

**ANEXO No.1**  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**BALANCE GENERAL - CONVERGENCIA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	Periodo Anterior 31/12/19		Código	PASIVO	Periodo Actual	
		Período Anterior	Período Actual			Período Anterior	Período Actual
	<b>CORRIENTE</b>		\$		<b>CORRIENTE</b>		\$
11	Efectivo y equivalente al efectivo	41.071.168.363,26		24	Cuentas por pagar	23.671.208.134,49	21.815.071.969,32
12	Inversiones e instrumentos derivados	20.225.476.966,89		25	Beneficios a los empleados	17.586.166.438,61	15.079.216.710,44
13	Cuentas por cobrar	26.184.455,42				6.083.041.685,88	6.735.855.256,88
		20.817.506.920,97				12.290.700.181,69	11.201.524.725,07
	<b>NO CORRIENTE</b>			27	Provisiones	3.037.450.000,00	3.126.250.000,00
16	Propiedades, planta y equipo	185.344.164.347,87		29	Otros Pasivos	9.253.250.181,69	8.075.274.725,07
19	Otros Activos	182.095.298.914,92				190.453.424.394,97	184.954.145.007,06
		3.248.865.432,95		31	Patrimonio de las entidades de gobierno	190.463.424.394,97	184.954.145.007,06
		185.584.340.388,56				226.415.332.711,15	217.970.741.701,45
		182.847.087.766,60					
		2.737.252.599,96					
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>226.415.332.711,15</b>			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>226.415.332.711,15</b>	

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

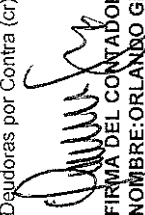
  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: JOSÉ RAFAEL SIERRA LAFAURIE**  
**Rector**

  
**FIRMA: VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO**

Proyectó Sandra Vega

**9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORA:**  
 91 Pasivos Contingentes  
 99 Acreedoras por Contra (db)

**8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**  
 83 Deudoras de Control  
 89 Deudoras por Contra (cr)

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

ANEXD No.2  
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR  
BALANCE GENERAL- CONVERGENCIA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	Período		Código	PASIVO	Período	
		Actual	Anterior			Actual	Anterior
	<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>		
11	Efectivo y equivalente al efectivo	41.071.168.363,28	32.386.401.332,89	24	Cuentas por pagar	23.671.208.134,49	21.815.071.569,32
1105	Caja	20.225.476.986,89	16.633.723.439,65	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	17.589.166.436,61	16.079.216.710,44
1110	Depósitos en Instituciones financieras	6.000.000,00	0,00	2403	Transmisiones por Cobrar	2.773.376.421,78	3.288.760.496,84
1132	Efectivo de usos restringido	20.213.007.636,89	16.633.723.439,65	2407	Recursos a Favor de terceros	10.616.127.782,09	125.079.941,42
		6.489.350,00	0,00	2424	Descuentos de Nómina	962.084.701,82	848.946.444,74
12	Inversiones e instrumentos derivados	28.184.455,42	30.467.128,42	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	83.122.825,16	182.072.890,14
1224	Inversiones de Adm. De liquidez al costo	28.184.455,42	30.467.128,42	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	670.872.436,49	464.224.039,42
				2460	creditos Judiciales	133.000.000,00	-
13	Cuentas por cobrar	20.017.506.920,97	15.722.210.764,82	2490	Otras cuentas por pagar	1.139.184.793,05	651.075.223,55
1311	Contribuciones tasas e Ingresos No Tributarios	276.266.398,00	282.699.472,00				
1317	Prestación de servicios	6.702.101.268,24	3.844.018.039,74	25	Beneficios a los empleados	6.093.041.695,83	6.735.655.256,83
1337	Transferencias por cobrar	1.809.476,35	1.809.476,35	2511	Beneficios a los empleados a corto plazo	6.091.919.159,98	6.735.655.256,86
1384	Otras cuentas por cobrar	11.837.329.790,38	11.593.882.876,73	2512	Beneficios a los empleados a largo plazo	1.222.540,00	0,00
	<b>NO CORRIENTE</b>				<b>NO CORRIENTE</b>		
		185.344.164.347,87	185.584.340.366,56				
16	Propiedades, planta y equipo	182.095.296.914,92	182.847.087.768,60	27	Provisiones	12.290.700.181,69	11.201.524.725,07
1605	Terrenos	81.902.328.403,13	81.902.328.403,13	2701	Litigios y demandas	3.037.450.000,00	3.128.250.000,00
1635	Bienes muebles en bodega	6.895.317.117,29	6.660.570.117,29				
1640	Edificaciones	91.474.186.097,99	91.351.006.608,99	29	Otros Pasivos	9.253.250.181,69	8.075.274.725,07
1645	Plantas, Ductos y Tuneles	76.098.524,00	76.098.524,00	2901	Avances y anticipos recibidos	2.084.850.667,01	2.084.850.667,01
1655	Maquinaria y equipo	418.457.045,22	557.199.445,22	2902	Recursos recibidos en Administración	7.097.800.629,51	5.922.462.734,53
1660	Equipo médico y científico	4.984.955.081,89	4.346.003.037,89	2903	Depósitos recibidos en garantía	70.796.885,17	67.961.323,53
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	5.632.876.227,33	5.527.224.359,33		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>35.961.908.316,18</b>	<b>33.016.596.694,39</b>
1670	Equipos de comunicación y computación	3.483.969.008,94	3.385.089.000,94				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	709.811.421,03	709.811.421,03		<b>PATRIMONIO</b>	<b>190.453.424.394,97</b>	<b>184.954.145.007,05</b>
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	61.113.566,00	43.513.556,00	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	190.453.424.394,97	184.954.145.007,08
1681	Bienes de Arte y cultura	2.422.096.611,72	2.241.425.011,72	3105	Capital fiscal	52.795.850.239,64	52.795.850.239,64
1685	Depreciación acumulada de prop., planta y eqp	-15.945.829.181,62	-14.153.170.916,94	3109	Resultado de Ejercicios Anteriores	132.749.923.504,42	137.497.419.784,99
				3110	Resultados del ejercicio	4.907.650.650,91	-5.399.126.017,57
19	Otros activos	3.248.865.432,95	2.737.252.599,96	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de	0,00	0,00
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	1.369.900.532,43	1.027.372.676,44		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>226.415.332.711,15</b>	<b>217.970.741.701,45</b>
1906	Avances y anticipos entregados	830.199.752,88	867.098.823,88				
1907	Impuestos y contribuciones	46.185.177,00	46.185.177,00	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00
1909	Depósitos entregados en garantía	100.000.000,00	100.000.000,00	91	Pasivos Contingentes	3.037.450.000,00	3.126.250.000,00
1970	Intangibles	1.007.374.855,88	1.081.390.655,88	99	Acreedoras por Contra (dt)	-3.037.450.000,00	-3.126.250.000,00
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-184.794.885,24	-184.794.885,24		<b>8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>226.415.332.711,15</b>	<b>217.970.741.701,45</b>	83	Deudoras de Control	11.576.206.126,00	11.554.706.126,00
				89	Deudoras por Contra (cr)	-11.576.206.126,00	-11.554.706.126,00

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSE RAFAEL SIERRA LAFORIE  
Rector

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


Proyecto Sandra Vega

FIRMA: VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO


Anexo No. 3  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**CONVERGENCIA**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Cifras en pesos)

Código Cuentas	Periodo Actual	Periodo Anterior 31/12/19
	\$	\$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<u>92.533.448.170,22</u>	<u>86.030.344.989,57</u>
41 Ingresos Fiscales	6.864.855.805,66	6.880.209.138,22
43 Venta de Servicios	34.473.422.994,56	33.087.999.972,35
44 Transferencias y subvenciones	51.175.169.370,00	46.062.135.879,00
<b>COSTOS DE VENTA Y OPERACIÓN</b>	<u>63.768.398.883,30</u>	<u>68.763.814.431,03</u>
63 Costos de Venta de Servicios	63.768.398.883,30	68.763.814.431,03
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<u>24.219.038.624,94</u>	<u>23.317.845.633,07</u>
51 De administración y Operación	23.547.778.585,15	21.935.981.154,11
53 Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	671.260.039,79	1.381.864.478,96
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<u>4.546.010.661,98</u>	<u>- 6.051.315.074,53</u>
<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<u>517.960.898,94</u>	<u>939.440.084,43</u>
48 Otros Ingresos	517.960.898,94	939.440.084,43
<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<u>156.320.910,01</u>	<u>227.250.027,47</u>
58 Otros gastos	156.320.910,01	227.250.027,47
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLA</b>	<u>4.907.650.650,91</u>	<u>- 5.339.125.017,57</u>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO (11)</b>	<u>4.907.650.650,91</u>	<u>- 5.339.125.017,57</u>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

  
**FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL**  
**NOMBRE: JOSÉ RAFAEL SIERRA LAFAURIE**  
Rector

  
**FIRMA: VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO**  
**NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO**

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

Proyectó Sandra Vega

Anexo No. 4  
**UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**- CONVERGENCIA-**  
**DEL 1o. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	Período Actual \$	Período Anterior 31/12/19 \$
<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>		<u>92.533.448.170,22</u>	<u>86.030.344.989,57</u>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<u>6.884.855.805,66</u>	<u>6.880.209.138,22</u>
4110	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.884.855.805,66	6.880.209.138,22
43	<b>Venta de Servicios</b>	<u>34.473.422.994,56</u>	<u>33.087.999.972,35</u>
4305	Servicios educativos	39.394.959.781,06	35.541.863.408,85
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	- 4.921.536.786,50	- 2.453.863.436,50
44	<b>Transferencias y subvenciones</b>	<u>51.175.169.370,00</u>	<u>46.062.135.879,00</u>
4428	Otras Transferencias	51.175.169.370,00	46.062.135.879,00
63	<b>Costos de Venta de Servicios</b>	<u>63.768.398.883,30</u>	<u>68.763.814.431,03</u>
6305	Servicios Educativos	63.768.398.883,30	68.763.814.431,03
<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>		<u>24.219.038.624,94</u>	<u>23.317.845.633,07</u>
51	<b>De administración y Operación</b>	<u>23.547.778.565,15</u>	<u>21.935.981.154,11</u>
5101	Sueldos y Salarios	5.909.763.836,00	5.380.359.493,00
5102	Contribuciones imputadas	44.300.752,00	21.469.933,00
5103	Contribuciones Efectivas	2.474.800.890,00	1.366.662.458,32
5104	Aportes Sobre la Nomina	322.243.100,00	171.761.100,00
5107	Prestaciones sociales	3.570.396.211,00	2.593.087.196,33
5108	Gastos de Personal Diversos	230.401.116,00	1.583.546.799,84
5111	Generales	10.486.541.816,51	10.117.939.140,62
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	509.330.863,64	699.153.033,00
53	<b>Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones</b>	<u>671.260.039,79</u>	<u>1.381.864.478,96</u>
5360	Depreciación de propiedad, planta y equipo	579.960.039,79	599.956.733,96
5368	Provisión Litigios y demandas	91.300.000,00	781.907.745,00
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>		<u>4.546.010.661,98</u>	<u>- 6.051.315.074,53</u>

Véase la certificación a los estados financieros adjunta



ANEXO No. 5  
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
CONVERGENCIA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2019	184.954.145.007,06
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2020	5.499.279.387,91
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2020	190.453.424.394,97

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

INCREMENTOS: 5.499.279.387,91


DISMINUCIONES:

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO

Véase la certificación a los estados financieros adjunta

  
FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSÉ RAFAEL SIERRA LAFAURIE  
Rector

  
FIRMA: VICERRECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO

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

Proyectó Sandra Vega



**Universidad  
Popular del Cesar**

**COORDINACION GRUPO  
GESTION CONTABLE**

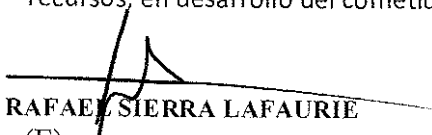
**La UPC**  
*es de todos!*

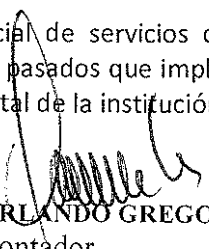
## CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

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

Declaramos que los Estados Financieros corresponden a la información preparada por la Universidad Popular del Cesar, a DICIEMBRE 31 de 2020, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el régimen de contabilidad pública y la misma, revela la realidad financiera, económica, social y ambiental de la Institución, además se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, y demuestran:

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

  
**JOSE RAFAEL SIERRA LAFAURIE**  
Rector (E)

  
**ORLANDO GREGORIO SEOANES LERMA**  
Contador  
TPNo. T.P.53881-T



CO-SC-CER518726



[www.unicesar.edu.co](http://www.unicesar.edu.co)  
Balneario Hurtado Vía a Patillal. PBX (57) (5) 5844271 EXT. 1005  
Línea de atención al ciudadano 01 8000 400380  
Valledupar Cesar Colombia

UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR  
NIT.892.300.285-6  
01-10-2020 al 31-12-2020  
OPERACIONES RECIPROCAS CONVERGENCIA

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE(Peso)	VALOR NO CORRIENTE(Pesos)
1	ACTIVOS		205.378.745,00	46.185.177,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR		205.378.745,00	0,00
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		205.378.745,00	0,00
1.3.11.13	ESTAMPILLAS	012300000 - POLICIA NACIONAL	1.886.272,00	0,00
1.3.11.13	ESTAMPILLAS	214520045 - BECERRIL	173.587.150,00	0,00
1.3.11.13	ESTAMPILLAS	230120011 - EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES - AGU	23.058.976,00	0,00
1.3.11.13	ESTAMPILLAS	268720770 - E.S.E. HOSPITAL DE SAN MARTIN	3.578.645,00	0,00
1.3.11.13	ESTAMPILLAS	011100000 - MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL	3.267.702,00	0,00
1.9	OTROS ACTIVOS		0,00	46.185.177,00
1.9.07	DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y CONTRI		0,00	46.185.177,00
1.9.07.90	OTROS DERECHOS DE COMPENSACIONES POR IMPUESTOS Y	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	46.185.177,00
2	PASIVOS		122.600.982,00	0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR		42.120.982,00	0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		24.588.468,00	0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		12.605,00	0,00
2.4.40.04	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	210120001 - VALLEDUPAR	12.605,00	0,00
2.4.40.21	IMPUESTO PARA PRESERVAR LA SEGURIDAD DEMOCRATICA		7.198.240,00	0,00
2.4.40.21	IMPUESTO PARA PRESERVAR LA SEGURIDAD DEMOCRATICA	828400000 - U.A.E. DE LA DIRECCION DE IMPUESTOS Y	7.198.240,00	0,00
2.4.40.75	OTROS IMPUESTOS NACIONALES		17.377.623,00	0,00
2.4.40.75	OTROS IMPUESTOS NACIONALES	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	17.377.623,00	0,00
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		17.532.514,00	0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS		17.532.514,00	0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS	230111001 - COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	8.059.764,00	0,00
2.4.90.51	SERVICIOS PUBLICOS	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	9.472.750,00	0,00
2.9	OTROS PASIVOS		80.480.000,00	0,00
2.9.01	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		80.480.000,00	0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		80.480.000,00	0,00
2.9.01.02	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	112020000 - GOBERNACION DEL CESAR	80.480.000,00	0,00
4	INGRESOS		0,00	51.175.169.368,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		0,00	51.175.169.368,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		0,00	51.175.169.368,00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSION		0,00	1.029.466.150,00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSION	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	1.029.466.150,00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		0,00	42.149.979.079,00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	42.149.979.079,00
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION		0,00	7.995.724.139,00
4.4.28.05	PARA PROGRAMAS DE EDUCACION	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	7.995.724.139,00
5	GASTOS		0,00	722.335.875,61
5.1	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		0,00	722.052.945,55
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA		0,00	322.243.100,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR I	0,00	322.243.100,00
5.1.11	GENERALES		0,00	81.314.455,00
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS		0,00	33.903.378,00
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	230120011 - EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES - AGU	0,00	2.476.902,00
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	923269813 - E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - U	0,00	2.586.976,00
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	230111001 - COLOMBIA MOVIL S.A. E.S.P.	0,00	649.900,00
5.1.11.17	SERVICIOS PUBLICOS	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0,00	28.187.600,00
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	41100000 - POSITIVA COMPANIA DE SEGUROS	0,00	47.411.077,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0,00	318.495.390,55
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210120001 - VALLEDUPAR	0,00	318.191.250,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0,00	304.140,55
5.8	OTROS GASTOS		0,00	282.930,06
5.8.02	COMISIONES		0,00	243,40
5.8.02.40	COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	069600000 - BANCO AGRARID DE COLOMBIA	0,00	243,40
5.8.04.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0,00	282.686,66

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSE RAFAEL SIERRA LAFAURIE  
Rector (E)

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

FIRMA: VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLO PRAGOZO

## UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR

NIT.892.300.285-6

01-10-2020 al 31-12-2020

CGN2020\_004\_COVID\_19

CODIGO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	SALDO		MOVIMIENTO		SALDO		SALDO FINAL CORRIENTE(Pes os)	SALDO FINAL NO CORRIENTE(Pes os)
			INICIAL(Pesos)	DEBITO(Pesos)	CREDITO(Pesos)	FINAL(Pesos)				
1	ACTIVOS	N/A	-479108768,00	14911728,00	224605995,00	-688803035,00	-688803035,00	0,00		0,00
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	N/A	-479108768,00	0,00	224605995,00	-703714763,00	-703714763,00	0,00		0,00
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FIN	N/A	-479108768,00	0,00	224605995,00	-703714763,00	-703714763,00	0,00		0,00
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	El saldo de esta cuenta corresponde al registro de compra de 2300 pines de internet y 600 Tablets para ser asignados a los estudiantes de la UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR.	-479108768,00	0,00	224605995,00	-703714763,00	-703714763,00	0,00		0,00
1.3	CUENTAS POR COBRAR	N/A	0,00	14911728,00	0,00	14911728,00	14911728,00	0,00		0,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	N/A	0,00	14911728,00	0,00	14911728,00	14911728,00	0,00		0,00
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADE	Corresponde a solicitud de devolución de IVA del IV Bimestre de 2020, cuenta por cobrar reconocida a Octubre de 2020: Cuenta de cobro de IVA a la DIAN OCTUBRE: pago de la DIAN.	0,00	14911728,00	0,00	14911728,00	14911728,00	0,00		0,00
2	PASIVOS	N/A	0,00	0,00	48233282,00	48233282,00	48233282,00	0,00		0,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	N/A	0,00	0,00	48233282,00	48233282,00	48233282,00	0,00		0,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	N/A	0,00	0,00	44143867,00	44143867,00	44143867,00	0,00		0,00
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	Valores causados y pagados para la adquisición de bienes y servicios para atender la emergencia sanitaria causada por el Covid 19.	0,00	0,00	44143867,00	44143867,00	44143867,00	0,00		0,00
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPU	N/A	0,00	0,00	3290600,00	3290600,00	3290600,00	0,00		0,00
2.4.36.08	COMPRAS	Valores retenidos por concepto de las compras realizadas en atención a la emergencia sanitaria causada por la pandemia del Covid 19.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENID	Corresponde a las retenciones efectuadas, en los pagos de elementos y por concepto de COVID. Valores retenidos por concepto de retención de IVA, en la adquisición de bienes y servicios gravados en la atención a la emergencia sanitaria causada por la pandemia del Covid 19, Retención en la fuente de IVA practicada en los pagos para la atención de la emergencia sanitaria por covid19, Retención Compra de insumos prevención Covid.	0,00	0,00	1547709,00	1547709,00	1547709,00	0,00		0,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDI	Corresponde a las retenciones efectuadas, en los pagos de elementos y honorarios por concepto de COVID	0,00	0,00	1016686,00	1016686,00	1016686,00	0,00		0,00
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	Corresponde a las retenciones efectuadas, en los pagos de elementos y materiales por concepto de COVID 19	0,00	0,00	726205,00	726205,00	726205,00	0,00		0,00
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	N/A	0,00	0,00	798815,00	798815,00	798815,00	0,00		0,00
2.4.40.20	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS F	Corresponde al gravamen generado en las transacciones bancarias realizadas por los conceptos de adquisición de bienes y servicios para la atención de la emergencia sanitaria del Covid 19.	0,00	0,00	798815,00	798815,00	798815,00	0,00		0,00
5	GASTOS	N/A	479108768,00	257927549,00	0,00	737036317,00	0,00	737036317,00		737036317,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	N/A	479108768,00	257927549,00	0,00	737036317,00	0,00	737036317,00		737036317,00
5.1.11	GENERALES	N/A	479108768,00	257128734,00	0,00	736237502,00	0,00	736237502,00		736237502,00
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	El saldo de esta cuenta corresponde al registro de compra de 600 Tablets para asignarlas a los estudiantes de la UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR.	386820000,00	184791127,00	0,00	571611127,00	0,00	571611127,00		571611127,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	El saldo de esta cuenta corresponde al registro de compra de 2300 pines de internet para los estudiantes de la UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR.	92288768,00	72337607,00	0,00	164626375,00	0,00	164626375,00		164626375,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	N/A	0,00	798815,00	0,00	798815,00	0,00	798815,00		798815,00
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS F	Gravamen al movimiento financiero generado en las transacciones relacionadas con los pagos por la emergencia sanitaria por Covid19	0,00	798815,00	0,00	798815,00	0,00	798815,00		798815,00

FIRMA DEL REPRESENTANTE LEGAL  
NOMBRE: JOSE RAFAEL SIERRA LAFABRE  
Rector (E)

FIRMA: VICERECTOR ADMINISTRATIVO Y FINANCIERO  
NOMBRE: ALVARO LUIS CASTILLA FRAGOZO

Proyecto Sandra Vega

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



## UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR

NIT.892.300.285-6

01-01-2020 al 31-12-2020

## VARIACIONES TRIMESTRALES SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACIÓN VARIACIÓN	DETALLE VARIACIÓN	VALOR VARIACIÓN (Pesos)
1	ACTIVOS			236.993.119.914,64
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			20.213.007.636,89
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS			20.213.007.636,89
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE			1.455.757.934,77
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	DETALLE 1	El aumento del saldo reflejado en esta cuenta, corresponde al efectivo que posee la Institución en las distintas entidades bancarias y financieras, que funcionan en Valledupar y Aguachica, a través de Cuentas Corrientes a 31 de diciembre de 2020.	1.455.757.934,77
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO			18.757.249.702,12
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	DETALLE 1	El aumento del saldo reflejado en esta cuenta, corresponde al efectivo que posee la Institución en las distintas entidades bancarias y financieras, que funcionan en Valledupar y Aguachica, a través de Cuentas Corrientes a 31 de diciembre de 2020.	18.757.249.702,12
1.3	CUENTAS POR COBRAR			19.724.498.831,62
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS			276.266.398,00
1.3.11.13	ESTAMPILLAS			276.266.398,00
1.3.11.13	ESTAMPILLAS	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta corresponde a Cuentas por Cobrar por concepto de Estampillas Prouniversidad de Becerri, conciliadas con los deudores, tales como, Municipio de Becerri, Policía Nacional, Ministerio de Defensa, hospitales municipales, etc.	276.266.398,00
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS			8.702.101.256,24
1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS			8.702.101.256,24

1.3.17.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos causados y no recaudados por la Universidad a 31 de diciembre de 2020 y períodos anteriores, tales como Servicios Educativos, en virtud de los convenios de créditos educativos realizados con entidades públicas y privadas.	8.702.101.256,24
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		N/A	10.746.131.177,38
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR			668.057.235,02
1.3.84.13	DEVOLUCIÓN IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	DETALLE 1	el aumento del saldo de esta cuenta corresponde al valor adeudado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales por concepto de devolución de IVA cancelado por la Universidad en la adquisición de bienes y servicios.	668.057.235,02
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS			10.078.073.942,36
1.3.84.26	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta corresponde al saldo adeudado por funcionarios y exfuncionarios por concepto de Acciones de Repetición falladas y ejecutoriadas en contra de funcionarios y a favor de la Universidad Popular del Cesar.	10.078.073.942,36
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		N/A	194.457.367.151,23
1.6.05	TERRENOS		N/A	81.767.328.403,13
1.6.05.01	URBANOS			81.767.328.403,13
1.6.05.01	URBANOS	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta están relacionados los cinco (5) terrenos de propiedad de la Universidad Popular del Cesar ubicados en los Municipios de Valledupar, Aguachica y Maicao (La Guajira) y que fueron sujetos de ajustes de reclasificación en el año 2018.	81.767.328.403,13
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA		N/A	6.483.959.510,70
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA			6.483.959.510,70
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta está representado en los bienes dados de baja y que están en proceso administrativo de destino final, de acuerdo a lo autorizado por el respectivo comité de inventarios de la entidad, por lo tanto permanecen en bodega de inservibles.	6.483.959.510,70

1.6.40	EDIFICACIONES		N/A	90.863.703.868,99
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS			90.863.703.868,99
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta está representado en las Edificaciones que posee la Universidad Popular del Cesar en las diferentes sedes, tales como la Ciudadela Universitaria Sede Sabanas, Sede Hurtado, Seccional Aguachica y de la extensión de la ciudad de Maicao (La Guajira). Incluye la Reclasificación que se hizo a la cuenta 171505 (Bibliotecas) en el 2018.	90.863.703.868,99
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		N/A	76.088.524,00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN			76.088.524,00
1.6.45.01	PLANTAS DE GENERACIÓN	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta está representado en la adquisición de una Planta de Generación Eléctrica para la sede Campus Universitario, equipo para amparar los cortes del servicio eléctrico en el sector donde funciona la Universidad Popular del Cesar.	76.088.524,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO		N/A	413.641.547,22
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA			173.152.564,71
1.6.55.05	EQUIPO DE MÚSICA	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de equipos de música con destino a la facultad de Bellas Artes de la Universidad Popular del Cesar.	173.152.564,71
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE			11.431.149,00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACIÓN Y DEPORTE	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de equipos de recreación y deporte para desarrollar las cátedras extraplán que tienen que ver con la parte recreativa y deportiva de los estudiantes de los distintos programas de pregrado que ofrece la Institución.	11.431.149,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS			84.076.643,50
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	DETALLE 1	El aumento del saldo en esta cuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de herramientas y sus accesorios para apoyar las distintas actividades relacionadas con el quehacer universitario.	84.076.643,50
1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL			144.981.190,01

1.6.55.22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta se registran las inversiones realizadas en la adquisición de equipos de ayudas audiovisuales utilizados por la parte académica y de investigación en el desarrollo del objeto social de la Universidad. Estos equipos también son utilizados en los procesos administrativos que sirven de soporte a la parte académica de la Institución.	144.981.190,01
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		N/A	4.964.855.081,89
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO			4.664.872.241,69
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta está representado por la adquisición de equipos para dotar los diferentes laboratorios con que cuenta la Institución en desarrollo de sus actividades académicas y de investigación, con el fin de atender las necesidades de los estudiantes y docentes en los laboratorios de cada una de las facultades de Ingeniería y Salud, de la Universidad Popular del Cesar, permitiendo mejores herramientas de estudio y prácticas a los estudiantes de estas facultades y lograr de esta manera una adecuada preparación académica.	4.664.872.241,69
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS			299.982.840,20
1.6.60.03	EQUIPO DE URGENCIAS	DETALLE 1	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta está representado por la adquisición de equipos para dotar la IPS de la Institución en la cual se prestan servicios médicos, odontológicos, laboratorios, y servicios especializados tanto a los estamentos principales de la Institución como es estudiantes, docentes, y personal administrativo de la Universidad.	299.982.840,20
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		N/A	5.632.876.227,33
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES			2.898.754.268,54

1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta está representado en todos los bienes muebles propiedad de la Universidad Popular del Cesar tales como (pupitres, escritorios, máquinas de escribir, etc.), hay que resaltar que todos los bienes muebles han sido inventariados y codificados por la Oficina de inventarios de la Universidad Popular del Cesar.	2.898.754.268,54
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA			2.734.121.958,79
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta está representado por todos los equipos utilizados por la Universidad en las dependencias académicas, de investigación y administrativas para el desarrollo del objeto social, lo conforman bienes tales como: aires acondicionados, abanicos, sumadoras, fotocopiadoras, etc.	2.734.121.958,79
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		N/A	3.483.989.008,94
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN			141.657.550,56
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	DETALLE 1	El aumento del saldo de la cuenta representa todas las adquisiciones que ha realizado la entidad en Equipo de Comunicación para lograr la adecuada comunicación en forma interna entre todas las dependencias académicas y administrativas que conforman la estructura orgánica de la Institución y a nivel externo con todas las entidades oficiales y empresas privadas que de una u otra forma tienen vínculos con el quehacer universitario.	141.657.550,56
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN			3.342.331.458,38
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	DETALLE 1	La variación del saldo de la cuenta representa todas las adquisiciones realizadas por la entidad en Equipo de Computación dentro del plan de sistematización y desarrollo tecnológico con el fin de agilizar y actualizar los distintos procesos académicos y administrativos de la Institución.	3.342.331.458,38
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		N/A	709.811.421,03
1.6.75.02	TERRESTRE			709.811.421,03

1.6.75.02	TERRESTRE	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta está representado por el parque automotor de propiedad de la Institución, tales como, camperos, buses, busetas, camión, automóviles, motocicletas, utilizados esencialmente para el desarrollo de actividades relacionadas con la actividad académica y administrativa de la institución.	709.811.421,03
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		N/A	61.113.558,00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA			61.113.558,00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta representa la adquisición de elementos de cocina, necesarios para el normal funcionamiento de los laboratorios de la Universidad Popular del Cesar, tales como neveras, greclas para linto, entre otros, etc.	61.113.558,00
1.9	OTROS ACTIVOS		N/A	2.598.246.294,90
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		N/A	1.253.398.818,02
1.9.05.01	SEGUROS			273.273.464,00
1.9.05.01	SEGUROS	DETALLE 1	La cuenta presentó una variación en el saldo correspondiente al valor de los seguros adquiridos por la Institución para amparar los bienes muebles e inmuebles como también el seguro de la población estudiantil, seguros de vida de funcionarios, etc, cuya vigencia pasan a la siguiente vigencia fiscal.	273.273.464,00
1.9.05.13	ESTUDIOS Y PROYECTOS			980.125.354,02
1.9.05.13	ESTUDIOS Y PROYECTOS	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta corresponde al valor pendiente por ejecutar de los proyectos de investigación, semilleros de investigación, liderados por la División de Investigación de la Universidad Popular del Cesar.	980.125.354,02
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		N/A	267.780.339,00
1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS			6.600.000,00

1.9.06.01	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta corresponde a los anticipos entregados a los docentes que desarrollan Proyectos de Investigación financiados por la Universidad en virtud de convenios de desempeño suscritos por cada docente investigador, los cuales se encuentran amparados por las respectivas pólizas de garantía aprobadas por la Oficina Jurídica de la Institución, y supervisados por la Vicerrectoría de Investigación y Extensión.	6.600.000,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE			9.237.570,00
1.9.06.03	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta corresponde a los avances de viáticos y gastos de viaje entregados legalmente a empleados, docentes y de la Universidad Popular del Cesar para el desarrollo de su cometido social y que a la fecha del cierre del periodo fiscal no alcanzaron a realizar la respectiva legalización ante la oficina correspondiente.	9.237.570,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS			251.942.769,00
1.9.06.04	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	La variación del saldo de la Cuenta corresponde a los anticipos entregados legalmente a contratistas y proveedores en virtud de la suscripción de contratos para la adquisición de bienes y elementos requeridos por la Universidad para el desarrollo de su cometido social. Todos estos anticipos están debidamente amparados con sus respectivas pólizas de manejo las cuales son aprobadas por la Oficina Jurídica de la Institución.	251.942.769,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES		N/A	1.077.067.137,88
1.9.70.07	LICENCIAS			220.720.228,00
1.9.70.07	LICENCIAS	DETALLE 1	El aumento del saldo de la cuenta corresponde a las licencias adquiridas por la Universidad para desarrollar sus actividades académicas, como también sus procesos administrativos y financieros.	220.720.228,00
1.9.70.08	SOFTWARES			856.346.909,88
1.9.70.08	SOFTWARES	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta corresponde a los software adquiridos por la Universidad para desarrollar sus actividades académicas, como también sus procesos administrativos y financieros.	856.346.909,88
2	PASIVOS		N/A	2.527.927.280,56

2.4	CUENTAS POR PAGAR		N/A	2.527.927.280,56
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		N/A	2.138.214.491,44
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS			1.068.815.790,42
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta corresponde a las obligaciones autorizadas por vía general, contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores en desarrollo de sus funciones.	1.068.815.790,42
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN			1.069.398.701,02
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta está representado por las deudas o cuentas por pagar a favor de terceros, con corte al 31 de diciembre de 2020, por prestación de servicios y/o suministro de bienes, en la ejecución de Proyectos de Inversión	1.069.398.701,02
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		N/A	388.403.445,12
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES			388.403.445,12
2.4.24.01	APORTES A FONDOS PENSIONALES	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta está representado por las deudas o cuentas por pagar a favor de los diferentes Fondos de Pension, con fecha de corte 31 de diciembre de 2020.	388.403.445,12
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		N/A	1.309.344,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS			1.309.344,00
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta corresponde a las sumas por concepto de retenciones practicadas por la entidad a favor del Municipio de Valledupar, por concepto de Impuesto municipal de ICA.	1.309.344,00
3	PATRIMONIO		N/A	52.795.850.239,64
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		N/A	52.795.850.239,64
3.1.05	CAPITAL FISCAL		N/A	52.795.850.239,64
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL			52.795.850.239,64
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	DETALLE 1	Situaciones particulares de las cuentas: El saldo de esta subcuenta a 31 de diciembre de 2020, representa el valor del Capital Fiscal de la Institución.	52.795.850.239,64
4	INGRESOS		N/A	84.537.724.031,22
4.1	INGRESOS FISCALES		N/A	6.884.855.805,66



4.1.10	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		N/A		6.884.855.805,66
4.1.10.27	ESTAMPILLAS				6.884.855.805,66
4.1.10.27	ESTAMPILLAS	DETALLE 1	El aumento del saldo de esta cuenta corresponde al valor recaudado por concepto de estampillas, según lo establecido en la Ordenanza No.0020 del fecha 26 de Agosto de 2009, Por medio de la cual se reglamenta la estampilla PRO-UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR -art. 2o. (numeral 1 y 2) y gestión de recaudo		6.884.855.805,66
4.3	VENTA DE SERVICIOS		N/A		34.473.422.994,56
4.3.05	SERVICIOS EDUCATIVOS		N/A		39.394.959.781,06
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL				33.555.050.096,06
4.3.05.14	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL	DETALLE 1	La variación del saldo obedece básicamente al proceso de registros contables pertinentes de los recaudos por venta de servicios académicos durante el año fiscal y académico del 2020, por concepto de inscripciones, matrículas y derechos académicos en los diferentes Programas de Pregrado que ofrece la Institución.		33.555.050.096,06
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS				4.091.200.674,00
4.3.05.15	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	DETALLE 1	La variación del saldo obedece básicamente al proceso de registros contables pertinentes de los recaudos por venta de servicios académicos durante el año fiscal y académico del 2020, por concepto de inscripciones, matrículas y derechos académicos en los diferentes Programas de Pregrado que ofrece la Institución.		4.091.200.674,00
4.3.05.27	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EXTENSIVA				848.442.972,00

4.3.05.27	EDUCACIÓN PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO - FORMACIÓN EXTENSIVA	DETALLE 1	La variación del saldo obedece básicamente al proceso de registros contables pertinentes de los recaudos por venta de servicios académicos de extensión durante el año fiscal y académico del 2020, por concepto de inscripciones, matrículas a los Cursos de Preuniversitarios y Otros que ofrece la Institución a la comunidad, que están interesados en lograr un cupo en alguno de los programas académico de pregrado activos y vigentes de la UPC.	848.442.972,00
4.3.05.37	EDUCACIÓN INFORMAL CONTINUADA			842.344.871,00
4.3.05.37	EDUCACIÓN INFORMAL CONTINUADA	DETALLE 1	La variación del saldo obedece básicamente al proceso de registros contables pertinentes de los recaudos por venta de servicios académicos de extensión durante el año fiscal y académico del 2020, por concepto de inscripciones, matrículas a cursos, diplomados, talleres, etc. que ofrece la Institución.	842.344.871,00
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN			57.921.168,00
4.3.05.50	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	DETALLE 1	La variación del saldo obedece básicamente al proceso de registros contables pertinentes de los recaudos por venta de servicios académicos de conexos durante el año fiscal y académico del 2020, por concepto de seminarios, asesorías empresariales, prácticas empresariales, etc. que ofrece la Institución.	57.921.168,00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		N/A	-4.921.536.786,50
4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS			-4.921.536.786,50

4.3.95.01	SERVICIOS EDUCATIVOS	DETALLE 1	La variación de saldos obedece a la aplicación de ellos beneficiados otorgados a los estudiantes de todos los programas académicos tanto de pregrado como de postgrados, por conceptos tales como descuentos por votación, por promedios académicos, y otros autorizados por normas internas y externas, también se incluyen las devoluciones realizadas a los estudiantes debidamente justificadas y autorizadas por la autoridades académicas y administrativas de la Universidad..	-4.921.536.786,50
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		N/A	43.179.445.231,00
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		N/A	43.179.445.231,00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN			1.029.466.150,00
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con situación de fondos aportados por el Ministerio de Educación Nacional, para cubrir gastos de inversión, con corte al 31 de diciembre de 2020, debidamente circularizado.	1.029.466.150,00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO			42.149.979.081,00
4.4.28.03	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	DETALLE 1	La variación del saldo de esta cuenta corresponde a los ingresos efectivamente recibidos con situación de fondos aportados por el Ministerio de Educación Nacional, para cubrir gastos de Funcionamiento, con corte al 31 de diciembre de 2020, debidamente circularizado.	42.149.979.081,00
7	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN		N/A	63.273.116.251,30
7.2	SERVICIOS EDUCATIVOS		N/A	63.273.116.251,30
7.2.08	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL		N/A	63.273.116.251,30
7.2.08.02	GENERALES			1.998.645.757,77
7.2.08.02	GENERALES	DETALLE 1	El saldo de esta subcuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de gastos ocasionados en las dependencias académicas e investigativas de la Institución en desarrollo de los procesos misionales.	1.998.645.757,77
7.2.08.03	SUELDOS Y SALARIOS			51.363.064.222,00

7.2.08.03	SUELDOS Y SALARIOS	DETALLE 1	El saldo de esta subcuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, correspondientes a Sueldos y Salarios, Gastos de Representación, cesantías, Vacaciones, Primas Legales, Horas extras y festivos, auxilios y bonificaciones, viáticos y gastos de viaje, capacitación y bienestar social, dotaciones y suministros del personal docente y del personal de investigación, para este caso incluyen los gastos del 2019 II y todo el año 2020	51.363.064.222,00
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS			7.735.903.146,64
7.2.08.05	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	DETALLE 1	El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, por concepto de aportes a las cajas de compensación familiar y a las cotizaciones referentes a la seguridad social integral (salud, pensión y ARP) del personal docente y de investigación, incluidas las del 2019 II y todo el año 2020	7.735.903.146,64
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA			962.804.900,00
7.2.08.06	APORTES SOBRE LA NÓMINA	DETALLE 1	El saldo de esta cuenta representa las obligaciones causadas y canceladas por la Universidad Popular del Cesar, al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, correspondiente a los aportes del personal docente y de investigación.	962.804.900,00
7.2.08.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN			1.212.698.224,89
7.2.08.07	DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN	DETALLE 1	El saldo de esta cuenta corresponde al cálculo de la depreciación de los bienes muebles e inmuebles de la institución.	1.212.698.224,89

  
**ORLANDO GREGORIO BEOANES LERMA**  
 Coordinador Grupo Gestión Contable

Proyectó: Sandra Vega