



NIT 891080031-3

INFORME SEMESTRAL EJECUCIÓN DE INGRESOS Y GASTOS UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA. CORTE JUNIO 30 DE 2014

1.0 Introducción y desarrollo metodológico

En primera instancia debo resaltar la importante gestión financiera realizada frente al comportamiento de la ejecución de ingresos y gastos en este primer semestre académico y fiscal de la Universidad de Córdoba. Igualmente es meritorio reconocer a nuestro equipo de trabajo su compromiso concurrente a esta valoración como también a la excelente dinámica de las aplicaciones SEVEN ERP y KACTUS teniendo en cuenta la entrega de reportes actualizados y ajustados en tiempo real.

En esta ocasión y en respuesta a nuestro acostumbrado proceso de emisión de informes a la comunidad académica y organismos de control presentamos el informe presupuestal y financiero de la Universidad de Córdoba con corte a Junio 30 de 2014. Es de destacar que este informe es el No 4 presentado en el transcurso de este año. Sugerimos realizar los respectivos análisis comparativos con los históricos anteriormente estudiados.

Iniciaremos realizando un análisis de la ejecución de ingresos, posteriormente se presentaran los avances en el comportamiento de gastos clasificándolos en funcionamiento, transferencias e inversión y finalmente realizaremos un análisis de tesorería frente a los giros entregados por la Nación y evidenciar los flujos de caja y la dinámica de los Certificados de Disponibilidad Presupuestal frente al efectivo en Bancos y Caja. Lo anterior permitirá conocer la evolución de los giros y pagos realizados con los recursos nación y recursos propios.



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

2.0 Dinámica de la ejecución de ingresos por rubros presupuestales

EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS A 30 DE JUNIO 2014

RUBRO	CONCEPTO	P APROBADO	ADICIONES	P DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECU.
1	PRESUPUESTO DE INGRESOS	126.787.859.699	14.988.813.917	141.776.673.616	67.962.601.638	48
11	INGRESOS PROPIOS	30.059.559.286	12.112.134.727	42.171.694.013	26.589.874.399	63
111	INGRESOS CORRIENTES	24.237.290.270	3.218.313.108	27.455.603.378	13.886.428.527	51
1111	INGRESOS TRIBUTARIOS	8.200.000.000		8.200.000.000	3.545.070.144	43
1111111	INGRESOS ESTAMPILLAS	8.200.000.000		8.200.000.000	3.545.070.144	43
111111101	Estampillas Prodesarrollo	7.779.574.450		7.779.574.450	3.398.035.659	44
111111102	Estampillas vigencias Anteriores	420.425.550		420.425.550	147.034.485	35
1112	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16.037.290.270	3.218.313.108	19.255.603.378	10.341.358.383	54
11121	SUBSISTEMA DOCENCIA	12.786.280.064		12.786.280.064	8.431.852.747	66
111211	INSCRIPCIONES	510.950.000		510.950.000	276.194.374	54
111212	MATRICULAS	12.275.330.064		12.275.330.064	3.177.510.550	26
1112121	PREGRADO	7.792.201.022		7.792.201.022	2.151.958.279	28
1112122	POSGRADOS	2.893.129.042		2.893.129.042	2.084.738.726	72
1112123	EDUCACION CONTINUADA	1.240.000.000		1.240.000.000	1.022.836.044	82
1112124	OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	350.000.000		350.000.000	-	-
11122	SUBSISTEMA DE Investigación	1.500.000.000		1.500.000.000	969.717.132	65
11123	SUBSISTEMA DE EXTENSIÓN	565.736.878	3.218.313.108	3.784.049.986	1.357.588.148	36
11124	OTROS INGRESOS CORRIENTES	1.185.273.328		1.185.273.328	21.634.620	2
112	OTRAS RENTAS PROPIAS	5.822.269.016	8.893.821.619	14.716.090.635	1.695.391.086	12



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

12	INGRESOS RECURSOS NACION	96.728.300.413	2.876.679.190	99.604.979.603	52.380.782.025	53
121111101	FUNCIONAMIENTO	65.211.268.841	2.876.679.190	68.087.948.031	36.849.464.156	54
121111102	INVERSION	1.543.818.378		1.543.818.378	1.543.818.378	100
121111103	CONCURRENCIA PASIVO PENSIONAL	29.973.213.194		29.973.213.194	13.987.499.491	47

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Unidad de Presupuesto. Junio 2014.

A 30 de Junio los ingresos presentan un porcentaje de ejecución total promedio del 48%, lo que indica que la gestión de recaudo es favorable, ya que el punto óptimo de ejecución debería estar situado en un 50%. Los rubros de Educación Continuada y Posgrados registran los mayores porcentajes de recaudo, con 82% y 72% de ejecución respectivamente, mientras que el rubro de matrículas de pregrado registra tan solo un 28%, cabe anotar que a la fecha se lleva a cabo el proceso de matrículas y la cancelación de los dos diferidos programados para el primer trimestre (informe actualizado que presentaremos a finales del mes de Agosto). Así las cosas los ingresos propios registran un 63% de ejecución; cifra excelente en materia de recaudo tan solo con la mitad del año fiscal y presupuestal en ejecución.

En el mismo sentido es de destacar, las transferencias asignadas por la Nación registran un porcentaje del 53% de ejecución. Obsérvese en la ejecución el buen comportamiento del ingresos frente a los PAC mensuales y el consolidado semestral; en el sentido que el rubro de funcionamiento de \$68.087.948.031 se han ejecutado \$36.849.464.156, es decir el 54%, ello indica giros adicionales por valor de \$2.876.679.190 que se explican más adelante conforme a los aportes a que somos sujetos por ley.



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

De otro lado, es de anotar que este año estuvo regido por la Ley de Garantías Electorales que frenó la contratación Departamental y Municipal que generan los ingresos producidos por el recaudo del impuesto de estampilla pro Universidad, sin embargo este recaudo se sitúa en un 42% de lo presupuestado, indicando un buen registro a pesar de las condiciones explicadas anteriormente.

Lo anterior se debe al direccionamiento de la política de recaudo establecida desde el año pasado cuando superamos la meta de recaudo en \$263 millones, el incremento de las visitas para ajustes a los acuerdos municipales y la revisión al procesos de contratación y liquidación de la estampilla por parte de los contribuyentes territoriales, debemos además destacar el pago cumplido de los entes territoriales en las obligaciones actuales y de las deudas atrasadas por no recaudo en vigencias anteriores (2012 y parte de 2013)

En general el comportamiento de ingresos registra una buena tendencia y se espera que para el segundo semestre estos porcentajes y valores absolutos mejoren sustancialmente, en matriculas de pregrados y postgrados ya que nos encontramos ad portas de un nuevo periodo académico. En cuanto al rubro de Extensión en materia de convenios y proyectos se evidencia una ejecución del 36% (\$1.357,6 Millones) y se han realizado adiciones nuevas por valor de \$3.784.049.986 en el primer semestre, lo que demuestra el crecimiento de la productividad de los procesos de extensión, consultorías y asesorías generadas por la significativa gestión docente principalmente. Los convenios se realizan con entidades estatales y privadas de orden nacional y regional. Debemos informar que este rubro también se vio afectado por la ley de garantías electorales que representó disminución en la contratación entre entidades estatales.



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

En general para mayor comprensión la distribución general de los ingresos se consolidó de la siguiente manera:

Los recursos asignados por la Nación incluyen funcionamiento, transferencias e inversión y se consolidan en \$99.604.979.603 y los recursos propios están presupuestados en \$42.171.694.013, a corte de Junio 30 de 2014. Esto representa el 70.25% para lo girado por la Nación y el 29.75% para lo generado por la Universidad, frente al total del presupuesto.

Conscientes de lo anterior, obsérvese la meta importante para el presente año de generación y sostenibilidad de recursos propios, lo cual representa el 42.33% de los recursos nación. A nuestro modo de ver una excelente política de crecimiento de estos recursos que indica la nueva concepción de productividad y cambio de cultura a depender del gasto vía recursos provenientes del gobierno nacional.

Si se observa con mayor detenimiento, producto de la gestión financiera y rigurosa de los recursos propios, el Consejo Superior Universitario aprobó inicialmente mediante acuerdo 130 de 2013, \$30.059.559.286 y en lo corrido del año, para el primer semestre, ya hemos adicionado tal como lo muestra la ejecución, \$12.112.134.727; para un presupuesto definitivo de \$42.171.694.013, es decir un incremento por adiciones equivalente al 40.13% con respecto al valor inicial aprobado. Ello se debe al incremento de los rubros en convenios y proyectos de investigación, recaudo estampilla y otras rentas propias como recursos de balance, rendimientos financieros y convenios interadministrativos.

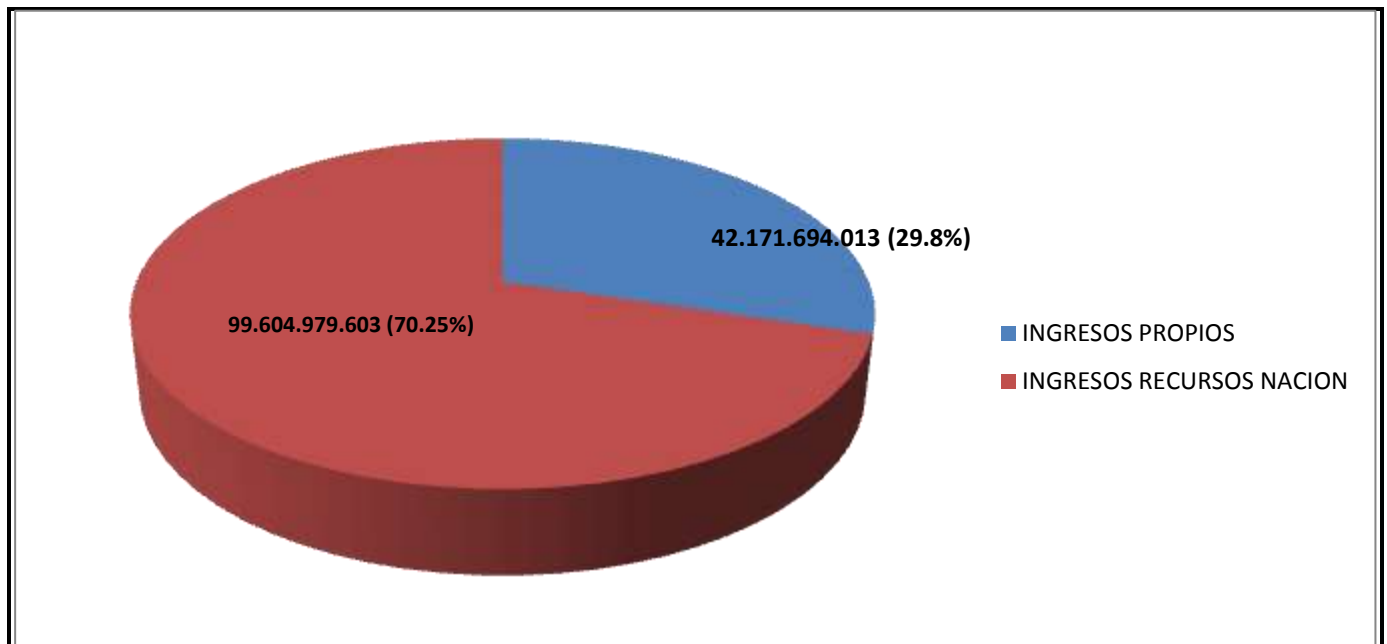
Debemos sostener en este análisis que los recursos propios en general se clasifican en: matrículas de pre y posgrado, inscripciones y otras rentas, educación continuada, venta de servicios productivos, convenios y proyectos de investigación y extensión y finalmente los ingresos



NIT 891080031-3

provenientes por estampilla pro Universidad de Córdoba (vigencias actual y anterior). Ver Gráfico No 1.

Gráfico No 1. DISTRIBUCIÓN GENERAL EN VALORES ABSOLUTOS DE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES. 2014



Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Unidad de Presupuesto. Junio 2014.

Finalmente hay q indicar que las pocas adiciones que hemos recibido durante el primer semestre se deben a apropiaciones que entrega el gobierno nacional como descuentos en votaciones (ley 403 de 1997), aportes mejoramiento calidad de la educación superior, programas de Educación Inclusiva y programas de Regionalización Educación Superior-CERES. Ver giros recibidos de la Nación, Anexo-Primer semestre 2014.



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

2.0 Dinámica de la ejecución de gastos por rubros presupuestales

UNIVERSIDAD DE CORDOBA							
EJECUCION PRESUPUESTAL DE GASTOS JUNIO 30 -2014							
Rubro	Nombre Rubro	Apropiación Inicial	Apropiación Definitiva	C.D.P Acumulado	Saldo Disponible de Apropiación	Acumulado Compromisos	Acumulado Pagos
2	FUNCIONAMIENTO	78.336.123.035	87.220.650.819	58.370.305.928	28.850.344.891	41.752.993.408	34.933.312.757
2-10	FUNCIONAMIENTO	65.211.268.841	73.010.800.784	48.033.021.190	24.977.779.594	36.152.937.959	30.192.689.895
2-90	FUNCIONAMIENTO	13.124.854.194	14.209.850.035	10.337.284.738	3.872.565.297	5.600.055.449	4.740.622.862
21	SUBSISTEMA DE DOCENCIA	42.401.128.928	42.946.632.855	32.601.670.719	10.344.962.136	20.213.177.356	17.984.375.372
21-10	SUBSISTEMA DE DOCENCIA	38.019.165.897	38.554.669.824	28.325.184.188	10.229.485.636	18.557.258.274	16.336.231.704
21-90	SUBSISTEMA DE DOCENCIA	4.381.963.031	4.391.963.031	4.276.486.531	115.476.500	1.655.919.082	1.648.143.668
22	SUBSISTEMA DE INVESTIGACIÓN	3.040.000.000	4.717.512.627	995.375.056	3.722.137.571	734.159.410	530.137.550
22-10	SUBSISTEMA DE INVESTIGACIÓN	3.040.000.000	4.518.915.988	963.099.056	3.555.816.932	701.883.410	502.637.550
221	FONDO DE INVESTIGACIÓN	3.040.000.000	4.717.512.627	995.375.056	3.722.137.571	734.159.410	530.137.550
23	SUBSISTEMA DE EXTENSIÓN	2.071.606.663	6.215.088.612	2.521.510.714	3.693.577.898	1.587.323.050	1.155.026.011
23-10	SUBSISTEMA DE EXTENSIÓN	170.563.442	3.307.646.189	1.176.616.216	2.131.029.973	1.139.952.534	816.282.421
23-90	SUBSISTEMA DE EXTENSIÓN	1.901.043.221	2.907.442.423	1.344.894.498	1.562.547.925	447.370.516	338.743.590
231	FONDO DE EXTENSIÓN	2.071.606.663	6.215.088.612	2.521.510.714	3.693.577.898	1.587.323.050	1.155.026.011
231-10	FONDO DE EXTENSIÓN	170.563.442	3.307.646.189	1.176.616.216	2.131.029.973	1.139.952.534	816.282.421
231-90	FONDO DE EXTENSIÓN	1.901.043.221	2.907.442.423	1.344.894.498	1.562.547.925	447.370.516	338.743.590
24	SUBSISTEMA DE APOYO A LA DOCENCIA	30.823.387.444	33.341.416.725	22.251.749.439	11.089.667.286	19.218.333.592	15.263.773.823
24-10	SUBSISTEMA DE APOYO A LA DOCENCIA	23.981.539.502	26.629.568.783	17.568.121.730	9.061.447.053	15.753.843.741	12.537.538.219
24-90	SUBSISTEMA DE APOYO A LA DOCENCIA	6.841.847.942	6.711.847.942	4.683.627.709	2.028.220.233	3.464.489.851	2.726.235.604
241	SERVICIOS PERSONALES DOCENTES	21.126.039.561	21.118.802.908	13.642.954.349	7.475.848.559	11.376.783.096	11.043.997.765
241-10	SERVICIOS PERSONALES DOCENTES	16.769.566.304	16.878.085.251	10.823.182.138	6.054.903.113	9.415.042.895	9.158.129.670
241-90	SERVICIOS PERSONALES DOCENTES	4.356.473.257	4.240.717.657	2.819.772.211	1.420.945.446	1.961.740.201	1.885.868.095



**UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**



NIT 891080031-3

3	TRANSFERENCIAS	31.613.213.194	33.390.097.236	15.517.271.643	17.872.825.593	15.517.271.643	15.517.271.643
3-10	TRANSFERENCIAS	29.973.213.194	31.698.097.236	15.465.272.072	16.232.825.164	15.465.272.072	15.465.272.072
3-90	TRANSFERENCIAS	1.640.000.000	1.692.000.000	51.999.571	1.640.000.429	51.999.571	51.999.571
4	INVERSIÓN	8.103.818.378	12.443.050.469	11.353.165.228	1.089.885.241	6.320.519.233	2.140.165.938
4-10	INVERSIÓN	1.543.818.378	5.883.050.469	5.858.065.220	24.985.249	3.931.942.702	1.515.051.566
4-90	INVERSIÓN	6.560.000.000	6.560.000.000	5.495.100.008	1.064.899.992	2.388.576.531	625.114.372
5	PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	8.734.705.092	8.734.705.092	7.452.455.827	1.282.249.265	4.996.055.374	937.891.687
5901	FONDOS ESPECIALES	5.431.576.050	5.431.576.050	4.436.841.436	994.734.614	4.018.631.132	550.464.518
5902	FORMACION AVANZADA	3.303.129.042	3.303.129.042	3.015.614.391	287.514.651	977.424.242	387.427.169
	NACION	96.728.300.413	110.591.948.489				
	PROPIOS	30.059.559.286	31.196.555.127				
	TOTALES	126.787.859.699	141.788.503.616				

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Unidad de Presupuesto. Junio 2014.

La ejecución del gasto registra un porcentaje del 66.9% de ejecución, por encima del equilibrio de ejecución, debido a que existen certificados de disponibilidad presupuestal en diferentes cuentas y contratos emitidos globalmente que alcanzan a cubrir nuestras necesidades hasta los meses de Septiembre, Octubre y Diciembre. (Ver Gráfico No 4).

En valores absolutos existen CDP acumulados por \$58.370.305.928 en gastos de funcionamiento que tienen vigencia para todo el año en una gran proporción. De estos existen ya pagos realizados a la fecha por valor de \$34.933.312.757, es decir, se han ejecutado gastos o descargados pagos de los CDP acumulados en tesorería en un 59.8%. Los compromisos acumulados están por \$41.752.993.498 lo que nos indica que aun existen saldos en los CDP's acumulados por valor de \$16.617.312.520 para ejecutar en lo correspondiente de su temporalidad en lo que resta de la vigencia.



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

Lo anterior es un excelente indicador asociado a la planificación del gasto que nos indica que la estrategia de garantizar plenamente el funcionamiento con los recursos nación y menos a la evolución de los recursos propios o de depender de la entrada de estos; fue acertada. Más aun cuando se tiene aun un saldo por apropiar disponible sin compromisos por valor de \$28.850.344.891, que sumados a los saldos acumulados (\$16.617.312.520) totalizan \$45.467.657.411.

Estos recursos comprometidos por un lado y libres por otro garantizan sustancialmente los gastos de funcionamiento para el periodo Julio a Diciembre y cerrar tranquilamente el año.

Continuando con el análisis en detalle, el Subsistema de Docencia registra una apropiación definitiva por valor de \$42.946.632.855, se han girado CDP con disponibilidad presupuestal por valor de \$32.601.670.719 de los cuales existen compromisos acumulados por valor de \$20.213.177.356 y 75.9% de ejecución. Para este subsistema misional existe un saldo de \$12.573.764.120 para ejecución en lo que resta del periodo académico. En este punto solo debemos indicar la existencia de un déficit de \$1.730 millones para cubrir todos los gastos del personal catedrático que supliremos con las respectivas adiciones que llegaran durante el semestre. Cabe destacar que este déficit en docentes catedráticos era de \$4.236 millones y con los traslados realizados teniendo en cuenta el ahorro en otros rubros y la austeridad en adquisición de bienes y servicios como la liberación de algunos recursos y la utilización del rubro Financiamiento del déficit; se logró reducir en un 59.15% (\$2.506 millones).

En el rubro de Subsistema de Investigación se tiene una apropiación definitiva de \$4.717.512.627, un acumulado de CDP por \$995.375.056 y compromisos por pagar por valor de \$734.159.410. Ejecución de un 21.1% y saldo por apropiar en \$3.722.137.571. Es de anotar su máxima



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

concentración de los recursos que aun no se han agotado correspondiente a los gastos de la convocatoria de proyectos que se encuentra en debate para aprobación ante Consejo Académico. Igualmente la ley de garantías electorales frenó la compra o adquisición de bienes y servicios de los distintos proyectos que vienen de vigencias anteriores.

En el rubro de Subsistema de Extensión se observa una apropiación definitiva de \$6.215.088.612, CDP acumulados por valor de \$2.521.510.714, un acumulado de compromisos por pagar de \$1.587.323.050 y un 40.6% de ejecución. El saldo por apropiar se ubica en \$4.627.765.562.

En el rubro de Subsistema de Apoyo a la Docencia registra una apropiación definitiva por valor de \$33.341.416.725, CDP acumulados por \$22.251.749.439, un acumulado en compromisos de \$19.218.333.596 y un 66.7% de ejecución. Saldo por apropiar disponible acumulados y libres por \$14.123.083.029.

En el rubro de Transferencias se observa una apropiación definitiva de \$33.390.097.236, CDP acumulados por \$15.517.271.643 y un acumulado en compromisos de \$15.517.271.643 y un 46.5% de ejecución.

En el rubro de Inversión la apropiación definitiva es de \$12.443.050.469, CDP acumulados por \$11.353.165.228 y un acumulado de compromisos de \$6.320.519.233, y un 91.2% de ejecución. Lo anterior en virtud a que antes de 24 de enero de 2014 fecha límite de la ley de garantías se otorgaron el 100% de los contratos para Mantenimiento, Ampliación y Renovación de Infraestructura Física Académica y tecnológica.

En el rubro de Producción y Comercialización de Bienes y Servicios la apropiación definitiva ha sido de \$8.734.705.092, CDP expedidos por valor



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

de \$7.452.455.827 y un acumulado de compromisos por valor de \$4.996.055.374 y con 81.7% de ejecución. Fondos Especiales registra una apropiación definitiva de \$5.431.576.050 con CDP expedidos por valor de \$4.436.841.436 y un acumulado en compromisos de \$4.018.631.132 con un 81.7% de ejecución, lo que nos indica que este rubro se encuentra deficitario y es necesario adicionar recursos a partir del mes de agosto para atender los gastos generados a partir de dicha fecha, puesto que la atención en salud que cubre el rubro es desbalanceada frente al comportamiento de los aportes y los altos gastos en medicamentos y convenios con clínicas y especialistas.

En general se evidencia una ejecución equilibrada en la totalidad de sus rubros sin contratiempos a la fecha. En los actuales momentos y a cierre del mes de Julio nos encontramos realizando los ajustes para cerrar el año sin déficits en funcionamiento, teniendo en cuenta que se generaron gastos que no estaban planificados en el presupuesto y se convirtieron en pagos adicionales como: Días cancelados a Docencia Ocasional, atención a beneficios convencionales en el marco de la reparación y negociación de acuerdo laborales y puntos convencionales dejados de reconocer en el pasado como a su vez obligaciones judiciales que por sentencias y conciliaciones se nos indicó cumplir por parte de los juzgados y organismos administradores de justicia. De otro lado también ajustamos la afectación a las transferencias después de cancelar los pagos de las medias primas a jubilados en el marco de las disposiciones judiciales sobre este referente.

Por lo demás el presupuesto de gastos frente al presupuesto de ingresos se encuentra en equilibrio sustancial, por lo que se hace necesario continuar la política de racionalidad y control sistemático del gasto en varios rubros especialmente en contratación de personal administrativo y catedráticos, prácticas académicas, servicios públicos, bienestar institucional, compra de equipos en general y gastos de la Unidad Especial Administrativa de Salud



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

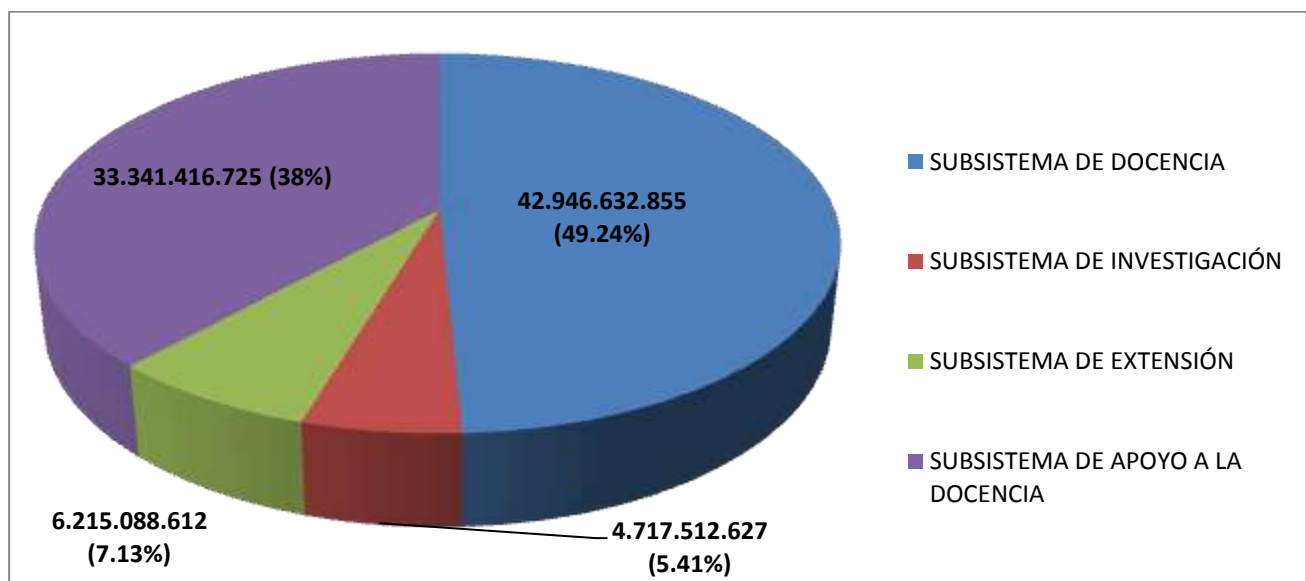
(Medicamentos y servicios especializados profesionales); de tal forma que nos ayude a eliminar completamente el restante déficit.



NIT 891080031-3

ANEXOS

Gráfico No 2. DISTRIBUCIÓN EN VALORES ABSOLUTOS DE LOS COMPONENTES QUE CONFORMAN EL GASTO DE FUNCIONAMIENTO. 2014



Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Unidad de Presupuesto. Junio 2014.

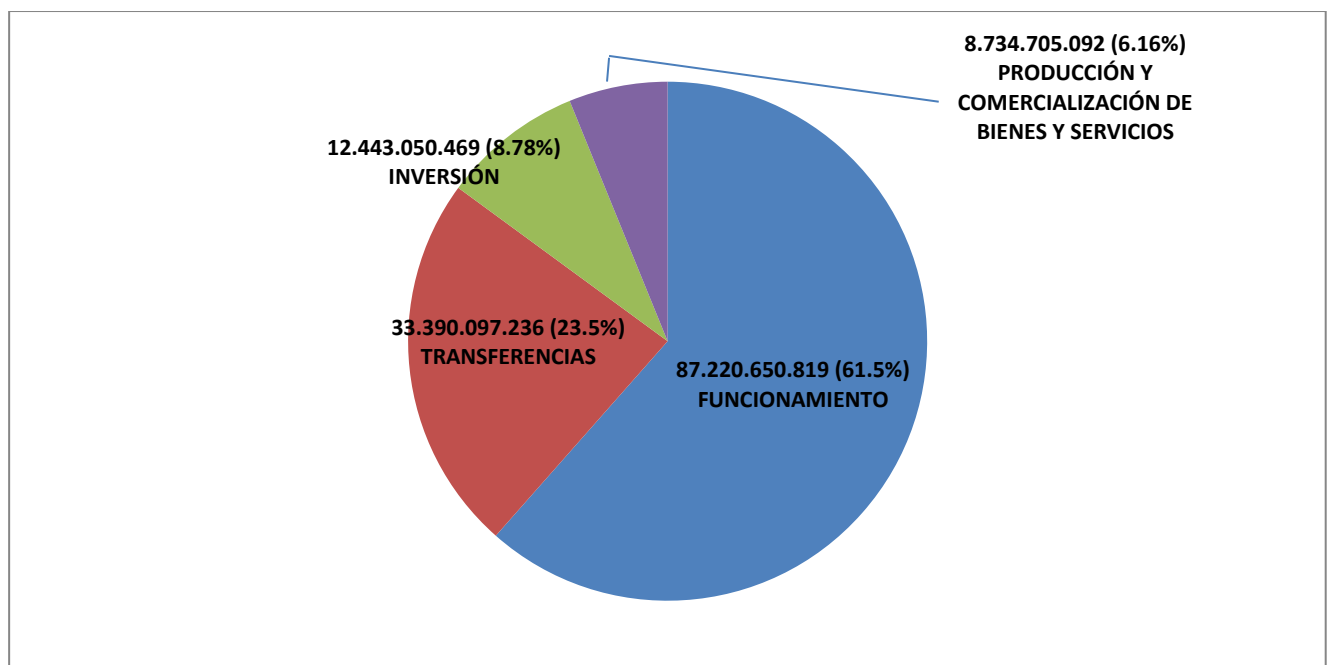
Para mayor comprensión, los componentes misionales asociados a los gastos de funcionamiento en el presupuesto, están distribuidos en valores absolutos de la siguiente manera: Subsistema de Docencia \$42.946.632.855, Subsistema de Investigación \$4.717.512.627, Subsistema de extensión \$6.215.088.612 y Subsistema de Apoyo a la Docencia \$33.341.416.725, en este último componente se encuentran presupuestados los sueldos y prestaciones sociales del personal no docente, los beneficios convencionales, adquisición de bienes y servicios y Bienestar Institucional.



NIT 891080031-3

Ahora bien si se observa la distribución de los cuatro (4) grandes rubros del presupuesto: Funcionamiento, Transferencias, Inversión y Producción y Comercialización de bienes y servicios, se puede correlacionar la homogeneidad y proporción del gasto conforme a la totalidad de las necesidades de la Universidad. Ver Gráfico No 3.

Gráfico No 3. DISTRIBUCIÓN EN VALORES ABSOLUTOS DE LOS CUATRO RUBROS PRINCIPALES QUE CONFORMAN EL COMPONENTE DEL PRESUPUESTO DEL GASTO. JUNIO 2014



Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Unidad de Presupuesto. Junio 2014.



NIT 891080031-3

Gráfico No 4. DINÁMICA DE CDP EXPEDIDOS EN LOS CUATROS GRANDES RUBROS COMPONENTES DEL GASTO. 2014



Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Unidad de Presupuesto. Junio 2014.

En el gráfico observamos los valores absolutos hasta el 30 de junio de 2014, en los cuatro grandes rubros que conforman el gasto.



NIT 891080031-3

4.0 Dinámica de Tesorería primer semestre 2014

Tabla No 1. PAC GIRADOS ENERO-JULIO 31 DE 2014

PAC -MES	FUNCIONAMIENTO	PASIVO PENSIONAL	INVERSIÓN	TOTAL PAC
ENERO	4.432.590.310	1.998.214.213	-	6.430.804.523
FEBRERO	8.865.180.619	1.998.214.213	-	10.863.394.832
MARZO	5.976.408.688	1.998.214.213	1.543.818.378	9.518.441.279
ABRIL	4.432.590.310	1.998.214.213	-	6.430.804.523
MAYO	4.432.590.310	1.998.214.213	-	6.430.804.523
JUNIO	8.865.180.619	1.996.428.426	-	10.861.609.045
JUNIO	147.151.713*			147.151.713*
JULIO	4.432.590.310	1.998.214.213	-	6.430.804.523
	TOTAL PAC-2014		-	57.113.814.961

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Tesorería. Junio 2014.

La nación ha cumplido cabalmente con los giros o PACs correspondientes al primer semestre (corte Julio de 2014). El total del PAC ha sido por \$57.113.8 millones distribuidos gastos de funcionamiento, transferencias al pasivo pensional y gastos de inversión. En estos giros aún no se registran los gastos que provendrán para inversión por recursos CREE, que llegarían aproximadamente en el mes de Octubre.



**UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA**



NIT 891080031-3

En este sentido se han ejecutado conforme a lo estimado los recursos de tesorería enviados por la Nación, cumpliendo cabalmente con los procesos misionales, estratégicos y de apoyo universitario.

Para el período comprendido entre el 19 de julio al 1o de agosto de 2014 se han girado pagos por \$1.660.4 millones por recursos propios y \$5.459.5 millones por recursos nación tal como se observa en la Tabla No 2.

Tabla No 2. Distribución PAC periodo Julio-Agosto 2014

TOTAL RECURSOS PROPIOS	\$1.660.434.809
TOTAL RECURSOS NACIÓN	\$5.459.479.292
TOTAL	\$7.119.914.101

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Tesorería. Julio 2014.

Finalmente para información complementaria y detallada se anexa comportamientos de las distintas cuentas que actualmente maneja la Universidad de Córdoba.

ANEXOS

SALDOS EN CUENTAS BANCARIAS POR TIPO DE RECURSO				
A CORTE 31 DE JULIO 2014				
RECURSOS NACIÓN	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	735-1006158	Colpatria	TRANSFERENCIAS-NACION-MINEDUCAC	807.493.393,00
	410161985	Pichincha	MINISTERIO DE HACIENDA-DIST CREE	2.043.976.640,00



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

			TOTAL	2.851.470.033,00
RECURSOS MATRICULA				
	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	735-2231961	Colpatria	MATRICULAS-AHORRO	203.729.792,00
	735-2231979	Colpatria	POSTGRADOS-AHORRO	34.202.641,00
	735-100753-7	Colpatria	MATRICULAS PROPIO	404.354.034,00
	1560-69999233	Davivienda	MATRICULAS	288.355,00
	310-01072-3	Popular	INSCRIPCIONES-PINES	288.315.124,00
	612-028522	BBVA	MATRICULAS	1.581.421.818,00
	612-028514	BBVA	INGLES Y DOCENTES	313.488.130,00
	410163059	Pichicha	CREDITOS ESTUDIANTILES	17.020.856,00
			TOTAL	2.842.820.750,00
RECURSOS INVESTIGACION				
	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	612-028597	BBVA	INVESTIGACION	60.646.571,00
	438-08781-9	Bogota	INVESTIGACION	6.694,00
			TOTAL	60.653.265,00
RECURSOS ESTAMPILLA				
	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	612-028555	BBVA	ESTAMPILLAS	3.311.988.132,00
	7352000043	COLPATRIA	ESTAMPILLAS	6.863.524.461,00
			TOTAL	10.175.512.593,00
RECURSOS PLAN PADRINO				
	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	612-028530	BBVA	PLAN PADRINO	4.757.073,00
	735-2122836	Colpatria	FONDOS PLAN PADRINO	36.203.294,00
			TOTAL	40.960.367,00
RECURSOS PASIVO PENSIONAL				
	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	735-2231988	Colpatria	PASIVO PENSIONAL	100.550.061,00
	612-028506	BBVA	PASIVO PENSIONAL	10.008.966,00



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

				0,00
			TOTAL	110.559.027,00

RECURSOS DE CONVENIO	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	1701-06358-6	Colpatria	ESAP-COnvenio	28.880.603,00
	735100565-8	Colpatria	CONVENIO PBA	31.144,00
	3168-00582-1	MegaBanco	Convenio Findeter	26.433.662,00
	7168-95004-1	MegaBanco	UNICOR-CIUC	993.000,00
	1560-69999241	Davivienda	CERROMATOSO-CORRIENTE	45.057.590,00
	1560-69999324	Davivienda	URRA-CORRIENTE	481.895.471,00
	1560-6999933-2	Davivienda	Convenios CVS-Unicor	109.269.823,00
	1560-00664763	Davivienda	CONVENIO MPS-AHORRO	7.972.352,00
	1560-00674473	Davivienda	CONV COMPUTADORES PARA EDUCAR	40.401,00
	1560-69999118	Davivienda	Conv. Gobernacion y Unicordoba	42.106.689,00
	1560-69999209	Davivienda	OBSERVATORIO DEL CARIBE-UNICOR	53.866.760,00
	1560-00664722	Davivienda	F.PLAN MEJORA-AHORRO	750.919,00
	1560-70286885	Davivienda	TRANSFERENCIA DE TECNOL	53.202.977,00
	1560-69998227	Davivienda	CONVENIO IPSE-UNICORDOBA	37.104.663,00
	1560-69998136	Davivienda	CONVENIO DE ACREDITACION INST	178.956,00
	612-12065-9	BBVA	Ahorro-IDESAD	680.000,00
	612-028571	BBVA	POSTGRADOS SUE	2.027.141.964,00
	612-032391	BBVA	MAESTRIA SUE UNIATLANTICO	156.133,00
	612-030932	BBVA	CERES MOÑITOS	108.774.755,00
	612-030940	BBVA	CERES MONTERIA	111.538.860,00
	521-00204-8	BBVA	INSTUL	4.065.990,00
	890-02674-3	Occidente	Convenio Pron	8.101,00



UNIVERSIDAD DE CÓRDOBA
VICERECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



NIT 891080031-3

	438-53617-9	Bogota	INFOTEP	27.699.074,00
			TOTAL	3.167.849.887,00
RECURSOS FONDO DE BIENESTAR				
	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	612-028548	BBVA	FDO BIENESTAR UNIVERSITARIO	646.178.761,00
	1701-04598-9	Colpatria	BIEN- UNIVERSITARIO CREDITO ICETEX	565.742.700,00
			TOTAL	1.211.921.461,00
RECURSOS FONDO DE SALUD				
	NRO DE CUENTA	BANCO	NOMBRE	SALDO
	612-028589	BBVA	FONDO DE SALUD	26.767.593,00
			TOTAL	26.767.593,00

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera. División de Asuntos Financieros. Tesorería. Julio 2014.