

ANEXO No.1
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
BALANCE GENERAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
		\$	\$			\$	\$
	CORRIENTE (1)				CORRIENTE (4)		
11	Efectivo	21,633,568	14,637,048	21	Depósitos y exigibilidades	11,370,560	7,710,093
12	Inversiones	10,362,277	6,250,934	22	Deuda pública	-	-
13	Rentas por cobrar	26,831	26,831	23	Obligaciones financieras	-	-
14	Deudores	-	-	24	Cuentas por pagar	7,045,407	4,312,108
15	Inventarios	9,010,070	6,286,961	25	Obligaciones laborales	145,711	59,637
19	Otros activos	2,234,390	2,072,322	26	Bonos y títulos emitidos	-	-
				27	Pasivos estimados	4,179,442	3,338,348
				29	Otros pasivos	-	-
	NO CORRIENTE (2)				NO CORRIENTE (5)		
12	Inversiones	50,005,569	49,985,429	22	Deuda Pública	356,313	474,191
13	Rentas por cobrar	-	-	29	Otros Pasivos	356,313	474,191
14	Deudores	-	-				
16	Propiedades, planta y equipo	19,094,541	19,108,598	3	PATRIMONIO (7)		
17	Bienes de beneficio y uso público	5,080,496	5,080,496	31	Hacienda pública	59,912,264	56,438,193
18	Recursos naturales y del ambiente	-	-	32	Patrimonio institucional	-	-
19	Otros Activos	25,830,532	25,796,335			59,912,264	56,438,193
	TOTAL ACTIVO (3)	71,639,137	64,622,477		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	71,639,137	64,622,477

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior
		\$	\$
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)		
91	Responsabilidad Contingente	4,355,433	4,141,700
93	Acreedoras de Control	4,355,433	4,141,700
99	Acreedoras por Contra (db)	4,355,433	4,141,700
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
81	Derechos Contingentes	4,469,245	4,469,245
83	Deudoras de Control	4,469,245	4,469,245
89	Deudoras por Contra (cr)	4,469,245	4,469,245

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 ANGEL QUINTERO

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

ANEXO No.2
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
BALANCE GENERAL
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Código	ACTIVO	Período Actual	Período Anterior	Código	PASIVO	Período Actual	Período Anterior
	CORRIENTE (1)	21,633,568	14,637,048		CORRIENTE (4)	11,370,560	7,710,093
11	Efectivo	10,362,277	6,250,934	22	Operaciones de Crédito Público	0	0
1105	Caja	14,968	18,598	2203	Deuda Pública Interna de Corto Plazo	0	0
1110	Bancos y corporaciones	10,347,309	6,234,336				
1125	Fondos especiales	0	0	24	Cuentas por pagar	7,045,407	4,312,108
12	Inversiones	28,831	26,831	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacional	1,355,855	606,195
1201	Inversiones Administración de Liquidez - Rent	0	0	2422	Intereses por pagar	-	-
1202	Inversiones Administración de Liquidez - Rent	0	0	2425	Acreedores	935,615	1,018,864
1207	Inversiones Patrimoniales No Controlantes	24,331	24,331	2436	Retención en la fuente e impuesto de tiemb	37,186	47,501
1216	Inversiones patrimoniales en entidades	2,500	2,500	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por paga	157,948	140,188
	Deudores	9,010,070	6,286,961	2445	Impuesto al Valor Agregado IVA	-	-
1401	Ingresos No Tributarios	8,681	9,090	2453	Recursos recibidos en administración	223,676	223,676
1407	Prestación de Servicios	5,825,295	3,536,045	2455	Depósitos recibidos de terceros	35,668	35,666
1413	Transferencias por Cobrar	0	0	2460	Créditos Judiciales	4,299,659	2,240,016
1420	Avances y anticipos entregados	2,299,804	1,667,705	25	Obligaciones laborales	145,711	59,637
1422	Antic. o saldos a favor por imp. y cont.	0	0	2505	Salarios y prestaciones sociales	145,711	59,637
1424	Recursos entregados en administración	0	0				
1425	Depositos Entregados	627,425	607,204	27	Pasivos estimados	4,179,442	3,338,348
1470	Otros Deudores	534,852	550,704	2710	Provision para contingencias	2,346,540	2,284,800
1480	Provisión para Deudores (CR)	-85,787	-85,787	2715	Provisión para prestaciones sociales	1,830,902	1,053,548
19	Otros activos	2,234,390	2,072,322		NO CORRIENTE (5)	356,313	474,191
1905	Gastos pagados por anticipado	272,827	343,912	22	Operaciones de Crédito Público	0	0
1910	Cargos diferidos	183,354	89,214	2208	Deuda Pública Interna de Largo Plazo	0	0
1950	Responsabilidades	0	0	29	Otros Pasivos	356,313	474,191
1955	Provisión para Responsabilidades (cr)	0	0	2905	Recaudos a favor de terceros	356,313	474,191
1960	Bienes de arte y cultura	1,778,209	1,639,196	2915	Créditos Diferidos	0	0
1965	provisión para Bienes de Arte y Cultura (cr)	0	0		TOTAL PASIVO (6)	11,726,873	8,184,284
1970	Intangibles	0	0		PATRIMONIO (7)	59,912,264	56,438,193
1975	Amortización acumulada de intangibles	0	0	32	Patrimonio Institucional	59,912,264	58,438,193
1996	Bienes y Derechos en Investigación Admi	0	0	3208	Capital fiscal	22,614,123	22,814,123
1997	Provisión para Bienes y Derechos en Inv	0	0	3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	0	0
1999	Valorizaciones	0	0	3230	Resultados del ejercicio	6,562,637	3,088,566
	NO CORRIENTE (2)	50,005,569	49,985,429	3235	Superávit por donación	4,804,019	4,804,019
16	Propiedades, planta y equipo	19,094,541	19,106,598	3240	Superávit por valorización	25,730,945	25,730,945
1605	Terrenos	3,319,036	3,319,036	3245	Revalorización del patrimonio	0	0
1610	Semovientes	500	500	3250	Ajustes por inflación	0	0
1615	Construcciones en curso	2,135,885	1,919,871	3255	Patrimonio institucional incorporado	540	540
1620	Maquinaria, Planta y Equipo en Montaje	0	0	3270	Provisiones, depreciaciones y amortización	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	113,586	200,750		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	71,639,137	64,622,477
1636	Propiedad, Planta y Equipo en Mantenimiento	0	0		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	4,141,700	4,141,700
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotados	0	0	91	Responsabilidad Contingente	4,141,700	4,141,700
1640	Edificaciones	12,024,487	11,957,294	93	Acreedoras de Control	-	-
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	336,157	338,157	99	Acreedoras por Contra (db)	4,141,700	4,141,700
1650	Redes, líneas y cables	0	0		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	4,469,245	4,469,245
1655	Maquinaria y equipo	648,673	624,568	81	Derechos Contingentes	-	-
1660	Equipo médico y científico	2,585,467	2,528,758	83	Deudoras de Control	4,469,245	4,469,245
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3,609,098	3,522,114	89	Deudoras por Contra (cr)	4,469,245	4,469,245
1670	Equipos de comunicación y computación	4,247,953	4,238,114				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	352,705	352,705				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	86,943	66,943				
1685	Depreciación acumulada	-10,347,951	-9,958,214				
17	Bienes de beneficio y uso público e h	5,080,496	5,080,496				
1705	Bienes de beneficio y uso público e h	0	0				
1715	Bienes históricos culturales	5,080,496	5,080,496				
19	Otros Activos	25,830,532	25,796,335				
1970	Intangibles	413,344	379,147				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-313,757	-313,757				
1999	Valorizaciones	25,730,945	25,730,945				
	TOTAL ACTIVO (3)	71,639,137	64,622,477				

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JESUALDO HERNANDEZ MIELES
 Rector

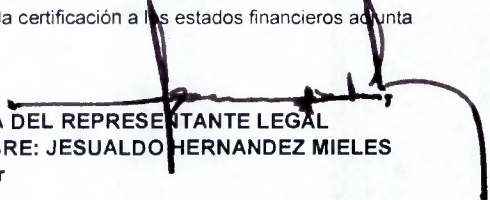
FIRMA DEL CONTADOR
 NOMBRE: ORLANDO SEOANES LERMA
 T.P.53881-T

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

Anexo No. 3
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Código Cuentas	Período Actual	Período anterior
	\$	\$
INGRESOS OPERACIONALES (1)	<u>44,163,887</u>	<u>25,811,762</u>
41 Ingresos Fiscales	1,585,338	1,141,685
43 Venta de servicios	23,637,163	11,657,528
44 Transferencias	18,941,386	13,012,549
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	-	-
COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN	<u>24,554,754</u>	<u>15,708,377</u>
63 Costo de Venta de Servicios	24,554,754	15,708,377
GASTOS OPERACIONALES (3)	<u>11,226,250</u>	<u>6,266,087</u>
51 De administración	8,028,964	4,876,507
53 Provision, agotam, depreciación y amortización	3,197,286	1,389,580
57 Operacionales Interinstitucionales	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	<u>8,382,883</u>	<u>3,837,298</u>
OTROS INGRESOS (5)	<u>356,895</u>	<u>327,621</u>
48 Otros ingresos	356,895	327,621
OTROS GASTOS (7)	<u>2,177,141</u>	<u>1,076,353</u>
58 Otros gastos	2,177,141	1,076,353
EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	<u>6,562,637</u>	<u>3,088,566</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	<u>6,562,637</u>	<u>3,088,566</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 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
(Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior \$
INGRESOS OPERACIONALES (1)		44,163,887	25,811,762
41	Ingresos Fiscales	1,585,338	1,141,685
4110	No Tributarios	1,585,338	1,141,685
43	Venta de Servicios	23,637,163	11,657,528
4305	Servicios educativos	22,894,178	11,896,090
4312	Servicios de salud	-	-
4390	Otros servicios	1,966,486	317,529
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-	556,091
44	Transferencias	18,941,386	13,012,549
4403	Corrientes del Gobierno Nacional	-	-
4428	Otras Transferencias	18,941,386	13,012,549
47	Operaciones Interinstitucionales	-	-
4705	Fondos Recibidos	-	-
4722	Operaciones de enlace sin situación de fondos	-	-
63	Costos de Venta de Servicios	24,554,754	15,708,377
6305	Servicios Educativos	24,554,754	15,708,377
GASTOS OPERACIONALES (3)		8,028,964	4,876,507
51	De administración	8,028,964	4,876,507
5101	Sueldos y Salarios	4,393,795	2,767,090
5102	Contribuciones Imputadas	-	-
5103	Contribuciones Efectivas	591,103	368,803
5104	Aportes Sobre la Nomina	71,000	44,505
5105	Gastos de Representación	-	-
5111	Generales	2,551,660	1,305,753
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	421,406	390,356
53	Provision, agotam, depreciación y amortización	3,197,286	1,389,580
5304	Provisión para Deudores	-	-
5307	Provisión para prot.prop.planta y Equipo	-	-
5314	Provisión para Contingencias	2,366,408	958,268
5330	Depreciación Propiedad, Planta y Equipop	830,878	431,312
5345	Amortizacion de intangibles	-	-
57	Operacionales Interinstitucionales	-	-
5722	Operacionales de enlace sin situación de fondo	-	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)		8,382,883	3,837,298

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

+0 2

Anexo No. 4
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
 (Cifras en miles de pesos)

Código	Concepto	Período Actual	Período Anterior
48	OTROS INGRESOS (5)	356,895	327,621
4805	Financieros	24,900	14,877
4808	Otros ingresos ordinarios	17,149	11,951
4810	Extraordinarios	15,931	11,295
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	298,915	289,498
58	OTROS GASTOS (7)	2,177,141	1,076,353
5801	Intereses	-	-
5802	Comisiones	97,411	94,210
5805	Financieros	1,100	24
5806	Perdida por el Metodo de Participación Patrimonial	-	-
5808	Otros gastos ordinarios	1,998,817	972,977
5810	Extraordinarios	153	153
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	79,660	8,989
	EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)	6,562,637	3,088,566
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)	6,562,637	3,088,566

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 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
 (Cifras en miles de pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2013	(1)	56,438,193
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2013	(2)	3,474,071
SALDO DEL PATRIMONIO A SEPTIEMBRE 30 DE 2013	(3)	59,912,264

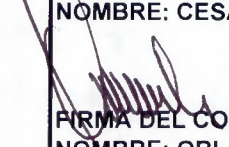
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS:	(4)	3,474,071
DISMINUCIONES:	(5)	
PARTIDAS SIN MOVIMIENTO	(6)	

Véase la certificación a los estados financieros adjunta


 FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: JESUALDO HERNANDEZ MIELES
 Rector

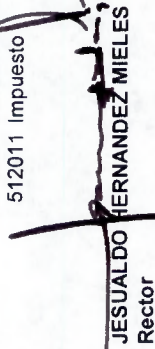

 FIRMA: JEFE DIVISION ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
 NOMBRE: CESAR DAVID RANGEL QUINTERO


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

Proyectó Sandra Vega

RECIPROCAS AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013
 DEPARTAMENTO CESAR
 MUNICIPIO VALLEDUPAR
 ENTIDAD UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR
 CODIGO 821920000
 periodo de movimien 1 de ENERO al 30 de SEPTIEMBRE de 2013

			Cifras en Miles de Pesos	
Codigo Contable Subcuenta	Nombre de la Subcuenta	Codigo entidad Reciproca	Valor Corriente	Valor No Corriente
442802	Para gastos de Inversion	11300000	0	793010
442803	Para gastos de funcionamiento	11300000	0	18148376
512026	Contribuciones	11300000	0	265692
140122	Estampillas por cobrar	828400000	110	0
140122	Estampillas por cobrar	12300000	889	0
140122	Estampillas por cobrar	230120621	0	0
510401	Aportes al I.C.B.F.	239000000	0	71000
512001	Predial Unificado	210120001	0	64243
512001	Predial Unificado	211120011	0	5771
512011	Impuesto	112020000	0	5276


JESUALDO FERNANDEZ MIELES
 Rector


CESAR DAVID ANGEL QUINTERO
 Jefe División Administrativa y Financiera (E)


ORLANDO SOANES LERMA
 Coord. Grupo de Gestion Contable

DEPARTAMENTO **CESAR**
MUNICIPIO **VALLEDUPAR**
ENTIDAD **UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**
CODIGO **821920000**
FECHA DE CORTE **30/09/2013**

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 2013.	559079
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 2013.	9788230
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.	8681
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 Junio de 2013 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.	5625295
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.	142000
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 consejeros de la Universidad para el desarrollo de su cometido social.	182987
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.	1956617
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.	627425
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.	172431
D	1.4.80.12	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta subcuenta, corresponde a la provisión constituida por los valores adeudados a favor de la Universidad por la prestación de servicios educativos.	85787

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)	3304038
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.	2135885
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	113586
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.	69326
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).	11998995
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.	106841
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.	57084
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.	474510
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.	2453479
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.	131988

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.	2137054
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.	1472044
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.	345846
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.	3902107
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.	66943
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.	10347951
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 del 2013.	55625
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.	208189
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 junio 30 de 2013, 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.	180119
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.	1767559

Handwritten signature or initials.

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.	198046
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.	204990
D	1.9.99.52	2	Relativa a la Valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avalúos de los terrenos de propiedad de la Institución, sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública.	10630124
D	1.9.99.62	2	Relativa a la Valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avalúos de las edificaciones de propiedad de la Institución, sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública.	15100821
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.	1149362
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 junio de 2013, por prestación de servicios y/o suministro de bienes, en la ejecución de Proyectos de Inversión	206293
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 junio de 2013.	186250
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.	2434
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.	9236
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	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.	4299659
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 del 2013.	46005
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 del 2013.	99706
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.	2348540

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	39498
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.	316815
D	3.2.08.01	4	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta a Septiembre 30 de 2013 representa el valor del Capital Fiscal de la Institución.	22814123
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 en atención de los pronunciamientos realizados por la Contaduría General de la Nación, como es el caso de la Circular Externa 060 de 2005.	10630124
D	3.2.40.62	2	Relativa a la Valuación: El saldo de esta subcuenta corresponde a los avalúos técnicos de las edificaciones de propiedad de la Institución sujetos al ámbito de aplicación del Plan General de Contabilidad Pública en atención de los pronunciamientos realizados por la Contaduría General de la Nación, como es el caso de la Circular Externa 060 de 2005.	15100821
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).	1585338
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.	21459280
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.	766683
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.	374895
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 Educación Informal - Continuada en cumplimiento de la función social de extensión y de proyección a la comunidad.	109043
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.	184277
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.	1966486
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..	1223501
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 del 2013	793010

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 del 2013	18148376
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.	12246
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.	4393039
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.	591103
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.	71000
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.	2552416
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 del 2013.	421406
D	5.3.14	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 demandas en contra de la entidad, con el objetivo de provisionar las posibles contingencias.	2366408
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 2013.	830878
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 2013, y los ajustes de depuraciones de las conciliaciones bancarias de algunas cuentas, con corte al 30 de Septiembre de 2013	97411
D	5.8.08.12	2	Relativas a la valuación: El saldo de esta cuenta representa los gastos por conceptos de Sentencias Judiciales causadas y pagadas con fecha de corte 30 de Septiembre de 2013.	1998817
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.	3649939
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.	172511155

HP
9

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.	2962329
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.	357340
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,	333991
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.	4469245
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 Septiembre de de 2013.	4355433


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





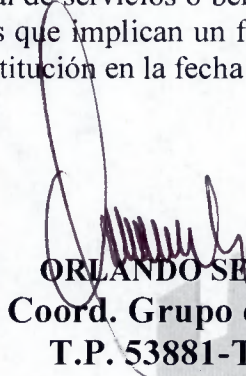
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

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 2013, 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