



UNIVERSIDAD DE SUCRE

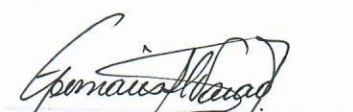
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit.892200323-9

En Pesos

		NOV/2019		NOV/2018		Variación	
ACTIVO CORRIENTE		19,783,585,116.76		16,049,946,025.80		3,733,639,090.96	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17,334,398,138.78	87.62	15,581,931,929.54	97.08	1,752,466,209.24	11.25
1105	Caja	0.00	0.00	3,124,968.00	0.02	(3,124,968.00)	(100.00)
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	17,334,398,138.78	87.62	15,578,806,961.54	97.06	1,755,591,177.24	11.27
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23,417,814.21	0.12	23,154,374.18	0.14	263,440.03	1.14
1222	Inversiones De Administración De Liqui	23,417,814.21	0.12	23,154,374.18	0.14	263,440.03	1.14
13	CUENTAS POR COBRAR	2,425,769,163.77	12.26	444,859,722.08	2.77	1,980,909,441.69	445.29
1316	Venta De Bienes	1,173,919.00	0.01	(1,928,964.00)	(0.01)	3,102,883.00	100.00
1317	Prestación De Servicios	1,985,966,164.73	10.04	694,711,905.08	4.33	1,291,254,259.65	185.87
1319	Prestación De Servicios De Salud	44,315,421.00	0.22	38,255,793.00	0.24	6,059,628.00	15.84
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	679,480,671.04	3.43	0.00	0.00	679,480,671.04	100.00
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaud	42,235,992.00	0.21	41,223,992.00	0.26	1,012,000.00	2.45
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por	(327,403,004.00)	(1.65)	(327,403,004.00)	(2.04)	0.00	100.00
ACTIVO NO CORRIENTE		104,747,033,905.07		103,167,149,923.54		1,579,883,981.53	
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	104,747,033,905.07	100.00	103,167,149,923.54	100.00	1,579,883,981.53	1.53
1605	Terrenos	27,221,162,000.00	25.99	27,221,162,000.00	26.39	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	20,646,045,554.68	19.71	16,757,679,251.00	16.24	3,888,366,303.68	23.20
1635	Bienes Muebles En Bodega	178,409,400.00	0.17	35,300,000.00	0.03	143,109,400.00	405.41
1640	Edificaciones	52,155,511,905.00	49.79	52,155,511,905.00	50.55	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	1.83	1,917,100,549.84	1.86	0.00	0.00
1655	Maquinaria Y Equipo	478,857,734.00	0.46	478,857,734.00	0.46	0.00	0.00
1660	Equipo Médico Y Científico	8,564,109,383.00	8.18	8,564,109,383.00	8.30	0.00	0.00
1665	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	4,475,115,334.99	4.27	4,379,470,643.99	4.25	95,644,691.00	2.18
1670	Equipos De Comunicación Y Comput	1,951,603,381.00	1.86	1,919,163,381.00	1.86	32,440,000.00	1.69
1675	Equipos De Transporte Tracción Y Ele	489,530,287.00	0.47	489,530,287.00	0.47	0.00	0.00
1680	Equipos De Comedor Cocina Despen:	17,493,000.00	0.02	0.00	0.00	17,493,000.00	100.00
1681	Bienes De Arte Y Cultura	2,310,149,705.42	2.21	2,109,475,705.42	2.04	200,674,000.00	9.51
1685	Depreciación Acumulada De Propieda	(13,419,535,366.86)	(12.81)	(10,548,774,264.71)	(10.22)	(2,870,761,102.15)	100.00
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades	(2,519,853,230.00)	(2.41)	(2,519,853,230.00)	(2.44)	0.00	100.00
OTROS ACTIVOS		4,592,036,758.80		4,563,557,783.30		28,478,975.50	
19	OTROS ACTIVOS	4,592,036,758.80	100.00	4,563,557,783.30	100.00	28,478,975.50	0.62
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticip	312,197,283.34	6.80	248,197,283.34	5.44	64,000,000.00	25.79
1906	Avances Y Anticipos Entregados	3,011,090,156.00	65.57	2,995,626,822.00	65.64	15,463,334.00	0.52
1908	Recursos Entregados En Administraci	32,000,000.00	0.70	32,000,000.00	0.70	0.00	0.00
1909	Depósitos Entregados En Garantía	4,923,885.96	0.11	4,923,885.96	0.11	0.00	0.00
1970	Activos Intangibles	1,944,622,429.00	42.35	1,735,310,250.00	38.03	209,312,179.00	12.06
1975	Amortización Acumulada De Activos I	(712,796,995.50)	(15.52)	(452,500,458.00)	(9.92)	(260,296,537.50)	100.00
TOTAL ACTIVOS		129,122,655,780.63		123,780,653,732.64			


JAME DE LA OSSA VELASQUEZ
 Rector


GEOMARIS ALVARADO OZUNA
 Contadora Tp. 54775-T



UNIVERSIDAD DE SUCRE

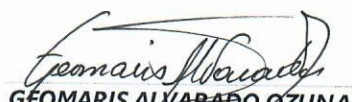
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit.892200323-9

En Pesos

		NOV/2019		Variación			
PASIVO CORRIENTE		3,825,824,435.43		7,492,472,916.00		(3,666,648,480.57)	
23	PRÉSTAMOS POR PAGAR	120,956,168.73	3.16	0.00	0.00	120,956,168.73	100.00
2316	Financiamiento Externo De Corto Plazo	120,956,168.73	3.16	0.00	0.00	120,956,168.73	100.00
24	CUENTAS POR PAGAR	3,704,868,266.70	96.84	7,492,472,916.00	100.00	(3,787,604,649.30)	(50.55)
2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nac	892,783,089.00	23.34	4,138,108,982.90	55.23	(3,245,325,893.90)	(78.43)
2407	Recursos A Favor De Terceros	365,087,460.00	9.54	28,154,175.00	0.38	336,933,285.00	1,196.74
2424	Descuentos De Nómina	669,998,548.00	17.51	903,388,871.00	12.06	(233,390,323.00)	(25.83)
2425	Acreedores	0.00	0.00	(61,850,645.00)	(0.83)	61,850,645.00	100.00
2436	Retención En La Fuente E Impuesto De	426,138,758.87	11.14	731,040,656.00	9.76	(304,901,897.13)	(41.71)
2440	Impuestos Contribuciones Y Tasas	33,464,355.00	0.87	48,075,650.00	0.64	(14,611,295.00)	(30.39)
2460	Créditos Judiciales	94,207,816.00	2.46	0.00	0.00	94,207,816.00	100.00
2490	Otras Cuentas Por Pagar	1,223,188,239.83	31.97	1,705,555,226.10	22.76	(482,366,986.27)	(28.28)
PASIVO NO CORRIENTE		9,667,958,085.65		2,914,764,678.88		6,753,193,406.77	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,667,958,085.65	100.00	2,914,764,678.88	100.00	6,753,193,406.77	231.69
2511	Beneficios A Los Empleados A Corto P	9,667,958,085.65	100.00	2,914,764,678.88	100.00	6,753,193,406.77	231.69
OTROS PASIVOS		8,915,787.00		54,530,079.00		(45,614,292.00)	
29	OTROS PASIVOS	8,915,787.00	100.00	54,530,079.00	100.00	(45,614,292.00)	(83.65)
2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	8,915,787.00	100.00	54,530,079.00	100.00	(45,614,292.00)	(83.65)
TOTAL PASIVOS		13,502,698,308.08		10,461,767,673.88			
PATRIMONIO		115,619,957,472.55		113,318,886,058.76		2,301,071,413.79	
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES D	115,619,957,472.55	100.00	113,318,886,058.76	100.00	2,301,071,413.79	2.03
3105	Capital Fiscal	112,930,513,565.10	97.67	100,399,443,750.98	88.60	12,531,069,814.12	12.48
3109	Resultados De Ejercicios Anteriores	1,651,261,015.00	1.43	0.00	0.00	1,651,261,015.00	100.00
3110	Resultado Del Ejercicio	1,038,182,892.45	0.90	13,251,538,362.56	11.69	(12,213,355,470.11)	(92.17)
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo I	0.00	0.00	(332,096,054.78)	(0.29)	332,096,054.78	100.00
3146	Ganancias O Pérdidas En Inversiones C	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
32	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES D	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
3208	Capital Fiscal	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
3230	Resultado Del Ejercicio	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
3270	Provisiones, Depreciaciones Y Amort	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100.00
PASIVOS MAS PATRIMONIO		129,122,655,780.63		123,780,653,732.64			


JAME DE LA OSSA VELASQUEZ
 Rector


GÉOMARIS ALVARADO OZUNA
 Contadora Tp. 54775-T





UNIVERSIDAD DE SUCRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit: 892200323-9

A 30/NOVIEMBRE/2019

En Pesos

ACTIVO CORRIENTE		19,783,585,116.76	Notas	PASIVO CORRIENTE		3,825,824,435.43	Notas
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	17,334,398,138.78		23	PRESTAMOS POR PAGAR	120,956,168.73	
1110	Depósitos En Instituciones Financieras	17,334,398,138.78		2316	Financiamiento Externo De Corto Plazo	120,956,168.73	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23,417,814.21		24	CUENTAS POR PAGAR	3,704,868,266.70	
1222	Inversiones De Administración De Liquidez, CUENTAS POR COBRAR	23,417,814.21		2401	Adquisición De Bienes Y Servicios Nacio	892,783,089.00	
13	Venta De Bienes	2,425,769,163.77		2407	Recursos A Favor De Terceros	365,087,460.00	
1316		1,173,919.00		2424	Descuentos De Nómina	669,998,548.00	
1317	Prestación De Servicios	1,985,966,164.73		2436	Retención En La Fuente E Impuesto De T	426,138,758.87	
1319	Prestación De Servicios De Salud	44,315,421.00		2440	Impuestos, Contribuciones Y Tasas	33,464,355.00	
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	679,480,671.04		2460	Créditos Judiciales	94,207,816.00	
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recauda	42,235,992.00		2490	Otras Cuentas Por Pagar	1,223,188,239.83	
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobr	(327,403,004.00)					
ACTIVO NO CORRIENTE		104,747,033,905.07	Notas	PASIVO NO CORRIENTE		9,667,958,085.65	Notas
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	104,747,033,905.07		25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	9,667,958,085.65	
1605	Terrenos	27,221,162,000.00		2511	Beneficios A Los Empleados A Corto Pla	9,667,958,085.65	
1610	Semovientes Y Planta	5,617,490.00		OTROS PASIVOS		8,915,787.00	Notas
1615	Construcciones En Curso	20,646,045,554.68		29	OTROS PASIVOS	8,915,787.00	
1635	Bienes Muebles En Bodega	178,409,400.00		2910	Ingresos Recibidos Por Anticipado	8,915,787.00	
1640	Edificaciones	52,155,511,905.00		TOTAL PASIVOS		13,502,698,308.08	
1645	Plantas Ductos Y Túneles	275,716,777.00		PATRIMONIO		115,619,957,472.55	Notas
1650	Redes, Líneas Y Cables	1,917,100,549.84		31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE	115,619,957,472.55	
1655	Maquinaria Y Equipo	478,857,734.00		3105	Capital Fiscal	112,930,513,565.10	
1660	Equipo Médico Y Científico	8,564,109,383.00		3109	Resultados De Ejercicios Anteriores	1,651,261,015.00	
1665	Muebles, Enseres Y Equipo De Oficina	4,475,115,334.99		3110	Resultado Del Ejercicio	1,038,182,892.45	
1670	Equipos De Comunicación Y Computaciór	1,951,603,381.00		PASIVOS MAS PATRIMONIO		129,122,655,780.63	
1675	Equipos De Transporte Tracción Y Elevació	489,530,287.00		CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		129,122,655,780.63	
1680	Equipos De Comedor Cocina Despensa Y f	17,493,000.00		81	ACTIVOS CONTINGENTES	17,011,057,635.01	
1681	Bienes De Arte Y Cultura	2,310,149,705.42		8120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De S	17,011,057,635.01	
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades f	(13,419,535,366.86)		83	DEUDORAS DE CONTROL	4,861,577,648.88	
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades Plan	(2,519,853,230.00)					
OTROS ACTIVOS		4,592,036,758.80	Notas	OTROS ACTIVOS		4,592,036,758.80	
19	OTROS ACTIVOS	4,592,036,758.80					
1905	Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	312,197,283.34					

Jaime de la Ossa Velásquez
JAIME DE LA OSSA VELÁSQUEZ
 Rector

Geomaris Alvarado Ozuña
GEOMARIS ALVARADO OZUÑA
 Contadora TP# 54778-T



UNIVERSIDAD DE SUCRE

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit.892200323-9

A 30/NOVIEMBRE/2019

1906	Avances Y Anticipos Entregados	3,011,090,156.00
1908	Recursos Entregados En Administracion	32,000,000.00
1909	Depósitos Entregados En Garantia	4,923,885.96
1970	Activos Intangibles	1,944,622,429.00
1975	Amortización Acumulada De Activos Intan	(712,796,995.50)
TOTAL ACTIVOS		129,122,655,780.63

En Pesos


8315	Bienes Y Derechos Retirados	4,861,577,648.88
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(21,872,635,283.89)
8905	Activos Contingentes Por Contra (cr)	(17,011,057,635.01)
8915	Deudoras De Control Por Contra (cr)	(4,861,577,648.88)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

91	PASIVOS CONTINGENTES	(4,977,746,903.00)
9120	Litigios Y Mecanismos Alternativos De S	(4,977,746,903.00)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	4,977,746,903.00
9905	Pasivos Contingentes Por Contra (db)	4,977,746,903.00

Notas


JAIME DE LA OSSA VELASQUEZ
 Rector


GEOMARISA ALVAREZ OZUNA
 Contadora TP#54775-T



UNIVERSIDAD DE SUCRE

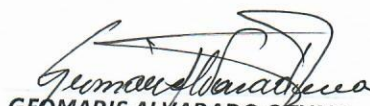
ESTADO DE RESULTADOS

En Pesos

Nit.892200323-9

	NOV/2019	NOV/2018	Variación
INGRESOS	51,151,385,940.24	39,585,092,518.33	11,566,293,421.91
VENTA DE BIENES	33,315,659.00	29,150,923.00	4,164,736.00
4201. Productos Agropecuarios De Silvicultura Avi	33,315,659.00	29,150,923.00	4,164,736.00
VENTA DE SERVICIOS	11,578,704,223.04	9,269,716,086.35	2,308,988,136.69
4305. Servicios Educativos	12,362,021,929.63	9,026,326,174.35	3,335,695,755.28
4312. Servicios De Salud	361,552,129.00	243,389,912.00	118,162,217.00
4390. Otros Servicios	10,231,676.04	0.00	10,231,676.04
4395. Devoluciones Rebajas Y Descuentos En Venta	(1,155,101,511.63)	0.00	(1,155,101,511.63)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	38,635,623,127.05	29,267,835,667.36	9,367,787,459.69
4428. Otras Transferencias	38,635,623,127.05	29,267,835,667.36	9,367,787,459.69
OTROS INGRESOS	903,742,931.15	1,018,389,841.62	(114,646,910.47)
4802. Financieros	235,285,249.55	417,388,703.96	(182,103,454.41)
4808. Ingresos Diversos	668,457,681.60	601,001,137.66	67,456,543.94
COSTOS Y GASTOS	50,113,203,047.79	36,417,252,883.54	13,695,950,164.25
GASTOS	15,778,269,462.49	13,394,466,772.54	2,383,802,689.95
51.DE ADMINISTRACIÓN	12,380,073,280.10	13,253,847,428.00	(873,774,147.90)
5101. Sueldos Y Salarios	4,192,435,637.00	3,342,954,814.00	849,480,823.00
5103. Contribuciones Efectivas	869,981,472.00	2,521,695,856.00	(1,651,714,384.00)
5104. Aportes Sobre La Nómina	98,802,700.00	298,384,800.00	(199,582,100.00)
5107. Prestaciones Sociales	2,186,175,080.02	939,336,647.00	1,246,838,433.02
5108. Gastos De Personal Diversos	463,217,231.00	770,423,494.00	(307,206,263.00)
5111. Generales	4,262,097,398.08	5,093,379,258.00	(831,281,859.92)
5120. Impuestos Contribuciones Y Tasas	307,363,762.00	287,672,559.00	19,691,203.00
52.DE VENTAS	31,950,248.00	37,684,260.00	(5,734,012.00)
5211. Generales	0.00	11,125,000.00	(11,125,000.00)
5212. Gastos De Personal Diversos	24,329,748.00	26,037,260.00	(1,707,512.00)
5220. Impuestos Contribuciones Y Tasas	7,620,500.00	522,000.00	7,098,500.00
53.DETERIORO. DEPRECIACIONES. AGOTAMIENTO.	3,122,054,102.19	19,173,892.16	3,102,880,210.03
5360. Depreciación De Propiedades Planta Y Equipc	2,861,757,564.69	19,173,892.16	2,842,583,672.53
58.OTROS GASTOS	244,191,832.20	83,761,192.38	160,430,639.82
5802. Comisiones	51,773,345.74	83,761,192.38	(31,987,846.64)
5804. Financieros	94,534,498.46	0.00	94,534,498.46
5890. Gastos Diversos	97,883,988.00	0.00	97,883,988.00
COSTOS	34,334,933,585.30	21,500,171,174.00	12,834,762,411.30
63.COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	34,334,933,585.30	21,500,171,174.00	12,834,762,411.30
6305. Servicios Educativos	33,678,188,988.30	21,151,455,812.00	12,526,733,176.30
6310. Servicios De Salud	172,815,384.00	88,488,558.00	84,326,826.00
6390. Otros Servicios	483,929,213.00	260,226,804.00	223,702,409.00
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	0.00	1,522,614,937.00	(1,522,614,937.00)
73.SERVICIOS DE SALUD	0.00	44,180,183.00	(44,180,183.00)
-----	-----	-----	-----
Utilidad antes de impuesto	1,038,182,892.45	3,167,839,634.79	(2,129,656,742.34)
-----	-----	-----	-----


JAIME DE LA OSSA VELASQUEZ
Rector


GEOMARIS ALVARADO OZUNA
Contadora T.P #54775-T





UNIVERSIDAD DE SUCRE

ESTADO DE RESULTADOS

En Pesos

A 30/NOVIEMBRE/2019

INGRESOS	
VENTA DE BIENES	51,151,385,940.24
4201. Productos Agropecuarios De Silvicultura Avicultura Y Pesca	33,315,659.00
VENTA DE SERVICIOS	11,578,704,223.04
4305. Servicios Educativos	12,362,021,929.63
4312. Servicios De Salud	361,552,129.00
4390. Otros Servicios	10,231,676.04
4395. Devoluciones Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios (db)	(1,155,101,511.63)
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	38,635,623,127.05
4428. Otras Transferencias	38,635,623,127.05
OTROS INGRESOS	903,742,931.15
4802. Financieros	235,285,249.55
4808. Ingresos Diversos	668,457,681.60
COSTOS Y GASTOS	50,113,203,047.79
GASTOS	15,778,269,462.49
51.DE ADMINISTRACIÓN	12,380,073,280.10
5101. Sueldos Y Salarios	4,192,435,637.00
5103. Contribuciones Efectivas	869,981,472.00
5104. Aportes Sobre La Nómina	98,802,700.00
5107. Prestaciones Sociales	2,186,175,080.02
5108. Gastos De Personal Diversos	463,217,231.00
5111. Generales	4,262,097,398.08
5120. Impuestos Contribuciones Y Tasas	307,363,762.00
52.DE VENTAS	31,950,248.00
5212. Gastos De Personal Diversos	24,329,748.00
5220. Impuestos Contribuciones Y Tasas	7,620,500.00
53.DETERIORO. DEPRECIACIONES. AGOTAMIENTO. AMORTIZACION	3,122,054,102.19
5360. Depreciación De Propiedades Planta Y Equipo	2,861,757,564.69
58.OTROS GASTOS	244,191,832.20
5802. Comisiones	51,773,345.74
5804. Financieros	94,534,498.46
5890. Gastos Diversos	97,883,988.00
COSTOS	34,334,933,585.30
63.COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	34,334,933,585.30
6305. Servicios Educativos	33,678,188,988.30
6310. Servicios De Salud	172,815,384.00
6390. Otros Servicios	483,929,213.00
Utilidad antes de impuesto	1,038,182,892.45


JAIME DE LA OSSA VELASQUEZ

Rector


GEOMARIS ALVARADO OZUNA

Contadora T.P. #54775-T



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE 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 se basa en 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.



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N2.2 APLICACIÓN DEL CATÁLOGO 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.



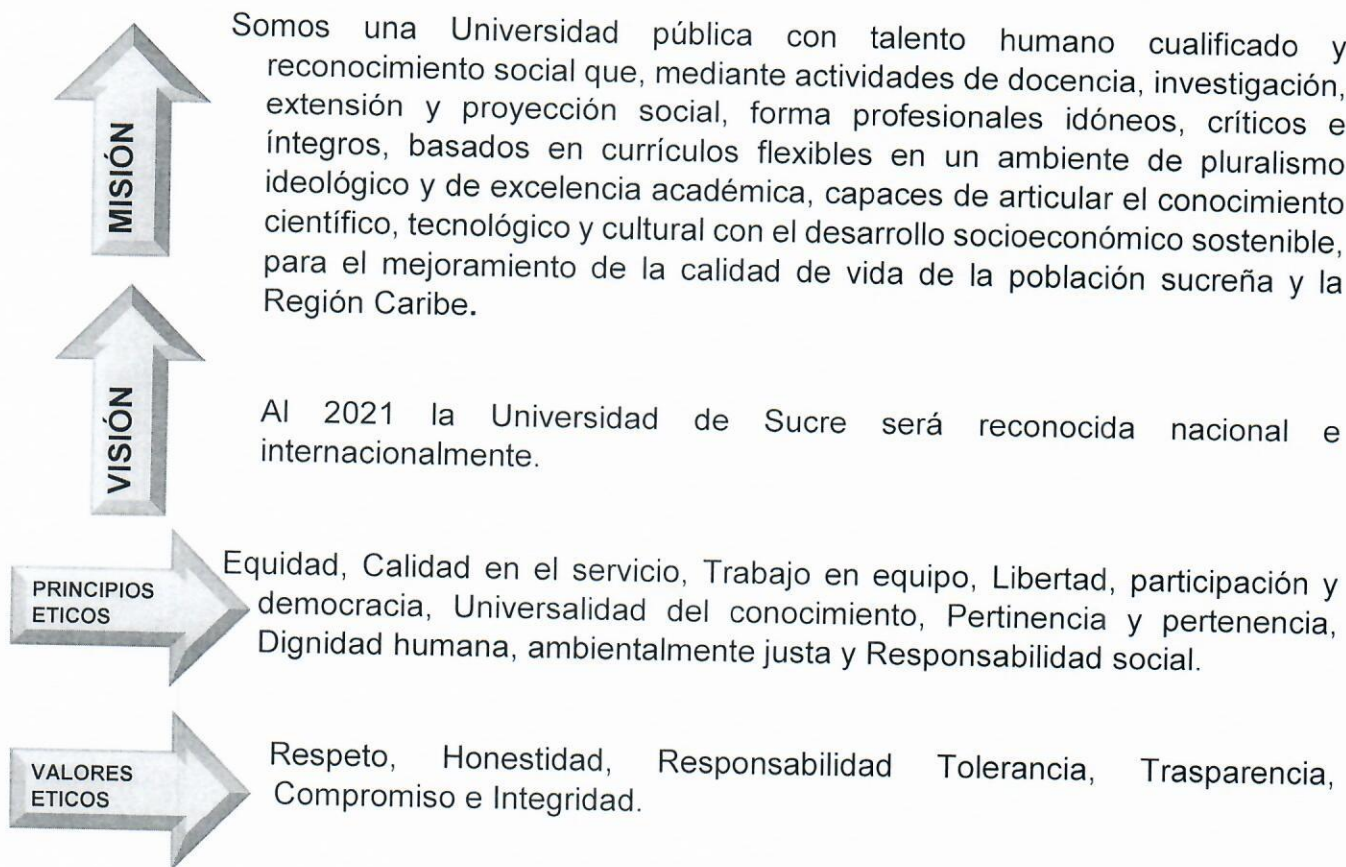
UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

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.





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE 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:

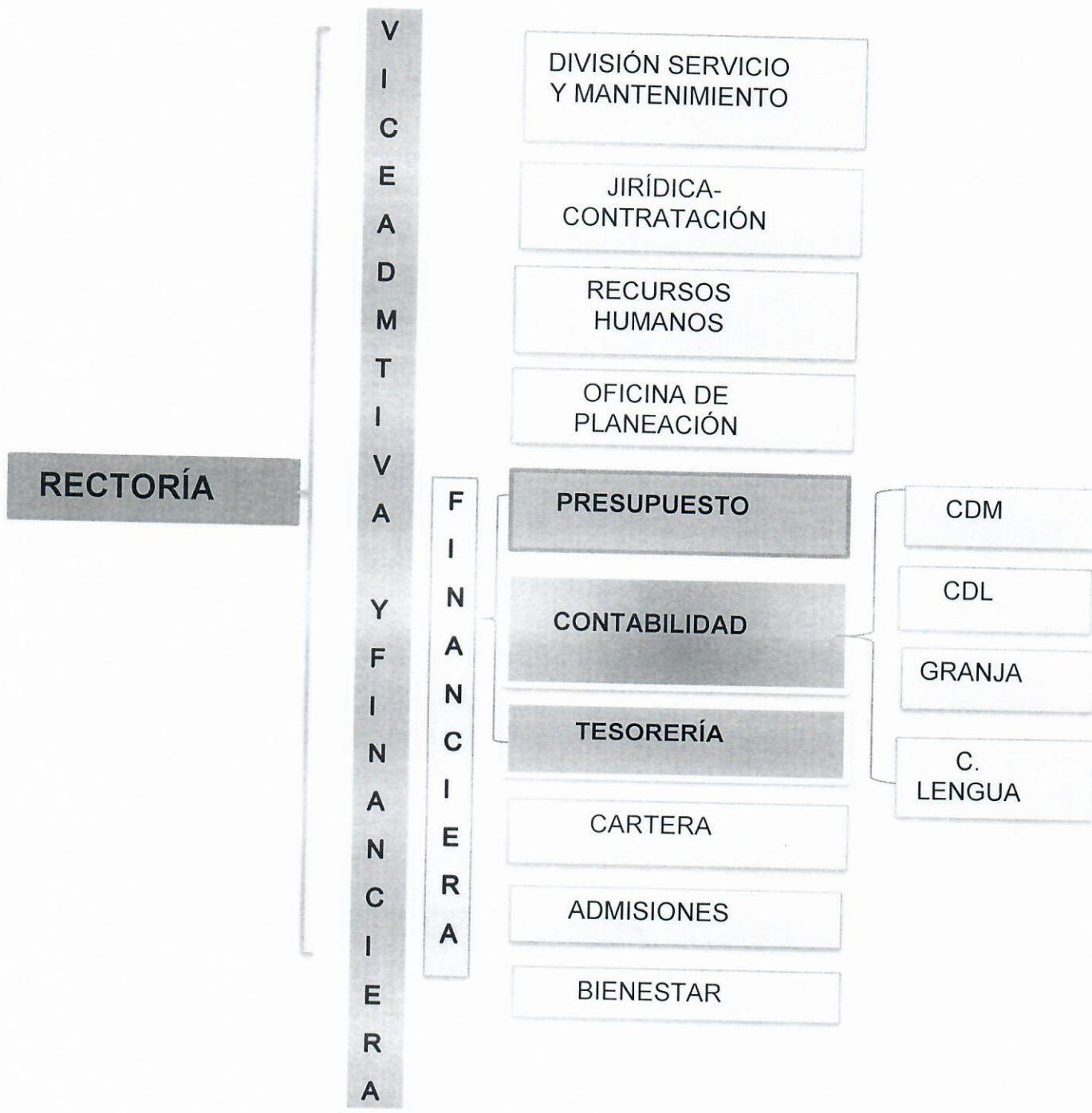
Negocio en marcha. La Universidad de Sucre es un negocio en marcha, puesto que no se haya en curso proceso alguno que pretenda liquidarla, en supresión, fusión, escisión o hacerla cesar en su actividad. Por tanto a de la Vigencia 2019 cumple con el principio contable de entidad en marcha definido por 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 Sampúes, y Campus Ciencias de la salud, calle 16B No. 13B-80 Barrio la Pajuela.



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

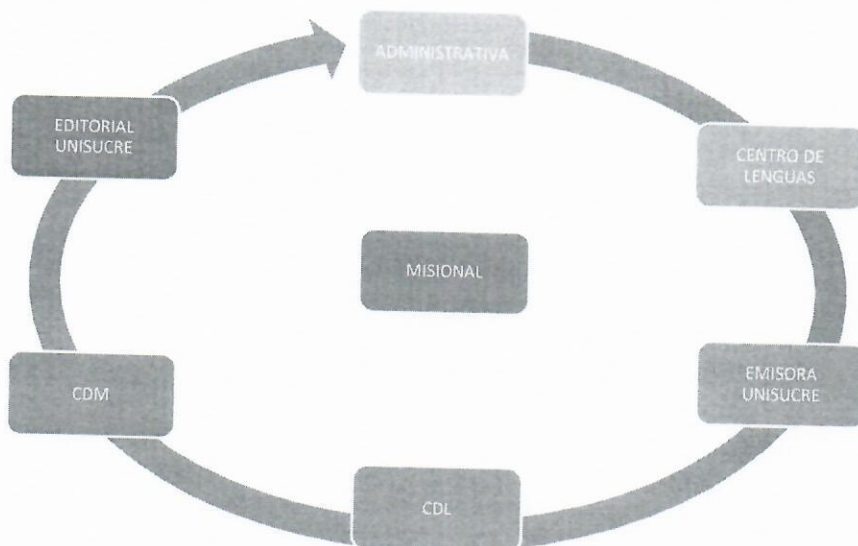
ESTRUCTURA FINANCIERA





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE 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



**UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019**

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

2. POSGRADOS:

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

3. Editorial Unisucre: La Editorial Unisucre Creada según acuerdo 10 de Julio 7 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 Stéreo 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.

6. CDL: El Centro de Laboratorios a través de su talento humano competente, recurso logístico, gestión tecnológica y administrativa, apoya a los programas académicos



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

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
	Cultivo de Tejidos Vegetales
SEDE CIENCIAS AGROPECUARIAS	
Planta de Operaciones Unitarias	
Nutrición Animal	
Reproducción Animal	
Lácteos y Alimentos	
Fauna Silvestre	
Reproducción Acuática	
	SEDE CIENCIAS DE LA SALUD
	Simulación Clínica
	Multifuncional
	Anfiteatro
	Patología – Histología
	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.





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE 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 DETALLE/FUENTE	AÑO 2018	AÑO 2019
	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



**UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019**

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICOS:

CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LA INFORMACIÓN:

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.

MÉTODOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN 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.



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE 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:

CUENTAS	NOV/2019	NOV/2018	Variación	
ACTIVO CORRIENTE	19,783,585,116.76	16,049,946,025.80	3,733,639,090.96	
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	17,334,398,138.78	15,581,931,929.54	1,752,466,209.24	11.25
1105 Caja	0	3,124,968.00	-3,124,968.00	-100
1110 Depósitos En Instituciones Financieras	17,334,398,138.78	15,578,806,961.54	1,755,591,177.24	11.27
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	23,417,814.21	23,154,374.18	263,440.03	1.14
1222 Inversiones De Administración De Liquidez A Valor De Mercado	23,417,814.21	23,154,374.18	263,440.03	1.14
13 CUENTAS POR COBRAR	2,425,769,163.77	444,859,722.08	1,980,909,441.69	445.29
1316 Venta De Bienes	1,173,919.00	-1,928,964.00	3,102,883.00	100
1317 Prestación De Servicios	1,985,966,164.73	694,711,905.08	1,291,254,259.65	185.87
1319 Prestación De Servicios De Salud	44,315,421.00	38,255,793.00	6,059,628.00	15.84
1384 Otras Cuentas Por Cobrar	679,480,671.04	0	679,480,671.04	100
1385 Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudo	42,235,992.00	41,223,992.00	1,012,000.00	2.45
1386 Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (cr)	-327,403,004.00	-327,403,004.00	0	100





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N1.1.1 Depósitos en Instituciones Financieras:



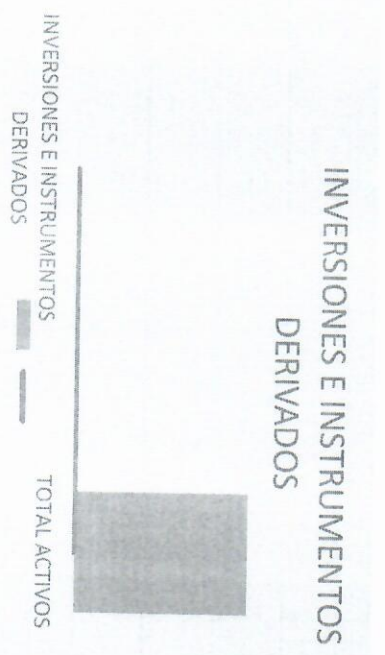
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	100.0%
RECURSOS PROPIOS	29.7%
RECURSOS DE PROYECTOS	12.6%
RECURSOS DE ESTAMPILLAS	24.2%
RECURSOS DEL CREE	17.0%
RECURSOS DE ESTAMPILLAS UNI. PUBLICAS	2.6%
INVERSION MINISTERIO DE EDUCACION	13.8%

A noviembre 30 de 2019, la participación de los depósitos en instituciones financiera en el activo es del **12,0%**.



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

1.1.2. **Inversiones:** Unisuc্রে controla los aportes voluntarios iniciales de \$21.697.319,00 las revalorizaciones capitalizadas \$1.278.130.21 y el valor de retorno corporativo \$442.365,00 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 MEDICIÓN al costo según certificado emitido por la entidad Fodesepe 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

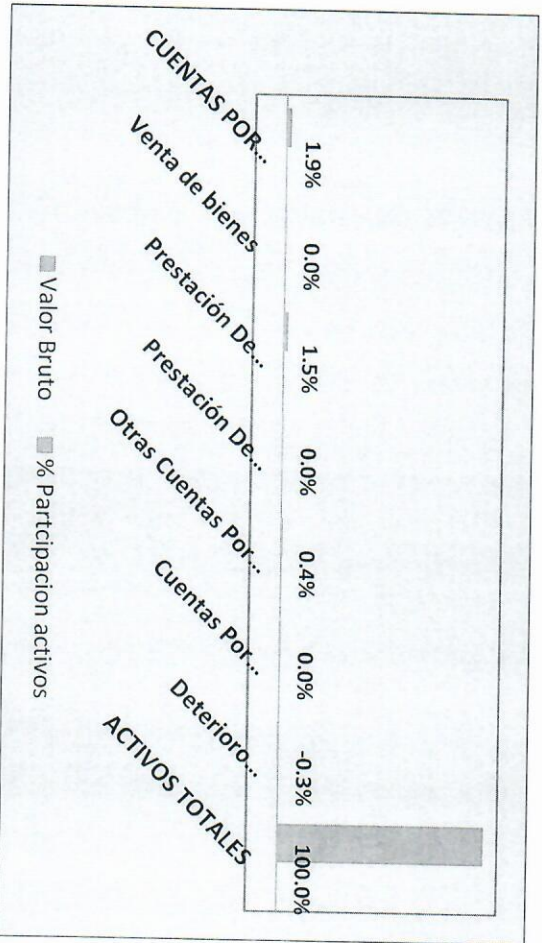
Código	Concepto	Valor Bruto	% Participación activos
13	CUENTAS POR COBRAR	2.425.769.163,77	1,9%
1316	Venta de bienes	1.173.919,00	0,0%
1317	Prestación De Servicios	1.985.966.164,73	1,5%
1319	Prestación De Servicios De Salud	44.315.421,00	0,0%
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	679.480.671,04	0,5%
1385	Cuentas Por Cobrar De Difícil Recaudado	42.235.992,00	0,0%
1386	Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (cr)	327.403.004,00	-0,3%
	ACTIVOS TOTALES	129.122.655.780,65	100,0%





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

otro instrumento financiero. Representan el 2% del total de los activos y se relacionan según el cuadro.



Estos saldos de las transacciones de contraprestación de los servicios educativos, compra y ventas de bienes y servicios, que 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 \$ 2.425.769.163,77 menos Deterioro acumulado de cuentas por cobrar por valor de -\$327.403.004,00 Representan el 12% de los activos corrientes y el 2% del total de los activos.





Universidad de Sucre
INCLUYENTE, INTEGRADA Y PARTICIPATIVA

División
Financiera



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N1.2 Activos No Corrientes:

CUENTAS	NOV/2019		NOV/2018		Variación	
	ACTIVO NO CORRIENTE	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	ACTIVO NO CORRIENTE	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
1605	Terrenos	104,747,033,905.07	100	103,167,149,923.54	1,579,883,981.53	1.53
1610	Semovientes Y Planta	27,221,162,000.00	25.99	103,167,149,923.54	1,579,883,981.53	1.53
1615	Construcciones En Curso	20,646,045,554.68	19.71	16,757,679,251.00	3,888,366,303.68	23.2
1635	Bienes Muebles En Bodega	178,409,400.00	0.17	35,300,000.00	143,109,400.00	405.41
1640	Edificaciones	52,155,511,905.00	49.79	52,155,511,905.00	0	0
1645	Plantas Ductos Y Túneles	275,716,777.00	0.26	202,799,088.00	72,917,689.00	35.96
1650	Redes Líneas Y Cables	1,917,100,549.84	1.83	1,917,100,549.84	0	0
1655	Maquinaria Y Equipo	478,857,734.00	0.46	478,857,734.00	0	0
1660	Equipo Médico Y Científico	8,564,109,383.00	8.18	8,564,109,383.00	0	0
1665	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	4,475,115,334.99	4.27	4,379,470,643.99	95,644,691.00	2.18
1670	Equipos De Comunicación Y Computación	1,951,603,381.00	1.86	1,919,163,381.00	32,440,000.00	1.69
1675	Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	489,530,287.00	0.47	489,530,287.00	0	0
1680	Equipos De Comedor Cocina Despensa Y Hotelería	17,493,000.00	0.02	0	17,493,000.00	100
1681	Bienes De Arte Y Cultura	2,310,149,705.42	2.21	2,109,475,705.42	200,674,000.00	9.51
1685	Depreciación Acumulada De Propiedades Planta Y Equipo (-13,419,535,366.86	12.81	-10,548,774,264.71	-2,870,761,102.15	100
1695	Deterioro Acumulado De Propiedades Planta Y Equipo (cr)	-2,519,853,230.00	-2.41	-2,519,853,230.00	0	100

Las Notas a los Estados Financieros hacen parte Integral de estos



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N1.2.1 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:

ACTIVOS - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS



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. A 30 de noviembre de 2019 está compuesto por las cuentas de Edificaciones que representa un **50%** del total de la PPE, así como Terrenos el **26.14%** equipos médicos científico **8.22%** Muebles Enseres equipo y equipos de oficina con el **4.27%**. En general la propiedad planta y equipos representan el **79,8%** de los activos totales.

ACTIVOS NO CORRIENTES	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	% Participación	
		PPE	activos
Terrenos	27,221,162,000.00	26.0%	21.1%
Semovientes Y Planta	5,617,490.00	0.0%	0.0%
Construcciones En Curso	20,646,045,554.68	19.7%	16.0%
Bienes Muebles En Bodega	178,409,400.00	0.2%	0.1%
TOTAL	104,747,033,905.07	100.0%	81.1%



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

Edificaciones	52,155,511,905.00	49.8%	40.4%
Plantas 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%	6.6%
Muebles Enseres Y Equipo De Oficina	4,475,115,334.99	4.3%	3.5%
Equipos De Comunicación Y Computación	1,951,603,381.00	1.9%	1.5%
Equipos De Transporte Tracción Y Elevación	489,530,287.00	0.5%	0.4%
Equipos De Comedor Cocina Despensa Y Hotelería	17,493,000.00	0.0%	0.0%
Bienes De Arte Y Cultura	2,310,149,705.42	2.2%	1.8%
Depreciación Acumulada De Propiedades Planta Y Equipo	-13,419,535,366.86	-12.8%	-10.4%
Deterioro Acumulado De Propiedades Planta Y Equipo (cr)	-2,519,853,230.00	-2.4%	-2.0%

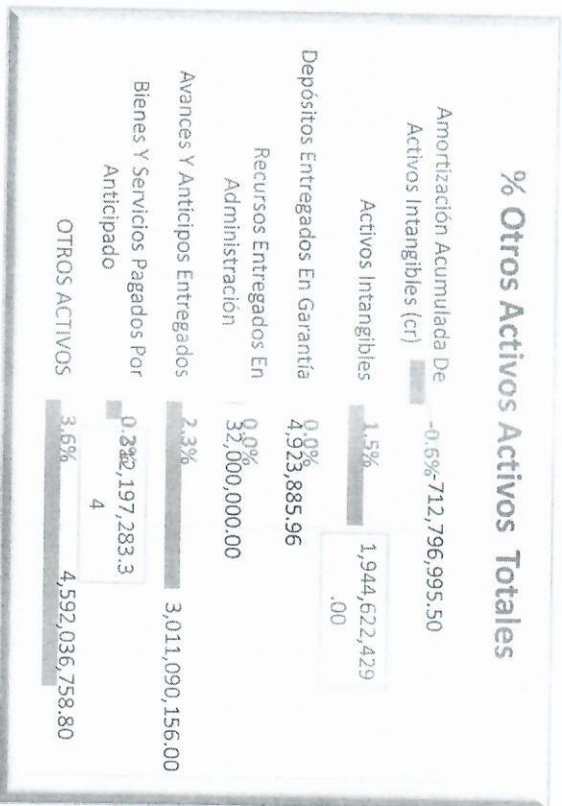
Así mismo se encuentra en curso ajustes a cada cuenta de este grupo, por la revisión periódica de servicios de Mantenimiento y del Comité de Administración y Mantenimiento de Bienes Unisucres según la Resolución 941 de 2000, y del manual de políticas contables Res 533/2015, con ello, se espera dar de baja elementos por obsolescencia, deterioro o daños cuyo arreglo sea más costoso que el beneficio o el costo del bien; y reponencializar los equipos de cómputos que lo requieran. Su Variación significativa general es del **1,53%** respecto del periodo en comparación.



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N1.2.2 OTROS ACTIVOS:

CUENTAS	NOV/2019	Vr	NOV/2018	Vr	Variación	Vr
19 OTROS ACTIVOS	4,592,036,758.80	100	4,563,557,783.30	100	28,478,975.50	0.62
1905 Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	312,197,283.34	6.8	248,197,283.34	5.44	64,000,000.00	25.79
1906 Avances Y Anticipos Entregados	3,011,090,156.00	65.57	2,995,626,822.00	65.64	15,463,334.00	0.52
1908 Recursos Entregados En Administración	32,000,000.00	0.7	32,000,000.00	0.7	0	0
1909 Depósitos Entregados En Garantía	4,923,885.96	0.11	4,923,885.96	0.11	0	0
1970 Activos Intangibles	1,944,622,429.00	42.35	1,735,310,250.00	38.03	209,312,179.00	12.06
1975 Amortización Acumulada De Activos Intangibles (cr)	-712,796,995.50	-	-452,500,458.00	-9.92	-260,296,537.50	100



Este grupo corresponde al **3,6%** del total de los activos de la universidad, y representa los depósitos en garantía, 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, **2.3%** 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 **0,62%** respecto del periodo en comparación.



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N2. PASIVOS:

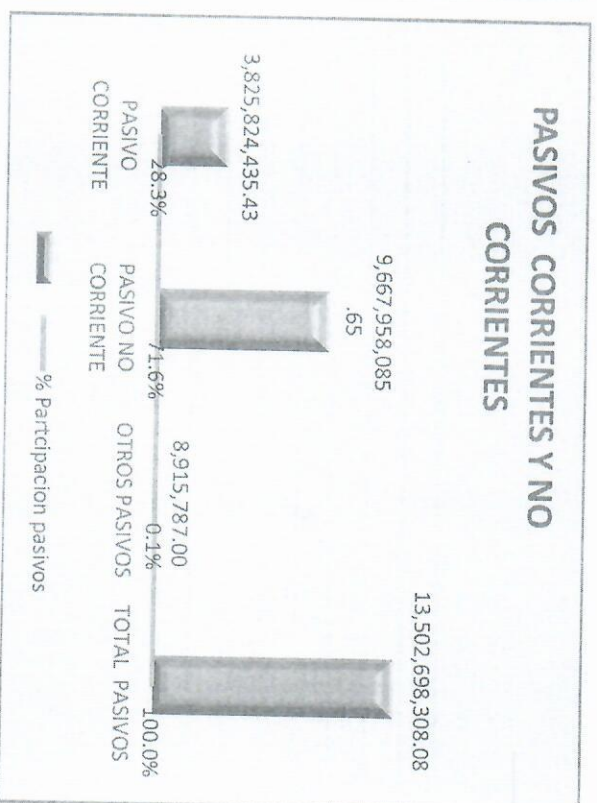
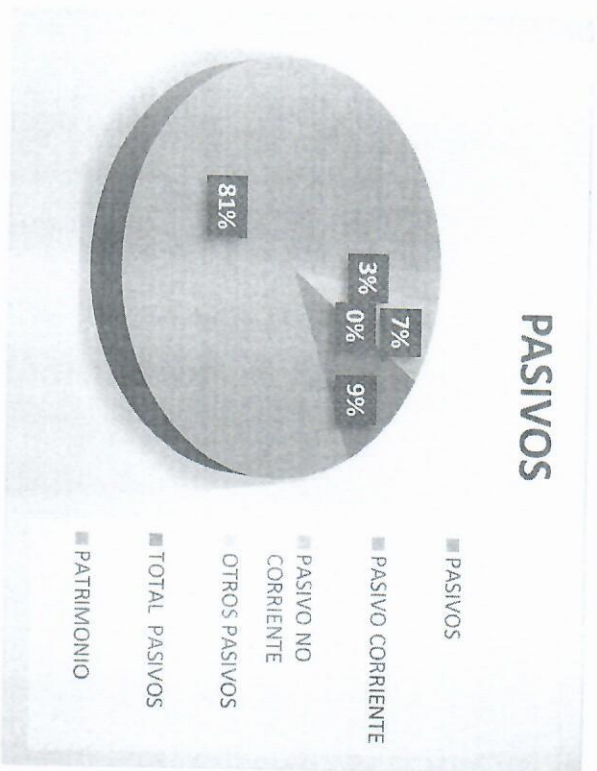
Los saldos en los pasivos al finalizar el periodo representan las obligaciones que tiene la Universidad frente a los terceros, de hechos pasados de los que espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o un potencial de servicio. A noviembre 30 de 2019 el total de estos es de **\$13.502.698.308,08**; Su variación absoluta significativa de **\$3.040.930.634,2** respecto del periodo en comparación. La cuenta de mayor variación absoluta es Beneficios a los empleados a corto plazo con el **231,69%** de este valor. Esta variación está relacionada con el reconocimiento de las obligaciones por beneficios a empleados de docentes de planta, catedráticos, supernumerarios y personal administrativos, además de las causaciones de las sentencias judiciales.

CUENTAS	NOV/2019	Vr	NOV/2018	Vr	Variación	Vr
PASIVO CORRIENTE	3.825,824,435.43		7,492,472,916.00		-3,666,648,480.57	
23 PRÉSTAMOS POR PAGAR	120,956,168.73	3.16	0	0	120,956,168.73	100
2316 Financiamiento Externo De Corto Plazo	120,956,168.73	3.16	0	0	120,956,168.73	100
24 CUENTAS POR PAGAR	3,704,868,266.70	96.84	7,492,472,916.00	100	-3,787,604,649.30	-50.55
2401 Adquisición De Bienes Y Servicios Nacionales	892,783,089.00	23.34	4,138,108,982.90	55.23	-3,245,325,893.90	-78.43
2407 Recursos A Favor De Terceros	365,087,460.00	9.54	28,154,175.00	0.38	336,933,285.00	1,196.74
2424 Descuentos De Nómina	669,998,548.00	17.51	903,388,871.00	12.06	-233,390,323.00	-25.83
2425 Acreedores	0	0	-61,850,645.00	-0.83	61,850,645.00	100
2436 Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre	426,138,758.87	11.14	731,040,656.00	9.76	-304,901,897.13	-41.71
2440 Impuestos Contribuciones Y Tasas	33,464,355.00	0.87	48,075,650.00	0.64	-14,611,295.00	-30.39
2460 Créditos Judiciales	94,207,816.00	2.46	0	0	94,207,816.00	100
2490 Otras Cuentas Por Pagar	1,223,188,239.83	31.97	1,705,555,226.10	22.76	-482,366,986.27	-28.28





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019





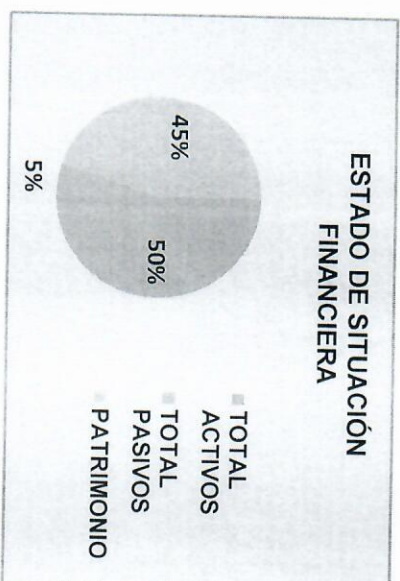
UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N3. PATRIMONIO:

El patrimonio de la Universidad de Sucre a Noviembre 30 de 2019 presenta una variación absoluta por valor de **\$2.301.071.413,79** que corresponde a bienes y derechos adquiridos, deducidas las obligaciones para cumplir con la misión institucional.

Su capacidad financiera en términos de indicadores es:

Razón Corriente/ Prueba Ácida	5,17
Capital Neto de Trabajo	15.957.760.681,33
Nivel de Endeudamiento	0,10
Endeudamiento Corto Plazo	28,33%



Códigos	Cuentas	Saldo final Nov/2019		Saldo final Nov/2018		Variación absoluta	V. Relativa
		V. Relativa	100	V. Relativa	100		
31	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR PÚBLIC	115,619,957,472.55	100	113,318,886,058.76	100	2,301,071,413.79	203
3105	Capital Fiscal	112,930,513,565.10	97.67	100,399,443,750.98	88.6	12,531,069,814.12	12.48
3109	Resultados De Ejercicios Anteriores	1,651,261,015.00	1.43	0	0	1,651,261,015.00	100
3110	Resultado Del Ejercicio	1,038,182,892.45	0.9	13,251,538,362.56	11.69	-12,213,355,470.11	-92.17
3145	Impactos Por La Transición Al Nuevo Marco De Regulación	0	0	-332,096,054.78	-0.29	332,096,054.78	100



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

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 trasferencias 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 Noviembre 30 de 2019, los ingresos de la Universidad de Sucre fueron de **\$ 51.151.385.940,24** y se describen a continuación.

	NOV/2019	NOV/2018	Variación
I N G R E S O S	51,151,385,940.24	39,585,092,518.33	11,566,293,421.91
VENTA DE BIENES	33,315,659.00	29,150,923.00	4,164,736.00
4201. Productos Agropecuarios De Silvicultura Avicultura Y Pesca	33,315,659.00	29,150,923.00	4,164,736.00
VENTA DE SERVICIOS	11,578,704,223.04	9,269,716,086.35	2,308,988,136.69
4305. Servicios Educativos	12,362,021,929.63	9,026,326,174.35	3,335,695,755.28
4312. Servicios De Salud	361,552,129.00	243,389,912.00	118,162,217.00
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	38,635,623,127.05	29,267,835,667.36	9,367,787,459.69
4428. Otras Transferencias	38,635,623,127.05	29,267,835,667.36	9,367,787,459.69
OTROS INGRESOS	903,742,931.15	1,018,389,841.62	-114,646,910.47
4802. Financieros	235,285,249.55	417,388,703.96	-182,103,454.41
4808. Ingresos Diversos	668,457,681.60	601,001,137.66	67,456,543.94



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

Los Ingresos del mes de noviembre de 2019 comparados con el mismo mes del año 2018, presentan una variación absoluta de mayores ingresos por valor de **\$11.566.293.421,91** equivalente al **23%**.

Los ingresos según sus fuentes en la siguiente gráfica:

El **75%** de los ingresos para gastos de funcionamiento provienen de las transferencias del Ministerio de Educación, y del Departamento Ley 30 de 1992, y el **25%** de los servicios educativos o recursos propios, lo cual significa que la 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, concede las 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) Monitorías: 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



Universidad de Sucre
INCLUYENTE, INTEGRADA Y PARTICIPATIVA

*División
Financiera*



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

d) Sintrañicol

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 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.

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**



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N.5 GASTOS:

En los gastos se encuentran las erogaciones en las que incurre la Universidad para el cumplimiento normal de sus actividades, y de su misión. En detalle, estos a 30 de Octubre de 2019 fueron de **\$15.778.269,462,49** en comparación con Octubre de 2018, se presenta un mayor gasto en **\$2.283.802,689,95** este aumento equivale al **15%** de los gastos y se describen a continuación:

	NOV/2019	NOV/2018	Variación
GASTOS	15,778,269,462.49	13,394,466,772.54	2,383,802,689.95
51.DE ADMINISTRACIÓN	12,380,073,280.10	13,253,847,428.00	-873,774,147.90
5101. Sueldos Y Salarios	4,192,435,637.00	3,342,954,814.00	849,480,823.00
5103. Contribuciones Efectivas	869,981,472.00	2,521,695,856.00	-1,651,714,384.00
5104. Aportes Sobre La Nómina	98,802,700.00	298,384,800.00	-199,582,100.00
5107. Prestaciones Sociales	2,186,175,080.02	939,336,647.00	1,246,838,433.02
5108. Gastos De Personal Diversos	463,217,231.00	770,423,494.00	-307,206,263.00
5111. Generales	4,262,097,398.08	5,093,379,258.00	-831,281,859.92
5120. Impuestos Contribuciones Y Tasas	307,363,762.00	287,672,559.00	19,691,203.00
52.DE VENTAS	31,950,248.00	37,684,260.00	-5,734,012.00
5211. Generales	0	11,125,000.00	-11,125,000.00
5212. Gastos De Personal Diversos	24,329,748.00	26,037,260.00	-1,707,512.00
5220. Impuestos Contribuciones Y Tasas	7,620,500.00	522,000.00	7,098,500.00
53. DETERIORO. DEPRECIACIONES. AGOTAMIENTO. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,122,054,102.19	19,173,892.16	3,102,880,210.03
5360. Depreciación De Propiedades Planta Y Equipo	2,861,757,564.69	19,173,892.16	2,842,583,672.53
58. OTROS GASTOS	244,191,832.20	83,761,192.38	160,430,639.82
5802. Comisiones	51,773,345.74	83,761,192.38	-31,987,846.64
5804. Financieros	94,534,498.46	0	94,534,498.46
5890. Gastos Diversos	97,883,988.00	0	97,883,988.00





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

N. 6 COSTOS:

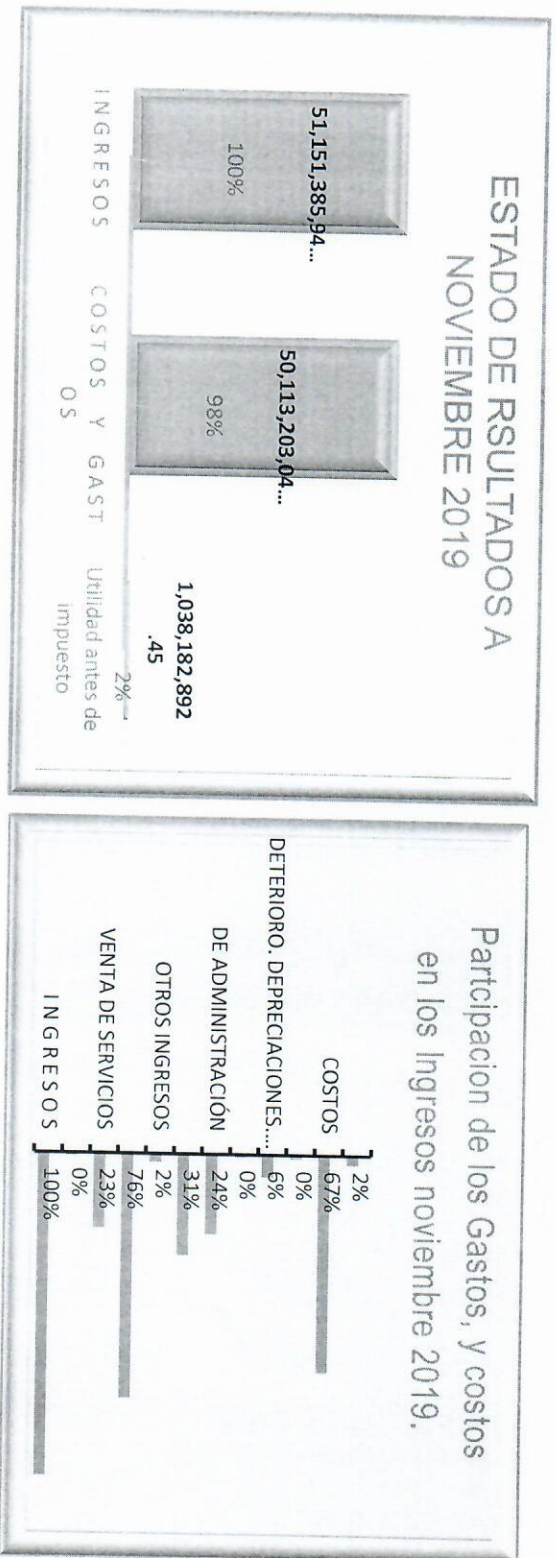
En los costos se encuentran las erogaciones en las que incurre la Universidad para el cumplimiento normal de sus actividades, ordenanza y de su misión. En detalle estos a 30 de noviembre de 2019 fueron de **\$34.334.933.585,30** que comparados con noviembre de 2018 hay un incremento significativo de **\$12.834.762.411,30**. Esto obedece a que se han reconocido y causado las prestaciones sociales del personal administrativo de planta, docentes de planta, docentes catedráticos, y supernumerarios de Enero a noviembre de 2019, además de las cesantías y quinquenio del personal bajo el régimen de cesantías con retroactividad. Estos costos se describen a continuación así:

	NOV/2019	NOV/2018	Variación
COSTOS			
63.COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	34,334,933,585.30	21,500,171,174.00	12,834,762,411.30
6305. Servicios Educativos	34,334,933,585.30	21,500,171,174.00	12,834,762,411.30
6310. Servicios De Salud	33,678,188,988.30	21,151,455,812.00	12,526,733,176.30
6390. Otros Servicios	172,815,384.00	88,488,558.00	84,326,826.00
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	483,929,213.00	260,226,804.00	223,702,409.00
73.SERVICIOS DE SALUD	0	1,522,614,937.00	-1,522,614,937.00
	0	44,180,183.00	-44,180,183.00





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019



Cuenta	Cuántías	% Pción	Cuenta	Cuántías	% Pción
INGRESOS	51,151,385,940.24	100%	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	15,778,269,462.49	31%
VENTA DE BIENES	33,315,659.00	0%	DE VENTAS	12,380,073,280.10	24%
VENTA DE SERVICIOS	11,578,704,223.04	23%	D.DEPRECIACIONES. AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3,122,054,102.19	6%
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIÓNES	38,635,623,127.05	76%	OTROS GASTOS	244,191,832.20	0%
OTROS INGRESOS	903,742,931.15	2%	COSTOS	34,334,933,585.30	67%
			Utilidad antes de impuesto	1,038,182,892.45	2%





UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE 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 comentario 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 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:

8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	17,011,057,635.01
812004 Administrativas	17,011,057,635.01



UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019

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 30 de noviembre 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.

En algunos casos estos presentan las siguientes situaciones:

1. Valores son de mínimas cuantías
2. Costos procesales superiores al valor a recuperar.
3. Cambio de domicilio del deudor y codeudor.
4. Insolvencia total y falta de capacidad de pago, sin ningún bien para tomar en medidas cautelares.

912004 Administrativos	(4,977,746,903.00)
912090 Otros Litigios Y Mecanismos Alternativos De Solución De Conflictos	(4,977,746,903.00)



Universidad de Sucre
INCLUYENTE, INTEGRADA Y PARTICIPATIVA

*División
Financiera*



**UNIVERSIDAD DE SUCRE - NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019**

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 y los Estados financieros.


Jaime De La Ossa Velásquez
Rector


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