

1005-3.4

ACUERDO DIRECTIVO N°004

08 FEB 2023

Por el cual se aprueban los Estados Financieros de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA- correspondientes al periodo contable comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

EL CONSEJO DIRECTIVO DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA, en ejercicio de sus atribuciones legales y estatutarias, actuando bajo la autonomía universitaria otorgada por la Ley 30 de 1992 y

CONSIDERANDO

Que, de conformidad con el literal m) del artículo 18 del Acuerdo No. 005 de marzo 8 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la UCEVA”, es función del Consejo Directivo entre otras “Examinar y aprobar anualmente los Estados Financieros de la institución”.

Que, el Rector ha presentado a consideración del Consejo Directivo los Estados financieros correspondientes al periodo contable comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

Que, la profesional especializado del Área de Gestión de Recursos Financieros ha certificado que los saldos de estados financieros: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de caja; revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Unidad Central del Valle del Cauca— UCEVA con corte 31 de diciembre de 2022 fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad y que la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, emitido por la Contaduría General de la Nación mediante la Resolución N° 533 del 2015 y sus modificatorias.

Que, los Estados Financieros demuestran una estructura económica acorde con el objeto social y la condición de Establecimiento Público del orden municipal de Educación Superior como lo es la Unidad Central del Valle del Cauca –UCEVA y se encuentran desarrollados con sujeción a las normas legales y especiales que rigen la materia

Que, los estados financieros mencionados anteriormente, fueron presentados ante el Comité de Control Interno el día 06 de febrero de 2023 para su análisis y revisión

Por lo anteriormente expuesto,

ACUERDA

ARTÍCULO 1º. Aprobar la Estados Financieros de la Unidad Central del Valle del Cauca –UCEVA, correspondientes al periodo contable del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, los cuales comprenden: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y flujo de caja.

ARTICULO 2º. Los estados financieros se anexan como parte integral del presente Acuerdo Directivo.

Continuación del Acuerdo Directivo No.004

ARTÍCULO 3º. El presente Acuerdo rige a partir de la fecha de su expedición.

PUBLÍQUESE, COMUNÍQUESE Y CÚMPLASE

Aprobado por el Consejo Directivo en sesión ordinaria verificada el día **08 FEB 2023**

La Presidenta del Consejo,



LEIDY NATALIA MONTES ARCINIEGAS

La Secretaria del Consejo,



LIMBANIA PEREA DORONSORO

Vo.Bo. Mariana Donneys Agudelo

Elaboró y Proyectó:
María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Área de Gestión de Recursos Financieros

Revisó:
Luz Mireya González Vicerrectora Administrativa y Financiera

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO 2021-2022
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	2022	% PARTIC	2021	% PARTIC	VARIACION	RELATIVA	NOTA
1	ACTIVO	123.431.135.265,56	100,0%	104.042.116.647,59	100%	19.389.018.617,97	18,6%	
	ACTIVO CORRIENTE	43.107.177.513,05	34,9%	28.998.977.226,17	28%	14.108.200.286,88	48,7%	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	26.508.099.437,06	21,48%	16.525.285.948,06	16%	9.982.813.489,00	60,4%	5
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	26.508.099.437,06	21,48%	16.525.285.948,06	16%	9.982.813.489,00	60,4%	5,1
13	CUENTAS POR COBRAR	15.718.156.980,77	12,7%	10.336.041.897,81	10%	5.382.115.082,96	52,1%	7
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.644.420.546,30	2,1%	1.814.414.334,90	2%	830.006.211,40	45,7%	7,7
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4.826.183.799,00	3,9%	7.698.439.583,00	7%	(2.872.255.784,00)	-37,3%	7,2
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	8.247.552.635,47	6,7%	823.187.979,91	1%	7.424.364.655,56	901,9%	7,17
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1.463.982.300,38	1,2%	1.465.189.060,38	1%	(1.206.760,00)	-0,1%	7,18
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.463.982.300,38)	-1,2%	(1.465.189.060,38)	-1%	1.206.760,00	-0,1%	7,18
19	OTROS ACTIVOS	880.921.095,22	0,7%	2.137.649.380,30	2%	(1.256.728.285,08)	-58,8%	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	-	0,0%	205.003.554,56	0%	(205.003.554,56)	-100,0%	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	0,0%	1.407.003.494,00	1%	(1.407.003.494,00)	-100%	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.299.936.348,22	1,1%	2.133.942.438,21	2%	(834.006.089,99)	-39,1%	14,1
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(419.015.253,00)	-0,3%	(1.608.300.106,47)	-2%	1.189.284.853,47	-73,9%	14,1
	ACTIVO NO CORRIENTE	80.323.957.752,51	65,1%	75.043.139.421,42	72%	5.280.818.331,09	7,0%	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	47.014.270,63	0,0%	48.803.674,63	0%	(1.789.404,00)	-3,7%	6
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO							
1222	(VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	47.014.270,63	0,0%	48.803.674,63	0%	(1.789.404,00)	-3,7%	6,1
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	79.718.596.145,88	64,6%	74.423.581.457,79	72%	5.295.014.688,09	7,1%	10
1605	TERRENOS	31.526.863.610,00	25,5%	31.526.863.610,00	30%	-	0,0%	10,2
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	12.100.000,00	0,0%	9.200.000,00	0%	2.900.000,00	31,5%	10,1
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	0,0%	3.685.923.766,00	4%	(3.685.923.766,00)	-100,0%	10,3
1640	EDIFICACIONES	43.670.038.244,90	35,4%	35.554.719.694,90	34%	8.115.318.550,00	22,8%	10,2
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	68.619.119,00	0,1%	68.619.119,00	0%	-	0,0%	10,2
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	3.825.426.856,00	3,1%	3.825.426.856,00	4%	-	0,0%	10,2
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	864.550.668,95	0,7%	1.046.994.974,95	1%	(182.444.306,00)	-17,4%	10,1
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	3.854.640.637,33	3,1%	4.763.028.014,00	5%	(908.387.376,67)	-19,1%	10,1
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.084.055.788,97	1,7%	3.456.633.517,00	3%	(1.372.577.728,03)	-39,7%	10,1
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.845.479.270,43	2,3%	5.197.891.493,00	5%	(2.352.412.222,57)	-45,3%	10,1
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-	0,0%	5.562.000,00	0%	(5.562.000,00)	-100,0%	10,1
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	4.548.960,00	0,0%	10.778.989,00	0%	(6.230.029,00)	-57,8%	10,1
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	835.696.747,00	0,7%	702.927.017,00	1%	132.769.730,00	21,7%	10,1
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(9.713.970.086,70)	-7,9%	(15.251.533.923,06)	-15%	5.537.563.836,36	-36,3%	10
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(179.453.670,00)	-0,1%	(179.453.670,00)	0%	-	0	10
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	558.347.336,00	0,5%	570.754.289,00	1%	(12.406.953,00)	-2,2%	11
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	620.347.636,00	0,5%	620.347.636,00	1%	-	0,0%	11
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(62.000.300,00)	-0,1%	(49.593.347,00)	0%	(12.406.953,00)	25,0%	11
2	PASIVOS	22.385.200.261,30	18,1%	7.161.855.409,56	7%	15.223.344.851,74	212,6%	
	CORRIENTE	18.196.900.997,37	14,7%	3.582.554.090,03	3%	14.614.346.907,34	407,9%	
24	CUENTAS POR PAGAR	16.516.730.136,37	13,4%	2.295.954.855,03	2%	14.220.775.281,34	619,4%	21
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	15.157.033.980,37	12,3%	840.550.821,18	1%	14.316.483.159,19	1703,2%	21,1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	754.344.270,00	0,6%	686.230.276,85	1%	68.113.993,15	9,9%	21,2
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	252.068.186,00	0,2%	410.379.457,00	0%	(158.311.271,00)	-38,6%	21,3
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	262.648.000,00	0,2%	273.688.000,00	0%	(11.040.000,00)	-4,0%	21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	90.635.700,00	0,1%	85.106.300,00	0%	5.529.400,00	6,5%	21
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.680.170.861,00	1,4%	1.286.599.235,00	1%	393.571.626,00	30,6%	22
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.680.170.861,00	1,4%	1.286.599.235,00	1%	393.571.626,00	30,6%	22
	PASIVO NO CORRIENTE	4.188.299.263,93	3,4%	3.579.301.319,53	3%	608.997.944,40	17,0%	
27	PROVISIONES	129.977.894,00	0,1%	114.902.664,00	0%	15.075.230,00	13,1%	23
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	129.977.894,00	0,1%	114.902.664,00	0%	15.075.230,00	13,1%	23
29	OTROS PASIVOS	4.058.321.369,93	3,3%	3.464.398.655,53	3%	593.922.714,40	17,1%	24
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.988.405.491,93	1,6%	2.515.870.984,83	2%	(527.465.492,90)	-21,0%	24,1
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	1.451.606.399,66	1,2%	460.134.250,61	0%	991.472.149,05	215,5%	24,3

24

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.900.853-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2021-2022
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

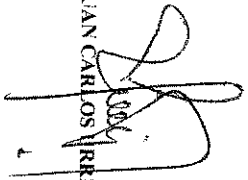
CODIGO	CUENTA	2022	% PARTIC	2021	% PARTIC	VARIACIONES	RELATIVA	NOTA
4	INGRESOS	36.631.020.475,94	100,0%	46.972.069.950,89	100,0%	9.638.950.525,05	20,56%	28,0
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	17.194.963.632,00	30,4%	18.258.089.882,00	38,9%	(1.063.126.250,00)	-5,82%	28,1
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	17.194.963.632,00	30,4%	18.258.089.882,00	38,9%	(1.063.126.250,00)	-5,82%	28,1
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	17.194.963.632,00	30,4%	18.258.089.882,00	38,9%	(1.063.126.250,00)	-5,82%	28,1
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	39.436.056.843,94	69,6%	28.713.980.068,89	61,1%	10.722.076.775,05	37,34%	28,2
43	VENTA DE SERVICIOS	37.712.078.904,19	66,6%	28.154.759.870,15	59,9%	9.557.319.034,04	33,95%	28,2,2
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	39.316.494.072,60	69,4%	31.889.949.034,00	67,9%	7.426.545.038,60	23,29%	28,2,2
4390	OTROS SERVICIOS	1.085.000.922,00	1,9%	1.700.000,00	0,0%	1.083.300.922,00	63,723,58%	28,2,2
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(2.689.416.090,41)	-4,7%	(3.736.889.163,85)	-8,0%	1.047.473.073,44	-28,03%	28,2,2
48	OTROS INGRESOS	1.723.977.939,75	3,0%	559.220.198,74	1,2%	1.164.757.741,01	208,28%	28,2,3
4802	FINANCIEROS	396.093.768,59	0,7%	353.987.180,38	0,8%	42.106.588,21	11,89%	28,2,3
4808	INGRESOS DIVERSOS	1.327.277.411,16	2,3%	188.583.613,36	0,4%	1.138.693.797,80	603,81%	28,2,3
4830	REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	606.760,00	0,0%	16.649.405,00	0,0%	(16.042.645,00)	-96,36%	28,2,3
6	COSTO DE VENTAS	32.303.665.469,38	57,0%	26.259.311.594,25	55,9%	6.044.353.875,13	23,02%	30,0
63	SERVICIOS EDUCATIVOS	32.303.665.469,38	57,0%	26.259.311.594,25	55,9%	6.044.353.875,13	23,02%	30,1
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	32.303.665.469,38	57,0%	26.259.311.594,25	55,9%	6.044.353.875,13	23,02%	30,1
5	GASTOS	20.520.487.995,98	36,2%	16.026.974.826,62	34,1%	4.493.513.169,36	28,04%	29,0
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	17.297.619.004,08	30,5%	13.325.773.293,54	28,4%	3.971.845.710,54	29,81%	29,1
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.669.152.208,00	8,2%	4.300.841.659,00	9,2%	368.310.549,00	8,56%	29,1
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	81.348.102,00	0,1%	61.152.050,00	0,1%	20.196.052,00	33,03%	29,1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.276.234.020,00	2,3%	1.187.014.267,00	2,5%	89.219.753,00	7,52%	29,1
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	788.628.200,00	1,4%	152.800.100,00	0,3%	635.828.100,00	416,12%	29,1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.709.670.854,00	3,0%	1.599.700.305,00	3,4%	109.970.549,00	6,87%	29,1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	281.543.864,77	0,5%	151.589.157,84	0,3%	129.954.706,93	85,73%	29,1
5111	GENERALES	8.160.013.879,23	14,4%	5.591.456.450,93	11,9%	2.568.557.428,30	45,94%	29,1
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	331.027.876,08	0,6%	281.219.303,77	0,6%	49.808.572,31	17,71%	29,1
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	3.177.288.591,64	5,6%	2.636.555.088,36	5,6%	540.733.503,28	20,51%	29,2
5351	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	8.845.645,00		-			100,00%	29,2
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.469.189.401,64	4,4%	2.165.625.335,36	4,6%	303.564.066,28	14,02%	29,2
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	12.406.953,00	0,0%	12.406.953,00	0,0%	-	0,00%	29,2
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	671.771.362,00	1,2%	452.408.873,00	1,0%	219.362.489,00	48,49%	29,2
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	15.075.230,00		6.113.927,00			0,00%	29,2
	GASTOS NO OPERACIONALES	45.580.400,26	0,1%	64.646.444,72	0,1%	(19.066.044,46)	-29,49%	29,2,2
58	OTROS GASTOS	45.580.400,26	0,1%	64.646.444,72	0,1%	(19.066.044,46)	-29,49%	29,2,2
5802	COMISIONES	-	0,0%	15.728.979,78	0,0%	(15.728.979,78)	-100,00%	29,2,2
5890	GASTOS DIVERSOS	9.598.957,26	0,0%	7.299.030,94	0,0%	2.299.926,32	31,51%	29,2,2
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	35.981.443,00	0,1%	41.618.434,00	0,1%	(5.636.991,00)	-13,54%	29,2,2
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.806.867.010,58	6,7%	4.685.783.530,02	10,0%	(878.916.519,44)	-18,76%	

PhD. JUAN CARLOS HERRAGO FONTAL
Rector

MG. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA
Profesional especializado
Area de Gestión de Recursos Financieros
T.P 161968-T

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.853-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2021-2022
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio		2021	96.880.261.238,03	
Variaciones Patrimoniales			4.165.673.766,23	
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte		2022	101.045.935.004,26	
Detalle de las variaciones patrimoniales				
INCREMENTOS		SALDOS		VARIACION
Código contable	Detalle	2022	2021	Absoluta Relativa
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220	70.760.650.220	- 0,0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.478.417.773	21.433.827.488	5.044.590.285,67 23,5%
3230	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	0	0	- 5.044.590.285,67 0,0%
Total incrementos :				
DISMINUCIONES		2022	2021	
Código contable	Detalle			
3105	CAPITAL FISCAL	0	0	- 0,0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	- 0,0%
3230	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	3.806.867.011	4.685.783.530	(878.916.519,44) -18,8%
Total disminuciones :		3.806.867.011	4.685.783.530	(878.916.519,44)
Saldo del patrimonio a la fecha de corte			101.045.935.004,26	


Ph.D. JUAN CARLOS ARIAGO FONTAL
 Rector


Mg. María Isabel Roldán Padilla
 Profesional Especializado
 Presupuesto y Contabilidad
 TTP 161698-T

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA
Nít. 891.900.853-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO 2021-2022
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE
(Cifras en pesos)

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente neto del periodo	3.806.867.010,58	4.685.783.530,02
Partidas que no afectan el efectivo	(6.355.634.981,18)	2.536.973.014,36
+/- Disminución en excedente de ejercicios anteriores	358.806.755,65	(93.468.146,00)
Capital Fiscal	-	-
Depreciaciones y Amortizaciones	(6.714.441.736,83)	2.630.441.160,36
Efectivo generado en la operación	(2.548.767.970,60)	7.222.756.544,38
+/- Aumento de Cuentas Por Cobrar	(5.382.115.082,96)	(3.293.092.782,49)
+/- Disminución de Bienes de Uso Publico e historico	-	-
+/- Disminución de Otros Activos	2.446.013.138,55	(2.090.809.755,05)
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	14.220.775.281,34	997.079.018,03
+ Aumento Beneficio a Empleados	393.571.626,00	290.241.961,00
+/- Aumento Provisiones	15.075.230,00	6.113.927,00
+/- Aumento de Otros Pasivos	593.922.714,40	(76.361.258,41)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES	12.287.242.907,33	(4.166.828.889,92)
	9.738.474.936,73	3.055.927.654,46
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de inversiones temporales	1.789.404,00	(3.278.430,00)
Realización de inversiones temporales	-	-
Realización de inversiones permanentes	-	-
Aumento propiedades planta y equipo	242.549.148,27	(7.016.359.018,95)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	244.338.552,27	(7.019.637.448,95)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	9.982.813.489,00	(3.963.709.794,49)
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio	16.525.285.948,06	20.488.995.742,55
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO	26.508.099.437,06	16.525.285.948,06

PhD. JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Presupuesto y Contabilidad
TP 161698-T