



Vicerrectoría Administrativa y Financiera  
División de Presupuesto y Contabilidad



www.  
**uceva.**  
edu.co

*desde 1971 formando el futuro de nuestra región!*



**ESTADOS FINANCIEROS 2012**



## Consejo Directivo

Presidente:	José Germán Gómez García
Representante del Presidente de la República:	Luis Edilberto Blandon Palomino
Representante del Ministerio de Educación:	Jesús María Sánchez Ordóñez
Representante de los Egresados:	Edixón Tenorio Quintero
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

## Jairo Gutiérrez Obando

Rector

Stella Colonia Neira  
Vicerrectora Académica

Luz Mireya González  
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Eusebio Ducuara Celis  
Vicerrector de Investigaciones

## Consejo Académico

Rector:	Jairo Gutiérrez Obando
Vicerrectora Académica:	Stella Colonia Neira
Directivas Académicas:	Decanos
Representante de los profesores T.C:	Iván Dario Aristizábal Henao
Representante de los profesores H.C:	Arley García Sepulveda
Representante de los Estudiantes J.D:	Laura Sofia 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:	Hugo Fernando Saavedra Abadía
Facultad de Ciencias de la Salud:	Alberto Herney Campo González
Facultad de Educación:	Carlos Hernán Méndez Díaz
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas:	Harold Edmundo Mora Campo



## Tabla de contenido

Presentación .....	7
<b>1. Balance General .....</b>	<b>1</b>
<b>2. Estado de actividad financiera, económica y social .....</b>	<b>3</b>
<b>3. Estado de Cambio en el Patrimonio .....</b>	<b>4</b>
<b>4. Ejecución Presupuestal .....</b>	<b>5</b>
<b>4.1 Ejecución de Ingresos .....</b>	<b>5</b>
<b>4.2 Ejecución de Egresos .....</b>	<b>6</b>
<b>5. Análisis a los Estados Financieros .....</b>	<b>7</b>
5.1 Balance General .....	7
5.1.1 Activo .....	7
5.1.2 Pasivo .....	9
5.1.3 Patrimonio .....	9
5.1.4 Cuentas de orden .....	10
5.2 Estado de Actividad Financiera, Económica y Social .....	11
5.2.1 Ingresos .....	11
5.2.2 Egresos .....	13
5.3 Estado de Cambio en el Patrimonio .....	15
5.4 Ejecución Presupuestal .....	15
5.5 Indicadores de Gestión Financiera .....	16
<b>6.1 Notas de carácter general .....</b>	<b>17</b>
1. La Institución. ....	17
1.1 Reseña Histórica. ....	17
1.2 Ubicación y cobertura. ....	17
1.3 Oferta Académica .....	17
1.4 Filosofía Institucional .....	19
1.5 Rectores .....	21
2. Políticas y prácticas contables .....	23
3. Efectos y cambios significativos en la información contable .....	23
<b>6.2 Notas de carácter específico .....</b>	<b>24</b>



Notas al Balance General .....	24
ACTIVO .....	24
3. Inversiones .....	26
4. Propiedad planta y equipo .....	27
5. Otros activos .....	30
PASIVOS: .....	30
6. Operaciones de crédito público .....	30
7. Cuentas por pagar .....	30
8. Patrimonio .....	32
9. Ingresos .....	33
10. Gastos y Costos .....	35



## LISTADO DE TABLAS

Tabla 1 Programas Académicos Propios .....	18
Tabla 2 Programas Académicos en Convenio .....	18
Tabla 3 Efectivo a Diciembre 31 de 2012 .....	24
Tabla 4 Cuentas por Cobrar .....	25
Tabla 5 Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones .....	25
Tabla 6 Composición de la cuenta Otros Deudores .....	26
Tabla 7 Composición de la Cuenta Inversiones .....	27
Tabla 8 Terrenos .....	27
Tabla 9 Edificaciones .....	28
Tabla 10 Vida Útil de Activos .....	29
Tabla 11 Valorizaciones .....	30
Tabla 12 Detalle de Adquisición de bienes y servicios .....	31
Tabla 13 Otros Acreedores .....	32
Tabla 14 Servicios Educativos .....	33
Tabla 15 Otros Servicios .....	33
Tabla 16 Devoluciones y Rebajas .....	34
Tabla 17 Gastos Generales .....	35
Tabla 18 Costo de Servicio Educativo .....	36



## LISTADO DE GRAFICAS

Gráfica 1 Balance General . . . . .	7
Gráfica 2 Composición del Activo . . . . .	8
Gráfica 3 Composición del Pasivo . . . . .	9
Gráfica 4 Composición del Patrimonio . . . . .	10
Gráfica 5 Fuente de Ingresos . . . . .	11
Gráfica 6 Composición de ingresos propios . . . . .	12
Gráfica 7 Composición de los Egresos . . . . .	13
Gráfica 8 Composición de gastos . . . . .	14
Gráfica 9 Ejecución Presupuestal . . . . .	15



## Presentación

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA, esta información es el reflejo de la gestión económica, financiera y presupuestal realizada en la institución durante el año 2012 y demuestran una estructura económica acorde con el objeto social y la condición de entidad pública.

La oficina de presupuesto y contabilidad con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades emite los estados financieros para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2012 y comprende la preparación de los estados financieros básicos tales como: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica y Social; Estado de Cambio en el Patrimonio; así como también la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos, correspondiente a la vigencia fiscal 2012.

El Balance General revela activos por valor de \$30.786.738.787, pasivos por valor de \$3.084.375.015 para determinar un patrimonio positivo de \$27.702.363.771, mientras que el Estado de Actividad Financiera, Económica y Social, presenta un valor positivo de \$771.806.315, como resultado no solo de presentar mayor valor en ingresos con respecto a gastos y costos, sino también a una administración eficiente y austera de gastos y costos incurridos por la institución durante el periodo.

El Estado de Cambio en el Patrimonio muestra una disminución de \$348.908.942 generada por la venta de activos no operacionales.

El análisis a los estados financieros se realiza mediante los métodos: Vertical, horizontal y razones financieras que permiten evaluar el desempeño financiero de la institución durante el periodo 2012.

Como complemento se presenta la ejecución presupuestal de ingresos y de egresos para la vigencia 2012, que muestra ingresos por operaciones efectivas de caja por valor de \$ 18.621.504.743 y de egresos por valor de \$18.599.974.659 generando un excedente fiscal de \$21.530.085.



**JAIRO GUTIERREZ OBANDO**  
Rector

# 1. Balance General

## UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

### BALANCE GENERAL COMPARATIVO

A Septiembre 30 de:

Detalle	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACIÓN		Nota
					Absoluta	Relativa	
<b>ACTIVOS</b>							
<b>Activos corrientes</b>							
Caja	0	0,0%	0	0,00%	0		
Depósitos en instituciones financieras	1.686.800.742	5,4%	1.174.553.913	3,82%	-512.246.829	-30,37%	1
Inversiones en CDT	0	0,0%	0	0,00%	0		
Cuentas por cobrar por ingresos no tributarios	34.923.037	0,1%	34.923.037	0,11%	0	0,00%	
Cuentas por cobrar por prestación de servicios	2.232.505.667	7,1%	2.325.652.471	7,55%	93.146.804	4,17%	2,1
Avances y anticipos entregados	862.863.700	2,8%	2.763.387	0,01%	-860.100.313	-99,68%	2,2
Saldos a favor por impuestos y contribuciones	136.530.687	0,4%	51.777.000	0,17%	-84.753.687	-62,08%	2,3
Otros deudores	57.130.715	0,2%	99.940.361	0,32%	42.809.646	74,93%	2,4
Provisión para deudores	-146.960.044	-0,5%	-266.029.504	-0,86%	119.069.460	-81,02%	
Inventario de libros para la venta	21.236.304	0,1%	21.236.304	0,07%	0	0,00%	
<b>Total activo corriente</b>	<b>4.885.030.809</b>	<b>15,6%</b>	<b>3.444.816.969</b>	<b>11,19%</b>	<b>-1.440.213.840</b>	<b>-29,48%</b>	
<b>Activo no corriente</b>				0,00%			
<b>Inversiones</b>				0,00%			3
Inversiones patrimoniales no controladas	50.789.497	0,2%	51.134.327	0,17%	344.830	0,68%	
<b>Propiedad planta y equipo</b>		0,0%		0,00%			4
Terrenos	30.329.901	0,1%	30.329.901	0,10%	0	0,00%	4,1
Semovientes	3.190.000	0,0%	4.030.000	0,01%	840.000	26,33%	
Construcciones en curso	1.205.741.978	3,9%	0	0,00%	-1.205.741.978	-100,00%	4,2
Edificaciones	5.668.804.037	18,1%	8.406.986.019	27,31%	2.738.181.982	48,30%	4,3
Plantas ductos y túneles	115.085.000	0,4%	115.085.000	0,37%	0	0,00%	4,4
Redes, líneas y cables	193.781.758	0,6%	193.781.758	0,63%	0	0,00%	4,5
Maquinaria y equipo	375.863.070	1,2%	726.425.485	2,36%	350.562.415	93,27%	4,6
Equipo medico y científico	989.356.426	3,2%	1.042.482.064	3,39%	53.125.638	5,37%	4,7
Muebles, enseres y equipos de oficina	1.057.330.943	3,4%	1.060.845.943	3,45%	3.515.000	0,33%	
Equipos de comunicación y computación	973.760.229	3,1%	990.281.125	3,22%	16.520.896	1,70%	
Equipos de transporte tracción y eleva	5.562.000	0,0%	5.562.000	0,02%	0	0,00%	
Equipos de comedor, cocina, despensa	6.230.029	0,0%	6.230.029	0,02%	0	0,00%	
Depreciación acumulada	-3.303.799.584	-10,6%	-3.684.915.539	-11,97%	381.115.955	11,54%	4,8
<b>Total activo no corriente</b>	<b>7.372.025.284</b>	<b>23,6%</b>	<b>8.948.258.112</b>	<b>29,07%</b>	<b>1.576.232.828</b>	<b>21,38%</b>	
<b>Otros activos</b>							5
Bienes adquiridos en leasing financiero	804.875.590	2,6%	804.875.590	2,61%	0	0,00%	5,1
Deprec. Bienes adquiridos en leasing financiero	-300.191.180	-1,0%	-450.136.179	-1,46%	149.944.999	-49,95%	
Bienes de arte y cultura	445.535.670	1,4%	445.535.670	1,45%	0	0,00%	5,2
Intangibles	595.320.846	1,9%	605.274.088	1,97%	9.953.242	1,67%	5,3
Amortización acumulada de intangibles	-167.970.674	-0,5%	-326.323.738	-1,06%	158.353.064	94,27%	
Valorizaciones	17.626.704.754	56,4%	17.314.438.275	56,24%	-312.266.479	-1,77%	5,4
<b>Total otros activos</b>	<b>19.004.275.006</b>	<b>60,8%</b>	<b>18.393.663.706</b>	<b>59,75%</b>	<b>-610.611.300</b>	<b>-3,21%</b>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>31.261.331.099</b>	<b>100,0%</b>	<b>30.786.738.787</b>	<b>100,00%</b>	<b>-474.592.312</b>	<b>-1,52%</b>	



Vicerrectoría Administrativa y Financiera  
División de Presupuesto y Contabilidad

## UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca  
NIT:891.900.853-0  
CÓDIGO 124876000

### BALANCE GENERAL COMPARATIVO

A dic. 31 de:

Detalle	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACIÓN		Nota
					Absoluta	Relativa	
<b>PASIVOS</b>							
<b>Pasivo corriente</b>							
Operaciones financieras internas	149.878.116	0,5%	143.210.500	0,47%	-6.667.616	-4,45%	6
Adquisición de bienes y servicios	412.587.871	1,3%	261.522.080	0,85%	-151.065.791	-36,61%	7,1
Transferencias por pagar	177.786.779	0,6%	16.709.255	0,05%	-161.077.524	-90,60%	7,2
Acreedores	303.873.451	1,0%	250.289.447	0,81%	-53.584.004	-17,63%	7,3
Retención en la fuente e impuesto timbre	50.364.000	0,2%	35.329.200	0,11%	-15.034.800	-29,85%	
Avances y anticipos recibidos	556.855.378	1,8%	528.624.408	1,72%	-28.230.970	-5,07%	7,4
Recursos recibidos en administración	1.918.330	0,0%	621.595	0,00%	-1.296.735	-67,60%	
Depósitos recibidos en garantía	240.440.893	0,8%	354.949.742	1,15%	114.508.849	47,62%	7,5
Salarios y prestaciones sociales	922.494.016	3,0%	1.220.360.747	3,96%	297.866.731	32,29%	7,6
Recaudos a favor de terceros	148.701.304	0,5%	160.252.324	0,52%	11.551.020	7,77%	7,7
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>2.964.900.138</b>	<b>9,5%</b>	<b>2.971.869.298</b>	<b>9,65%</b>	<b>6.969.160</b>	<b>0,24%</b>	
<b>Pasivo no corriente</b>				0,00%			
Operaciones financieras internas	245.158.248	0,8%	112.505.717	0,37%	-132.652.531		
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>3.210.058.386</b>	<b>10%</b>	<b>3.084.375.015</b>	<b>10,02%</b>	<b>-125.683.371</b>	<b>-3,92%</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		0,0%					8
Capital fiscal	9.171.581.182	29,3%	12.128.436.583	39,40%	2.956.855.401	32,2%	
Prima en col.de acciones cuotas o partes	290.432	0,0%	290.432	0,00%	0	0,0%	
Resultados del ejercicio	2.956.855.402	9,5%	771.806.315	2,51%	-2.185.049.087	-73,9%	
Superávit por donaciones	44.877.399	0,1%	44.877.399	0,15%	0	0,0%	
Superávit por valorización	17.626.704.754	56,4%	17.314.472.976	56,24%	-312.231.778	-1,8%	
Provisiones de depreciaciones y amortizaciones	-1.749.036.456	-5,6%	-2.557.519.934	-8,31%	808.483.478	46,2%	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>28.051.272.713</b>	<b>90%</b>	<b>27.702.363.771</b>	<b>89,98%</b>	<b>-348.908.942</b>	<b>-1,2%</b>	
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>31.261.331.099</b>	<b>100%</b>	<b>30.786.738.787</b>	<b>100,00%</b>	<b>-474.592.312</b>	<b>-1,5%</b>	
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>		0,0%		0,0%			
<b>Cuentas de orden deudoras</b>		0,0%		0,0%			
<b>Deudoras de control</b>		<b>0,0%</b>		<b>0,0%</b>			
Activos retirados	80.152.142	<b>0,3%</b>	80.152.142	0,3%	0	0,0%	
Otras ctas deudoras de control	31.738.084	0,1%	31.738.084	0,1%	0	0,0%	
<b>Deudoras de control por contra</b>	<b>-111.890.226</b>	<b>-0,4%</b>	<b>-111.890.226</b>	<b>-0,4%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	
<b>Cuentas de orden acreedoras</b>		0,0%		0,0%			
Litigios y demandas	559.156.990	1,8%	559.156.990	1,8%	0	0,0%	
Responsabilidades contingentes por el contrario	-559.156.990	-1,8%	-559.156.990	-1,8%	0	0,0%	

Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Maria Isabel Roldán Padilla  
Contador T.P 161698-T

## 2. 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	2011	%PART	2012	%PART	Variación		Nota
					Absoluta	Relativa	
<b>INGRESOS</b>							9
Venta de bienes (produc. agrícolas)	20.617.281	0	18.922.850	0,10%	-1.694.431	-8,22%	
Venta de bienes (Impresos y public)	4.586.500	0,02%	1.977.500	0,01%	-2.609.000	-56,88%	
Servicios Educativos	15.740.814.049	80,94%	17.045.245.080	94,24%	1.304.431.031	8,29%	9,1
Otros servicios	332.144.000	1,71%	264.710.000	1,46%	-67.434.000	-20,30%	9,2
Devoluciones y rebajas	-2.357.508.162	-12,12%	-2.456.498.244	-13,58%	98.990.082	-4,20%	9,3
Transferencias Gobierno Nacional	1.739.774.698	8,95%	1.806.447.815	9,99%	66.673.117	3,83%	9,4
Transferencias del municipio	3.572.574.267	18,37%	615.905.340	3,41%	-2.956.668.927	-82,76%	9,5
Ingresos financieros	133.035.886	0,68%	107.981.169	0,60%	-25.054.717	-18,83%	9,6
Otros ingresos ordinarios	31.769.598	0,16%	298.308.279	1,65%	266.538.681	838,97%	9,7
Ingresos extraordinarios	60.287.138	0,31%	382.642.385	2,12%	322.355.247	534,70%	9,8
Ajustes de ejercicios anteriores	168.741.041	0,87%	1.888.726	0,01%	-166.852.315	-98,88%	9,9
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>19.446.836.296</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.087.530.900</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1.359.305.396</b>	<b>-6,99%</b>	
		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>			
<b>EGRESOS</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>			10
Sueldos y salarios	2.833.394.937	14,57%	3.359.370.445	18,57%	525.975.508	18,56%	10,1
Contribuciones imputadas	4.350.888	0,02%	104.885.666	0,58%	100.534.778	2310,67%	10,2
Contribuciones efectivas	620.915.503	3,19%	647.398.358	3,58%	26.482.855	4,27%	10,3
Aportes sobre la nomina	78.648.830	0,40%	81.271.260	0,45%	2.622.430	3,33%	10,4
Generales	2.855.509.084	14,68%	2.648.968.638	14,65%	-206.540.446	-7,23%	10,5
Impuestos, contribuciones y tasas	165.323.934	0,85%	186.855.440	1,03%	21.531.506	13,02%	10,6
Intereses	56.549.534	0,29%	64.631.642	0,36%	8.082.108	14,29%	10,7
Comisiones	60.425.639	0,31%	60.365.741	0,33%	-59.898	-0,10%	10,8
Otros Gastos Ordinarios		0,00%	10.463.058	0,06%	10.463.058		11,8
Extraordinarios	1.495.649	0,01%	10.620.276	0,06%	9.124.627	610,08%	13,8
Ajustes de ejercicios anteriores	78.661	0,00%	9.485.219	0,05%	9.406.558	11958,35%	14,8
Costo de servicios educativos	9.813.288.235	50,46%	10.131.408.843	56,01%	318.120.608	3,24%	10,9
<b>TOTAL EGRESOS</b>	<b>16.489.980.894</b>	<b>84,80%</b>	<b>17.315.724.586</b>	<b>95,73%</b>	<b>825.743.692</b>	<b>5,01%</b>	
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>2.956.855.402</b>	<b>15,20%</b>	<b>771.806.315</b>	<b>4,27%</b>	<b>-2.185.049.087</b>	<b>-73,90%</b>	

Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

María Isabel Roldán Padilla  
Contador Público T.P 16198-T

### 3. Estado de Cambio en el Patrimonio

#### UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

#### Estado de cambio en el patrimonio

A 31 de dic. De 2012

Saldo del Patrimonio de Diciembre 31 de 2011	28.051.272.713
Variaciones Patrimoniales durante 2012	-348.908.942
Saldo del Patrimonio a dic. 31 de 2012	27.702.363.771
<b>Detalle de las variaciones patrimoniales</b>	
<b>Incrementos</b>	
Capital fiscal	2.956.855.402
Prima en col.de acciones cuotas o partes	
Resultados del ejercicio	
Superávit por donaciones	0
Superávit por valorización	34.700
Provisiones depreciaciones y amortizaciones	
<b>Total incrementos :</b>	<b>2.956.890.103</b>
<b>Disminuciones</b>	
Resultados del ejercicio	2.185.049.087
Superávit por valorización	312.266.479
Provisiones depreciaciones y amortizaciones	808.483.478
<b>Total disminuciones :</b>	<b>3.305.799.044</b>
<b>Saldo del patrimonio a dic. 31 de 2012</b>	<b>27.702.363.771</b>

  
Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

  
María Isabel Roldán Padilla  
Contador T.P 161698-T

## 4. Ejecución Presupuestal

### 4.1 Ejecución de Ingresos

**UCEVA**  
 Unidad Central del Valle del Cauca  
 NTT:891.900.853-0  
 CÓDIGO 124876000  
**Ejecución de ingresos**  
 De Enero 01 a diciembre 31 de:

CONCEPTO	2011			2012		
	Presupuestado	Ejecutado	% de ejecuc	Presupuestado	Ejecutado	% de ejecuc
<b>PRESUPUESTO DE INGRESOS Y TESORERIA</b>	<b>19.294.430.267</b>	<b>19.722.272.355</b>	<b>102,22%</b>	<b>21.736.262.815</b>	<b>18.621.504.743</b>	<b>85,67%</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>15.738.285.640</b>	<b>13.252.675.476</b>	84,21%	<b>16.683.464.639</b>	<b>13.802.546.551</b>	82,73%
Venta de bienes producidos	16.000.000	20.617.281	128,86%	16.000.000	18.922.850	118,27%
Venta de servicios educativos	15.413.285.640	12.626.457.726	81,92%	16.303.464.639	13.306.074.213	81,62%
Matriculas pregrado presencial	12.865.880.300	10.480.582.831	81,46%	13.652.446.600	10.797.101.279	79,09%
Matriculas Postgrados	165.624.000	142.888.248	86,27%	172.248.960	178.889.437	103,86%
Educación a Distancia	790.328.340	861.571.993	109,01%	823.027.020	884.167.001	107,43%
Educación no Formal	715.953.000	82.648.440	11,54%	744.591.120	380.374.551	51,09%
Otros Servicios Educativos	721.000.000	936.525.058	129,89%	749.840.000	963.381.236	128,48%
Rendimientos sobre créditos	154.500.000	122.241.156	79,12%	161.310.939	102.160.709	63,33%
Otros ingresos no tributarios	309.000.000	605.600.469	195,99%	364.000.000	477.549.488	131,19%
<b>TRANSFERENCIAS Y APORTES</b>	<b>2.233.144.627</b>	<b>5.312.348.965</b>	<b>237,89%</b>	<b>2.362.985.808</b>	<b>2.422.353.155</b>	<b>102,51%</b>
Aportes recibidos de gobierno nacionales	1.755.223.627	1.739.774.698	99,12%	1.842.984.808	1.806.447.815	98,02%
Aportes recibidos de gobierno departamental	1.000	0	0,00%	1.000	0	0,00%
Aportes recibidos de gobierno municipal	477.920.000	3.572.574.267	747,53%	520.000.000	615.905.340	118,44%
<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>1.323.000.000</b>	<b>1.117.368.358</b>	84,46%	<b>1.069.000.000</b>	<b>775.792.669</b>	<b>72,57%</b>
Credito interno - Banca comercial	460.000.000	449.634.358	97,75%	0	0	0,00%
Venta de activos no financieros al sector	313.000.000	0	0,00%	269.000.000	260.494.454	96,84%
Recuperación de cartera	550.000.000	667.734.000	121,41%	800.000.000	515.298.215	64,41%
<b>DISPONIBILIDAD INICIAL APROBADA (DB)</b>	<b>39.879.556</b>	<b>39.879.556</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.620.812.368</b>	<b>1.620.812.368</b>	<b>100,00%</b>
Disponibilidad inicial	39.879.556	39.879.556	100,00%	1.620.812.368	1.620.812.368	100,00%

  
 Isidro Gutiérrez Obando  
 Rector

  
 María Isabel Roldán Padilla  
 Contador T.P. 161698-T

## 4.2 Ejecución de Egresos

**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	2011			2012		
	APROBADO	Ejecutado	%	APROBADO	Ejecutado	%
<b>PRESUPUESTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>6.343.531.640</b>	<b>5.553.666.307</b>	<b>87,5%</b>	<b>6.895.437.575</b>	<b>6.029.183.160</b>	<b>87,4%</b>
<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>4.206.646.200</b>	<b>3.962.677.020</b>	<b>94,2%</b>	<b>4.662.953.300</b>	<b>4.244.874.009</b>	<b>91,0%</b>
Sueldos de personal de nomina	2.077.408.800	2.055.571.163	98,9%	2.188.739.200	2.148.821.708	98,2%
Otros Servicios Personales de Nomina	820.045.200	768.221.816	93,7%	885.728.600	789.799.881	89,2%
Horas extras, dias festivos e indemnizac	21.500.000	7.714.183	35,9%	50.000.000	9.246.013	18,5%
Honorarios	144.000.000	129.284.096	89,8%	210.000.000	198.589.678	94,6%
Remuneracion servicios tecnicos	60.000.000	23.340.000	38,9%	70.000.000	27.941.447	39,9%
Otros Servicios personales indirectos	72.000.000	39.656.640	55,1%	150.000.000	84.413.920	56,3%
Contribuciones Administradas por el sect	781.490.500	738.895.030	94,5%	912.323.800	797.933.902	87,5%
Aportes al ICBF	81.419.100	78.648.830	96,6%	89.334.100	81.299.860	91,0%
Otros aportes a entidades del sector pub	129.362.600	117.143.088	90,6%	106.827.600	106.827.600	100,0%
Indemnizacion de personal	10.000.000	0	0,0%	0	0	0,0%
Pasivos exigibles en vigencia expiradas	9.420.000	4.202.174	0,0%			
<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>1.961.780.940</b>	<b>1.567.906.151</b>	<b>79,9%</b>	<b>2.077.624.575</b>	<b>1.689.603.225</b>	<b>81,3%</b>
Impuestos y contribuciones	120.000.000	70.600	0,1%	130.000.000	211.900	0,2%
Materiales y suministros	200.000.000	151.364.389	75,7%	215.000.000	184.307.983	85,7%
Mantenimiento	63.000.000	35.715.857	56,7%	65.500.000	44.573.780	68,1%
Comunicaciones y transporte	22.000.000	18.823.933	85,6%	21.618.000	18.551.000	85,8%
Servicios publicos	356.000.000	315.331.487	88,6%	361.000.000	311.703.334	86,3%
Seguros	70.000.000	56.142.614	80,2%	100.000.000	100.000.000	100,0%
Viaticos y gastos de viaje	125.000.000	115.517.210	92,4%	150.000.000	109.688.269	73,1%
Capacitacion, bienestar social y estimul	25.000.000	24.462.956	97,9%	30.000.000	26.213.490	87,4%
Aquisic B y S dotacion del personal	51.780.940	32.595.516	62,9%	28.000.000	26.439.902	94,4%
Otros gastos por adquisicion de servicio	929.000.000	817.881.589	88,0%	976.506.575	867.913.567	88,9%
<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>60.104.500</b>	<b>23.083.136</b>	<b>38,4%</b>	<b>49.859.700</b>	<b>2.400.863</b>	<b>4,8%</b>
Transf.sect.Publ.-Orden Nacional	35.104.500	18.732.248	53,4%	36.859.700	0	0,0%
Transf.Prev.Seg.Soc.-Pensiones y jubilac	25.000.000	4.350.888	17,4%	13.000.000	2.400.863	18,5%
<b>OTROS GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>115.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>105.000.000</b>	<b>92.305.063</b>	<b>87,9%</b>
Sentencias y conciliaciones	115.000.000	0	0,0%	105.000.000	92.305.063	87,9%
<b>PRESUPUESTO DEL SERVICIO DE LA DEUDA PUB</b>	<b>392.985.467</b>	<b>335.258.479</b>	<b>85,3%</b>	<b>212.819.363</b>	<b>174.549.162</b>	<b>82,0%</b>
<b>DEUDA PUBLICA INTERNA</b>	<b>392.985.467</b>	<b>335.258.479</b>	<b>85,3%</b>	<b>212.819.363</b>	<b>174.549.162</b>	<b>82,0%</b>
Amortiz. deuda publ. - banca comercial	281.488.700	243.044.523	86,3%	154.364.900	139.320.148	90,3%
Inter.Comis y Gtos - banca comercial	111.496.767	92.213.956	82,7%	58.454.463	35.229.014	60,3%
<b>PRESUPUESTO DE GASTOS DE INVERSION APROB</b>	<b>16.097.792.716</b>	<b>13.831.168.764</b>	<b>85,9%</b>	<b>14.628.005.877</b>	<b>12.396.242.337</b>	<b>84,7%</b>
<b>SECTOR EDUCACION</b>	<b>16.097.792.716</b>	<b>13.831.168.764</b>	<b>85,9%</b>	<b>14.628.005.877</b>	<b>12.396.242.337</b>	<b>84,7%</b>
Construccion infraestructura propia del	2.750.000.000	2.671.498.102	97,1%	1.575.665.628	1.570.582.053	99,7%
Mejoramiento y mantenim. infraest sector	250.000.000	164.123.540	65,6%	200.000.000	108.556.814	54,3%
Adquisicion y/o produccion de equipos, m	200.000.000	126.713.941	63,4%	210.000.000	131.025.373	62,4%
Pagos sueldos, salarios y contribuciones	9.187.694.100	8.816.169.234	96,0%	9.722.132.400	9.302.983.184	95,7%
Otros programas de inversion	3.710.098.616	2.052.663.947	55,3%	2.920.207.849	1.283.094.913	43,9%
<b>TOTALES</b>	<b>22.834.309.823</b>	<b>19.720.093.550</b>	<b>86,4%</b>	<b>21.736.262.816</b>	<b>18.699.974.669</b>	<b>85,6%</b>

Jaico Guillermo Obando  
Rector

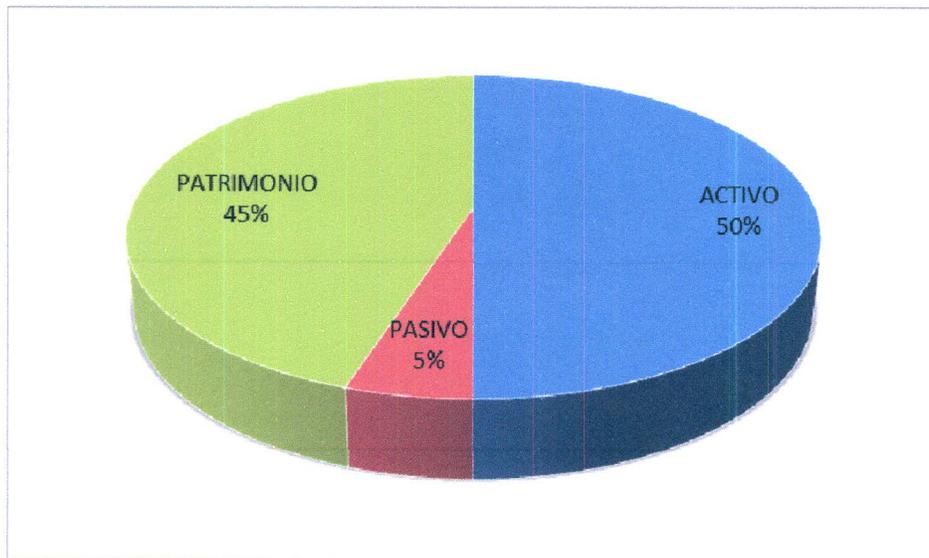
Maria Isabel Roldán Padilla  
Contador T.P 161698-T

## 5. Análisis a los Estados Financieros

### 5.1 Balance General

El Balance General, es un estado contable básico que presenta en forma clasificada, resumida y consistente, la situación financiera, económica, social y ambiental (Art. 367, Régimen de Contabilidad Pública) de la UNIDAD CENTRAL DEL VALL DEL CAUCA – UCEVA-, expresada en unidades monetarias a diciembre 31 de 2012. Revela la totalidad de sus bienes, derechos, obligaciones y situación patrimonial.

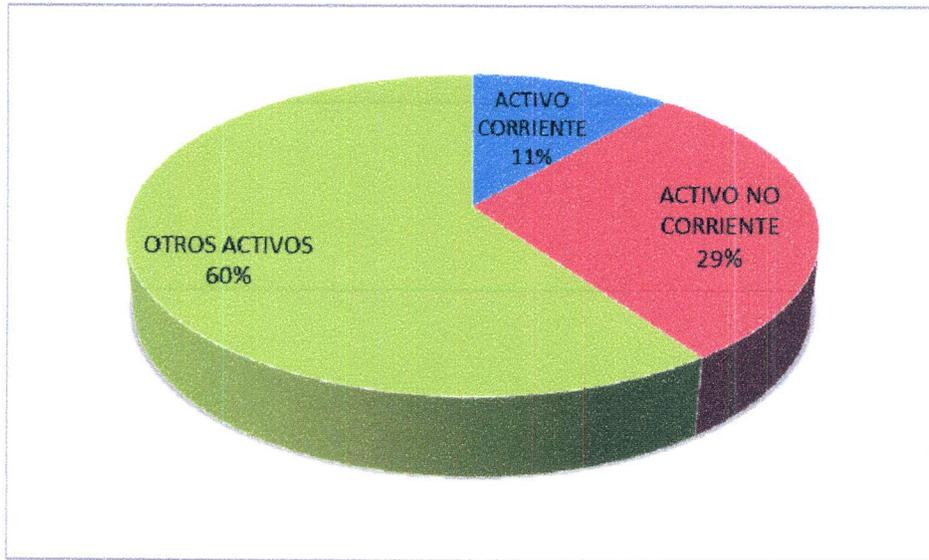
Gráfica 1 Balance General



#### 5.1.1 Activo

Su saldo a diciembre 31 de 2012 es \$30.786.738.787 y con respecto al año 2011 sufrió una disminución de \$474.592.312 equivalente al 1.52%; disminución que se explica con la amortización de anticipos entregados a contratistas, provisión de cartera, amortización de los intangibles y a políticas de pago oportuno de obligaciones que la institución adquiere para su normal funcionamiento.

**Gráfica 2 Composición del Activo**



El activo está compuesto por:

- Activo corriente: su saldo es de \$3.444.816.969 y su participación dentro del balance es de 11.19%. Las cuentas de mayor participación en este grupo son: Cuentas por cobrar por prestación de servicios con un saldo de \$2.325.652.471, representa el 7.55% del total del activo y los depósitos en instituciones financieras con un saldo de \$1.174.553.913, equivalente al 3.82%.
- Activo no corriente, con un saldo de \$8.948.258.112, equivalente al 29.07% y compuesto principalmente por: Propiedad, planta y equipo, con un saldo de \$8.897.123.786, representa el 27.31% del total del activo.
- Otros activos, presenta un saldo de \$18.393.663.706, representa el 59.75% del total del activos. Está compuesto principalmente por: Bienes adquiridos en leasing financiero con un saldo de \$804.875.590 corresponde al 2.67% y por valorizaciones con un saldo de \$17.314.438.276, valor que representa el 56.24% del activo total.

En las notas a los estados financieros (1-5) se discrimina de manera detallada cada uno de los componentes del activo.

### 5.1.2 Pasivo

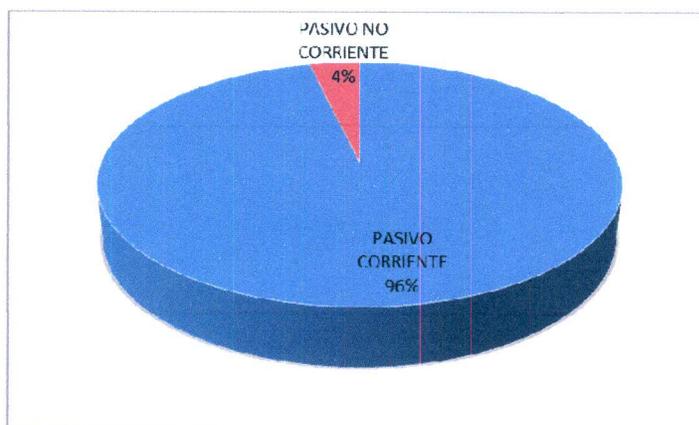
Su saldo a diciembre 31 de 2012 es de \$3.084.375.015, representa el 10.02% del activo y está compuesto por:

Pasivo corriente, con un saldo de \$2.971.869.300, equivalente al 9.65% del total de activo, las principales cuentas de este grupo son: salarios y pagos laborales, con un saldo de \$1.220.360.747 y una representación del 3.96% del activo total.

Pasivo no corriente, con un saldo de \$112.505.717, equivalente al 0.37% del activo total.

El detalle del pasivo se observa en las notas a los estados financieros (6-7)

**Gráfica 3 Composición del Pasivo**



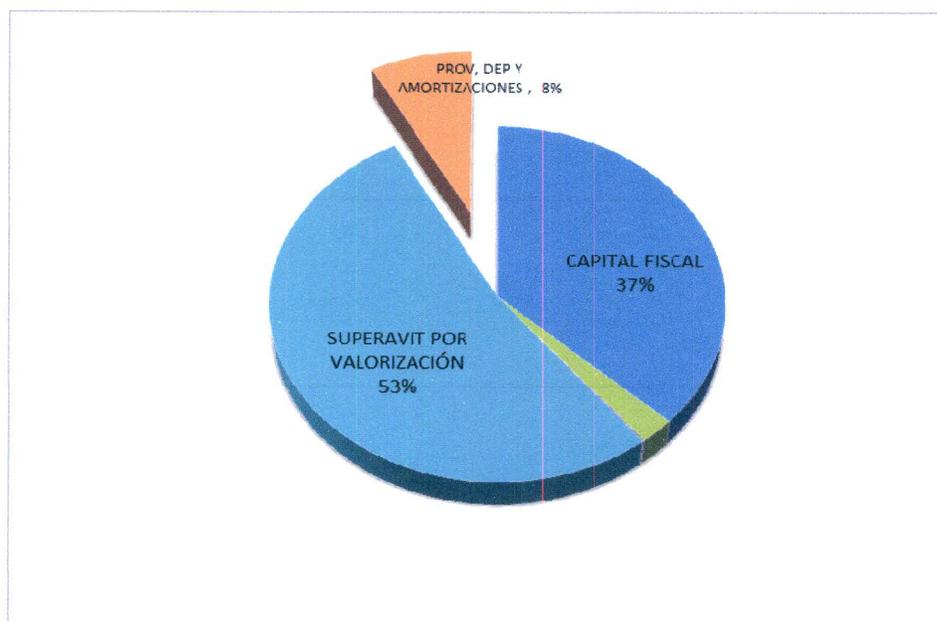
### 5.1.3 Patrimonio

Su valor a diciembre 31 de 2012 es \$27.702.363.771 equivalente al 89.98% del activo total, presentó una disminución de \$348.908.942 equivalente al 1.2% con respecto al año 2011, esta variación se explica por la venta de activos no operacionales de la institución a través de la modalidad de martillo con el Banco Popular (locales comerciales).

El patrimonio está compuesto por: Capital fiscal con un saldo \$12.128.436.583 equivalente al 39.4%, presentó un incremento de \$2.956.855.40, es decir, el 32.2% con respecto al año 2011; representada por el excedente que la institución obtuvo con la incorporación de recursos para obras de infraestructura recibidos por parte del ente municipal; valorizaciones por valor de \$17.314.472.976, representa el 56.24% y resultados del ejercicio por \$771.806.315, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el año 2012; primas en colocación de acciones cuotas o partes con un saldo de \$290.432 con una participación menor al 0.01% y un superávit por donaciones de \$44.877.399, equivalente al 0.15%.

El detalle de este grupo del balance se observa en las notas a los estados financieros (8)

**Gráfica 4 Composición del Patrimonio**



#### 5.1.4 Cuentas de orden

**Cuentas Deudoras:** Las cuentas de orden deudoras son cuentas que son utilizadas para control interno de los activos, de futuros hechos económicos y con propósito de revelación, presentan un saldo de \$111.890.226, representan el 0.4% del activo y están compuestas por las cuentas deudoras por activos totalmente depreciados, agotados o amortizados, con un saldo de \$80.152.1542 y por otras cuentas deudoras con un saldo de \$31.738.084 no presenta variación con respecto al año 2011.

**Cuentas Acreedoras:** Las cuentas de orden acreedoras, representa compromisos, contratos que se relacionan con posibles obligaciones, presentan un saldo de \$559.156.990 representan el 1.8% del activo y se componen de litigios y demandas , no presentaron variaciones con respecto al año 2011.

## 5.2 Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

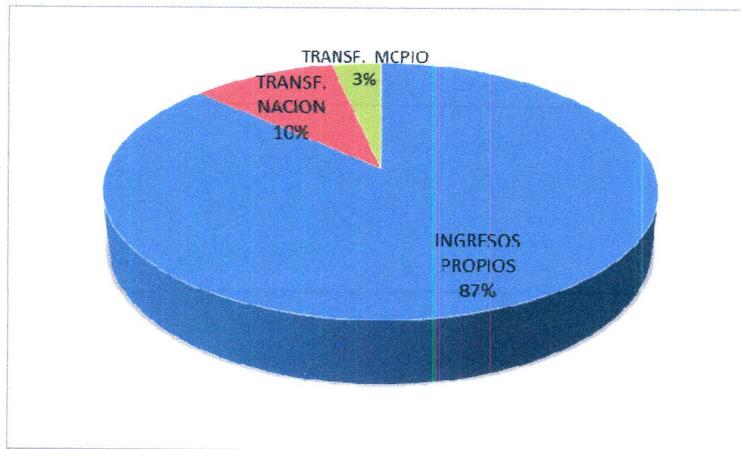
Revela el resultado de la actividad financiera, económica, social y ambiental (Art. 372 del Régimen de Contabilidad Pública) de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA – UCEVA, con base en el flujo de recursos generados y consumidos en cumplimiento de sus objetivos misionales, expresado en términos monetarios.

### 5.2.1 Ingresos

Los ingresos de la institución provienen de las siguientes fuentes: Recursos propios netos por valor de \$ 15.665.177.745 equivalente al 87%; transferencias del gobierno nacional por valor de \$1.806.447.815 que corresponde al 10% de los ingresos y las transferencias del municipio por valor \$615.905.340 equivalente al 3%. Los ingresos totales netos, presentan una disminución de \$1.359.305.396, es decir, el 6.99%.

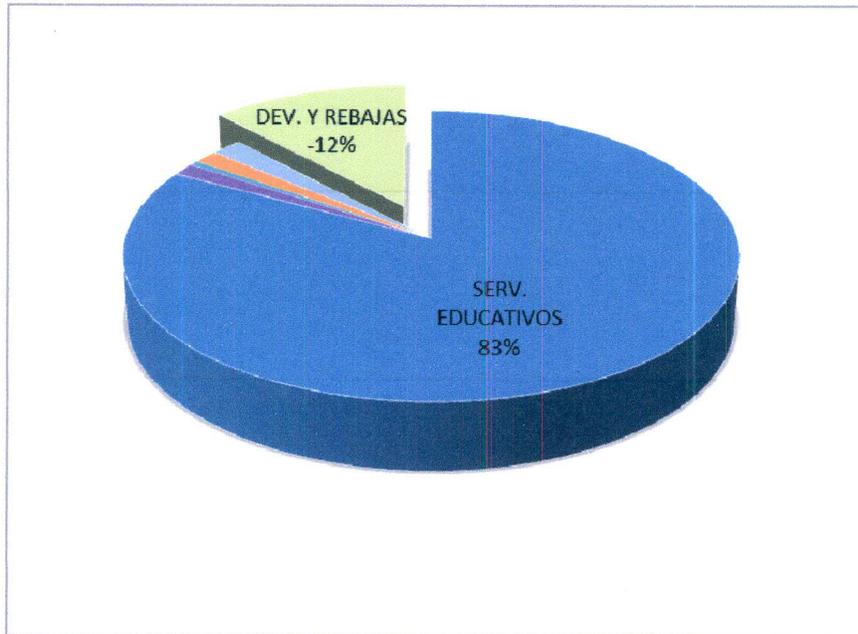
Las principales variaciones en los ingresos las sufrieron las transferencias del municipio por valor de \$2.956.668.927 dado que los recursos de \$3.000.000.000 recibidos en el año 2011 para proyectos específicos no fueron indexados para las siguientes vigencias.

**Gráfica 5 Fuente de Ingresos**



El componente fundamental de los ingresos propios de la institución se constituyen por servicios educativos, los cuales presentan un valor de \$17.045.245.080 equivalente al 94.24%, este valor se incrementó en \$1.304.431.031 con respecto al año 2011 y representa el 9.36%. En el periodo se registraron devoluciones y rebajas por valor de \$2.456.498.244, como consecuencia de becas y descuentos otorgados.

**Gráfica 6 Composición de ingresos propios**



Los ingresos financieros presentan un valor de \$107.981.169 equivalente al 0.60% de los ingresos y sufrieron una disminución de \$25.054.717 que corresponde al 18.83%, variación generada por variaciones en tasas de interés por colocación de inversiones de renta fija (CDT) a corto plazo.

Los otros ingresos ordinarios presentaron un valor de \$298.308.279 equivalente al 1.65% del total de ingresos y sufrieron un incremento de \$266.538.681 equivalente a 838.97%, variación que se explica con la venta de activos fijos no operacionales (locales comerciales).

Los ingresos extraordinarios, presentan un valor de \$382.642.385 equivalente al 2.12% del total de los ingresos y sufrieron un incremento de \$322.538.681 equivalente al 534.7% como consecuencia del registro de valores por concepto de arrendamientos, incapacidades reconocidas por las EPS que no fueron registradas como cuentas por cobrar, recuperaciones y valores diferentes a servicios educativos.

La venta bienes producidos presentan un valor de \$18.922.850 que representa el 0.1% de los ingresos totales, este valor sufrió una disminución de \$1.694.431 equivalente al 8.22% con respecto al año 2011, ya que en el periodo anterior los recaudos por cosechas de la granja de experimentación fueron superiores; venta de impresos y publicaciones con un saldo de \$1.977.500 equivalente al 0.01% y presentó una disminución de \$2.609.000 equivalente al 56.88% con respecto al año 2011.

El detalle de los ingresos se observa en las notas a los estados financieros (9)

de la granja de experimentación fueron superiores; venta de impresos y publicaciones con un saldo de \$1.977.500 equivalente al 0.01% y presentó una disminución de \$2.609.000 equivalente al 56.88% con respecto al año 2011.

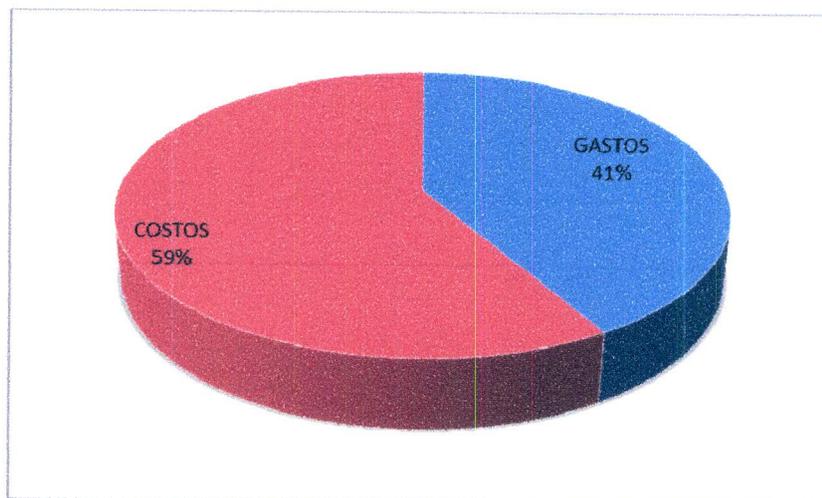
El detalle de los ingresos se observa en las notas a los estados financieros (9)

### 5.2.2 Egresos

Los egresos en que incurrió la institución durante el periodo presentan un valor de \$17.315.724.586 y corresponden al 95.73% del total de los ingresos. Están compuestos por gastos que presentan un valor de \$7.184.315.743 equivalente al 41% y costos por valor de \$10.131.408.843, valor que representa el 56.01% del total de ingresos.

Los egresos sufrieron un incremento de \$825.743.692 con respecto al año 2011, equivalente al 5.01%.

**Gráfica 7 Composición de los Egresos**

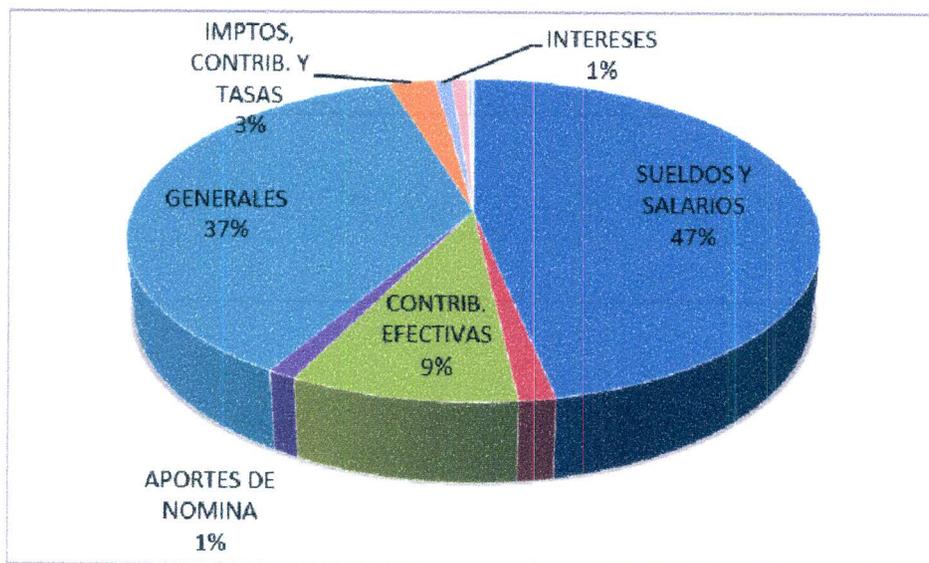


Lo anterior indica que la institución presentó un excedente neto de \$771.806.315 equivalente al 4.27% del total de los ingresos. Este excedente sufrió una disminución con respecto al año 2011 de \$2.185.049.087, es decir, del 73.90% y que se justifica por los aportes recibidos por el municipio con destinación específica para inversión en infraestructura física.

### a. Gastos

Los gastos de la institución están compuestos principalmente por: sueldos y salarios con un valor de \$3.359.370.445, su incremento se deriva entre otros por nuevas incorporaciones en la planta administrativa, nivelación salarial rectoral como consecuencia del cambio de categoría del municipio de Tuluá, reintegro e indemnización de funcionarios, contribuciones imputadas, por cancelación de sentencia judicial.

**Gráfica 8 Composición de gastos**



Su detalle se muestra en las notas a los estados financieros (9).

### b. Costos

Los valores cancelados por la institución y que se relacionan con la docencia, la investigación, la extensión y la proyección social como elementos que permiten el logro del objeto social de la institución representan el 56.01% del total de los ingresos y su valor es de \$10.131.408.843, presentan un incremento de 3.24% equivalente a \$318.120.608.

El detalle de los costos se muestra en las notas a los estados financieros (10).

### 5.3 Estado de Cambio en el Patrimonio

Es un estado contable básico que revela en forma detallada y clasificada las variaciones de las cuentas del patrimonio de la institución.

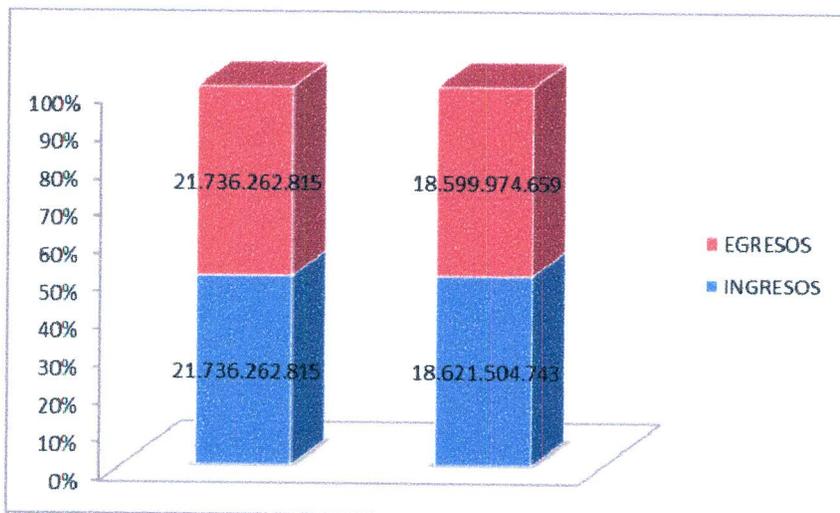
El incremento del patrimonio en \$2.956.890.103 corresponde a las utilidades del año 2011 y al superávit por valorización de las disminuciones corresponde básicamente a la variación que tuvo la utilidad en el año 2012 con respecto al año 2011; a la disminución de las valoraciones por la venta de activos no operacionales y a las provisiones, amortizaciones y provisiones registradas durante el año.

### 5.4 Ejecución Presupuestal

Aunque el presupuesto no hace parte de los estados financieros, es una herramienta de control fiscal que permite administrar eficazmente los recursos de la institución y lograr su normal funcionamiento, razón por la cual se incluye dentro de la información económica y contable este importante instrumento. Se compone de:

El presupuesto de ingresos de la institución presenta un valor total de \$21.736.262.815 del cual se ejecutaron durante la vigencia ingresos por valor de \$18.621.504.743 equivalente al 85.67%, mientras que los egresos presupuestados alcanzaron el valor de \$18.599.974.659 equivalente al 85.6%, para de esta manera alcanzar un resultado fiscal de \$20.530.085.

**Gráfica 9 Ejecución Presupuestal**



## 5.5 Indicadores de Gestión Financiera

### UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

NIT:891.900.853-0

CÓDIGO 124876000

### Indicadores de Gestión Financiera

Tipo	Nombre	Fórmula	2011	2012
Liquidez	Razón Corriente	Activo cte/Pasivo Cte	1,65	1,16
	Capital de trabajo	Activo cte - Pasivo Cte	1.920.130.671	472.947.669
Rentabilidad	Rentabilidad de activos	Utilidad del periodo /total activos	9,46%	2,51%
	Rentabilidad del patrimonio	Utilidad del periodo /patrimonio	10,54%	2,79%
Endeudamiento	Endeudamiento total	Pasivo total /Activo Total	11,4%	11,1%
	Endeudamiento a corto plazo	Pasivo corriente/Pasivo total	1,41%	0,92%

## 6. Notas a los Estados Financieros

A Diciembre 31 de 2012

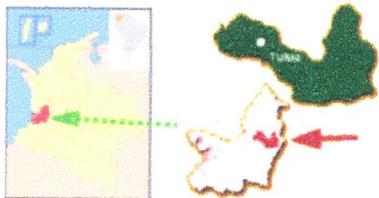
### 6.1 Notas de carácter general

#### 1. La Institución.

##### 1.1 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, de conformidad con lo establecido en la Ley 30 de 1992 se encuentra organizada administrativamente como Establecimiento Público descentralizado del Municipio de Tuluá y goza por principio constitucional de autonomía académica, financiera y patrimonial.

##### 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 Oferta Académica

Actualmente la institución ofrece Quince (15) programas académicos propios así:

**Tabla 1 Programas Académicos Propios**

PROGRAMA	CODIGO SNIES	No. DE ESTUDIANTES
Medicina	7309	582
Enfermería	2542	312
Derecho	1762	823
Administración de Empresas	1763	183
Contaduría Pública	1764	449
Comercio Internacional	54190	249
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Educación Física	1760	278
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Lenguas Extranjeras	20506	170
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Sociales	55074	123
Ingeniería de Sistemas	10587	95
Ingeniería Industrial	3854	272
Ingeniería Ambiental	2543	147
Ingeniería Electrónica	54625	61
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	65
Tecnología en Logística Empresarial	53172	38

**Posgrado:** Especialización en Derecho Constitucional

Igualmente, se ofrecen Siete (7) programas a distancia en convenio con la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia (UPTC):

**Tabla 2 Programas Académicos en Convenio**

PROGRAMA	No. DE ESTUDIANTES
Tecnología en Gestión en Salud	565
Tecnología en Obras Civiles	281
Tecnología en Electricidad	87
Tecnología en Máquinas y Herramientas	271
Tecnología en Regencia de Farmacia	138
Ciclo Profesional en Mercadeo Agroindustrial	53
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Matemáticas, Humanidades y Lengua Castellana	40

## 1.4 Filosofía Institucional

### 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).*

### Visión:

*La UCEVA será en el año 2020 una Institución de Educación Superior reconocida por su liderazgo en el desarrollo regional, por la alta calidad académica y la articulación de sus funciones misionales, para lo cual consolidará:*

- ✔ Procesos académicos y administrativos soportados en la alta exigencia como condición de calidad.*
- ✔ Una comunidad académica fundada en la racionalidad comunicativa discursiva y en la investigación.*
- ✔ Unos procesos académicos que hacen del desarrollo humano el principal fundamento de construcción de coherencia y pertinencia en la tarea de articulación con las dinámicas de la comunidad que define su proyecto de región sustentable.*
- ✔ Una Institución de Educación Superior comprometida desde la academia con la construcción de ciudadanía, la re-conceptualización sobre lo público, la vigencia de los derechos humanos, la superación de la crisis actual, la reconstrucción de tejido social, el espíritu emprendedor y la conciencia ambiental.*
- ✔ Una Institución de Educación Superior articulada a las redes regionales, nacionales e internacionales del conocimiento y de la cultura.*
- ✔ Una planta profesoral en permanente cualificación con formación mínima de maestría y con docentes con formación doctoral.*
- ✔ Una planta profesoral vinculada a proyectos de investigación, articulada a redes académicas nacionales e internacionales y con solvencia en una segunda lengua.*
- ✔ Una Institución de Educación Superior que hace de su responsabilidad social no solo una acción estratégica sino una acción comunicativa.*
- ✔ Una Institución de Educación Superior con presencia en otras localidades y regiones.*

- ✔ *Una Institución de Educación Superior que incrementa las ofertas de programas y modalidades (presencial, distancia y virtual) en pregrado y postgrado (Acuerdo 009 Abril 15 de 2011 Proyecto Educativo Institucional)*

#### **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)

#### **Valores institucionales.**

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

## 1.5 Rectores

El desarrollo y crecimiento de la UCEVA durante los 41 años de existencia ha estado dirigido por cuatro (4) rectores:

El abogado *NESTOR GRAJALES LÓPEZ* (1971- 1994) 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* (1994-1999) 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* (199-2006) 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 Magíster *JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO* (2006- ) adelanta su programa administrativo haciendo énfasis en:

### Componente Formación

- Continuar la discusión para fortalecer la política académica que nos lleve decididamente a lograr acreditación de alta calidad de nuestros programas.
- Fortalecer la escuela de formación de docentes con objetivos claros, actividades definidas, cronograma establecido y presupuesto asignado.
- Dinamizarla oferta académica decididamente en el desarrollo de programas virtuales y a distancia.
- Establecer e institucionalizar una agenda cultural en la cual existan eventos y actividades que perduren en el tiempo y permitan dar cuenta del avance en uno de los componentes esenciales de la formación integral.
- Convertir el Departamento de Idiomas en un eje dinamizador de la interculturalidad. Generar espacios para que la enseñanza del inglés, se dé como segunda lengua, integrada al currículo de cada programa académico.
- Continuar fortaleciendo el estímulo a los mejores bachilleres de la región, para su vinculación a nuestra Institución.
- Promover la masificación de la práctica deportiva de las diferentes disciplinas, aprovechando el recurso humano y físico de la Institución (Centro Alto de Rendimiento).
- Establecer estímulos e incentivos para decanos y docentes de los programas académicos.
- Continuar con el desarrollo del proyecto AMACA (Apoyo al Mejoramiento Académico)
- Intensificar las campañas preventivas contra el consumo de sustancias psicoactivas y de promoción y prevención en salud.
- Trabajar en procura de consolidar la articulación de la educación media, técnica y tecnológica con nuestra institución.

### **Componente Investigación**

- Consolidar a la UCEVA en una primera etapa como una institución de educación superior con investigación.
- Establecer áreas estratégicas prioritarias sobre las cuales la UCEVA puede ofrecer sus potencialidades.
- Establecer de manera clara los mecanismos de apoyo a los grupos de investigación, la financiación de proyectos de investigación, la formación de docentes y estudiantes en investigación, y la estructura de apoyo a los grupos de investigación.
- Propiciar la gestión de proyectos de investigación en los cuáles la relación con el sector público o privado demande contrapartidas de financiación y busquen generar conocimientos de impacto.
- Continuar y ampliar el apoyo a la publicación de los resultados de investigación.
- Continuar con el fortalecimiento de las políticas de la biblioteca; para que las adquisiciones anuales se vayan consolidando bases de datos y bancos de libros especializados para el apoyo a las líneas o áreas de investigación.
- Socializar la política institucional sobre propiedad intelectual, registro, marcas y patentes.
- Gestar una cátedra abierta de formación en investigación y gestión del conocimiento.
- Seguir garantizando los recursos del presupuesto institucional conforme lo exige la ley para el desarrollo de la investigación y me comprometo a dinamizar los procedimientos para que los recursos y las ejecutorias fluyan más ágilmente. Juntos los estableceremos.

### **Componente Proyección a la Comunidad**

- Buscar el acompañamiento de las autoridades locales, regionales y nacionales para asegurar una mayor presencia de la UCEVA en la región.
- Continuar articulando los procesos académicos a las distintas expresiones y/o actividades productivas, sociales, culturales y políticas de la región y del país; estaremos atentos a las demandas de esas autoridades y comunidades.
- Seguir trabajando por la consolidación del proceso de internacionalización de la UCEVA, fomentando la conexión con instituciones y redes de .
- Continuar fortaleciendo las comunicaciones de la UCEVA gestionando recursos para mejorar la dotación y los espacios del funcionamiento del mismo.
- Gestionar la posibilidad que TV UCEVA ingrese a la red nacional e internacional RED-U de noticias universitarias.
- Fortalecer el Programa de Acercamiento a la Comunidad y al Egresado.

### **Componente Fortalecimiento Institucional**

- Generar las estrategias de seguimiento para el desarrollo del Plan de Desarrollo Institucional 2011 – 2020 “Compromiso académico con el desarrollo humano de la Región y del País”.
- Continuar ejerciendo una gestión administrativa siempre al servicio de la academia.
- Gestionar y apropiar recursos económicos para garantizar el mejoramiento de la infraestructura académica técnica y locativa.
- Consolidar la política de mercadeo .
- Gestionar con entidades públicas o privadas la posibilidad de dinamizar el Centro Experimental Humboldt Bonpland (el Vijal).



- Efectuaremos los ajustes necesarios a la estructura organizacional de la institución.
- Gestionar la adopción de la Ley 1510 del 24 de Enero del 2012, Estampilla “Prodesarrollo de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA”; por los municipios de nuestra región.
- Adecuar y mantener la infraestructura tecnológica de manera que sea eficiente.

## 2. Políticas y prácticas contables

La contabilidad y los estados financieros de la Institución, se ciñen a las normas técnicas de contabilidad pública de acuerdo con el Sistema Nacional de Contabilidad Pública (SNCP).

El registro de las operaciones contables y presupuestales se realizan con base en los principios de contabilidad pública, mediante la aplicación del manual de procedimientos y doctrina contable pública de manera cronológica

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 venta de activos no operacionales y a 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 \$348.814.941 Este valor se refleja en la cuenta 3270

**3.3. Depuración de cifras.** Hubo cambios significativos en la información contable por efecto de la venta de un bien no operacional. La entidad no ha estado ni está en procesos de liquidación, fusión o escisión

## 6.2 Notas de carácter específico

### Notas al Balance General

#### ACTIVO

##### 1. Efectivo.

El efectivo a diciembre 31 de 2012 obtuvo un saldo de \$1.174.553.913, representa el 3.82% del total de los activos y se compone por los recursos en cuentas de ahorro por valor de \$647.679.948 y recursos en cuentas corrientes por valor de \$526.873.965, estos recursos representan el 55.14% y el 44.86% del total del efectivo respectivamente. En el detalle se observa un fortalecimiento de los recursos en cuentas de ahorro con respecto a las cuentas corrientes con el fin de generar rendimientos financieros sin necesidad de inmovilizar recursos a través de inversiones de renta fija, lo que facilita el acceso al efectivo.

**Tabla 3 Efectivo a Diciembre 31 de 2012**

EFECTIVO	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Caja	-	0,00%	-	0%	-	
Cuentas de Ahorro	353.507.702	20,96%	647.679.948,26	55%	294.172.246,26	83,22%
Cuentas Corrientes	1.333.293.040	79,04%	526.873.965,00	45%	(806.419.075,00)	-60,48%
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>1.686.800.742</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.174.553.913,26</b>	<b>100%</b>	<b>(512.246.828,74)</b>	<b>-30,37%</b>

##### 2. Deudores.

###### 2.1 Cuentas por cobrar por prestación de servicios.

Esta cuenta por cobrar representa el valor de los derechos de cobro de la institución originados en el desarrollo de sus funciones misionales y corresponden a dineros adeudados por los estudiantes por concepto de matrículas.

La Institución ofrece el crédito educativo a estudiantes que cursen a partir del segundo semestre de los diferentes programas, que deben amortizar mediante pagos mensuales durante el periodo académico al cual está matriculado, sin embargo, existe la posibilidad de que algunos cancelen la totalidad de la obligación en días previos a la matrícula financiera del siguiente periodo. Es estima que aproximadamente el 34% de los recursos corresponde a créditos institucionales.

Las Cuentas por cobrar presentan un valor de \$2.325.652.471, representan el 7,55% del total del activo y están compuestas por: los servicios educativos por valor de \$2.267.265.427, este valor representa los créditos otorgados a los estudiantes; convenios

por valor de \$43.901.248 y las otras cuentas por cobrar por valor de \$14.485.796, cada una con una participación de 97.49%, 1.89% y 0.62% respectivamente. Los servicios educativos sufrieron un incremento de \$99.383.422 correspondiente al 4,58%, mientras que los convenios disminuyeron en \$6.050.000 equivalente al 12,11%; la otras cuentas por cobrar sufrieron una disminución de \$186.619, valor que equivale al 1,27%.

El incremento sufrido por los servicios educativos se genera por el incremento en el valor de la matrícula que para el año 2012 fue de 4,5% y al incumplimiento en el pago oportuno de algunos estudiantes que esperan al momento de la matrícula para cancelar los saldos pendientes.

**Tabla 4 Cuentas por Cobrar**

PRESTACION DE SERVICIOS	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Servicios educativos	2,167,882,005	97.11%	2,267,265,427	97.49%	99,383,422	4.58%
Convenios	49,951,248	2.24%	43,901,248	1.89%	(6,050,000)	-12.11%
Otras cuentas por cobrar	14,672,415	0.66%	14,485,796	0.62%	(186,619)	-1.27%
<b>Total GENERAL</b>	<b>2,232,505,668</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,325,652,471</b>	<b>100.00%</b>	<b>93,146,803</b>	<b>4.17%</b>

## 2.2 Avances y anticipos entregados.

Los avances y anticipos entregados, corresponden a anticipos sobre contratos de obra, bienes y servicios al 31 de diciembre de 2012 su valor fue de \$2.763.387 valor que sufrió una disminución de \$860.100.313 equivalente al 99,97%, variación que se explica por la amortización de anticipos entregados el año inmediatamente anterior durante el inicio de obras de infraestructura en los programas de medicina y educación física.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Anticipos sobre convenios y acuerdos	861,883,700	38.61%	1,783,387	0.08%	(860,100,313)	-99.79%
Anticipos para adquisición de bienes	980,000	0.04%	980,000	0.04%	-	0.00%
<b>Total GENERAL</b>	<b>862,863,700</b>	<b>38.65%</b>	<b>2,763,387</b>	<b>0.12%</b>	<b>(860,100,313)</b>	<b>-99.68%</b>

## 2.3 Saldos a favor por impuestos y contribuciones.

El saldo de la cuenta anticipos o saldo a favor por impuestos, obtuvo un saldo de \$51.777.000 corresponde al IVA cancelado por la compra de bienes y servicios, que la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, de acuerdo a la normatividad vigente devolverá a la institución.

**Tabla 5 Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones**

SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2011	2012	VARIACION	
			ABSOLUTA	RELATIVA
Saldos a favor por impuestos y contribuciones	136,530,687	51,777,000	(84,753,687)	-62.08%
<b>Total GENERAL</b>	<b>136,530,687</b>	<b>51,777,000</b>	<b>(84,753,687)</b>	<b>-62.08%</b>

## 2.4 Otros deudores.

Son los derechos que la institución tiene pendiente por cobrar por conceptos diferentes a su objetivo misional, para el 31 de diciembre de 2012, su saldo fue de \$99.940.351, sufrió un incremento de \$42.809.636 equivalente al 437,29%. Se compone por créditos a empleados por valor de \$7.785.867, sufrió un incremento de \$1.739.434. Estos créditos son la alternativa de financiación de matrícula que la UCEVA otorga a los funcionarios que actualmente adelantan cualquiera de los programas académicos que ofrece la institución y que contribuyen a la cualificación del capital humano vinculado laboralmente a la UCEVA.

Los esquemas de cobro, presentan un saldo de \$39.400.000; valor que sufrió un incremento de \$2.175.602. Esta cuenta representa los valores que las Entidades Prestadoras de Salud (EPS) adeudan a la institución por concepto de incapacidades de los funcionarios.

Los otros deudores presentan un saldo de \$48.553.586; este valor presentó un incremento de \$38.894.600 como consecuencia de valores adeudados por el Ministerio de Educación Nacional con destino al fortalecimiento de la calidad académica de la institución.

**Tabla 6 Composición de la cuenta Otros Deudores**

OTROS DEUDORES	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Créditos a empleados	6,046,433	0.27%	7,785,867	0.33%	1,739,434	28.77%
Esquemas de cobro	37,224,398	1.67%	39,400,000	1.69%	2,175,602	5.84%
Responsabilidades fiscales	4,200,898	0.19%	4,200,898	0.18%	-	0.00%
Otros deudores	9,658,986	0.43%	48,553,586	2.09%	38,894,600	402.68%
<b>Total GENERAL</b>	<b>57,130,715</b>	<b>2.559%</b>	<b>99,940,351</b>	<b>4.297%</b>	<b>42,809,636</b>	<b>437.29%</b>

## 3. Inversiones.

Las Inversiones al 31 de diciembre de 2012 ascienden a la suma de \$51.134.327; con un incremento de \$344.831 equivalente al 0.68%, este incremento corresponde a los aportes a entidades del sector solidario (Coomeva Cooperativa) con su respectiva valorización. Los demás componentes, es decir, los aportes a sociedades de economía mixta, se estuvieron constantes.

**Tabla 7 Composición de la Cuenta Inversiones**

INVERSIONES	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>Entidades al sector solidario</b>	<b>3.744.219</b>	<b>0,17%</b>	<b>4.054.350</b>	<b>0,17%</b>	<b>310.131</b>	<b>8,28%</b>
Cooameva Cooperativa	3.744.219	0,17%	4.054.350	0,17%	310.131	8,28%
<b>Aportes a sociedades de economía mixta</b>	<b>43.714.164</b>	<b>1,96%</b>	<b>43.714.164</b>	<b>1,88%</b>	-	<b>0,00%</b>
Fodesev	23.714.164	1,06%	23.714.164	1,02%	-	0,00%
Fundación Parque Tecnológico del Software	20.000.000	0,90%	20.000.000	0,86%	-	0,00%
<b>Revalorización</b>	<b>3.331.114</b>	<b>0,15%</b>	<b>3.365.814</b>	<b>0,14%</b>	<b>34.700</b>	<b>1,042%</b>
Cooameva Cooperativa	-	0,00%	34.700	0,00%	34.700	
Fodesev	3.331.114	0,15%	3.331.114	0,14%	-	0,00%
Fundación Parque Tecnológico del Software	-	0,00%		0,00%	-	
<b>Total GENERAL</b>	<b>50.789.497</b>	<b>2%</b>	<b>51.134.328</b>	<b>2%</b>	<b>344.831</b>	<b>0,68%</b>

#### 4. Propiedad planta y equipo

Representa el valor del costo y demás erogaciones incurridos en la adquisición y montaje de maquinaria, planta y equipo y otros bienes de propiedad de la institución que permiten el desarrollo de sus objetivos misionales. Dentro de esta cuenta se observa una variación en las cuentas de construcción en curso, como consecuencia de la terminación de obras de infraestructura que estaban en curso por valor de \$2.738.181.982,74; valor que fue trasladado a la cuenta de edificaciones. También se observa un incremento en la maquinaria y equipo de \$350.562.415 originadas principalmente por las inversiones en equipo para la dotación del Centro de Ciencias del Deporte y la Actividad Física. El equipo médico y científico presentó un incremento de \$53.125.638

##### 4.1 Terrenos:

Representa el valor de los predios de propiedad de la institución, en los cuales están construidas las diferentes edificaciones ya sea en la zona urbana o rural. Presentan un valor total de \$30.329.901, permanecieron constantes.

**Tabla 8 Terrenos**

TERRENOS	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Urbanos	25.616.108,00	84,46%	25.616.108,00	84,46%	-	0,0%
Rurales	4.713.793,00	15,54%	4.713.793,00	84,46%	-	0,0%
<b>Total GENERAL</b>	<b>30.329.901</b>	<b>100,00%</b>	<b>30.329.901</b>	<b>84,46%</b>	-	<b>0,00%</b>

#### 4.2 Construcciones en curso

Representa el valor de costos y demás cargos incurridos por la institución en el proceso de construcción de obras realizadas para el mejoramiento de la infraestructura física (auditorios, centro de ciencias del deporte y la actividad física y laboratorios).

Estas obras fueron terminadas y entregadas por los contratistas a la institución antes del 31 de diciembre, por lo tanto, se realizó ajuste por valor de \$2.738.982 traslado a la cuenta de edificaciones.

#### 4.3 Edificaciones

Representa el valor de las edificaciones adquiridas por la institución para el desarrollo de su objeto misional, registra \$8.406.986.019 y refleja el incremento por traslado de las construcciones en curso.

Tabla 9 Edificaciones

EDIFICACIONES	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
<b>Edificios y Casas</b>	<b>4.407.149.758</b>	<b>77,7%</b>	<b>7.145.331.741</b>	<b>85,0%</b>	<b>2.738.181.983</b>	<b>62,1%</b>
Facultad de derecho y e	129.886.448	5,82%	348.028.211	14,96%	218.141.763	167,95%
Facultad de ingeniería	110.791.087	4,96%	110.791.087	4,76%	-	0,00%
Facultad de administrac	224.018.268	10,03%	662.618.947	28,49%	438.600.679	195,79%
Facultad de contaduría	93.220.362	4,18%	93.220.362	4,01%	-	0,00%
Facultad de ciencias de	637.764.687	28,57%	1.189.101.314	51,13%	551.336.627	86,45%
Facultad de educación	361.511.495	16,19%	1.891.614.409	81,34%	1.530.102.914	423,25%
Biblioteca	1.079.359.139	48,35%	1.079.359.139	46,41%	-	0,00%
Bodega	954.192	0,04%	954.192	0,04%	-	0,00%
Kioskos	11.193.104	0,50%	11.193.104	0,48%	-	0,00%
Laboratorios integrados	136.982.660	6,14%	136.982.660	5,89%	-	0,00%
Centro Cultural	625.418.838	28,01%	625.418.838	26,89%	-	0,00%
Sede administrativa	969.615.404	43,43%	969.615.404	41,69%	-	0,00%
Bienestar universitario	26.434.074	1,18%	26.434.074	1,14%	-	0,00%
Oficinas	570.400.210	25,55%	570.400.210	24,53%	-	0,00%
Cafeterías y casinos	56.700.000	2,54%	56.700.000	2,44%	-	0,00%
Casetas y campamentos	5.500.000	0,25%	5.500.000	0,24%	-	0,00%
Instalaciones deportivas y	429.016.080	19,22%	429.016.080	18,45%	-	0,00%
<b>Otras edificaciones</b>	<b>200.037.988</b>	<b>8,96%</b>	<b>200.037.988</b>	<b>8,60%</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
Avisos y ornatos	22.893.988	1,03%	22.893.988	0,98%	-	0,00%
Centro experimental la Ibe	177.144.000	7,93%	177.144.000	7,62%	-	0,00%
<b>Total GENERAL</b>	<b>5.668.804.036</b>	<b>262,881%</b>	<b>8.406.986.019</b>	<b>370,091%</b>	<b>2.738.181.983</b>	<b>873,44%</b>

#### 4.4 Plantas, ductos y túneles

Representa el valor de \$115.085.000, como registro de los costos incurridos por la institución para la construcción del acueducto de la ciudadela universitaria. No sufrió variaciones durante el año 2012.

#### 4.5 Redes, líneas y cables:

Representa el valor de \$193.781.758; cancelados por la institución para la instalación de infraestructura eléctrica y de cableado óptico para la transmisión de datos dentro de la ciudadela universitaria. No sufrió variaciones durante el año 2012.

#### 4.6 Maquinaria y Equipo:

Representa el valor de \$726.425.845, registra los costos y erogaciones cancelados pro la institución para la adquisición de equipos para el desarrollo del objeto misional. Sufrió un incremento de \$350.562.414 generada por la adquisición de equipos necesarios para el funcionamiento del centro ciencias del deporte y la actividad física.

#### 4.7 Equipo Médico y Científico:

Representa el valor de \$1.042.482.064; cancelados por la institución para la adquisición de equipos de laboratorio, sufrió un incremento de \$53.125.638 por la compra de equipos para el laboratorio de simulación hospitalaria.

#### 4.8 Depreciación acumulada.

La depreciación registra un valor de \$381.115.955 durante el año 2012. 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:

**Tabla 10 Vida Útil de Activos**

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL
Edificaciones	50 Años
Maquinaria y equipo	15 Años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 Años
Equipo 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 no se adquirieron nuevos equipos de cómputo bajo esta modalidad.

### 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 o disminución de valor de la propiedad planta y equipo. Durante el periodo sufrió una disminución como resultado de la venta de un activo no operacional.

Tabla 11 Valorizaciones

VALORIZACIONES	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Inversiones en entidades del sector solidario	98.286,00	0,03%	3.498.332,00	0,48%	3.400.046,00	3459,3%
Terrenos	10.253.955.054,00	2728,11%	10.013.202.554,00	1378,42%	(240.752.500,00)	-2,3%
Edificaciones	7.372.205.218,90	1961,41%	7.300.691.240,90	1005,02%	(71.513.978,00)	-1,0%
Otros activos	446.195,00	0,12%	446.195,00	0,06%	-	0,0%
<b>Total GENERAL</b>	<b>17.626.704.754</b>	<b>4689,66%</b>	<b>17.317.838.322</b>	<b>2383,98%</b>	<b>(308.866.432)</b>	<b>-1,75%</b>

## PASIVOS:

### 6. Operaciones de crédito público.

Representa el valor amortizado durante el año 2012 por crédito adquirido por la institución para la adquisición de equipos de cómputo en el año inmediatamente anterior. A la fecha se adeudan \$255.716.217 de los cuales \$143.210.500 corresponde a la porción corriente.

### 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:

**Tabla 12 Detalle de Adquisición de bienes y servicios.**

TERCERO	SALDO	% PART.
Almacentro Cultura - Nit 31,182,712	4.904.373	1,88%
Aseguradora Solidaria- Nit 860,524,654	4.502.000	1,72%
Astein Ltda -Nit 900,163,326	20.710.346	7,92%
Cengage Learning de Colombia S.A - Nit 830,072,291	30.987.500	11,85%
Consortio SYS - Nit 900,327,893	3.310.465	1,27%
Datasae Ltda - Nit 805,026,692	2.662.309	1,02%
Daxa Colombia S.A - Nit 830,073,329	5.887.014	2,25%
El Tabloide - Nit 891,903,615	3.634.010	1,39%
FAID- Nit 900,190,019	15.345.000	5,87%
Grafiartes Ltda - Nit 800,008,676	7.549.811	2,89%
Integrales M.S.M SAS - Nit 900,447,157	18.463.113	7,06%
Londoño Muñoz Jhon Jairo-Nit 16,355,760	3.970.810	1,52%
Materon Hernández Maria de la Luz - Nit 29,870,808	3.963.207	1,52%
Montaño S.A.S - Nit 900,377,924	2.615.545	1,00%
Posso Sierra Juan José - Nit 111,625,1568	4.754.300	1,82%
Prosegur Vigilancia y Seguridad Privada - Nit 890,401,802	81.764.338	31,26%
Universidad del Valle - Nit 890,399,010	9.900.000	3,79%
Velasquez Henao Jairo de Jesús - Nit 8,247,881	2.172.090	0,83%
Otros de menor cuantía	34.425.849	13,16%
<b>Total GENERAL</b>	<b>261.522.080</b>	<b>100,00%</b>

### 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:

**Tabla 13 Otros Acreedores**

TERCERO	SALDO	% PART.
Servicios públicos	270.691	0,11%
Viáticos y gastos de viaje	768.000	0,31%
Aportes a fondos pensionales	92.264.052	36,86%
Aportes de seguridad social en salud	74.647.345	29,82%
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación familiar	48.949.120	19,56%
Embargos judiciales	77.229	0,03%
Aportes riesgos profesionales	2.676.700	1,07%
Libranzas	1.751.895	0,70%
Otros acreedores	28.884.415	11,54%
Total GENERAL	250.289.447	100,00%

**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 año 2013. Incluye también el valor de la liquidación de los profesores hora cátedra y la prima de servicios de personal administrativo.

**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 disminuyó en la suma de \$348.908.942, como resultado de la venta de activos no operacionales.

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL

### 9. Ingresos.

#### 9.1 Servicios educativos.

Los ingresos de la institución por servicios educativos registran los valores cancelados por los estudiantes por concepto de matrículas y derechos pecuniarios. Su valor es de \$17.045.245.080 sufrió un incremento de \$1.459.550.032 como resultado de mayor oferta académica en la modalidad de postgrado especialmente en la facultad de ciencias jurídicas y humanísticas.

**Tabla 14 Servicios Educativos**

INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Educación superior formación tecn.	695.122.427	4,46%	782.515.917	4,59%	87.393.490	12,6%
Educación superior formación profesional presencial	12.787.824.083	82,05%	13.751.360.907	80,68%	963.536.824	7,5%
Educación superior formación profesional a distancia	371.318.005	2,38%	438.111.465	2,57%	66.793.460	18,0%
Postgrados	174.858.250	1,12%	262.400.000	1,54%	87.541.750	50,1%
Educación no formal	740.724.324	4,75%	774.090.552	4,54%	33.366.228	4,5%
Servicios conexos	815.847.959	5,23%	1.036.766.239	6,08%	220.918.280	27,1%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>15.585.695.048</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.045.245.080</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.459.550.032</b>	<b>9,4%</b>

#### 9.2 Otros servicios.

Corresponde a valor de servicios prestados de investigación, por la institución diferente a la educación formal. Durante el año se hicieron convenios con la alcaldía de Tuluá para realizar proyectos investigativos u otros servicios diferentes a los relacionados directamente con el objetivo misional, en este caso con la alcaldía del municipio de Tuluá.

**Tabla 15 Otros Servicios**

OTROS SERVICIOS	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Servicios de investigación científica	330.000.000	2,12%	110.000.000	0,65%	(220.000.000)	-66,7%
Otros servicios	2.144.000	0,01%	154.710.000	0,91%	152.566.000	7116,0%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>332.144.000</b>	<b>2,13%</b>	<b>264.710.000</b>	<b>1,55%</b>	<b>(67.434.000)</b>	<b>-20,3%</b>

### 9.3 Devoluciones y rebajas.

Representa un menor valor de los ingresos, por concepto de devoluciones y rebajas otorgadas a los estudiantes. El incremento más representativo de esta cuenta corresponde al sufrido por los otros descuentos, como consecuencia de valores descontados en la matrícula de los estudiantes que representan al estamento estudiantil en los diferentes consejos (directivo, académico y de facultad) de la institución.

Tabla 16 Devoluciones y Rebajas

DEVOLUCIONES Y REBAJAS	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Devoluciones	514.777.767	23,06%	384.754.343	16,54%	(130.023.424)	-25,26%
Descuento electoral	821.617.996	36,80%	861.711.968	37,05%	40.093.972	4,88%
Descuento por rendimiento academico	463.472.933	20,76%	576.664.358	24,80%	113.191.425	24,42%
Descuento por relacion laboral	129.981.244	5,82%	166.940.994	7,18%	36.959.750	28,43%
Descuentos financieros	331.138.492	14,83%	376.535.854	16,19%	45.397.362	13,71%
Descuento becarios convenios	64.266.155	2,88%	49.023.930	2,11%	(15.242.225)	-23,72%
Descuento por referidos	3.147.600	0,14%	3.730.915	0,16%	583.315	18,53%
Descuento por logros deportivos	12.084.427	0,54%	8.009.150	0,34%	(4.075.277)	-33,72%
Descuentos amnistias		0,00%	405.180	0,02%	405.180	
Descuento por ajuste academico	10.050.721	0,45%	3.153.000	0,14%	(6.897.721)	-68,63%
Descuento por actividades culturales	6.474.626	0,29%	3.210.702	0,14%	(3.263.924)	-50,41%
Otros descuentos	496.200	0,02%	22.357.850	0,96%	21.861.650	4405,81%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.357.508.161</b>	<b>105,599%</b>	<b>2.456.498.244</b>	<b>105,626%</b>	<b>98.990.083</b>	<b>4,20%</b>

### 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.

### 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. 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 y Costos

### 10.1 Sueldos y salarios.

Esta cuenta registra los pagos correspondientes a 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 hacen 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:

### 10.4 Aportes sobre la nómina.

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

### 10.5 Gastos generales.

Representa los gastos necesarios para dar apoyo al normal funcionamiento de la institución y al desarrollo de labores administrativas. Su valor es de \$2.648.968.638 y sufrió un incremento de \$128.170.554 como consecuencia del incremento de los precios de bienes y servicios, variación que corresponde al 5.1%.

**Tabla 17 Gastos Generales**

GASTOS GENERALES	2011	% PART.	2012	% PART.	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
Estudios y proyectos	390.000.000	13,7%	-	0,0%	(390.000.000)	-100,0%
Comisiones, honorarios y servicios	657.462.388	19,6%	763.207.770	28,8%	205.725.402	31,3%
Obras y mejoras en propiedad ajena		0,0%	1.626.000		1.626.000	
Vigilancia y seguridad	465.185.979	16,3%	468.800.373	20,16%	3.614.394	0,8%
Materiales y suministros	286.683.712	10,0%	237.714.947	10,22%	(48.968.865)	-17,1%
Mantenimiento	159.727.456	5,8%	132.383.268	5,69%	(27.344.188)	-17,1%
Reparaciones	81.331.857	2,8%	16.205.522	0,70%	(65.126.335)	-80,1%
Servicios públicos	371.901.102	13,0%	369.114.217	15,87%	(2.786.885)	-0,7%
Viajeros y gastos de viaje	51.067.112	1,8%	33.932.027	1,46%	(17.135.085)	-33,6%
Impresos, publicaciones, suscripción	105.507.361	3,7%	196.385.411	8,44%	90.878.050	86,1%
Fotocopias	45.559.228	1,6%	54.361.000	2,34%	8.801.772	19,3%
Comunicaciones y transporte	73.743.512	2,6%	64.368.334	2,77%	(9.375.178)	-12,7%
Seguros generales	79.600.855	2,8%	144.195.041	6,20%	64.594.186	81,1%
Promoción y divulgación	70.710.948	2,5%	59.511.523	2,56%	(11.199.423)	-15,8%
Implementos deportivos	7.725.762	0,3%	6.138.773	0,26%	(1.586.989)	-20,5%
Eventos culturales	24.714.500	0,9%	15.747.752	0,68%	(8.966.748)	-36,3%
Servicios de aseo, cafetería, restau	44.116.537	1,5%	40.945.401	1,76%	(3.171.136)	-7,2%
Procesamiento de información	2.450.000	0,1%	-	0,00%	(2.450.000)	-100,0%
Organización de eventos	8.982.619	0,3%	-	0,00%	(8.982.619)	-100,0%
Otros gastos generales	29.017.978	1,0%	44.331.379	1,91%	15.313.401	52,8%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2.855.509.084</b>	<b>66,819%</b>	<b>2.648.968.638</b>	<b>81,015%</b>	<b>(206.540.446)</b>	<b>-7,2%</b>

### 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.

Representa los pagos incurridos por la institución originados por la prestación del servicio de educación superior, relacionados con la docencia como principal recurso para ofrecer sus programas académicos. Su valor es \$10.131.408.843, se compone de costos generales por valor de \$358.936.832; sueldos y salarios por valor de \$8.172.289.353 y contribuciones efectivas por valor de \$1,600,182,658; valores que representan el 3.54%; el 80.66% y el 15,79% del total de los costos, respectivamente.

**Tabla 18 Costo de Servicio Educativo**

COSTO DE SERVICIOS EDUCATIVOS	2012	% PART.
<b>Generales</b>	<b>358.936.832</b>	<b>3,54%</b>
Comisiones Honorarios	129.835.038	1,28%
Materiales y suministros	13.947.972	0,14%
Viaticos y Gastos de Viaje	96.644.095	0,95%
Impresos, Publicaciones, suscrip	31.045.807	0,31%
Monitorias	84.413.920	0,83%
Eventos culturales	3.050.000	0,03%
<b>Sueldos y Salarios</b>	<b>8.172.289.353</b>	<b>80,66%</b>
Sueldos de Personal	5.922.546.802	58,46%
Honorarios	84.925.467	0,84%
Prima especial de servicios	339.262.056	3,35%
Prima de Vacaciones	245.904.249	2,43%
Prima de Navidad	494.583.715	4,88%
Vacaciones	246.457.579	2,43%
Bonificaciones	43.458.228	0,43%
Cesantias	530.402.763	5,24%
Intereses a las cesantias	71.848.128	0,71%
Capacitación, Bienestar Social	24.514.466	0,24%
Gastos de viaje	137.036.600	1,35%
Bonificación especial por recreacion	31.349.300	0,31%
<b>Contribuciones efectivas</b>	<b>1.600.182.658</b>	<b>15,79%</b>
Aportes a Cajas de Compensación	421.661.480	4,16%
Cotización a Seguridad Social	504.543.204	4,98%
Cotización a Riesgos Profesionales	29.499.100	0,29%
Cot. a ent admoras del reg prima	217.447.054	2,15%
Cot a ent admoras del reg de ah	427.031.820	4,21%
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>10.131.408.843</b>	<b>100,00%</b>