

UCEVA

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA

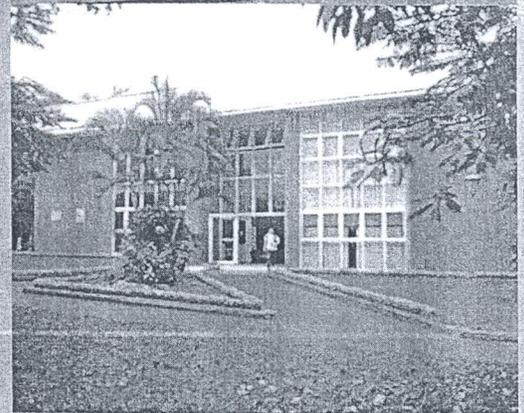
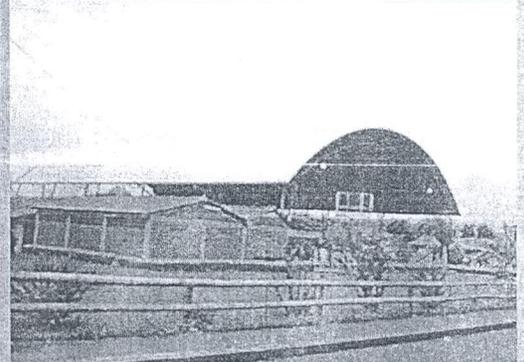


Desde 1971 promoviendo el Servicio de educación superior

Estados Financieros 2011

"El objeto de la educación es formar seres aptos para gobernarse a sí mismos, y no para ser gobernados por los demás"

Herbert Spencer



CAU

Crr 27ª N° 48-144

Km. 1 Salida sur

PBX 57-2-2242202

www.uceva.edu.co

TULUÁ VALLE COLOMBIA

Jairo Gutiérrez Obando

Rector

Cupertino Fajardo Hurtado

Vicerrector Académico

Luz Mireya González

Vicerrector Administrativo y Financiero

Eusebio Ducuara Celis

Vicerrector de Investigaciones

Consejo Directivo

Presidente:	Rafael Eduardo Palau Salazar
Representante del Presidente de la República:	Alfonso Ocampo Londoño
Representante del Ministerio de Educación:	Jesús María Sánchez Ordoñez
Representante de los Egresados:	Beatriz Vélez López
Representante de las Directivas Académicas:	Gustavo Adolfo Salazar López
Representante de los docentes	Jaime Alfonso Landinez Cañon
Representante de los Estudiantes:	Victor Manuel Bustamante Aristizabal
Representante sector productivo	Héctor Adolfo Meza Mendoza

Consejo Académico

Rector:	Jairo Gutiérrez Obando
Vicerrector Académico:	Cupertino Fajardo Hurtado
Directivas Académicas:	Decanos
Representante de los profesores T.C:	Luis Mauricio Lizcano Acevedo
Representante de los profesores H.C:	Arley García Sepulveda
Representante de los Estudiantes J.D:	Laura Sofía Restrepo Londoño
Representante de los Estudiantes J.N:	Juan Carlos Herrera García

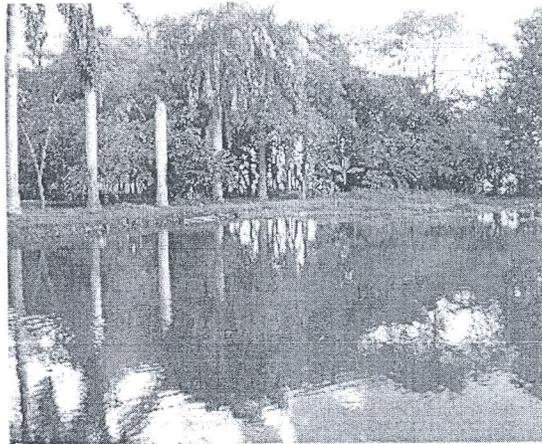
Decanos

Fac. de Ciencias Administ., Económ y Contables:	Gustavo Adolfo Salazar López
Facultad de Ingenierías:	Rodrigo José Herrera Hoyos
Facultad de Ciencias de la Salud:	Wilson Martínez Varela
Facultad de Educación:	Carlos Hernán Méndez Díaz
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas:	Juan Carlos Ricardo Ladino

Tabla de contenido

1. Estado de actividad financiera económica y social	1
2. Balance General.....	3
3. Estado de cambio en el patrimonio	6
4. Razones Financieras	8
5. Ejecución presupuestal.....	10
6. Notas a los estados financieros	13
I. Notas de carácter general	14
1. La Institución.	14
2. Políticas y prácticas contables.....	18
3. Efectos y cambios significativos en la información contable	18
II. Notas de carácter específico	19
1. Efectivo.	19
2. Deudores.	19
3. Inversiones.	20
4. Propiedad planta y equipo	20
5. Otros activos.....	21
6. Operaciones de crédito público.	22
7. Cuentas por pagar.	22
8. Patrimonio.....	23
9. Ingresos.	24
10. Gastos.....	25

**1. Estado de
actividad
financiera
económica
y social**



UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

Estado de actividad financiera, económica y social

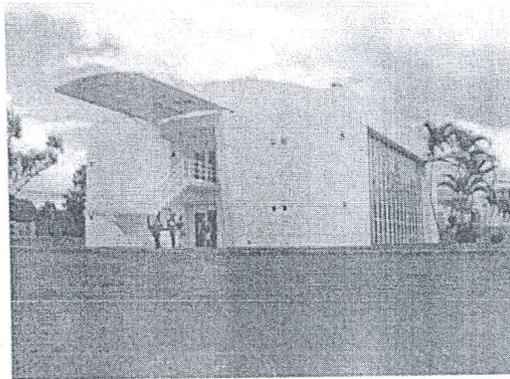
De enero 01 a diciembre 31 de:

Detalle	2010	2011	Variación		Nota
			Absoluta	Relativa	
INGRESOS					9
Venta de bienes (produc. agrícolas)	4,089,900.0	20,617,281.0	16,527,381.0	404.10%	
Venta de bienes (Impresos y public)	0.0	4,586,500.0	4,586,500.0	NA	
Servicios Educativos	15,302,049,686.0	15,740,814,049.0	438,764,363.0	2.87%	9.1
Otros servicios	154,200.0	332,144,000.0	331,989,800.0	215298.18%	9.2
Devoluciones y rebajas	-2,001,832,271.0	-2,357,508,162.0	-355,675,891.0	17.77%	9.3
Transferencias Gobierno Nacional	1,727,846,331.0	1,739,774,698.0	11,928,367.0	0.69%	9.4
Transferencias del municipio	464,140,410.0	3,572,574,267.0	3,108,433,857.0		9.5
Ingresos financieros	273,138,090.0	133,035,886.0	-140,102,204.0	-51.29%	9.6
Otros ingresos ordinarios	25,071,920.0	31,769,598.0	6,697,678.0	26.71%	9.7
Ingresos extraordinarios	586,019,419.0	60,287,138.0	-525,732,281.0	-89.71%	9.8
Ajustes de ejercicios anteriores	8,673,139.0	168,741,041.0	160,067,902.0	1845.56%	9.9
Total ingresos	16,389,350,824.0	19,446,836,296.0	3,057,485,472.0	18.66%	
EGRESOS					10
Sueldos y salarios	3,197,187,583.0	2,833,394,937.0	-363,792,646.0	-11.38%	10.1
Contribuciones imputadas	48,134,147.0	4,350,888.0	-43,783,259.0	-90.96%	10.2
Contribuciones efectivas	578,714,120.0	620,915,503.0	42,201,383.0	7.29%	10.3
Aportes sobre la nomina	74,001,540.0	78,648,830.0	4,647,290.0	6.28%	10.4
Generales	3,131,698,807.0	2,855,509,084.0	-276,189,723.0	-8.82%	10.5
Impuestos, contribuciones y tasas	116,939,918.0	165,323,934.0	48,384,016.0	41.38%	10.6
Intereses	85,040,225.0	56,549,534.0	-28,490,691.0	-33.50%	10.7
Comisiones	61,623,252.0	60,425,639.0	-1,197,613.0	-1.94%	10.8
Extraordinarios	32,451.0	1,495,649.0	1,463,198.0	4508.95%	
Ajustes de ejercicios anteriores	6,352,653.0	78,661.0	-6,273,992.0	-98.76%	
Costo de servicios educativos	8,639,602,340.0	9,813,288,235.0	1,173,685,895.0	13.58%	10.9
TOTAL EGRESOS	15,939,327,036.0	16,489,980,894.0	550,653,858.0	3.45%	
EXCEDENTE NETO	450,023,788.0	2,956,855,402.0	2,506,831,614.0	557.04%	


Jairo Guzmán Obando
Rector


Javier Hernando Ossa Ossa
Contador

2. Balance General



UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

A Dic 31 de:

Detalle	2010	2011	VARIACIÓN		Nota
			Absoluta	Relativa	
ACTIVOS					
Activos corrientes					
Caja	0	0	0	NA	
Depósitos en instituciones financieras	902,411,914	1,686,800,742	784,388,828	86.9%	1
Inversiones en CDT	80,000,000	0	-80,000,000	-100.0%	
Cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	34,923,038	34,923,038	0	0.0%	
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	2,349,999,440	2,232,505,667	-117,493,773	-5.0%	2.1
Avances y anticipos entregados	2,763,387	862,863,700	860,100,313	31124.9%	2.2
Saldos a favor por impuestos y contribuciones	41,303,076	136,530,687	95,227,611	230.6%	2.3
Otros deudores	51,970,726	57,130,715	5,159,989	9.9%	2.4
Provisión para deudores	-146,960,044	-146,960,044	0	0.0%	
Inventario de libros para la venta	21,236,304	21,236,304	0	0.0%	
Total activo corriente	3,337,647,841	4,885,030,809	1,547,382,968	46.4%	
Activo no corriente					
Inversiones					3
Inversiones patrimoniales no controladas	51,882,394	50,789,497	-1,092,897	-2.1%	
Propiedad planta y equipo					4
Terrenos	30,329,901	30,329,901	0	0.0%	4.1
Semovientes	0	3,190,000	3,190,000	NA	
Construcciones en curso	0	1,205,741,978	1,205,741,978	NA	4.2
Edificaciones	5,668,804,037	5,668,804,037	0	0.0%	4.3
Plantas ductos y túneles	115,085,000	115,085,000	0	0.0%	4.4
Redes, líneas y cables	193,781,758	193,781,758	0	0.0%	4.5
Maquinaria y equipo	355,473,587	375,863,070	20,389,483	5.7%	4.6
Equipo medico y científico	964,035,678	989,356,426	25,320,748	2.6%	4.7
Muebles, enseres y equipos de oficina	1,056,748,381	1,057,330,943	582,562	0.1%	
Equipos de comunicación y computación	971,353,470	973,760,229	2,406,759	0.2%	
Equipos de transporte tracción y eleva	5,562,000	5,562,000	0	0.0%	
Equipos de comedor, cocina, despensa	6,230,029	6,230,029	0	0.0%	
Depreciación acumulada	-2,999,846,049	-3,303,799,584	303,953,535	10.1%	4.8
Total activo no corriente	6,419,440,186	7,372,025,284	952,585,098	14.8%	
Otros activos					5
Bienes adquiridos en leasing financiero	355,241,232	804,875,590	449,634,358	126.6%	5.1
Deprec. Bienes adquiridos en leasing financiero	-210,197,427	-300,191,180	-89,993,753	42.8%	
Bienes de arte y cultura	397,208,520	445,535,670	48,327,150	12.2%	5.2
Intangibles	501,756,206	595,320,846	93,564,640	18.6%	5.3
Amortización acumulada de intangibles	-150,587,167	-167,970,674	17,383,507	11.5%	
Valorizaciones	17,626,676,833	17,626,704,754	27,921	0.0%	5.4
Total otros activos	18,520,098,197	19,004,275,006	484,176,809	2.6%	
TOTAL ACTIVOS	28,277,186,224	31,261,331,099	2,984,144,875	10.6%	

UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

A dic. 31 de:

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

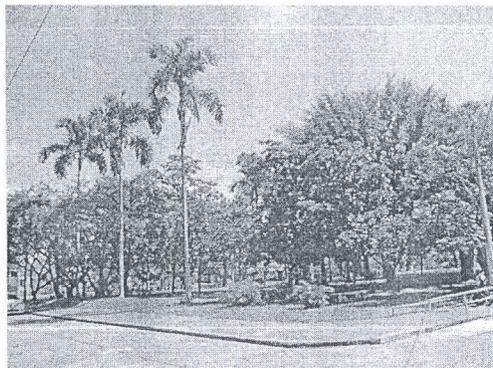
A dic. 31 de:

Detalle	2010	2011	VARIACIÓN		Nota
			Absoluta	Relativa	
PASIVOS					
Pasivo corriente					
Operaciones financieras internas	280,426,195	149,878,116	114,610,169	40.9%	6
Adquisición de bienes y servicios	229,271,544	412,587,871	183,316,327	80.0%	7.1
Transferencias por pagar	6,258,322	177,786,779	171,528,457	2740.8%	7.2
Acreedores	322,568,514	303,873,451	-18,695,063	-5.8%	7.3
Retención en la fuente e impuesto timbre	31,074,292	50,364,000	19,289,708	62.1%	
Avances y anticipos recibidos	378,839,979	556,855,378	178,015,399	47.0%	7.4
Recursos recibidos en administración	7,663,330	1,918,330	-5,745,000	-75.0%	
Depósitos recibidos en garantía	264,124,031	240,440,893	-23,683,138	-9.0%	7.5
Salarios y prestaciones sociales	1,125,451,703	922,494,016	-202,957,687	-18.0%	7.6
Recaudos a favor de terceros	113,140,455	148,701,304	35,560,849	31.4%	7.7
Total pasivo corriente	2,758,818,365	2,964,900,138	206,081,773	7.5%	
Pasivo no corriente					
Operaciones financieras internas	0	245,158,248	245,158,248		
TOTAL PASIVOS	2,758,818,365	3,210,058,386	451,240,021	16.4%	
PATRIMONIO					
Capital fiscal	8,721,557,396	9,171,581,182	450,023,786	5.2%	8
Prima en col.de acciones cuotas o partes	290,432	290,432	0	0.0%	
Resultados del ejercicio	450,023,788	2,956,855,402	2,506,831,614	557.0%	
Superávit por donaciones	44,877,399	44,877,399	0	0.0%	
Superávit por valorización	17,626,676,833	17,626,704,754	27,921	0.0%	
Provisiones depreciaciones y amortizaciones	-1,325,057,989	-1,749,036,456	423,978,467	32.0%	
TOTAL PATRIMONIO	25,518,367,859	28,051,272,713	2,532,904,854	9.9%	
Total pasivo + patrimonio	28,277,186,224	31,261,331,099			
CUENTAS DE ORDEN					
Cuentas de orden deudoras					
Deudoras de control					
Activos retirados	-80,152,142	-80,152,142	0	0.0%	
Otras ctas deudoras de control	-31,738,084	-31,738,084	0	0.0%	
Deudoras de control por contra	111,890,226	111,890,226	0	0.0%	
Cuentas de orden acreedoras					
Litigios y demandas	559,156,990	559,156,990	0	0.0%	
Responsabilidades contingentes por el contrario	-559,156,990	-559,156,990	0	0.0%	

Jairo Gutiérrez Obando
Rector

Javier Hernando Ossa Ossa
Contador

3. Estado de cambio en el patrimonio



Estado de cambio en el patrimonio

A 31 de dic. De 2011

Saldo del Patrimonio de Diciembre 31 de 2010	25,518,367,859
Variaciones Patrimoniales durante 2011	<u>2,532,904,854</u>
Saldo del Patrimonio a dic. 31 de 2011	<u><u>28,051,272,713</u></u>

Detalle de las variaciones patrimoniales

Incrementos

Capital fiscal	450,023,786
Prima en col.de acciones cuotas o partes	0
Resultados del ejercicio	2,506,831,614
Superávit por donaciones	0
Superávit por valorización	27,921
Provisiones depreciaciones y amortizaciones	0
Total incrementos :	<u><u>2,956,883,321</u></u>

Disminuciones

Provisiones depreciaciones y amortizaciones	423,978,467
Total disminuciones :	<u><u>423,978,467</u></u>
Saldo del patrimonio a dic. 31 de 2009	<u><u>28,051,272,713</u></u>

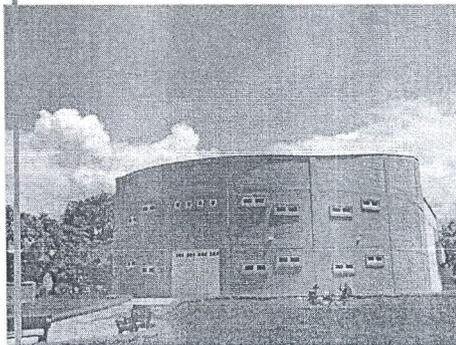


Jairo Gutiérrez Obando
Rector



Javier Hernando Ossa Ossa
Contador

4. Razones Financieras



UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

Análisis financiero año 2011

1. Razones de liquidez

Capital de trabajo Activo corriente - Pasivo corriente = 1,920,130,671

Razón corriente	Activos corrientes	=	$\frac{4,885,030,809}{2,964,900,138}$	=	1.65	La entidad dispone de 1.65 pesos por cada peso que debe a corto plazo
	Pasivos corrientes					

2. Razones de rentabilidad

Rentabilidad de activos	Utilidad del periodo	=	$\frac{2,956,855,402}{31,261,331,099}$	=	9.0%	La rentabilidad sobre los activos es del 9.0%
	Total activos					

Rentabilidad del patrimonio	Utilidad	=	$\frac{2,956,855,402}{28,051,272,713}$	=	10.5%	La rentabilidad sobre el patrimonio es del 10.5%
	Total patrimonio					

3. Razones de endeudamiento

Endeudamiento total	Pasivo total	=	$\frac{3,210,058,386}{31,261,331,099}$	=	10.3%	La entidad tiene comprometidos con terceros el 10.3% de sus activos
	Activo total					

Endeudamiento corto plazo	Pasivo corriente	=	$\frac{2,964,900,138}{3,210,058,386}$	=	92.4%	Del total de las obligaciones de la entidad, el 92.4% es a corto plazo
	Pasivo total					


Javier Hernando Ossa Ossa
Profesional especializado

5. Ejecución presupuestal



UCEVA
Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

Ejecución de ingresos

De Enero 01 a diciembre 31 de:

CONCEPTO	2010			2011		
	Presupuestado	Ejecutado	% de ejecuc	Presupuestado	Ejecutado	% de ejecuc
PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERIA	18,968,995,982	15,593,429,499	82.20%	22,834,309,823	19,722,272,355	86.37%
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15,233,956,600	12,663,114,811	83.12%	16,238,285,640	13,252,675,476	81.61%
Venta de bienes producidos	16,000,000	4,089,900.0	25.56%	16,000,000	20,617,281	128.86%
Venta de servicios educativos	14,908,956,600	12,505,187,544	83.88%	15,413,285,640	12,626,457,726	81.92%
Matriculas pregrado presencial	12,272,087,600	9,683,252,230.0	78.90%	12,865,880,300	10,480,582,831	81.46%
Matriculas Postgrados	162,744,000	141,692,566.0	87.06%	165,624,000	142,888,248	86.27%
Educación a Distancia	879,792,000	848,198,753.0	96.41%	790,328,340	861,571,993	109.01%
Educación no Formal	715,953,000	229,234,871.0		715,953,000	82,648,440	11.54%
Otros Servicios Educativos	723,880,000	1,458,743,814.2	201.52%	721,000,000	936,525,058	129.89%
Rendimientos sobre créditos	154,500,000	144,065,310.0	93.25%	154,500,000	122,241,156	79.12%
Otros ingresos no tributarios	309,000,000	153,837,367.3	49.79%	809,000,000	605,600,469	74.86%
TRANSFERENCIAS Y APORTES	2,124,101,500	2,191,986,741	103.20%	5,233,144,627	5,312,348,965	101.51%
Aportes recibidos de gobierno nacionales	1,704,100,500	1,727,846,331.0	101.39%	1,755,223,627	1,739,774,698	99.12%
Aportes recibidos de gobierno departamental	1,000	0.0	0.00%	1,000	0	0.00%
Aportes recibidos de gobierno municipal	420,000,000	464,140,410.0	110.51%	3,477,920,000	3,572,574,267	102.72%
RECURSOS DE CAPITAL	1,078,000,000	738,327,947	68.49%	1,323,000,000	1,117,368,358	84.46%
Credito interno - Banca comercial	0	0.0	0.00%	460,000,000	449,634,358	97.75%
Venta de activos no financieros al sector	328,000,000	0.0	0.00%	313,000,000	0	0.00%
Recuperación de cartera	750,000,000	738,327,947.0	98.44%	550,000,000	667,734,000	121.41%
DISPONIBILIDAD INICIAL APROBADA (DB)	532,937,882	0.0	0.00%	39,879,556	39,879,556	100.00%
Disponibilidad inicial	532,937,882	0.0	0.00%	39,879,556	39,879,556	100.00%

Jairo Suárez Obando
Rector

Javier Hernando Ossa Ossa
Contador

UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

Ejecución de egresos

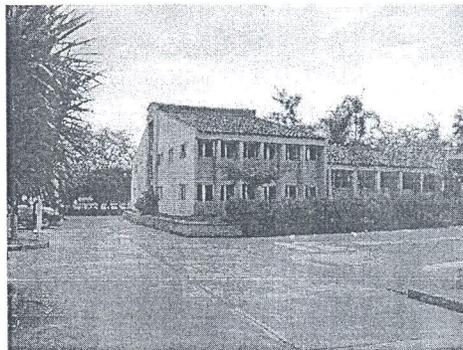
De Enero 01 a diciembre 31 de:

Detalle	2010			2011		
	APROBADO	Ejecutado	%	APROBADO	Ejecutado	%
PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	6,493,509,181	5,588,289,075	86.1%	6,343,531,640	5,553,666,307	87.5%
GASTOS DE PERSONAL	4,651,349,754	4,087,336,382	87.9%	4,206,646,200	3,962,677,020	94.2%
Sueldos de personal de nomina	2,127,284,800	2,054,093,956	96.6%	2,077,408,800	2,055,571,163	98.9%
Otros Servicios Personales de Nomina	797,239,100	748,087,140	93.8%	820,045,200	768,221,816	93.7%
Horas extras, dias festivos e indemnizac	15,000,000	9,188,735	61.3%	21,500,000	7,714,183	35.9%
Honorarios	294,219,254	264,767,960	90.0%	144,000,000	129,284,096	89.8%
Remuneracion servicios tecnicos	58,000,000	42,580,879	73.4%	60,000,000	23,340,000	38.9%
Otros Servicios personales indirectos	97,600,000	71,199,319	73.0%	72,000,000	39,656,640	55.1%
Contribuciones Administradas por el sect	1,022,664,200	673,426,801	65.9%	781,490,500	738,895,030	94.5%
Aportes al ICBF	82,585,100	67,758,100	82.0%	81,419,100	78,648,830	96.6%
Otros aportes a entidades del sector pub	112,757,300	112,757,300	100.0%	129,362,600	117,143,088	90.6%
Indemnizacion de personal	44,000,000	43,476,192	98.8%	10,000,000	0	0.0%
Pasivos exigibles en vigencias expiradas	0	0	0.0%	9,420,000	4,202,174	44.6%
GASTOS GENERALES	1,783,076,427	1,478,610,411	82.9%	1,961,780,940	1,567,906,151	79.9%
Impuestos y contribuciones	120,000,000	34,154,325	28.5%	120,000,000	70,600	0.1%
Materiales y suministros	179,313,400	139,788,759	78.0%	200,000,000	151,364,389	75.7%
Mantenimiento	32,225,200	21,766,480	67.5%	63,000,000	35,715,857	56.7%
Comunicaciones y transporte	18,000,000	15,482,427	86.0%	22,000,000	18,823,933	85.6%
Servicios publicos	364,000,000	314,828,029	86.5%	356,000,000	315,331,487	88.6%
Seguros	50,000,000	37,864,915	75.7%	70,000,000	56,142,614	80.2%
Viaticos y gastos de viaje	111,800,108	93,063,266	83.2%	125,000,000	115,517,210	92.4%
Capacitacion, bienestar social y estimul	18,888,400	17,805,287	94.3%	25,000,000	24,462,956	97.9%
Aquisic. B y S dotacion del personal	45,000,000	26,917,739	59.8%	51,780,940	32,595,516	62.9%
Otros gastos por adquisicion de servicio	843,849,319	776,939,184	92.1%	929,000,000	817,881,589	88.0%
TRANSFERENCIAS CORRIENTES	59,082,000	22,342,282	37.8%	60,104,500	23,083,136	38.4%
Transf.sect.Publ.-Orden Nacional	34,082,000	17,684,327	51.9%	35,104,500	18,732,248	53.4%
Transf.Prev.Seg.Soc.-Pensiones y jubilac	25,000,000	4,657,955	18.6%	25,000,000	4,350,888	17.4%
OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	1,000	0	0.0%	115,000,000	0	0.0%
Sentencias y conciliaciones	1,000	0	0.0%	115,000,000	0	0.0%
PRESUPUESTO DEL SERVICIO DE LA DEUDA PUB	442,443,300	385,200,966	87.1%	392,985,467	335,258,479	85.3%
DEUDA PUBLICA INTERNA	442,443,300	385,200,966	87.1%	392,985,467	335,258,479	85.3%
Amortiz. deuda publ. - banca comercial	369,331,900	313,057,192	84.8%	281,488,700	243,044,523	86.3%
Inter.Comis y Gtos - banca comercial	73,111,400	72,143,774	98.7%	111,496,767	92,213,956	82.7%
PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROB	12,033,043,501	10,144,514,593	84.3%	16,097,792,716	13,831,168,764	85.9%
SECTOR EDUCACION	12,033,043,501	10,144,514,593	84.3%	16,097,792,716	13,831,168,764	85.9%
Construccion infraestructura propia del	200,744,734	199,799,992	99.5%	2,750,000,000	2,671,498,102	97.1%
Mejoramiento y mantenim. infraest sector	401,310,727	215,224,536	53.6%	250,000,000	164,123,540	65.6%
Adquisicion y/o produccion de equipos. m	196,301,000	119,389,257	60.8%	200,000,000	126,713,941	63.4%
Pagos sueldos, salarios y contribuciones	8,466,822,200	8,054,824,425	95.1%	9,187,694,100	8,816,169,234	96.0%
Otros programas de inversion	2,767,864,840	1,555,276,383	56.2%	3,710,098,616	2,052,663,947	55.3%
TOTALES	18,968,995,982	16,118,004,634	85.0%	22,834,309,823	19,720,093,550	86.4%


 Jairo Gutiérrez Obando
 Rector


 Javier Hernando Ossa Ossa
 Contador

6. Notas a los estados financieros



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A Diciembre 31 de 2011

I. Notas de carácter general

1. La Institución.

1.2 Reseña Histórica.



La Unidad Central del Valle del Cauca, UCEVA, es una Institución Universitaria Pública de Educación Superior, creada mediante el Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, del Honorable Concejo Municipal de Tuluá - Valle del Cauca, como alternativa de acceso a la educación superior para los bachilleres del centro y norte del Valle del Cauca.

Inició sus actividades académicas con la Facultad de Derecho y el Departamento de Ciencias Sociales, en 1971.

Actualmente ofrece Quince (15) programas académicos presenciales propios: Medicina, Enfermería, Derecho, Administración de Empresas, Contaduría Pública, Comercio

Internacional, Licenciatura en Educación Básica Énfasis en Educación Física, Recreación y Deporte, Licenciatura en Educación Básica Énfasis en Lenguas Extranjeras, Licenciatura en Educación Básica énfasis en Ciencias Sociales, Ingeniería de Sistemas, Ingeniería Industrial, Ingeniería Ambiental, Ingeniería Electrónica, Tecnología Ambiental Agropecuaria, Tecnología en Logística Empresarial y siete (7) programas a distancia en convenio con la UPTC: Tecnología en Administración en Salud, Tecnología en Obras Civiles, Tecnología en Electricidad, Tecnología en Máquinas y Herramientas, Tecnología en Regencia de Farmacia, Ciclo profesional en Mercadeo Agroindustrial y Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Matemáticas, Humanidades y Lengua Castellana.

El proceso de desarrollo y crecimiento de la UCEVA durante los 39 años de existencia, ha estado dirigido por cuatro (4) rectores:

El abogado NESTOR GRAJALES LÓPEZ, quien se caracterizó por ser gestor de la creación y legalización ante el ICFES de los primeros programas académicos de la UCEVA y la adquisición de los bienes e infraestructura necesaria para que la Institución pudiera desarrollar sus actividades

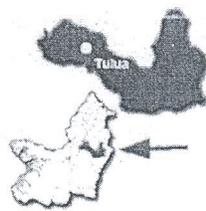
El abogado CARLOS MARIA LOZANO COLONIA, impulsor del crecimiento de la planta física para la sede administrativa, laboratorios, biblioteca, campos deportivos, del programa de medicina e iniciador del proceso de fortalecimiento académico y administrativo, mediante la autoevaluación y la adopción de planes de mejoramiento.

El abogado ISRAEL MORENO CRUZ, interesado en lograr la eficiencia administrativa y la calidad académica, mediante el fortalecimiento de la investigación, la extensión y la proyección a la comunidad, el cumplimiento de la normatividad en todas las actividades institucionales y el propósito de evitar que la profunda crisis de la universidad pública afecte la Institución.

El Dr. JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO, actual rector adelanta su programa administrativo haciendo énfasis en:

- ❖ Contribuir al enriquecimiento académico de la UCEVA propiciando la realización de convenios locales, regionales, nacionales e internacionales, para ofrecer programas con otras instituciones o académicos de reconocidos méritos profesionales.
- ❖ Favorecer el fortalecimiento y crecimiento de la imagen pública de la UCEVA mediante la implementación de la Unidad de Relaciones Interinstitucionales.
- ❖ Dinamizar los procesos de interacción con la comunidad. La UCEVA será propositiva frente al sector público y privado de nuestra región. Para ello desarrolla el "Programa de Acercamiento a la Comunidad y al Egresado" "PACE" que nos permitirá ser líderes en el desarrollo de las potencialidades de la región.
- ❖ Consolidar un Centro Integrado de Consultoría y Asesoría (CICA), donde los estudiantes de los diferentes programas puedan ejercer su práctica académica; pero igualmente, donde la comunidad en general pueda acceder a solicitar asesoría y plantear sus consultas de acuerdo con sus intereses. El centro es vital para apoyar el desarrollo de la región.
- ❖ Gestionar ante el gobierno nacional los recursos destinados a promover la participación de minorías étnicas y dar cumplimiento a la normatividad sobre las mismas en la Institución.
- ❖ Dentro de los logros más significativos está la gestión para la aprobación, por parte del Congreso de la República, de la estampilla poro desarrollo de la UCEVA, el fortalecimiento de la planta física con la construcción del CAU (Centro Administrativo Universitario), la terminación del centro cultural Gustavo Álvarez Gardeazábal, ampliación y adecuación Biblioteca, adecuación antigua sede administrativa para consultorio jurídico y departamento de idiomas, fortalecimiento departamento de bienestar Institucional con proyectos como AMACA, fortalecimiento de laboratorios, laboratorio de fisiología y morfología, internacionalización de la UCEVA, convenios marco con universidades de España y el aumento en programas con la inclusión de cuatro nuevos propios y siete en convenio a distancia, como la cobertura de estudiantes que hoy suman más de 4 mil.

1.2 Ubicación y cobertura.



La Institución está ubicada Tuluá, municipio emplazado en el centro geográfico del departamento del Valle de Cauca, con una población aproximada de 200.000 habitantes, 85% de los cuales residen en el área urbana. Está a menos de 200 Km. de importantes capitales de departamento a las cuales se comunica por excelentes vías: Cali (100 Km.), Pereira (125 Km.),

Armenia (105 Km.), Manizales (195 km.)

La UCEVA atiende una población de más de 4.000 estudiantes provenientes de su zona de influencia que abarca los municipios de Tuluá Roldanillo, Zarzal, Bugalagrande, Andalucía, San Pedro, Buga, Guacarí, Riofrío y Trujillo. En menor cantidad tenemos estudiantes de Buenaventura, Palmira, Cali y de otros departamentos diferentes al Valle del Cauca.

1.3 Misión:



La UCEVA es una institución pública de educación superior que forma ciudadanos democráticos y emprendedores, en su compromiso con el desarrollo humano de la región y del país, en el contexto de su responsabilidad social. Fundamenta su transformación en la alta exigencia como condición de calidad, en el diálogo del conocimiento y los saberes de la cultura regional y universal desde la docencia, la proyección social y la investigación generada mediante múltiples perspectivas y enfoques

racionalmente decantados”.

Acuerdo 009 Abril 15 de 2011 Proyecto Educativo Institucional.

1.4 Objetivos de calidad.

- ☞ Garantizar en la prestación de servicios de educación superior con excelentes niveles de Calidad a través de procesos académicos y administrativos eficaces y efectivos.
- ☞ Prestar servicios de educación que promuevan los valores y el desarrollo integral de nuestros profesionales.
- ☞ Evaluar el cumplimiento de los requisitos y mejorar el nivel de satisfacción de las necesidades y expectativas del cliente interno y externo.
- ☞ Incrementar el nivel de desempeño del personal docente y administrativo, mediante programas de formación, orientados al mejoramiento de los procesos de Docencia, Investigación y Extensión o Proyección Social.
- ☞ Mantener y mejorar la infraestructura física y tecnológica acorde con la dinámica de la institución, para garantizar una adecuada prestación de servicios y eficiencia en el uso de los recursos.
- ☞ Fortalecer la imagen institucional a nivel local, regional, nacional e internacional.
- ☞ Fortalecer la red de alianzas estratégicas a nivel local, regional y nacional para el desarrollo de actividades relacionadas con sus procesos misionales, en armonía con las políticas y dinámicas del Estado, los requerimientos del sector productivo y las necesidades de la Sociedad Civil.
- ☞ Fortalecer y promover la cultura de la autoevaluación, el autocontrol y el mejoramiento continuo en todos sus procesos.
- ☞ Mejorar continuamente la eficacia, eficiencia y efectividad del Sistema Integrado de Gestión (Calidad, MECI y autoevaluación)

1.5 Valores institucionales.

- 📍 Honestidad
- 📍 Responsabilidad
- 📍 Tolerancia
- 📍 Equidad
- 📍 Unión
- 📍 Respeto
- 📍 Solidaridad
- 📍 Dignidad humana
- 📍 Paz

1.6. Programas:

La UCEVA, ofrece a sus estudiantes los siguientes programas:

De pregrado presenciales:

	<u>Código SNIES</u>
📍 Medicina	7309
📍 Enfermería	2542
📍 Ingeniería de Sistemas	10587
📍 Ingeniería Industrial	3854
📍 Ingeniería Ambiental	2543
📍 Ingeniería electrónica	54625
📍 Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982
📍 Tecnología en Logística Empresarial	53172
📍 Contaduría Pública	1764
📍 Administración de Empresas	1763
📍 Comercio internacional.	54190
📍 Derecho	1762
📍 Lic. En Educ. Básica con énfasis en Educ. Física.	1760
📍 Lic. En Educ. básica con énfasis en Leng. Extranjeras	20506

De pregrado a distancia

a) Propios:

📍 Lic. En Educ. básica con énfasis en Sociales	55074
--	-------

b) En convenios:

📍 Extranjeras Tecnología Regencia de Farmacia	7827
📍 Tecnología en Gestión en salud	7942
📍 Tecnología en Obras Civiles	9811
📍 Tecnología en electricidad	14802
📍 Lic. en Educ. Básica con énfasis en Matemáticas.	10484
📍 Tecnología en m máquinas y herramientas	52770

2. Políticas y prácticas contables

La contabilidad y los estados financieros de la Institución, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, en especial al marco conceptual de la Contabilidad Pública y a las normas y procedimientos vigentes expedidos por la Contaduría General de la Nación.

El registro de las operaciones contables y presupuestales se aplica el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública. El registro de las transacciones se realiza a nivel de documentos fuente, debidamente legalizados y registrados en los libros de contabilidad, siguiendo ordenadamente el proceso contable.

Para el reconocimiento de los hechos económicos financieros y sociales, se utilizó el sistema contable de causación; para la ejecución presupuestal se utiliza el sistema de caja en los ingresos y de compromiso en los gastos. La Institución da cumplimiento a las normas y procedimientos establecidos por la CGN.

La entidad cumple con la normatividad vigente respecto a registro y custodia de los libros y soportes de contabilidad. Estos libros y registros y soportes están disponibles para efectos de control interno y fiscal que se requiera.

3. Efectos y cambios significativos en la información contable

3.1 Aplicación de las normas de depreciación y provisión: Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de la propiedad planta y equipo y de la amortización de intangibles, se disminuyeron los activos en la suma de \$423.978.467. Este valor se refleja en la cuenta 3270

3.3. Depuración de cifras. No hubo cambios significativos en la información contable por efecto de depuración de cifras o ajustes o conciliaciones, ni por la adquisición o venta de bienes. La entidad no ha estado ni está en procesos de liquidación, fusión o escisión

II. Notas de carácter específico

ACTIVOS

1. Efectivo.

La totalidad de los recursos depositados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes están disponibles y libres de afectación

2. Deudores.

2.1 Cuentas por cobrar por prestación de servicios. La cuenta por cobrar por prestación de servicios corresponde a dineros adeudados por estudiantes por concepto de matrículas. La Institución concede crédito educativo a partir del segundo semestre. Los estudiantes que se acogen al crédito (que son la mayoría) cancelan la obligación mediante pagos mensuales durante la duración del semestre, aunque es común que algunos cancelen su obligación en días previos a su nueva matrícula financiera.

2.2 Avances y anticipos entregados. Los avances y anticipos entregados, corresponden a anticipos sobre contratos de obra, bienes y servicios. Se nota un importante incremento en el rubro, dado en el periodo se dio inicio a obras de infraestructura en los programas de medicina y educación física. Los deudores más representativos en este rubro son:

SCIENTIFIC PRODUCTS LTDA. (NIT805014913)	\$ 172,268.500
CONSORCIO UNIVERSITARIO (NIT900455218)	\$ 679.204.675

2.3 Saldos a favor por impuestos y contribuciones. El saldo de la cuenta anticipos o saldo a favor por impuestos, corresponde al IVA cancelado por la compra de bienes y servicios, que de acuerdo a la normatividad vigente, le será devuelto a la Institución. Su incremento obedece a mayor volumen de compras gravadas en el último bimestre del año.

2.4 Otros deudores. El saldo de la cuenta Otros deudores corresponde a los siguientes rubros:

Créditos a empleados	6.046.433
Esquemas de cobro	37.224.398
Responsabilidades fiscales	4,200,898
Otros deudores	9.658.986
	<u>57.130.715</u>

Los créditos a empleados, tienen como destino financiar la matrícula a aquellos funcionarios que están cursando estudios en la UCEVA.

El rubro "esquemas de cobro", corresponde a los valores que las diferentes EPS's adeudan a la Institución por concepto de incapacidades de los trabajadores.

Las responsabilidades fiscales corresponden a valor cargado a empleados a cuyo cargo estaban bienes desaparecidos y que están en proceso de investigación.

3. Inversiones.

A diciembre 31 de 2011 las Inversiones ascienden a la suma de \$50.789.497. Se realizó un ajuste por valor de 1.092.287 a los aportes en FODESEP. Estas inversiones se discriminan de la siguiente manera:

Aportes COOMEVA	3,744,219.00
Aportes FODESEP	23,714,164.00
aportes PARQUESOFT	20,000,000.00
Revalorizaciones	3,331,114.00
	<u>50,789,497.00</u>

4. Propiedad planta y equipo

4.1 Terrenos. Corresponde al lote donde funciona la ciudadela universitaria, al terreno donde está asentada la cede del centro y la finca el bijal ubicada en la Iberia, municipio de Tuluá. Están registrados al costo histórico de adquisición incluyendo los ajustes por inflación realizados hasta el momento de su desmonte. Los incrementos de valor que han tenido estos terrenos se reflejan en la cuenta de valorizaciones.

4.2. Construcciones en curso. Existen construcciones en curso por valor de \$1.205.741.978. Estas construcciones son:

- Construcción laboratorio fisiología del deporte en el programa de educación física
- Construcción laboratorio de morfología en el programa de Medicina
- Remodelación auditorios de derecho y FACAEC

4.3 Edificaciones. Están contabilizadas a costo de construcción; las valorizaciones se reflejan en la cuenta respectiva. El detalle de las construcciones es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>Valor</u>
Facultad de derecho y enfermería	129,886,448.00
Facultad de Ingeniería	110,791,087.00
Facultad de administración de empresas	224,018,269.00
Facultad de Contaduría	93,220,362.00
Facultad de ciencias de la salud	637,764,687.00
Facultad de educación	361,511,495.00
Biblioteca	1,079,359,140.00
Bodegas	954,192.00
Kioscos	11,193,104.00
Laboratorios integrados	136,982,660.00
Centro cultural	625,418,838.00
Sede administrativa	957,219,236.00
Sede administrativa	12,396,168.00
Bienestar universitario	26,434,074.00
Oficinas administrativas	570,400,210.00
Cafeterías y casinos	56,700,000.00
Casetas y campamentos	5,500,000.00
Parqueaderos y garajes	177,144,000.00
Instalaciones deportivas y recreacionales	429,016,080.00
Avisos y ornatos	22,893,988
	<u>5,668,804,038</u>

4.4 Plantas ductos y túneles. En esta cuenta se registra el valor del acueducto existente en la ciudadela universitaria.

4.5 Redes líneas y cables. Se registra en esta cuenta el valor, a precio de instalación, de las redes eléctricas y de cableado óptico.

4.6. Maquinaria y equipo. La maquinaria y equipo, corresponde a equipo de enseñanza y equipo de ayuda audiovisual

4.7 Equipo médico científico. El equipo médico y científico corresponde a equipos para la enseñanza de enfermería y medicina.

4.8. Depreciación acumulada. Durante el periodo se registraron partidas por depreciación por valor de \$423.978.467. De acuerdo al manual de procedimiento expedido por la Contaduría General de la Nación, la contrapartida de la depreciación acumulada debe ser la cuenta 327003-Depreciación de Propiedades, Planta y Equipo. Los Activos Fijos se deprecian utilizando el método de línea recta, de conformidad con la Circular Externa No. 011 de 1996 emanada de la Contaduría General de la Nación, aplicando los siguientes años de vida útil:

Edificaciones	50 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Muebles, enseres y equipos de oficina	10 años
Equipos de Computación	5 años

5. Otros activos.

5.1 Bienes adquiridos en leasing financiero. La cuenta de "Bienes adquiridos en Leasing financiero", corresponde a equipos de cómputo comprados para fortalecer las salas de cómputo de la Institución. Durante el periodo se adquirieron nuevos equipos de cómputo por valor de \$449.634.358,

5.2 Bienes de arte y cultura. En la cuenta de bienes de arte y cultura se incluye el valor histórico de los libros existentes en la biblioteca de la Institución.

5.3 Intangibles. La cuenta intangible corresponde al valor histórico del software utilizado por la UCEVA.

5.4 Valorizaciones. Registra el valor del incremento de valor de la propiedad planta y equipo. Se discrimina así:

Detalle	Valor
Inversiones	98,286.00
Terrenos	10,253,955,054.00
Edificaciones	7,372,205,219.00
Otros activos	446,195.00
Total :	17,626,704,754.00

PASIVOS:

6. Operaciones de crédito público.

En agosto del presente año, la UCEVA contrató crédito por valor de \$449.634.358 a un plazo de 36 meses mediante la modalidad de Leasing, para la adquisición de equipos de cómputo. A la fecha se adeudan \$395.036.364, de los cuales \$149.878.116, corresponde a la porción corriente valor a pagar en el próximo año)

7. Cuentas por pagar.

7.1 Adquisición de bienes y servicios. Las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, corresponden a valores adeudados sobre contratos finalizados a satisfacción en el mes de diciembre que serán cancelados en la próxima vigencia. Los rubros más representativos son:

NIT	Tercero	Valor
821002332	Corporacion Para El Desarrollo Sustentable	212,355,000.00
900163326	Astein Ltda	40,115,729.00
890401802	Vimarco Ltda	37,599,010.00
8247881	Velasquez Henao Jairo De J./Central	9,643,365.00
821003102	Fondeuceva	8,266,500.00
31185712	Almacentro Cultura O Martha Marmolej	8,202,793.00
94364719	Osorio Ospina Oscar	5,942,232.00
16362188	Mundiservicio/Cifuentes S. Luis Hern	5,824,572.00
891900826	Viajes Helitur Ltda	5,712,058.00
800008676	Grafiartes Ltda	5,022,499.00
16369985	Quintero Santa Nelson Alcides	4,507,404.00
16348054	Cardozo Beitia Victor Luis	3,843,840.00
890303093	Comfenalco Valle Del Cauca	3,840,000.00
14795694	Palma Pulido Luis Hebert	3,684,600.00
1116232153	Rosero Rosero Monica Andrea	3,684,600.00
16349346	Echeverry Jimenez Eduardo	3,562,240.00
16614753	Rojas Salazar Robert Tulio	3,481,145.00
900327893	Consortio Sys Y/O Jose Invahoe Saave	3,310,465.00
87245695	Garcia Garces Bernardo Arturo	3,083,520.00
	Otros menor valor	40,906,299.00
	Total :	<u>412,587,871.00</u>

7.2 Transferencias por pagar. Valor adeudado a la Universidad pedagógica y tecnológica de Colombia (NIT 891.800.330) correspondiente al 20% del valor total del recaudo por matrículas en la modalidad a distancia, según convenio con esta universidad.

7.3 Acreedores. La cuenta de acreedores corresponde al valor por cancelar por servicios públicos, libranzas, y aportes parafiscales y de seguridad social. Se describe de la siguiente manera:

Servicios publicos	303,864.39
Aportes a fondos pensionales	91,219,603.00
Aportes a seguridad social en salud	80,502,844.00
Aportes al ICBF, SENA y cajas de com	49,020,990.00
Sindicatos	297,187.00
Embargos judiciales	3,412,106.00
Aporte riesgos profesionales	4,137,549.00
Libranzas	43,814,478.00
Otros acreedores	31,164,830.00
Total :	<u>303,873,451.39</u>

7.4 Avances y anticipos recibidos. Corresponden a dineros a favor de los estudiantes. Estos saldos pueden originarse por mayores pagos realizados por los estudiantes, por consignaciones realizadas pendientes de determinar el concepto o por notas contables originadas en descuentos aprobados.

7.5 Depósitos recibidos en garantía. Los depósitos recibidos en garantía hacen referencia a valores consignados por los estudiantes, que a la fecha no han sido notificados por los alumnos y aparecen en las cuentas bancarias, sin determinar realmente a quien corresponde.

7.6 Salarios y prestaciones sociales. El monto que figura en el rubro "salarios y prestaciones sociales" corresponde al valor de las cesantías y los intereses a las cesantías causados en el año, que serán cancelados el próximo año. Incluye también el valor de la liquidación de los profesores hora cátedra y la prima de servicios de personal administrativo.

Nomina por pagar	444,998,688.00
Cesantias	382,070,528.00
Intereses sobre cesantias	43,378,409.00
Prima de servicios	52,046,391.00
	<u>922,494,016.00</u>

7.7 Recaudos a favor de terceros. Los recaudos a favor de terceros hace referencia a valores que la universidad ha recibido por concepto de seguros de responsabilidad civil, que los estudiantes de ciencias de la salud deben cancelar y por los valores, que sobre el pago de supletorios, habilitaciones, jurados de tesis, etc, se le debe cancelar a los docentes de acuerdo a lo establecido en la reglamentación interna. Corresponde igualmente a valores descontados por concepto de impuesto prohospitales.

8. Patrimonio.

La unidad Central del Valle del Cauca es un establecimiento público descentralizado de Educación Superior de carácter municipal, creado mediante acuerdo N°024 de junio 30 de 1971 emanado del honorable Concejo Municipal de Tuluá. Su patrimonio está conformado por excedentes acumulados y por el superávit originado por donaciones o valorizaciones. Según el Acuerdo de creación, no existe capital social proveniente de aportes por parte del municipio u otra entidad pública o privada. El registro del patrimonio se realiza por la cuenta 32 patrimonio institucional.

Patrimonio Institucional.

El patrimonio de la Unidad Central del Valle del Cauca, está constituido por:

1. Los excedentes económicos generados por los servicios que se prestan relacionados con la Educación Superior.
2. Los rendimientos y valorizaciones de sus bienes y rentas.

La cuenta capital fiscal, se incrementó en la suma de \$450.023.786, como resultado de la reclasificación de la cuenta de utilidad del ejercicio anterior (2010)

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL

9. Ingresos.

9.1 Servicios educativos. La principal fuente de ingresos para la UCEVA está constituida por recursos propios (72.7%). Los recursos propios están conformados básicamente por venta de servicios educativos e ingresos financieros. En el año 2011, considerando su origen, los ingresos se obtuvieron en la siguiente proporción:

Recursos propios	14,134,487,331	72.7%
Tranferencias municiplaes	3,572,574,267	18.4%
Transferencias nacionales	1,739,774,698	8.9%
Total	19,446,836,296	100.0%

9.2 Otros servicios. Corresponde a valor de servicios prestados por la institución diferente a la educación formal. Durante el año se hicieron convenios con la alcaldía de Tuluá para realizar proyectos investigativos.

9.3 Devoluciones y rebajas. Las devoluciones y rebajas corresponden a descuentos realizados por los siguientes conceptos:

Detalle	Valor
Devoluciones	514,777,767.42
Descuento electoral	821,617,996.00
Descuento por rendimiento academico	463,472,933.00
Descuento por relación laborar	129,981,244.00
Descuentos financieros	331,138,492.59
Descuento becarios convenios	64,266,155.00
Descuento por referidos	3,147,600.00
Descuento por logros deportivos	12,084,427.00
Descuento por ajuste academico	10,050,721.00
Descuentos por actividades culturale	6,474,626.00
Otros descuentos	496,200.00
Total :	2,357,508,162.01

9.4. **Transferencias del gobierno nacional.** Se registra el valor de los aportes de la nación para gastos de funcionamiento

9.5 **Transferencias del municipio.** El municipio de Tuluá transfiere aportes para funcionamiento e inversión. Este año, con motivo de la celebración de los 40 años de la institución, el municipio aportó una partida adicional de tres mil millones de pesos con destino a inversión.

9.6 **Ingresos financieros.** Los ingresos financieros corresponden a los intereses que los estudiantes cancelan por crédito sobre la matrícula y a rendimientos sobre depósitos en las cuentas de ahorro

9.7. **Otros ingresos ordinarios.** Corresponden principalmente a ingresos obtenidos por concepto de arrendamiento de locales al interior de la ciudadela universitaria.

9.8. **Ingresos extraordinarios.** Corresponde a ingresos ocasionales. En el año 2010 se registró en esta cuenta un ajuste por reclasificación de gasto, lo que originó un incremento considerable en su valor. Esta es la razón de su disminución en el presente año.

9.9 **Ajuste de ejercicios anteriores.** Corresponde a valor de ajuste a provisión para prima de servicios.

10. Gastos.

10.1 **Sueldos y salarios.** En la cuenta "Sueldos y salarios" se registran los pagos correspondientes a los salarios del personal administrativo incluyendo decanos y coordinadores de programas. Su incremento de origina en el aumento salarial decretado por el gobierno y al nombramiento de algunos nuevos cargos.

10.2 **Contribuciones imputadas.** Las contribuciones imputadas hacer referencia a los pagos que la UCEVA debe realizar por concepto de cuotas partes pensionales. El pago se realiza una vez se recibe la liquidación y cuenta de cobro por parte del ISS.

10.3 **Contribuciones efectivas.** Las contribuciones efectivas corresponden a los pagos realizados a las cajas de compensación familiar, EPS y fondos de pensiones. Los gastos por este concepto se discriminan de la siguiente manera:

Concepto	Valor
Aportes a cajas de compensacion familiar	104,878,140.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	208,687,987.00
Cotizaciones a riesgos profesionales	13,063,734.00
Cotiz. entid. administ reg. prima media	141,026,149.00
Cotiz. entid. admin. reg. ahorro indivi	153,259,493.00
Total :	620,915,503.00

10.4 Aportes sobre la nómina. Los aportes sobre la nómina hacen referencia a los pagos realizados al ICBF

10.5 Gastos generales. Los gastos generales, se distribuyen proporcionalmente de la siguiente manera:

Concepto	Valor	%
Estudios y proyectos	390,000,000.00	13.7%
Comisiones, honorarios y servicios	557,482,368.00	19.5%
Vigilancia y seguridad	465,185,979.00	16.3%
Materiales y suministros	286,683,712.03	10.0%
Mantenimiento	159,727,456.00	5.6%
Reparaciones	81,331,857.07	2.8%
Servicios publicos	371,901,101.93	13.0%
Viaticos y gastos de viaje	51,067,112.00	1.8%
Impresos, publicaciones, suscripciones y	105,507,361.00	3.7%
Fotocopias	45,559,228.00	1.6%
Comunicaciones y transporte	73,743,512.00	2.6%
Seguros generales	79,600,855.00	2.8%
Promocion y divulgacion	70,710,946.00	2.5%
Implementos deportivos	7,725,762.00	0.3%
Eventos culturales	24,714,500.00	0.9%
Servicios de aseo, cafeteria, restaurant	44,116,537.00	1.5%
Procesamiento de informacion	2,450,000.00	0.1%
Organizacion de eventos	8,982,819.00	0.3%
Otros gastos generales	29,017,978.00	1.0%
	<u>2,855,509,084.03</u>	100.0%

10.6 Impuestos contribuciones y tasas. La entidad es una entidad sin ánimo de lucro y por lo tanto está exenta del pago de impuesto de renta, no obstante debe pagar el gravamen a los movimientos financieros. Esta cuenta hace referencia a este pago.

10.7 Intereses. Refleja el valor pagado por la entidad a las entidades financieras por las operaciones de crédito público internas.

10.8 comisiones. Corresponde a los valores cancelados a las diferentes entidades financieras para el pago de los costos asociados a los servicios bancarios (comisiones y otros gastos bancarios).

10.9 Costo de servicio educativo. En el rubro de "costos de servicios educativos" se contabiliza el valor de los costos asociados con la docencia. Estos costos se discriminan de la siguiente manera.

Concepto	Valor	
	Parcial	Total
Generales		478,384,086
Sueldos y salarios		
Sueldos de Personal	5,606,614,668	
Honorarios	83,197,814	
Prima especial de servicios	153,422,672	
Prima de Vacaciones	213,751,825	
Prima de Navidad	438,547,496	
Vacaciones	325,382,773	
Bonificaciones	40,330,493	
Cesantias	622,208,003	
Intereses a las cesantias	84,846,605	
Capacitaci3n, Bienestar Social	38,471,606	
Gastos Deportivos y de Recreaci3n	455,000	
Gastos de viaje	149,064,400	
Bonificacion especial por recreacion	30,265,952	
		7,786,559,306
Contribuciones efectivas		
Aportes a Cajas de Compensaci3n	409,365,490	
Cotizaci3n a Seguridad Social	488,051,098	
Cotizaci3n a Riesgos Profesionales	28,663,605	
Cot. a ent admoras del reg prima	205,362,448	
Cot a ent admoras del reg de ah	416,902,202	
		1,548,344,843
		<u>9,813,288,235</u>



