



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

DE CARÁCTER GENERAL:

N1. ESTRUCTURA ORGANICA:

Entidad territorial de orden departamental creada por la ordenanza Número 01 de 1977 y Resolución 1064 del 3-04-1995 emanada del Ministerio de Educación; con autonomía administrativa y presupuestal identificada tributariamente con el Nit No.892.200.323-9.

La institución confirmó su carácter de Universidad, el día 3 de abril de 1995, cuando el Consejo Nacional de Educación Superior (CESU), mediante resolución N° 1064 del Ministerio de Educación Nacional le dio este reconocimiento.

La Universidad de Sucre tiene personería jurídica, autonomía académica y administrativa conforme a la Ley 30 de 1992, es de naturaleza pública vinculada al Ministerio de Educación Nacional en lo que tiene que ver con políticas y planeación del sector educativo, con el sistema nacional de Ciencia y tecnología y con el sistema de acreditación

N2. REGIMEN JURIDICO:

Presta un servicio de educación superior profesional presencial y semi presencial para el desarrollo social del Departamento de Sucre- además presta servicio de salud a estudiantes y a empleados. Efectúa contratos y convenios con otras entidades o empresas nacionales e internacionales para el desarrollo de su objeto social y desarrollo de la región .con visión internacional para el 2025.

N2.1 APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP:

La Universidad de Sucre aplica el Régimen de Contabilidad Pública en convergencia con estándares internacionales de información financiera manual de procedimientos, catálogo general de cuentas), normas tributarias, presupuestales, financieras, laborales, administrativas y demás normas y disposiciones concordantes con su objeto social.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

N2.2 APLICACIÓN DEL CATALOGO GENERAL DE CUENTAS:

La universidad de Sucre sigue los criterios sobre las normas técnicas relativas a los asientos contables soportes comprobantes y libros de contabilidad disponibles para los diferentes usuarios que los requieran; además se basa en las normas técnicas relativas a presupuesto por disposición de la ordenanza 01 del 1977 y Resolución 1064 del 1995.

N2.3 APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS:

La Universidad de Sucre lleva la información contable publica en forma sistematizada basado en los lineamientos de la contaduría Pública General de la Nación, integrando los módulos de presupuesto, contabilidad y tesorería, almacén al igual que la oficina de recursos humanos. La información de nómina es incorporada al módulo de contabilidad al causar los registros presupuestales de cada centro de costos y la actualización de almacén según reporte, mediante notas contables. Tiene su propio software contable financiero.

N2.4 REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTE:

Los libros y documentos soportes son revisados, firmados, registrados, empastados ordenadamente, custodiados y finalmente archivados adecuadamente conforme a las normas general de archivo; en la dependencia de archivos por personal capacitado y de planta.

N3. INFORMACIÓN REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACIÓN Y/O CONSOLIDACIÓN DE INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA:

La información contable pública de la Universidad de Sucre no agrega ni consolida información con otro organismo o entidad gubernamental. Presenta su Información en la plataforma CHIP, a Contaduría General de la Nación, para su consolidación nacional.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



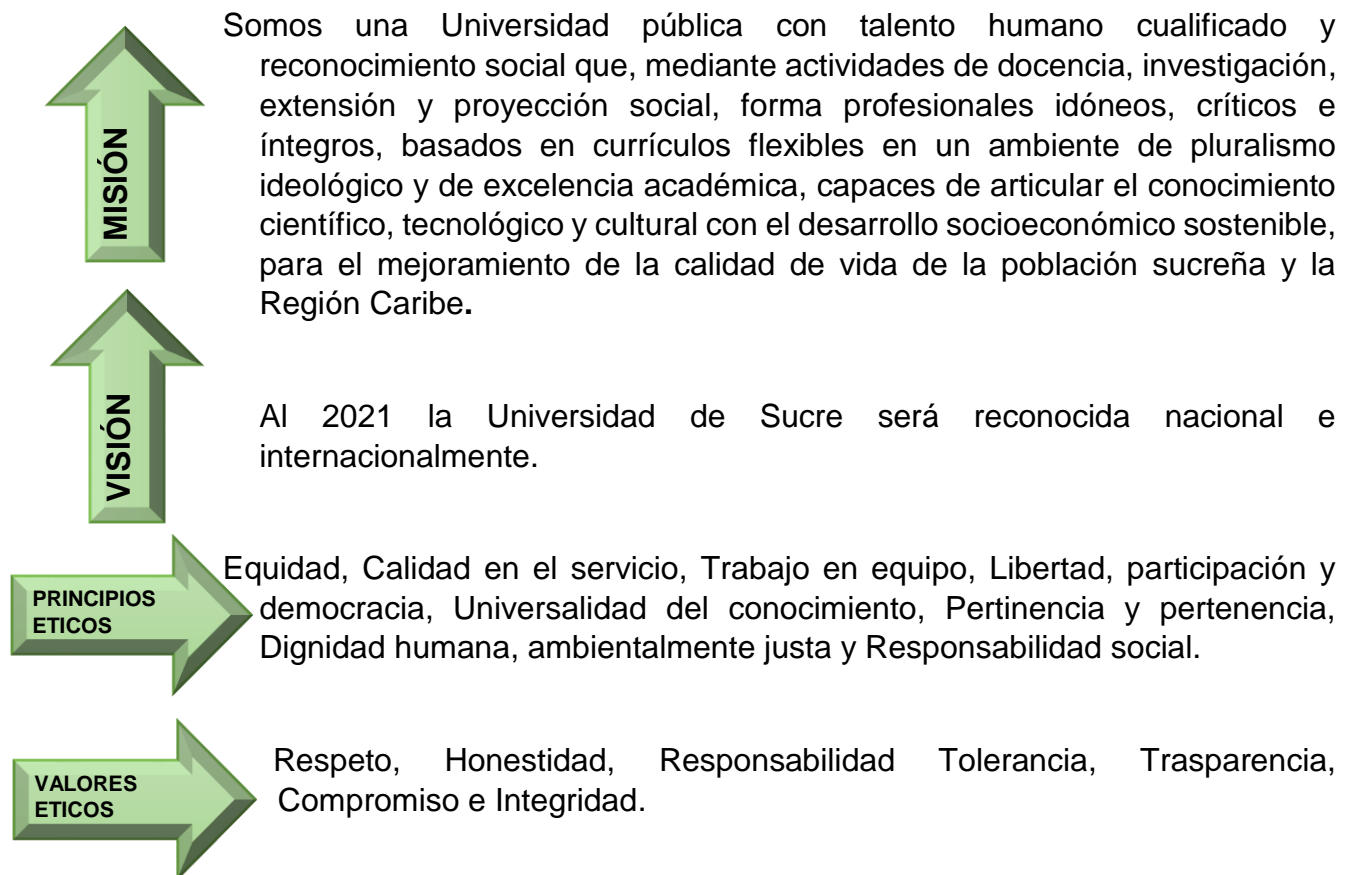
UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

N4. ESTRUCTURA DEL ÁREA FINANCIERA

La entidad tiene una estructura orgánica definida con su respectivo organigrama aprobado por el consejo superior. El área financiera está integrada por las dependencias de Tesorería, Presupuesto, Almacén, Cartera, y contabilidad dirigida por la Vicerrectoría administrativa

MISIONALES:

Como entidad se tienen fundamentos misionales que los rigen para el cumplimiento de su cometido estatal, una misión definida, visión principios y valores éticos.

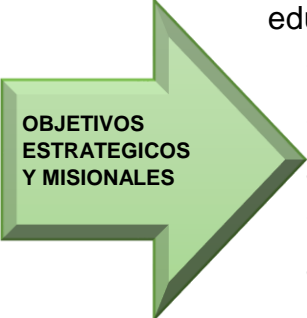


Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

*Posicionar la Universidad de Sucre, como uno de los mejores centros universitarios de la región en programas de pregrado, postgrado y educación continuada.



**OBJETIVOS
ESTRATEGICOS
Y MISIONALES**

- * Mejorar el sistema de gestión de calidad de la Universidad de Sucre.
- * Ampliar cobertura mediante la oferta de nuevos programas académicos.
- * Implementar procesos de aprendizajes flexibles, críticos y creativos acorde con los avances científicos y tecnológicos.
- * Ampliar los aportes de la academia a la sociedad del conocimiento

ESTRUCTURA:

Negocio en marcha. La Universidad de Sucre es un negocio en marcha, puesto que no se haya en curso proceso alguno que pretenda liquidarla, en supresión, fusión, escisión o hacerla cesar en su actividad. Por tanto a de la Vigencia 2019 cumple con el principio contable de entidad en marcha definido por la Contaduría General de la Nación en la normativa aplicable a entidades de Gobierno.

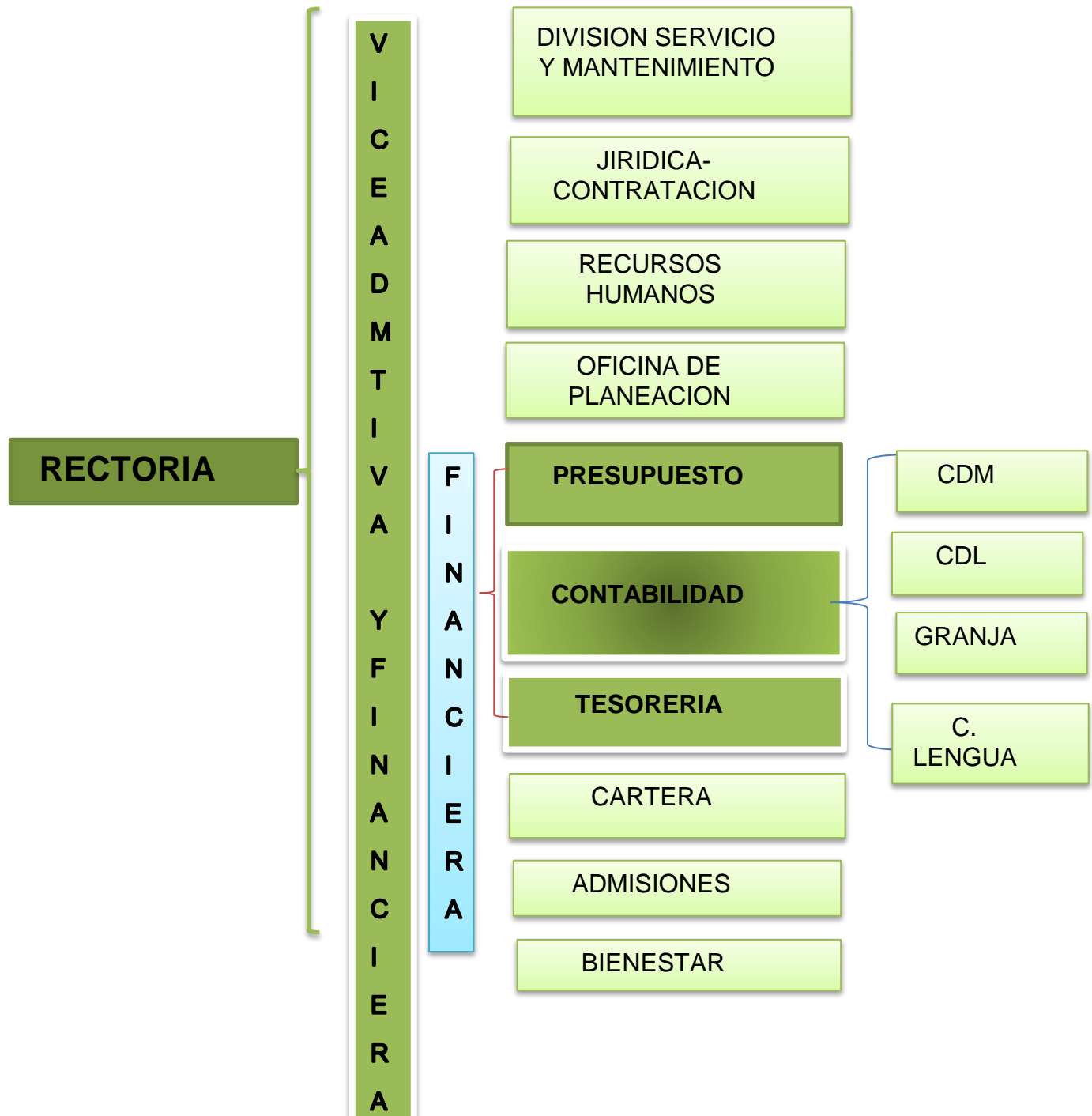
Cuenta con tres campus, la principal ubicada en, Carrera 28 No. 5 – 267 Barrio Puerta Roja – Sincelejo – Colombia, sede Granja Pericos en el Kilómetro 7 Vía Sincelejo Sampués, y Campus Ciencias de la salud, calle 16B No. 13B-80 Barrio la Pajuela.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

ESTRUCTURA FINANCIERA

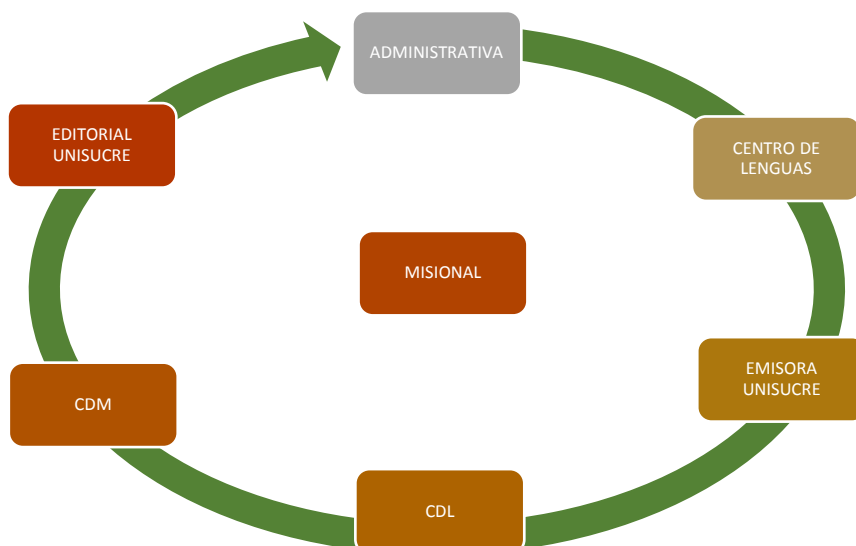


Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

Actividades Institucionales: La Universidad de Sucre, desarrolla en su cometido institucional distintas actividades en el ámbito académico y administrativo, mediante las unidades de gestión.



1. Administrativa.
La función administrativa como apoyo a las actividades misionales de la Universidad, se ejecuta a través de la Vicerrectoría administrativa, y las áreas que de ellos dependen.

2. Misional: Desarrolla la función académica o de formación desde la vicerrectoría académica, el Centro de Admisiones Registro y Control Académico, División de Biblioteca e información científica, y extensión y proyección social; en sus diferentes modalidades:

1. PREGRADOS:

PROGRAMA/ESTUDIANTES MATRICULADOS			
FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y ADMINISTRATIVAS		FACULTAD DE EDUCACION Y CIENCIAS	
Administración de empresas	469	Biología	513
Economía	385	Derecho	488
Contaduría Pública	470	Licenciatura en Lenguas Extranjeras	400
Tecnología en gestión Empresarial	82	Licenciatura en Física	195
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA SALUD		Licenciatura en Matemáticas	386
Medicina	215	FACULTAD DE INGENIERIA	
Enfermería	157	Ingeniería Agroindustrial	400
Fonoaudiología	218	Ingeniería Agrícola	350
Tecnología en Regencia en Farmacia	153	Ingeniería Civil	580
FACULTAD DE CIENCIAS AGROPECUARIAS		Tecnología en Obras Civiles	0
Zootecnia	388	Tecnología en Electrónica Industrial	230

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

Programas académicos: (Pregrado) El total de programas académicos ofrecidos por la Universidad en pregrados ascienden a **18** en **(Posgrado): 17**

2. POSGRADOS:

DESCRIPCION		Estudiantes 2019-1	Estudiantes 2019-2
PROGRAMAS CURRICULARES	PREGRADOS	18	18
	POSGRADOS		
	ESPECIALIZACION	2	3
	MAESTRIAS	2	3
	DOCTORADOS	2	2
	DIPLOMADOS	7	9

3. Editorial Unisucre: La Editorial Unisucre Creada según acuerdo 10 de 2017, para Gestionar proyectos editoriales que propendan por un beneficio académico, cultural y social, fomentar la producción editorial de la Universidad de Sucre, contribuir con la construcción e implementación de las políticas editoriales de la Universidad de Sucre, establecer los criterios para la clasificación de las publicaciones de la Universidad de Sucre propender por la actualización y uso de las nuevas tecnologías de edición, divulgación y publicación del conocimiento y editar producciones relacionadas con los procesos misionales de la Universidad.

4. Emisora Unisucre: Fm estéreo La emisora cultural de la Universidad de Sucre, es la primera emisora de interés público universitaria del Caribe sabanero, con una programación incluyente, con contenidos de calidad, interactuando con programadores, periodistas y oyentes interesados en el crecimiento personal, en un área geográfica que cubre seis departamentos y sin linderos.

5. CDM: Una institución prestadora de salud adscrita a la Vicerrectoría Administrativa de la Universidad de Sucre que ofrece servicios de baja y mediana complejidad, a toda la población de Sincelejo y el departamento de Sucre, orientados al diagnóstico, tratamiento, prevención y promoción de la salud de sus usuarios. construida hace 33 años, como unidad funcional de la Universidad de Sucre, hace parte, del Sistema Integrado de Calidad certificado bajo la norma ISO 9001:2008 (Certificado SC-CER94325) y NTCGP 1000:2009 (Certificado GP-CER93793), ubicada en el Mapa de Procesos como proceso Misional de Extensión y Proyección social.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

6. CDL: El Centro de Laboratorios a través de su talento humano competente, recurso logístico, gestión tecnológica y administrativa, apoya a los programas académicos de la Universidad de Sucre en el desarrollo de prácticas de laboratorios para la docencia, proyectos de investigación, extensión y proyección social, y ofrece a la comunidad la venta de servicios de análisis de laboratorios, y prácticas académicas a Instituciones educativas de la región Caribe, cuenta con los siguientes laboratorios en sus 3 sedes:

LABORATORIOS	
SEDE PUERTA ROJA	
Biología I	Biotecnología
Biología II	Cultivo de Tejidos Vegetales
Química I	Entomología
Química II	Hidráulica
Fotoquímica	Mecánica de Suelos y Pavimentos
Física	Materiales y Estructuras
Electrónica Básica	Topografía
Electrónica de Control, Potencia y	Geomática
Automatización	Maquinaria y Mecanización Agrícola
Suelos y Aguas - Docencia y Extensión	Microbiología - Investigación y Extensión
Microbiología – Docencia	Biotecnología
SEDE CIENCIAS AGROPECUARIAS	Cultivo de Tejidos Vegetales
Planta de Operaciones Unitarias	SEDE CIENCIAS DE LA SALUD
Nutrición Animal	Simulación Clínica
Reproducción Animal	Multifuncional
Lácteos y Alimentos	Anfiteatro
Fauna Silvestre	Patología – Histología
Reproducción Acuática	Investigaciones Biomédicas

7. Centro de Lenguas: El Centro de Lenguas Extranjeras de la Universidad de Sucre, CLEUS, adscrito a la Facultad de Educación y Ciencias fue creado mediante acuerdo 05 de 2005 del Consejo Superior y cuenta con la aprobación de la Secretaria Municipal de Educación mediante resolución número 3684 del 4 de Diciembre de 2008. Promueve la enseñanza de lenguas extranjeras de acuerdo a los requerimientos de la comunidad universitaria y del público en general de la región ofreciendo cursos de idiomas para la comunicación, la movilidad, el trabajo y el desarrollo humano a través del Programa de Extensión y Proyección Social.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

RECURSOS HUMANOS.

INFORMACIÓN PERSONAL DOCENTE				
1. PLANTA DOCENTE				
TIPO	AÑO 2018		AÑO 2019	
	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS
DOCENTE DE PLANTA	171	130	171	126
DOCENTE OCASIONAL	8	8	7	3
DOCENTE CATEDRÁTICO	373	373	378	368
TOTAL		511		497
2. PLANTA NO DOCENTE				
NIVEL	AÑO 2018		AÑO 2019	
	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS	CARGOS APROBADOS	CARGOS PROVISTOS
DIRECTIVOS	11	11	11	11
ASESOR	5	5	5	5
PROFESIONAL	47	41	47	47
TÉCNICO	15	14	15	15
ASISTENCIAL	53	47	53	53
TOTAL		118		131
3. PROVISIONALES Y SUPERNUMERARIOS				
NIVEL	AÑO 2018		AÑO 2019	
	CARGOS		CARGOS	
DIRECTIVOS	0		0	
ASESOR	0		0	
PROFESIONAL	1		4	
TÉCNICO	0		0	
ASISTENCIAL	83		95	
TOTAL	84		99	
4. HONORARIOS				
TIPO	AÑO 2018		AÑO 2019	
DETALLE/FUENTE	CARGOS APROBADOS		CARGOS APROBADOS	
	CANTIDAD CONTRATISTAS		CANTIDAD CONTRATISTAS	
APOYO A LA GESTIÓN (SIN CONVENIOS Y CONTRATOS DE FUENTES DE DESTINACIÓN ESPECÍFICAS)	62		34	
CONVENIOS Y CONTRATOS	55		17	
TOTAL	117		51	

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS:

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LA INFORMACION:

Los estados financieros de la Universidad gozan de razonabilidad y consistencia, debido a que los balances, estados de cambios en el patrimonio, Estados de resultados y notas a los Estados financieros, reflejan la realidad financiera social de la Universidad.

METODOS DE DEPRECIACION, PROVISION, Y AMORTIZACIONES.

La Universidad utiliza el método de línea recta para las depreciaciones de sus bienes según el tiempo y uso de los mismos. Las provisiones registradas mediante comprobante por el principio de causación o devengo permiten el reconocimiento y estimaciones de las obligaciones tales como prestaciones sociales, Las amortizaciones se aplican en el periodo de la vigencia actual según la naturaleza de los mismos según el Manual de Políticas Contables.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

NOTAS ESPECÍFICAS COMPARATIVAS EN LOS ACTIVOS.

N1. ACTIVOS:

N1.1 Activos Corrientes:

En las cuentas de los activos, las variaciones significativas del mes respecto del mismo mes del año inmediatamente anterior son:

Nit. 892.200.323-9		AGO/2019	V/R	AGO/2018.		Variación Absoluta	V/R
ACTIVO CORRIENTE		16,816,502,021.76		16,703,204,829.09		113,297,192.67	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	14,290,211,340.08	84.98	17,150,710,375.23	103	-2,860,499,035.15	-16.7
1105	Caja	0	0	3,124,968.00	0.02	-3,124,968.00	-100
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	14,290,211,340.08	84.98	17,147,585,407.23	103	-2,857,374,067.15	-16.7
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23,417,814.21	0.14	23,154,374.18	0.14	263,440.03	1.14
1222	Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado	23,417,814.21	0.14	23,154,374.18	0.14	263,440.03	1.14
13	CUENTAS POR COBRAR	2,502,872,867.47	14.88	-470,659,920.32	-2.8	2,973,532,787.79	100
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No tributario	0	0	-1,020,000,000.00	-6.1	1,020,000,000.00	100
1316	Venta De Bienes	4,724,459.00	0.03	-2,029,002.00	-0	6,753,461.00	100
1317	Prestación De Servicios	2,162,533,636.05	12.86	707,415,221.68	4.24	1,455,118,414.37	205.7
1319	Prestación De Servicios De Salud	45,595,421.00	0.27	40,254,793.00	0.24	5,340,628.00	13.27
1337	Transferencias Por Cobrar	0	0	89,878,079.00	0.54	-89,878,079.00	-100
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	575,186,363.42	3.42	0	0	575,186,363.42	100
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	42,235,992.00	0.25	41,223,992.00	0.25	1,012,000.00	2.45
1386	Deterioro Acumulado Cuentas Por Cobrar (cr)	-327,403,004.00	-1.95	-327,403,004.00	-2	0	100

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.

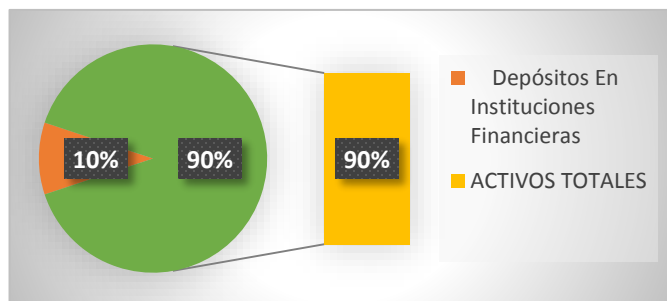


UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

N1.1.1 Depósitos en Instituciones financieras:

A agosto 31 de 2019, la participación de los depósitos en instituciones financiera en el activo es del 11%. Los grupos efectivos y equivalentes al efectivo corresponden al efectivo utilizado para el cumplimiento de las obligaciones en que incurre la universidad, representado en cuentas de ahorros, corrientes. Maneja los recursos en 47 cuentas bancarias.

Cuentas Bancarias		
Cuentas bancarias activas	Cuenta Corriente	28
	Cuenta De Ahorro	19
Cuentas bancarias inactivas	Cuenta Corriente	0
	Cuenta De Ahorro	0
TOTAL CUENTAS		47
Certificación de tesorería.		



Del total de los saldos en depósitos en instituciones financieras, el 14.1% están en cuentas corrientes y el 85.9% de los recursos en cuentas de ahorros.

Los saldos en cuentas corrientes, y de ahorros por fuentes y uso de los recursos frente al total del depósito en cuenta con la siguiente participación: No se registra hasta la fecha recursos de usos de uso restringidos.

DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100.0%
RECURSOS PROPIOS	33.2%
RECURSOS DE PROYECTOS	17.7%
RECURSOS DE ESTAMPILLAS	20.5%
RECURSOS DEL CREE	14.7%
RECURSOS DE ESTAMPILLAS UNI. PUBLICAS	2.3%
INVERSION MINISTERIO DE EDUCACION	11.5%

Partidas conciliatorias: Las cuentas bancarias corrientes y de ahorro, son conciliadas en Tesorería mensualmente, y se elaboran conforme a lo establecido en la normativa interna y del manual de políticas contables vigente. Mes a mes se hace seguimiento a cada una de las partidas conciliatorias según sea el caso, a los débitos y créditos como cheques girados no cobrados.

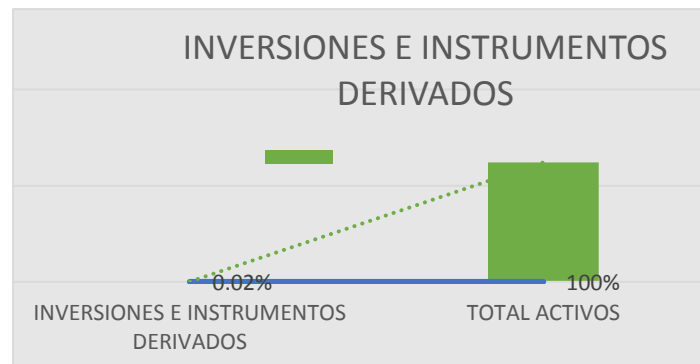
Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

1.1.2. Inversiones:

Unisucre controla los aportes voluntarios iniciales de \$21.697.319, las revalorizaciones capitalizadas \$1.278.130.21 y el valor de retorno corporativo \$442.365. Estos 3 conceptos indicarían que corresponden a un activo controlado por la Universidad y que debe reconocerse bajo las nuevas condiciones normativas. Esta inversión se encuentra en **FODESEP** (Fondo de desarrollo de la Educación Superior. Entidad de economía Mixta sin ánimo de lucro), que no cotiza en bolsa, es un instrumento financiero que no genera rendimientos y por sus características LA MEDICION al costo según certificado emitido por la entidad Fodeseop anualmente por la entidad.



N1.1.3. Cuentas por cobrar:

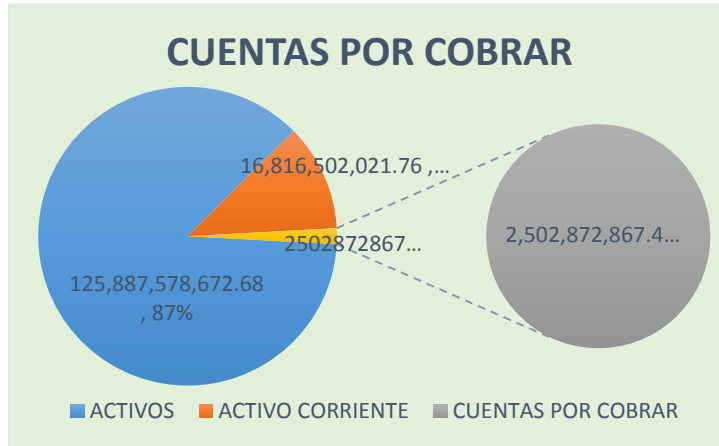
Está conformada por aquellos valores relacionados a derechos adquiridos por la Universidad de Sucre en el desarrollo de su actividad misional de los cuales dadas las gestiones administrativas y jurídicas se espera la entrada de un flujo de dinero determinable a través del efectivo o su equivalente en efectivo u otro instrumento financiero.

Código	Concepto	% Participación activos
13	CUENTAS POR COBRAR	2.1%
1312	Venta de bienes	0.0%
1316	Venta de bienes	0.0%
1317	Prestación De Servicios	1.7%
1319	Prestación De Servicios De Salud	0.0%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	0.5%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	0.0%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por C. (cr)	-0.3%
	ACTIVOS TOTALES	100.0%

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019



Representan el 2.0% del total de los activos. Estos saldos de las transacciones de contraprestación de los servicios educativos, compra y ventas de bienes y servicios, se reconocen según el Manual de Políticas Contables Universidad de Sucre, y bajo el Marco Normativo para entidades de gobierno.

Suman un total neto de **\$2.502.872.867.20** habiendo deducido el deterioro acumulado de cuentas por cobrar por valor de - **\$327.403.004,00**

Representan el 11% de los activos corrientes.

DESCRIPCION		AGO/2019		AGO/2018		Variación	
13	CUENTAS POR COBRAR	2,502,872,867.47	14.88	-470,659,920.32	-2.82	2,973,532,787.79	100
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No Tributarios	0	0	-1,020,000,000.00	-6.11	1,020,000,000.00	100
1316	Venta De Bienes	4,724,459.00	0.03	-2,029,002.00	-0.01	6,753,461.00	100
1317	Prestación De Servicios	2,162,533,636.05	12.86	707,415,221.68	4.24	1,455,118,414.37	205.7
1319	Prestación De Servicios De Salud	45,595,421.00	0.27	40,254,793.00	0.24	5,340,628.00	13.27
1337	Transferencias Por Cobrar	0	0	89,878,079.00	0.54	-89,878,079.00	-100
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	575,186,363.42	3.42	0	0	575,186,363.42	100
1385	Cuentas Por Cobrar De Díficil Recaudo	42,235,992.00	0.25	41,223,992.00	0.25	1,012,000.00	2.45
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (cr)	-327,403,004.00	-1.95	-327,403,004.00	-1.96	0	100

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

N1.2 Activos No Corrientes:

		AGO/2019		AGO/2018		Variación	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	104,283,542,388.62	100	99,377,535,627.00	100	4,906,006,761.62	4.94
1605	Terrenos	27,221,162,000.00	26.1	27,221,162,000.00	27.39	0	0
1610	Semovientes Y Planta	5,617,490.00	0.01	5,617,490.00	0.01	0	0
1615	Construcciones En Curso	19,469,175,850.00	18.67	13,148,787,228.00	13.23	6,320,388,622.00	48.07
1635	Bienes Muebles En Bodega	178,409,400.00	0.17	0	0	178,409,400.00	100
1640	Edificaciones	52,155,511,905.00	50.01	52,155,511,905.00	52.48	0	0
1645	Plantas Ductos Y Túneles	275,716,777.00	0.26	202,799,088.00	0.2	72,917,689.00	35.96
1650	Redes Líneas Y Cables	1,917,100,549.84	1.84	1,917,100,549.84	1.93	0	0
1655	Maquinaria Y Equipo	478,857,734.00	0.46	478,857,734.00	0.48	0	0
1660	Equipo Médico Y Científico	8,564,109,383.00	8.21	8,502,023,572.00	8.56	62,085,811.00	0.73
1665	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	4,449,947,334.99	4.27	4,336,940,643.99	4.36	113,006,691.00	2.61
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,951,603,381.00	1.87	1,869,353,381.00	1.88	82,250,000.00	4.4
1675	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	489,530,287.00	0.47	489,530,287.00	0.49	0	0
1681	Bienes De Arte Y Cultura	2,112,269,705.42	2.03	2,109,475,705.42	2.12	2,794,000.00	0.13
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades Planta Y Equipo (-12,465,616,178.63	-11.95	-10,539,770,727.25	-10.61	-1,925,845,451.38	100
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades Planta Y Equipo (cr)	-2,519,853,230.00	-2.42	-2,519,853,230.00	-2.54	0	100

Este grupo corresponde a los bienes utilizados en desarrollo de las funciones misionales y de apoyo de la Universidad, los cuales son adquiridos para la prestación de servicios, producción de bienes o en desarrollo de la función administrativa, y que no se encuentran disponibles para la venta.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

A 30 de Agosto de 2019 está compuesto por las cuentas de:

Edificaciones que representa un 50% del total de la PPE, y el 41.4% del total de los activos.

Terrenos el 26.14% PPE, y el 21.6% del total de los activos.

Construcciones en curso el 18.7% PPE, y el 15.5% del total de los activos.

Equipos médicos científico 8.2% PPE, y el 6.8% del total de los activos.

Muebles y Enseres y equipo de oficina el 4.3%. PPE, y el 3.5% del total de los activos.

En general la propiedad planta y equipos representan el 82.8% de los activos totales de la Universidad.

16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		% Participación PPE	% Participación activos
Total PP y EQUIPO	104,283,542,388.62	100.0%	82.8%
Terrenos	27,221,162,000.00	26.1%	21.6%
Semoviente y Planta	5,617,490.00	0.0%	0.0%
Construcciones En Curso	19,469,175,850.00	18.7%	15.5%
Bienes Muebles En Bodega	178,409,400.00	0.2%	0.1%
Edificaciones	52,155,511,905.00	50.0%	41.4%
Planta Ductos y Túneles	275,716,777.00	0.3%	0.2%
Redes Líneas Y Cables	1,917,100,549.84	1.8%	1.5%
Maquinaria Y Equipo	478,857,734.00	0.5%	0.4%
Equipo Médico Y Científico	8,564,109,383.00	8.2%	6.8%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	4,449,947,334.99	4.3%	3.5%
Equipos De Comunicación Y Computación	1,951,603,381.00	1.9%	1.6%
Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	489,530,287.00	0.5%	0.4%
Bienes de Arte y Cultura	2,112,269,705.42	2.0%	1.7%
Depreciación Acumulada De PPE (CR)	-12,465,616,178.63	-12.0%	-9.9%
1695 Deterioro Acumulado De Propiedades Planta Y Equipo (cr)	-2,519,853,230.00	-2.4%	-2.0%

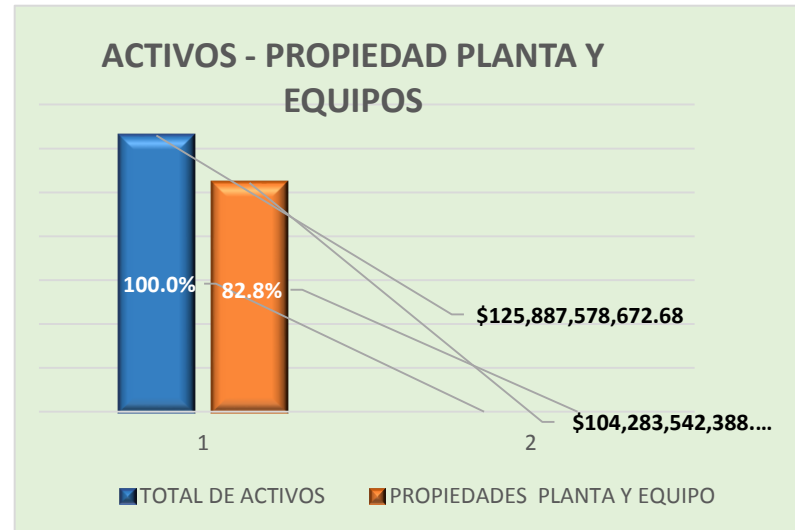
Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

Así mismo se encuentra en curso ajustes a cada cuenta de este grupo, por la revisión periódica de servicios de Mantenimiento y del Comité de Administración y Mantenimiento de Bienes Unisucre según la Resolución 941 de 2000, y del manual de policitas contables Res 533/2015, con ello, se espera dar de baja elementos por obsolescencia, deterioro o daños cuyo arreglo sea más costoso que el beneficio o el costo del bien; y repotencializar los equipos de cómputos que lo requieran.

La variación significativa en el periodo comparado es del 5.61% identificado en la cuenta de construcciones en curso.



Nota 1: La Universidad de Sucre, se encuentra en proceso de depuración de los inventarios de bienes muebles, e identificación de bienes en estados inservibles, obsoletos en deterioro posibles de mantenimiento o para dar de baja; este resultado que será avalado por el comité de salvaguarda de los bienes puede representar una variación significativa absoluta sobre los resultados hasta aquí presentados.

Depreciación:

Con el fin de reconocer la pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, la Universidad aplica el método de depreciación por línea recta, de acuerdo a los años de vida útil establecidos en el Manual de políticas contables.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

La Universidad, cuenta con información de sus bienes de forma individual en el módulos de almacén y activos fijos en planeación, como parte integral del sistema de información financiera; la cual se constituye en soporte y auxiliar de los Estados Financieros respecto a la propiedad planta y equipo, excepto lo relacionado con construcciones en curso, bienes en tránsito, y libros de investigación y consulta clasificados en Bienes de arte y cultura.

Teniendo en cuenta que en la Universidad por lo general durante la vida útil de un elemento clasificado como propiedad planta y equipo, consume la totalidad de los beneficios económicos o potencial de servicio del mismo y las normas legales para la disposición al final de su vida útil generan costos por su disposición en lugar de beneficios, de manera que el valor residual será igual a cero (\$0) pesos.

En cuanto a las edificaciones, no se evidenciaron indicios de deterioro, por lo tanto no hay reconocimiento de pérdidas por deterioro.

N1.2.2 OTROS ACTIVOS:

		AGO/2019		AGO/2018		Variación	
OTROS ACTIVOS		4,787,534,262.30		4,564,511,819.34		223,022,442.96	
19	OTROS ACTIVOS	4,787,534,262.30	100	4,564,511,819.34	100	223,022,442.96	4.89
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	283,197,283.34	5.92	231,197,283.34	5.07	52,000,000.00	22.49
1906	Avances Y Anticipos Entregados	3,221,601,267.00	67.29	3,118,624,744.00	68.32	102,976,523.00	3.3
1908	Recursos Entregados En Administración	32,000,000.00	0.67	32,000,000.00	0.7	0	0
1909	Depósitos Entregados En Garantía	4,923,885.96	0.1	0	0	4,923,885.96	100
1970	Activos Intangibles	1,871,843,309.00	39.1	1,635,190,250.00	35.82	236,653,059.00	14.47
1975	Amortización Acumulada De Activos Intangibles (cr)	-626,031,483.00	-13.08	-452,500,458.00	-9.91	-173,531,025.00	100

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

Este grupo corresponde al 3,93% del total de los activos de la universidad y constituye los depósitos en garantía y los recursos entregados en administración con una participación en los activos de menos del 1% los bienes pagados por anticipados, 0.2% y los avances y anticipos entregados para adquisiciones de bienes y servicios, 2.6% los activos intangibles 1.5%, complementarios para el desarrollo de la misión educativa. Incluye recursos controlados por la Universidad, de los que se espera obtener un potencial de bienes y servicios, generar beneficios. Su Variación significativa es del 3,93% respecto del periodo en comparación.



Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

N2. PASIVOS:

Los saldos en los pasivos al finalizar el periodo representan las obligaciones que tiene la Universidad frente a los terceros, de hechos pasados de los que espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio. A agosto de 2019 el total de estos es de **\$11.900.488.076,10** Su Variación absoluta, significativa de **\$5.134.461.914,42** respecto del periodo en comparación. La cuenta de mayor variación absoluta es beneficios a empleados con el 49% de este valor.

- **Financiamiento Externo De Corto Plazo**

		AGO/2019		AGO/2018		Variación	
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	497,697,361.08	11.57	0	0	497,697,361.08	100
2316	Financiamiento Externo De Corto Plazo	497,697,361.08	11.57	0	0	497,697,361.08	100

Este crédito solicitado al Banco Davivienda, por \$2.000.000.000 según la aprobación del Consejo Superior Resolución 020 de 2018 y del Ministerio de Educación Nacional, Expediente No. 16068/2018RCO, fue aprobado y a corto plazo por los análisis de garantías y conveniencia por el monto inicial de \$1.500.000.000. Historia del Crédito:

Crédito No. 702026000951263.	Banco Davivienda.
Valor	\$1.500.000.000
Fecha de aprobación y desembolso:	19 de diciembre de 2018
Periodicidad intereses:	Mes vencido
Plazo	12 meses
Fecha de vencimiento:	19 de diciembre de 2019
Tasa de nominal	4.0% +DTFA:

1. Amortización del mismo.

El crédito se ha venido amortizando según las condiciones pactadas con el banco, al final de este periodo se ha cancelado el 66.82%, se realizaran los ajustes que sean necesarios, por las variaciones de +DTFA. El saldo agosto 30 de 2019 es de \$497.697.361,08 lo cual indica según el comportamiento de pago que se cumplirán los compromisos según las fechas y condiciones pactadas.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

		AGO/2019		AGO/2018		Variación	
24	CUENTAS POR PAGAR	3,820,791,717.57	88.48	3,882,714,000.90	100	-61,922,283.33	-1.59
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	251,814,344.00	5.83	2,036,499,558.90	52.45	-	-87.63
2407	Recursos A Favor De Terceros	341,364,692.00	7.9	28,154,175.00	0.73	313,210,517.00	1,112.48
2424	Descuentos De Nómina	770,360,898.00	17.84	946,566,518.00	24.38	-176,205,620.00	-18.62
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	291,784,555.87	6.76	387,880,084.00	9.99	-96,095,528.13	-24.77
2440	Impuestos Contribuciones Y Tasas	11,154,785.00	0.26	0	0	11,154,785.00	100
2460	Créditos Judiciales	94,207,816.00	2.18	0	0	94,207,816.00	100
2490	Otras Cuentas Por Pagar	2,060,104,626.70	47.7	483,613,665.00	12.46	1,576,490,961.70	325.98

- **Cuentas por pagar.**

Cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Las cuentas de adquisición de los bienes y servicios, recursos a favor de terceros, descuentos aplicados a nomina, retenciones en la fuente, contribuciones tasas y multas por cuotas de fiscalización a la Contraloría. Este grupo representa una variación absoluta de \$ **-61.922.283,33** respecto de agosto 2018. En el total de los pasivos representa el **32,11%**.

Se consideran cuentas por pagar en el grupo de los pasivos corrientes el cual son el **88%** del total de los corrientes.

- **Beneficios a los empleados a corto plazo**

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como un gasto o costo y como un pasivo cuando la entidad consume el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se medirá por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.

PASIVO NO CORRIENTE				2,881,853,380.78		4,682,650,688.67	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7,564,504,069.45	100	2,881,853,380.78	100	4,682,650,688.67	162.49
2505	Salarios Y Prestaciones Sociales	0	0	-3,426,737.00	-0.12	3,426,737.00	100
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Plazo	7,564,504,069.45	100	2,885,280,117.78	100.12	4,679,223,951.67	162.18

Estos pasivos se han incrementado por el reconocimiento y registros de obligaciones laborales de la Universidad, para con trabajadores de planta docentes catedráticos, y empleados de planta causadas a la presente fecha. Esta incluye además otros beneficios a empleados como es el quinquenio según **ACUERDO 010 DE 1983 ARTÍCULO 1°**. Crease una prima en beneficio de los docentes vinculados a la Universidad que cumplen cinco años de labores continuos o discontinuos”.

Representan del total de los pasivos el **63,6%**. Se ha proyectado el cumplimiento a diciembre 31 de 2019 el pago de al menos el 50% de los mismos.

OTROS PASIVOS				17,494,928.00	1,458,780.00	16,036,148.00	
29	OTROS PASIVOS	17,494,928.00	100	1,458,780.00	100	16,036,148.00	1,099.28
2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	17,494,928.00	100	1,458,780.00	100	16,036,148.00	1,099.28

Los ingresos recibidos por anticipado, representan del total de los pasivos menos del 1%.

TOTAL PASIVOS				11,900,488,076.10		6,766,026,161.68	
----------------------	--	--	--	--------------------------	--	-------------------------	--

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.

**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**



Nota 2: La Universidad de Sucre, sigue en proceso de identificación y reconocimiento de obligaciones por pagar relacionadas con los beneficios a empleados de planta, docentes y administrativos, catedráticos y sentencias judiciales, puede representar una variación significativa absoluta de incremento o disminución sobre los resultados hasta aquí presentados y hasta diciembre 31 de 2019.

N3. PATRIMONIO:

El patrimonio de la Universidad de Sucre a Agosto 31 de 2019 presenta una variación absoluta de menor valor de **\$2.010.628.817.35** corresponde a bienes y derechos adquiridos, deducidas las obligaciones, para cumplir con la misión institucional.

Su capacidad financiera en términos de indicadores es:



Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

Razón Corriente/ Prueba acida	3.91
Capital Neto de Trabajo	12,513,626,839.11
Nivel de Endeudamiento	0.11
Endeudamiento Corto Plazo	47.96%

Códigos	Cuentas	Saldo final agosto/2019	V. Relativa	Saldo final agosto/2018	V. Relativa	Variación absoluta	V. Relativa
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLIC	113,987,090,596.58	100	113,879,226,113.75	100	107,864,482.83	0.09
3105	Capital Fiscal	113,092,868,514.42	99.22	100,857,035,999.08	88.56	12,235,832,515.34	12.13
3109	Resultados De Ejercicios Anteriores	1,651,261,015.00	1.45	0	0	1,651,261,015.00	100
3110	Resultado Del Ejercicio	-757,038,932.84	-0.66	13,354,286,169.45	11.73	-	-105.67
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	0	0	-332,096,054.78	-0.29	332,096,054.78	100

N4. INGRESOS:

La Universidad de Sucre, Entidad territorial de orden departamental con autonomía administrativa y presupuestal recibe ingresos de la prestación de servicios de educación superior profesional presencial y semi presencial, servicios de salud a estudiantes y a empleados, contratos y convenios con otras entidades o empresas nacionales e internacionales y transferencias del ministerio de Educación para los programas educativos, y gastos de funcionamiento; de la Gobernación de Sucre para proyectos de inversión y también para gastos de funcionamiento, además, los recursos de devolución de IVA por parte de la Dian. Todo ello para el desarrollo de su objeto social y cometido misionario en la región.

A Agosto 31 de 2019, los ingresos de la Universidad de Sucre fueron de **\$34.020.278.405.5** y se describen a continuación.

Los Ingresos del mes de Agosto 2019 comparados con Agosto 2018, presentan una variación absoluta de mayores ingresos por valor de **\$4.537.155.013.98** equivalente al **9%**

Nit.892200323-9	AGO/2019	AGO/2018	Variación
I N G R E S O S	34,020,278,405.50	29,483,123,391.52	4,537,155,013.98
VENTA DE BIENES	26,103,719.00	19,292,840.00	6,810,879.00
4201. Productos Agropecuarios De Silvicultura Avicultura Y Pesca	26,103,719.00	19,292,840.00	6,810,879.00
VENTA DE SERVICIOS	10,538,176,680.04	8,729,213,554.00	1,808,963,126.04
4305. Servicios Educativos	11,414,032,358.63	8,545,449,096.00	2,868,583,262.63

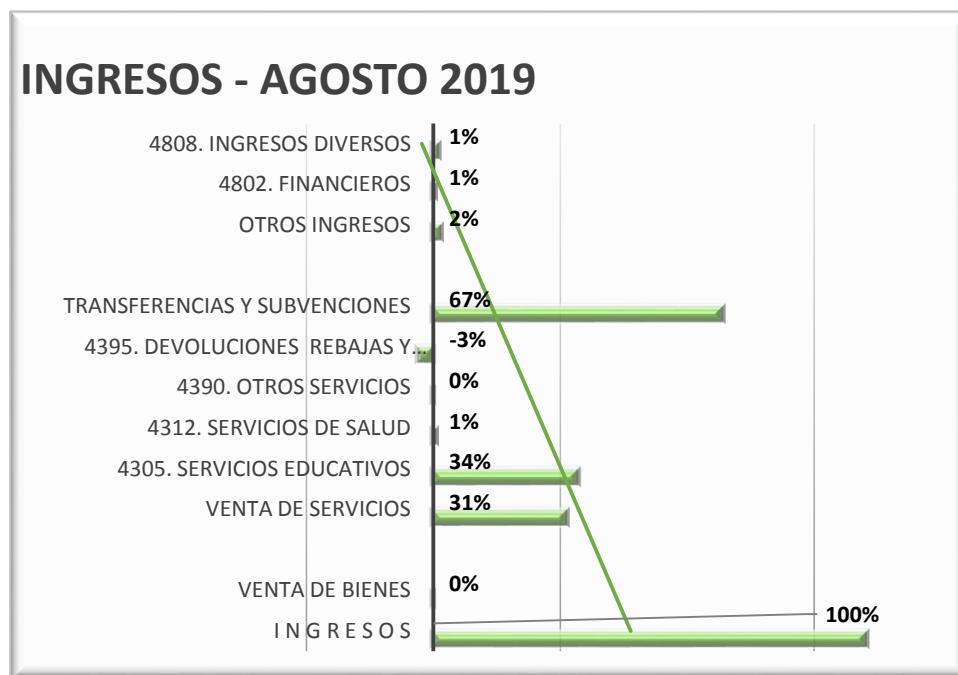
Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

4312. Servicios De Salud	269,014,157.00	183,764,458.00	85,249,699.00
4390. Otros Servicios	10,231,676.04	0	10,231,676.04
4395. Devoluciones Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (db)	-1,155,101,511.63	0	-1,155,101,511.63
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22,794,234,123.12	20,064,834,780.36	2,729,399,342.76
4428. Otras Transferencias	22,794,234,123.12	20,064,834,780.36	2,729,399,342.76
OTROS INGRESOS	661,763,883.34	669,782,217.16	-8,018,333.82
4802. Financieros	187,203,599.36	337,176,730.50	-149,973,131.14
4808. Ingresos Diversos	474,560,283.98	332,605,486.66	141,954,797.32

Los ingresos según sus fuentes en la siguiente gráfica:



El **67%** de los ingresos para gastos de funcionamiento provienen de las transferencias del Ministerio de Educación, y del Departamento Ley 30 de 1992, y el 27% de los servicios educativos o recursos propios, lo cual significa que la

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

Universidad de Sucre no recibe por recursos propios los ingresos suficiente para al menos atender el 30% de sus gastos de funcionamiento. En ello influyen además de la población inscrita y admitida en cada programa que la Universidad en ejercicio de la misión, que concede descuentos por distinciones e incentivos a los estudiantes que se distinguen por sus méritos académicos, investigativos, deportivos y culturales, con el fin de promover el rendimiento académico y la formación integral.

Estos incentivos son:

- a) Matrícula de Honor.
- b) Matrícula por Rendimiento Académico.
- c) Exoneración de pago y beca por mejores Exámenes de Estado de Calidad en Educación Superior.
- d) Monitorias: Académicas, de investigación, deportivas, culturales, de granja, de sistemas y administrativas.
- e) Descuentos sobre los valores de derecho de matrícula por participación en actividades investigativas, culturales, artísticas y deportivas.

De igual forma, y por acuerdos con los trabajadores administrativos, docentes y gremios sindicales se otorgan los siguientes descuentos.

- a) Hijo de docentes
- b) Hijo de Funcionario
- c) Descuento por Hermanos
- d) Sintraunicol

Además de lo anterior, también se aplican por los estudios socioeconómicos y plan padrino realizado desde bienestar Universitario. Aunque este fondo está constituido con el 2% del presupuesto de gasto de administración, y se han recibido recursos de las cooperativas Ley 1819 de 2016, estos descuentos superan el valor recibido para tales fines.

Otros factores que se aplican a estos hechos son los descuentos por votación que los estudiantes de una institución oficial de educación superior que votaron tienen derecho a un descuento del 10% en el costo de la matrícula, según el artículo 1, de la Ley 815 de 2003, como estímulos a nuevos sufragantes. El caso es que de este descuento no se reintegra a la Universidad el 100% si no por el contrario dado el comportamiento histórico, y el método de fondo por bolsa común se recibe de reintegro, entre el 70 y el 73% máximo.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 30 AGOSTO DE 2019

Así mismo, de los créditos otorgados por ICETEX a los estudiantes la Universidad según convenio aporta el 2% del mismo para compartir los riesgos de recuperación de la cartera.

El valor por estos descuentos es de **\$-1.155.101.511.63**

N.5 GASTOS:

En los gastos se encuentran las erogaciones en las que incurre la Universidad para el cumplimiento normal de sus actividades ordenanza y de su misión. En detalle este a 30 de Agosto de 2019 fueron de **\$10.878.339.965,83** en comparación con Agosto de 2018, se presenta un mayor gasto en **\$760.918.141,39** este aumento equivale al 25% los gastos se describen a continuación:

	AGO/2019	AGO/2018	Variación	V/R
COSTOS Y GASTOS	34,777,317,338.34	26,212,535,949.44	8,564,781,388.90	75%
GASTOS	10,878,339,965.83	10,117,421,824.44	760,918,141.39	93%
51.DE ADMINISTRACIÓN	8,559,433,041.81	10,011,503,652.00	-1,452,070,610.19	117%
5101. Sueldos Y Salarios	2,944,287,037.00	2,459,641,586.00	484,645,451.00	84%
5103. Contribuciones Efectivas	538,287,001.00	2,521,695,856.00	-1,983,408,855.00	468%
5104. Aportes Sobre La Nómina	61,493,300.00	298,384,800.00	-236,891,500.00	485%
5107. Prestaciones Sociales	1,700,435,857.68	907,134,243.00	793,301,614.68	53%
5108. Gastos De Personal Diversos	442,071,604.00	501,272,251.00	-59,200,647.00	113%
5111. Generales	2,621,356,288.13	3,131,853,657.00	-510,497,368.87	119%
5120. Impuestos Contribuciones Y Tasas	251,501,954.00	191,521,259.00	59,980,695.00	76%
52.DE VENTAS	29,096,248.00	29,913,808.00	-817,560.00	103%
5211. Generales	0	8,042,000.00	-8,042,000.00	-100%
5212. Gastos De Personal Diversos	21,475,748.00	21,349,808.00	125,940.00	99%
5220. Impuestos Contribuciones Y Tasas	7,620,500.00	522,000.00	7,098,500.00	7%
53. DETERIORO. DEPRECIACIONES. AGOTAMIENTO. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,081,369,401.46	9,003,537.46	2,072,365,864.00	0%
5360. Depreciación De Propiedades Planta Y Equipo	1,907,838,376.46	9,003,537.46	1,898,834,839.00	0%
58.OTROS GASTOS	208,441,274.56	67,000,826.98	141,440,447.58	32%
5802. Comisiones	33,509,506.88	67,000,826.98	-33,491,320.10	200%
5804. Financieros	79,118,051.68	0	79,118,051.68	0%
5890. Gastos Diversos	95,813,716.00	0	95,813,716.00	0%

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019

N. 6 COSTO:

En los costos se encuentran las erogaciones en las que incurre la Universidad para el cumplimiento normal de sus actividades ordenanza y de su misión. En detalle estos a 30 de Agosto de 2019 fueron de **\$23.898.977.372,51** que comparados con Agosto de 2018 hay un incremento significativo de **\$9.678.455.541.51**. Esto obedece a que debido al Paro Nacional de Universidades, a fecha de corte se están asumiendo costos de 2 semestres es decir el costo del segundo semestre de 2018 y el primer semestre de 2019. Estos costos se describen a continuación así:

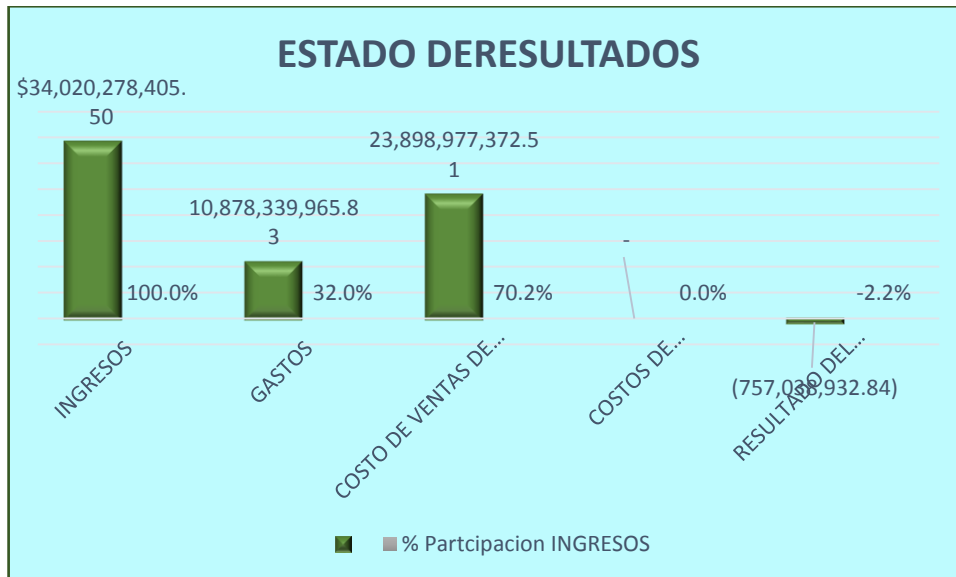
Nit.892200323-9	AGO/2019	AGO/2018	Variación	V.r
COSTOS	23,898,977,372.51	14,220,521,831.00	9,678,455,541.51	44%
63.COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23,898,977,372.51	14,220,521,831.00	9,678,455,541.51	
6305. Servicios Educativos	23,749,716,166.51	13,938,596,606.00	9,811,119,560,51	45%
6310. Servicios De Salud	116,597,491.00	32,406,041.00	84,191,450.00	72%
6390. Otros Servicios	32,663,715.00	249,519,184.00	-216,855,469.00	-664%
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0	1,874,592,294.00	-1,874,592,294.00	
73.SERVICIOS DE SALUD	0	43,829,937.00	-43,829,937.00	

INGRESOS RECURSOS PROPIOS		V/R	GASTOS DE ADMINISTRACION		V/R
INGRESOS	34,020,278,405.50	100%	GASTOS	34,777,317,338.34	100%
VENTA DE BIENES	26,103,719.00	0%	DE ADMINISTRACIÓN	10,878,339,965.83	24%
VENTA DE SERVICIOS	10,538,176,680.04	31%	52.DE VENTAS	29,096,248.00	0%
OTROS INGRESOS	661,763,883.34	2%	58.OTROS GASTOS	208,441,274.56	1%
TOTALES	\$11,226,044,282.38		TOTALES	\$11,115,877,488.39	
DIFERENCIAS	1,972,174,507.68				
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	22,794,234,123.12	67%	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23,898,977,372.51	69%
DIFERENCIAS	-1,104,743,249.39				

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**



10. CUENTAS DE ORDEN: Procesos Jurídicos – Demandas y Litigios:

Hacen referencia este grupo de cuentas a los hechos relacionados con:

1. ESTAMPILLA DE LA UNIVERSIDAD DE SUCRE TERCER MILENIO.

Este registro corresponde al recaudo dejado de recibir por concepto de estampilla de la Universidad de Sucre Tercer Milenio, que data del año 2001, y fue aprobada por el Congreso de la República mediante la expedición de la Ley 656 del mismo año. Esta norma autorizó la creación de la estampilla en comento y en su Artículo Segundo, se estableció que su recaudo podría llegar hasta un monto de \$50.000.000.000.00 millones de pesos, en términos constantes año 2000.

El impuesto de estampilla se reglamentó por parte de la Asamblea del Departamento, mediante la Ordenanza No. 016 de 2001, no obstante a que no se había cumplido el

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADO FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

monto establecido, mediante circular 01 de marzo de 2017, de la Gobernación se dio a conocer a las entidades responsables la suspensión de dicho recaudo.

En la presente fecha, después de conversaciones, análisis sobre los hechos la Gobernación de Sucre mediante escrito 500.11.03/No. 3079 da a conocer que adelanta procesos de cobros en sus distintas etapas con el fin de garantizar el pago por parte de los sujetos pasivos del impuesto. En total 105 proceso de los cuales se han conminados a los diferentes Municipios, empresas de servicios públicos e instituciones educativas a suscribir acuerdos de pagos de conformidad con lo dispuesto en el decreto 0256 de 20017 “Reglamento Interno de Recaudo de Cartera, conforme al proceso y gestión adelantada, se han firmado 70. Acuerdos de pago. El reporte suministrado es:

890506 Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	-17,011,057,635.01
--	---------------------------

2. CARTERA INCOBRABLE UNIVERSIDAD DE SUCRE.

Respecto a la cartera morosa con fundamento al estado de cuentas de los terceros que adeudan a la Universidad recursos por conceptos de servicios educativos, se estima según el departamento jurídico que son irrecuperables judicialmente las obligaciones que superan los 3 años al corte 31 de Agosto de 2019.

Las razones por las cuales se consideran irrecuperables básicamente obedecen a que los títulos que la soportan ya prescribieron en lo jurídico y debido a que en gran medida las obligaciones adeudadas corresponden a menores cuantías de una parte y de la otra a pesar de las gestiones realizadas, y de las sentencias emitidas por los operadores judiciales no han sido posible su recuperación por estar insolventes los deudores.

912004 Administrativos	-3,989,620,342.00
912090 Otros Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	-1,082,334,377.00

La Universidad empresa en marcha sigue realizando procesos de depuración, ajustes pertinentes en la medida que se van detectando, en cada una de los módulos y cuentas que integran la contabilidad.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



Universidad de Sucre
INCLUYENTE, INTEGRADA Y PARTICIPATIVA

*División
Financiera*



**UNIVERSIDAD DE SUCRE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
30 AGOSTO DE 2019**

Jaime De La Ossa Velásquez
Rector

Geomaris Alvarado Ozuna
Contadora T.P.54775-T.

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos.



UNIVERSIDAD DE SUCRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit.892200323-9

En Pesos

		AGO/2019		AGO/2018		Variación	
ACTIVO CORRIENTE		16,816,502,021.76		16,703,204,829.09		113,297,192.67	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14,290,211,340.08	84.98	17,150,710,375.23	102.68	(2,860,499,035.15)	(16.68)
1105	Caja	0.00	0.00	3,124,968.00	0.02	(3,124,968.00)	(100.00)
1110	Depósitos En Instituciones Financiera:	14,290,211,340.08	84.98	17,147,585,407.23	102.66	(2,857,374,067.15)	(16.66)
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIV.	23,417,814.21	0.14	23,154,374.18	0.14	263,440.03	1.14
1222	Inversiones De Administración De Liq	23,417,814.21	0.14	23,154,374.18	0.14	263,440.03	1.14
13	CUENTAS POR COBRAR	2,502,872,867.47	14.88	(470,659,920.32)	(2.82)	2,973,532,787.79	100.00
1311	Contribuciones, Tasas E Ingresos No T	0.00	0.00	(1,020,000,000.00)	(6.11)	1,020,000,000.00	100.00
1316	Venta De Bienes	4,724,459.00	0.03	(2,029,002.00)	(0.01)	6,753,461.00	100.00
1317	Prestación De Servicios	2,162,533,636.05	12.86	707,415,221.68	4.24	1,455,118,414.37	205.70
1319	Prestación De Servicios De Salud	45,595,421.00	0.27	40,254,793.00	0.24	5,340,628.00	13.27
1337	Transferencias Por Cobrar	0.00	0.00	89,878,079.00	0.54	(89,878,079.00)	(100.00)
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	575,186,363.42	3.42	0.00	0.00	575,186,363.42	100.00
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaud	42,235,992.00	0.25	41,223,992.00	0.25	1,012,000.00	2.45
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por	(327,403,004.00)	(1.95)	(327,403,004.00)	(1.96)	0.00	100.00
ACTIVO NO CORRIENTE		104,283,542,388.62		99,377,535,627.00		4,906,006,761.62	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	104,283,542,388.62	100.00	99,377,535,627.00	100.00	4,906,006,761.62	4.94
1605	Terrenos	27,221,162,000.00	26.10	27,221,162,000.00	27.39	0.00	0.00
1610	Semovientes Y Planta	5,617,490.00	0.01	5,617,490.00	0.01	0.00	0.00
1615	Construcciones En Curso	19,469,175,850.00	18.67	13,148,787,228.00	13.23	6,320,388,622.00	48.07
1635	Bienes Muebles En Bodega	178,409,400.00	0.17	0.00	0.00	178,409,400.00	100.00
1640	Edificaciones	52,155,511,905.00	50.01	52,155,511,905.00	52.48	0.00	0.00
1645	Plantas Ductos Y Túneles	275,716,777.00	0.26	202,799,088.00	0.20	72,917,689.00	35.96
1650	Redes Líneas Y Cables	1,917,100,549.84	1.84	1,917,100,549.84	1.93	0.00	0.00
1655	Maquinaria Y Equipo	478,857,734.00	0.46	478,857,734.00	0.48	0.00	0.00
1660	Equipo Médico Y Científico	8,564,109,383.00	8.21	8,502,023,572.00	8.56	62,085,811.00	0.73
1665	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	4,449,947,334.99	4.27	4,336,940,643.99	4.36	113,006,691.00	2.61
1670	Equipos De Comunicación Y Computa	1,951,603,381.00	1.87	1,869,353,381.00	1.88	82,250,000.00	4.40
1675	Equipos De Transporte Tracción Y Ele	489,530,287.00	0.47	489,530,287.00	0.49	0.00	0.00
1681	Bienes De Arte Y Cultura	2,112,269,705.42	2.03	2,109,475,705.42	2.12	2,794,000.00	0.13
1685	Depreciación Acumulada De Propieda	(12,465,616,178.63)	(11.95)	(10,539,770,727.25)	(10.61)	(1,925,845,451.38)	100.00
1695	Deterioro Acumulado De Propiedade	(2,519,853,230.00)	(2.42)	(2,519,853,230.00)	(2.54)	0.00	100.00
OTROS ACTIVOS		4,787,534,262.30		4,564,511,819.34		223,022,442.96	
19	OTROS ACTIVOS	4,787,534,262.30	100.00	4,564,511,819.34	100.00	223,022,442.96	4.89
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Antici	283,197,283.34	5.92	231,197,283.34	5.07	52,000,000.00	22.49
1906	Avances Y Anticipos Entregados	3,221,601,267.00	67.29	3,118,624,744.00	68.32	102,976,523.00	3.30
1908	Recursos Entregados En Administraci	32,000,000.00	0.67	32,000,000.00	0.70	0.00	0.00
1909	Depósitos Entregados En Garantía	4,923,885.96	0.10	0.00	0.00	4,923,885.96	100.00
1970	Activos Intangibles	1,871,843,309.00	39.10	1,635,190,250.00	35.82	236,653,059.00	14.47
1975	Amortización Acumulada De Activos I	(626,031,483.00)	(13.08)	(452,500,458.00)	(9.91)	(173,531,025.00)	100.00
TOTAL ACTIVOS		125,887,578,672.68		120,645,252,275.43			


JAÍME DE LA OSSA VELASQUEZ

Rector


GEOMARIS ALVARADO OZUNA

Contadora TP #54775-T

