ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación
NIT 890500622 - 6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Periodo Contable terminado el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en Pesos)

Código	Concepto	Nota	31/12/2019	31/12/2018
	ACTIVO CORRIENTE		**$ 29.768.379.277**	**$ 37.873.727.429**
11	**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**		**22.957.202.956**	**$ 29.340.261.469**
1105	Caja		$ 168.425.088	$ 59.733.322
1110	Depósitos en Instituciones Financieras	**5**	$ 22.172.370.421	$ 22.748.085.904
1132	Efectivo de Uso Restringido		$ 616.407.447	$ 6.532.442.243
13	**Cuentas por Cobrar**	**7**	**$ 5.692.480.086**	**$ 4.616.690.570**
1317	Prestación de Servicios		$ 1.254.579.776	$ 1.092.617.870
1337	Transferencias por Cobrar		$ 2.067.995.345	$ 1.425.591.025
1384	Otras Cuentas por Cobrar		$ 2.345.837.025	$ 2.056.659.107
1385	Cuentas por Cobrar de Dificil Recaudo		$ 60.566.050	$ 60.566.050
1386	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar		$ -36.498.110	$ -18.743.482
19	**Otros activos**	**10**	**$ 1.118.696.235**	**$ 3.916.775.390**
1906	Avances y Anticipos Entregados		$ 1.118.696.235	$ 3.916.775.390

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación
NIT. 890500622 - 6

Código	Concepto		31/12/2019		31/12/2018
	ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 266.959.734.955**	**$**	**250.009.742.676**
11	**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**	**5**	**$ -**	**$**	**969.741.979**
1132	Efectivo de uso Restringido		$ -	$	969.741.979
12	**Inversiones**	**6**	**260.683.266**	**$**	**257.314.983**
1221	Inversiones Admon de Liquidez a Valor de Mercado		$ 32.280.453	$	31.255.896
1224	Inversiones Admon de Liquidez al Costo		$ 228.402.813	$	226.059.087
13	**Cuentas Por Cobrar**	**7**	**22.717.557.819**	**$**	**22.717.557.819**
1384	Otras Cuentas por Cobrar		$ 22.717.557.819	$	22.717.557.819
16	**Propiedad, planta y equipo**	**8**	**243.069.946.201**	**$**	**225.021.465.382**
1605	Terrenos		$ 96.613.431.595	$	96.613.431.595
1610	Semovientes		$ 56.430.000	$	56.430.000
1615	Construcciones en curso		$ 8.159.383.378	$	2.713.177.247
1635	Bienes muebles en bodega		$ 4.750.000	$	488.571.164
1640	Edificaciones		$ 104.726.006.925	$	95.748.585.392
1650	Redes, Líneas y cables		$ 282.071.756	$	280.759.676
1655	Maquinaria y equipo		$ 7.056.378.679	$	5.530.565.449
1660	Equipo médico y científico		$ 26.340.255.869	$	23.557.199.855
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		$ 15.949.342.256	$	13.299.705.261
1670	Equipos de comunicación y computac		$ 20.198.384.919	$	17.898.891.566
1675	Equipo de transporte, tracción y elevacción		$ 271.147.474	$	271.147.474
1680	Equipo de comedor. cocina despensa		$ 47.849.020	$	40.549.020
1681	Bienes de Arte y Cultura		$ 1.851.908.236	$	1.851.908.236
1685	Depreciación acumulada		$ -38.274.073.514	$	-33.296.206.926
1695	Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y Equipo		$ -213.320.392	$	-33.249.627

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación
NIT 890500622 - 6

Código	Concepto		31/12/2019		31/12/2018
19	**Otros activos**		**911.547.669**	**$**	**1.043.662.513**
1908	Recursos Entregados en Administración	**10**	$ -	$	85.642.571
1970	Intangibles	**9**	$ 2.036.296.814	$	1.859.345.376
1975	Amortización acumul. de intangibles		$ -1.124.749.145	$	-901.325.434
	TOTAL ACTIVO		**$ 296.728.114.232**	**$**	**287.883.470.105**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**16**	**0**	**$**	**-**
83	Deudoras de Control		$ -	$	439.581.692
89	Deudoras por Contra		$ -	$	439.581.692
	PASIVO				
	PASIVO CORRIENTE		**11.971.929.442**	**$**	**8.847.754.922**
24	**Cuentas por pagar**	**12**	**4.101.201.873**	**$**	**3.186.637.084**
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales		$ 1.809.074.562	$	1.076.705.699
2407	Recursos a Favor de Terceros		$ 1.309.914.487	$	1.045.889.193
2424	Descuentos de Nómina		$ 198.999.524	$	200.729.668
2436	Retención en la fuente e Impto Timbre		$ 577.437.729	$	491.527.656
2440	Impuesto, contribuciones y tasas por pagar		$ -	$	163.446.200
2490	Otras Cuentas por Pagar		$ 205.775.571	$	208.338.668
25	**Beneficios a Los Empleados**	**13**	**3.122.128.399**	**$**	**3.093.155.341**
2511	Beneficios Empleados a Corto Plazo		$ 3.088.561.520	$	3.055.673.261
2514	Beneficios Posempleo		$ 33.566.879	$	37.482.080
29	**Otros Pasivos**	**15**	**4.748.599.170**	**$**	**2.567.962.497**
2901	Avances y Anticipos Recibidos		$ 2.914.915.097	$	1.332.241.004
2910	Ingresos Recibidos por Ancipado		$ 1.833.684.073	$	1.235.721.493

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación
NIT. 890500622 - 6

Código	Concepto		31/12/2019		31/12/2018
	PASIVO NO CORRIENTE		**30.771.004.975**	**$**	**33.076.409.537**
23	**Prestamos Por Pagar**	**11**	**0**	**$**	**539.840.055**
2314	Financiamiento Interno a Largo Plazo		$ -	$	539.840.055
25	**Beneficios a los Empleados**	**13**	**30.744.192.061**	**$**	**32.509.756.568**
2512	Beneficios a Empleados a Largo Plazo		$ 1.309.115.584	$	1.248.941.372
2514	Beneficios Posempleo		$ 29.435.076.477	$	31.260.815.196
27	**Provisiones**	**14**	**26.812.914**	**$**	**26.812.914**
2701	Litigios y Demandas		$ 26.812.914	$	26.812.914
	TOTAL PASIVO		**42.742.934.417**	**$**	**41.924.164.459**
	Patrimonio Entidades de Gobierno	**17**	**253.985.179.815**	**$**	**245.959.305.646**
3105	Capital fiscal		$ 168.288.137.102	$	162.914.639.250
3109	Resultados del ejercicio Anteriores		$ 81.333.090.871	$	-
3110	Resultados del ejercicio		$ 8.642.345.166	$	5.373.497.853
3145	Impacto Por transición al Nuevo Marco de Regulación		$ -	$	81.444.667.202
3151	Ganancias o Perdidas por Planes de Beneficios a los Empleados		$ -4.278.393.324	$	-3.773.498.659
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 296.728.114.232**	**$**	**287.883.470.105**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**16**	$	$	-
91	Pasivos Contingentes		$ 449.267.653		
93	Acreedoras de Control			$	490.134.085
99	Acreedoras por Contra		$ 449.267.653	$	490.134.085

HECTOR MIGUEL PARRA LOPEZ
Rector

MARIBEL CARDENAS GARCIA
Vicerectora Administrativa

LUZ AMPARO MALPICA PABON
Contadora
T.P. 52.189-T

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación
NIT. 890500622 - 6

ESTADO DE RESULTADO

Periodo Contable terminado el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en Pesos)

Código	Concepto	Nota	31/12/2019	31/12/2018
	INGRESOS OPERACIONALES		**97.722.839.524**	**84.226.126.564**
43	**Venta de Servicios**	**18**	**36.292.587.774**	**33.034.507.371**
4305	Servicios Educativos		$ 36.264.506.273	$ 32.947.801.144
4390	Otros Servicios		$ 112.809.240	$ 182.918.719
4395	Devoluciones,Rebajas y Descuentos en venta de Serv.		-$ 84.727.739	-$ 96.212.492
44	**Transferencias**	**18**	**61.430.251.750**	**51.191.619.193**
4428	Otras Transferencias		$ 61.430.251.750	$ 51.191.619.193
	COSTO DE VENTA		**65.737.259.693**	**58.237.695.526**
63	**Costo de Venta de Servicios**	**20**	**65.737.259.693**	**58.237.695.526**
6305	Servicios Educativos	**21**	$ 65.737.259.693	$ 58.237.695.526
	GASTOS OPERACIONALES	**19**	**23.969.626.843**	**21.424.018.343**
51	**De Administración y Operación**		**22.336.079.788**	**19.961.632.122**
5101	Sueldos y Salarios		$ 6.048.903.008	$ 5.655.551.485
5102	Contribuciones Imputadas		$ 1.686.521.826	$ 1.426.078.128
5103	Contribuciones Efectivas		$ 1.817.214.179	$ 1.539.944.680
5104	Aportes sobre la Nómina		$ 230.697.600	$ 193.306.751
5107	Prestaciones Sociales		$ 3.158.614.528	$ 2.712.522.113
5108	Gastos de Personal Diversos		$ 2.205.585.360	$ 2.165.939.656
5111	Generales		$ 6.013.467.793	$ 5.068.113.744
5120	Impuestos Contribuciones y tasas		$ 1.175.075.494	$ 1.200.175.565
53	**Deterioro,Depreciaciones Amort. y Prov.**		**1.633.547.055**	**1.462.386.221**
5347	Deterioro de Cuenta por Cobrar		$ 18.249.055	$ 18.743.482
5351	Deterioro de Propiedad Planta y Equipo		$ 180.070.765	$ 33.249.627
5360	Depreciación de Propiedad Propiedad		$ 1.435.227.235	$ 1.383.580.198
5368	Provisiones Litigios y demandas		$ -	$ 26.812.914
	EXEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**8.015.952.988**	**4.564.412.695**
48	**Otros Ingresos**	**18**	**961.362.928**	**1.119.811.868**
4802	Financieros		$ 178.657.833	$ 556.792.220
4808	Ingresos Diversos		$ 782.705.095	$ 563.019.648
58	**Otros Gastos**	**19**	**334.970.750**	**310.726.710**
5802	Comisiones		$ 150.905.808	$ 96.630.858
5804	Financieros		$ 38.651.243	$ 110.166.252
5890	Gastos Diversos		$ 145.413.699	$ 103.929.600
	EXCEDENTE OPERACIONAL		**$ 8.642.345.166**	**$ 5.373.497.853**

HECTOR MIGUEL PARRA LOPEZ
Rector

MARIBEL CARDENAS GARCIA
Vicerectora Administrativa

LUZ AMPARO MALPICA PABON
Contadora
T.P. 52.189-T

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación
NIT 890500622 - 6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

(Método Directo)
Período Contable terminado el 31/12/2019 y 31/12/2018
(Cifras en Pesos)
(Nota 22)

		31/12/2019		31/12/2018
EXCEDENTE	**$**	**8.642.345.166**	**$**	**5.373.497.853**
AJUSTE POR CONCILIAR EXCEDENTE NETO CON EL EFECTIVO GENERADO POR LAS OPERACIONES				
Depreciación de Propiedades Planta y equipo	$	5.201.290.300	$	4.968.780.564
Deterioro de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	$	17.754.628	$	18.743.482
Ganancias o perdidas actuariales	-$	504.894.665	-$	3.773.498.659
Ajuste Ejercicios Anteriores	-$	111.576.336		
Provision litigios y Demandas	$	-	$	26.812.914
Deterioro de Propiedades Planta y equipo	$	180.070.765	$	33.249.627
TOTAL DEL EJERCICIO DEPURADO	**$**	**13.424.989.858**	**$**	**6.647.585.781**
Aumento o disminución de transferencia por cobrar	-$	642.404.320	-$	144.261.484
Aumento o disminución cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	-$	451.139.825	$	1.313.790.111
Aumento o disminución cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	$	914.564.789	-$	344.852.584
Aumento o disminución de Beneficios a Empleado	-$	1.736.591.449	$	1.779.010.895
Disminución o Aumento de Otros Pasivos	$	2.180.636.669	-$	358.166.596
FLUJO DE EFECTIVO NETO PROVISIÓN POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**13.690.055.722**	**$**	**8.893.106.123**
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión				
Adquisicón o disminución de intrumentos de patrimonio	-$	3.368.283	$	187.632.636
Adquisició de Propiedad Planta y equipo	-$	23.206.418.170	-$	15.864.855.127
Adquisición de Intangibles	-$	176.951.439	-$	254.708.786
Aumento o disminución de recursos entregados en administración	$	85.642.570	$	7.586.711.840
Aumento o disminución de Avances y anticipos entregados	$	2.798.079.155	$	849.635.824
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO PREVISTO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-$**	**20.503.016.167**	**-$**	**7.495.583.613**
Flujo de efectivo de actividades de financiación				
Préstamos adquiridos al costo amortizado	-$	539.840.054	-$	1.195.792.941
FLUJO DE EFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-$**	**539.840.054**	**-$**	**1.195.792.941**
Disminución del efectivo	-$	7.352.800.499	$	201.729.569
Efectivo equivalente al comienzo del año	$	30.310.003.447	$	30.108.273.879
Efectivo equivalente al final del año	**$**	**22.957.202.948**	**$**	**30.310.003.448**

HECTOR MIGUEL PARRA LOPEZ
Representante Legal

LUZ AMPARO MALPICA PABON
Contadora
T.P. 52.189-T

MARIBEL CARDENAS GARCIA
Vicerectora Administrativa

Universidad Francisco de Paula Santander
Vigilada Mineducación
NIT. 890500622 - 6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 de Diciembre de 2019
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2018	**(1)**	**245.959.305.646**
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE 2018	**(2)**	**8.025.874.171**
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019	**(3)**	**253.985.179.817**

INCREMENTOS: **(4)**

PARTIDAS SIN MOVIMIENTO **(6)**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES (2)

Cuenta		2019	2018	Variación
3105	Capital Fiscal	168.288.137.102	162.914.639.249	5.373.497.853
	Resultados de ejercicios anteriores	81.333.090.871	0	81.333.090.871
3110	Resultado del Ejercicio	8.642.345.168	5.373.497.853	3.268.847.315
3145	Impacto por transición al Nuevo Marco de Regulación	0	81.444.667.202	-81.444.667.202
3151	Ganancias o Perdidas por planes de beneficios a los empleados	-4.278.393.324	-3.773.498.659	-504.894.665
	TOTAL	**253.985.179.817**	**245.959.305.646**	**8.025.874.171**

HECTOR MIGUEL PARRA LOPEZ
Representante Legal

MARIBEL CARDENAS GARCIA
Vicerectora Administrativa

LUZ AMPARO MALPICA PABON
Contadora T.P. 52.189-T

LOS SUSRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADORA DE LA UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros, revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Universidad Francisco de Paula Santander con corte a 31 de Diciembre de 2019.

Que éstos fueron tomados de los libros de Contabilidad generados por el Sistema de Información Financiera (SIF) y se elaboraron conforme a lo señalado en el Nuevo Marco Normativo para Entidades de gobierno, adoptado mediante la Resolución No. 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación.

Que los Estados Contable Básicos de la Universidad Francisco de Paula Santander: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros con corte a 31 de Diciembre de 2019, revelan el valor total de los Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Costos , Gastos y Cuentas de Orden.

Que los Activos representan el potencial de servicios y los Pasivos, los hechos que implica la salida de recursos, en desarrollo del Cometido Estatal de la Universidad Francisco de Paula Santander.

San José de Cúcuta, 31 de Diciembre de 2019.

HECTOR MIGUEL PARRA LOPEZ
Representante Legal
Universidad Francisco de Paula Santander

LUZ AMPARO MALPICA PABON
Contadora
TP- 52189-T