>836,285</u>
48	OTROS INGRESOS (5) Otros ingresos	1,028,662	836,285
		<u>1,681,601</u>	<u>1,366,576</u>
58	OTROS GASTOS (7) Otros gastos	1,681,601	1,366,576
		<u>14,691,911</u>	<u>3,774,152</u>
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	<u>14,691,911</u>	<u>3,774,152</u>
		<u>14,691,911</u>	<u>3,774,152</u>
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>14,691,911</u>	<u>3,774,152</u>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CARLOS OÑATE GÓMEZ
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

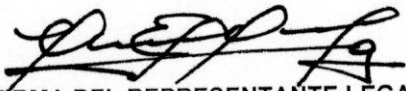
Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior \$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		58,329,750	31,537,052
41	Ingresos Fiscales	5,604,032	3,560,137
4110	No Tributarios	5,604,032	3,560,137
43	Venta de Servicios	26,376,528	12,891,647
4305	Servicios educativos	24,581,512	12,869,853
4312	Servicios de salud	-	-
4390	Otros servicios	3,363,388	822,376
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-	800,582
44	Transferencias	26,349,190	15,085,268
4403	Corrientes del Gobierno Nacional	-	-
4428	Otras Transferencias	26,349,190	15,085,268
47	Operaciones Interinstitucionales	-	-
4705	Fondos Recibidos	-	-
4722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	-	-
63	Costos de Venta de Servicios	31,277,115	18,933,779
6305	Servicios Educativos	31,277,115	18,933,779
GASTOS OPERACIONALES (3)		10,881,997	7,263,500
51	De administración	10,881,997	7,263,500
5101	Sueldos y Salarios	6,085,714	4,048,584
5102	Contribuciones Imputadas	-	-
5103	Contribuciones Efectivas	775,598	502,900
5104	Aportes Sobre la Nomina	98,108	67,833
5105	Gastos de Representación	-	-
5111	Generales	3,640,482	2,435,446
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	282,095	208,737
53	Provision, agotam, depreciación y amortización	825,788	1,035,330
5304	Provisión para Deudores	-	-
5307	Provisión para prot.prop.planta y Equipo	-	-
5314	Provisión para Contingencias	438,000	776,000
5330	Depreciación Propiedad, Planta y Equipop	387,788	259,330
5345	Amortizacion de intangibles	-	-
57	Operacionales Interinstitucionales	-	-
5722	Operacionales de enlace sin situación de fondo	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		15,344,850	4,304,443

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

Anexo No. 4
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1o. DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Anterior
48	OTROS INGRESOS (5)	1,028,662	836,285
4805	Financieros	635,068	479,251
4808	Otros ingresos ordinarios	21,850	14,651
4810	Extraordinarios	86,190	56,694
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	285,554	285,689
58	OTROS GASTOS (7)	1,681,601	1,366,576
5801	Intereses	10,939	10,840
5802	Comisiones	169,514	140,567
5805	Financieros	5,574	5,039
5806	Perdida por el Metodo de Participación Patrimonial	-	-
5808	Otros gastos ordinarios	799,318	794,385
5810	Extraordinarios	684,312	406,871
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	11,944	8,874
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	14,691,911	3,774,152
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	14,691,911	3,774,152

Véase la certificación a los estados financieros adjunta


FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: CARLOS OÑATE GÓMEZ
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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2015
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2015	(1)	111,904,933
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2015	(2)	10,917,759
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2015	(3)	122,822,692

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)	10,917,759
DISMINUCIONES:	(5)	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	


Véase la certificación a los estados financieros adjunta



FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: CARLOS OÑATE GÓMEZ
 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

DEPARTAMENTO **CESAR**
MUNICIPIO **VALLEDUPAR**
ENTIDAD **UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**
CODIGO **821920000**
FECHA DE CORTE **30/09/2015**

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 30 de Septiembre de 2015.	1327249
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 30 de Septiembre de 2015.	24993081
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.	24268
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.	8375
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.	3302906
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.	170892
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.	159360
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.	5854450
D	1.4.25.03	4	Situación 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.	414384
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.	6813998
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	186284
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.	102120
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).	12411115
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.	361294
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.	124544
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.	6599
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.	52971
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.	556249
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.	2695363
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.	179595
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.	2140606


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.	1462395
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.	417825
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.	4552835
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.	350012
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.	67896
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.	-13111356
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 30 de Septiembre de 2015.	65951
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.	463276
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 30 de Junio de 2015., 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.	305540
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.	1911062
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.	282257
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.	284778
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 30 de Septiembre de 2015., por prestación de servicios y/o suministro de bienes, en la ejecución de Proyectos de Inversión	510029
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 los 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 30 de Septiembre de 2015.	358328
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.	475046
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.	3101
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 Maestría del Programa SUE CARIBE, por concepto de matrículas de los estudiantes	16047
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.	1905620
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 30 de Septiembre de 2015.	405649
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 Cesantías Causadas y que quedan pendientes por Pagar al 30 de Septiembre de 2015.	8567
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.	1739000
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	101932
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.	1597969
D	3.2.08.01	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta a Septiembre 30 de 2015 representa el valor del Capital Fiscal de la Institución.	38894238

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).	5573556
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.	22475830
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.	1189786
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.	566599
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.	148447
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.	200850
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.	3363388
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..	-1568372
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 30 de Septiembre de 2015.	5313622
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 30 de Septiembre de 2015.	21035568
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.	529936

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.	6085714
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.	775598
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.	98108
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.	3640482
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 30 de Septiembre de 2015.	282095
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 30 de Septiembre de 2015.	387788
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 Septiembre de 2015, y los ajustes de depuraciones de las conciliaciones bancarias de algunas cuentas, con corte al 30 de Septiembre de 2015.	169514
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.	3136555
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.	23479359
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.	3532821
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.	453688
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,	674692
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.	8387227

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 30 de Septiembre de 2015.	1739000
---	--------	---	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------



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