

2013

Estados Contables

Unidad Central del Valle del Cauca



UCEVA

www.uceva.edu.co



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:	Marisol Sanchez Valencia
Representante de los Estudiantes:	Victor Manuel Bustamante Aristizabal
Representante sector productivo:	Gustavo Muñoz Saa

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 Estudiantes J.D:	María José Virviescas Ospina

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



CONTENIDO

CONTENIDO.....	3
INDICE DE TABLAS.....	4
Presentación.....	5
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES	6
1. Balance General Comparativo.....	7
2. Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.....	10
3. Estado de cambio en el patrimonio.....	11
4. Ejecución presupuestal.....	12
4.1 Ejecución de Ingresos	12
4.2 Ejecución de egresos	13
5. Notas a los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2013	14
5.1 Notas de Carácter General.....	14
5.1.1 Naturaleza Jurídica y Actividad de la Unidad Central del Valle del Cauca	14
5.1.2 Políticas y Prácticas Contables	15
5.1.3 Limitaciones y deficiencias generales.....	16
5.1.4 Efectos y cambios significativos en la información contable	16
5.2 Notas a los Estados Contables de Carácter Específico	17
A. Consistencia y razonabilidad de las cifras	17
B. Valuación	17
C. Recursos Restringidos.....	18
D. Situaciones Particulares	18
__6. INDICADORES FINANCIEROS	38

INDICE DE TABLAS

Tabla 1 Detalle del Efectivo.....	18
Tabla 2 Detalle Inversiones e Instrumentos Derivados.....	19
Tabla 3 Detalle Cuenta Deudores.....	20
Tabla 4 Comportamiento Servicios Educativos.....	20
Tabla 5 Clasificación de la cartera.....	21
Tabla 6 Detalle otros deudores.....	21
Tabla 7 Detalle otros deudores.....	22
Tabla 8 Detalle inventarios.....	22
Tabla 9 Vida Útil.....	23
Tabla 10 Detalle Propiedad, Planta y Equipo.....	24
Tabla 11 Detalle Depreciación.....	25
Tabla 12 Detalle Otros Activos.....	26
Tabla 13 Detalle Cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios.....	27
Tabla 14 Detalle acreedores.....	28
Tabla 15 Detalle obligaciones laborales.....	29
Tabla 16 Detalle Deudoras de Control.....	30
Tabla 17 Detalle Deudoras por Contra.....	30
Tabla 18 Detalle Responsabilidades Contingentes.....	31
Tabla 19 Detalle Procesos Litigiosos Laborales.....	31
Tabla 20 Detalle Desembolsos Estampilla.....	32
Tabla 21 Detalle de ingresos por venta de servicios.....	32
Tabla 22 Detalle de Población Estudiantil por Programas Académicos.....	33
Tabla 23 Detalle de Devoluciones y Descuentos.....	34
Tabla 24 Detalle de Transferencias.....	34
Tabla 25 Detalle Otros Ingresos.....	35
Tabla 26 Detalle de Planta Docente.....	35
Tabla 27 Detalle costo de ventas de servicios.....	35
Tabla 28 Detalle Costos Generales.....	36
Tabla 29 Indicadores de Liquidez.....	38
Tabla 30 Indicadores de Apalancamiento.....	39
Tabla 31 Indicadores de Rentabilidad.....	39
Tabla 32 Indicadores de Eficiencia.....	40



Presentación

La Rectoría se permite presentar los Estados Contables de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA), esta información es el reflejo de la gestión económica, financiera y presupuestal realizada en la institución durante el año 2013 y demuestran una estructura económica acorde con el objeto social y la condición de entidad pública.

La Oficina Presupuesto y Contabilidad con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades emite los Estados Contables para el periodo: 01 de enero - al 31 de diciembre de 2013 y comprende la preparación de los siguientes estados contables: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica y Social; Estado de Cambio en el Patrimonio, se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Egresos correspondiente a la vigencia fiscal 2013 que aunque no hace parte de los Estados Contables, permite mostrar a la comunidad académica la aplicación de su presupuesto. Hacen parte integral de los Estados Contables las notas de carácter general y específico.



JAIRO GUTIERREZ OBANDO
Rector

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

Los suscritos: Rector y Profesional Especializado de la Oficina de Presupuesto y Contabilidad de la
Unidad Central del Valle del Cauca

CERTIFICAN QUE:

- a. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la institución durante el periodo contable comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2013
- b. Los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública
- c. El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos hasta la fecha de corte, por la institución.
- d. Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones misionales de la institución en la fecha de corte.



JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO
Rector



MARÍA-SABEL ROLDÁN PADILLA
Profesional Especializado
Presupuesto y Contabilidad
Matrícula 161968-T



1. Balance General Comparativo

UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

Nit 891.900.853-0

Código 124876000

BALANCE GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	Nota	2013	% PART.	2012	% PART.	VARIACIÓN	
							Absoluta	Relativa
1	ACTIVOS							
	ACTIVO CORRIENTE							
11	EPECTIVO	1	3.732.007.652		1.174.553.913	3,82%	2.557.453.739	217,7%
1110	Depósitos en Instituciones Financieras		3.732.007.652	10,68%	1.174.553.913	3,82%	2.557.453.739	217,74%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	120.000.000		0	0,00%	120.000.000	
1201	Inversiones de Administración de Liquidez en Títulos de Deuda		120.000.000	0,34%	0	0,00%	120.000.000	
14	DEUDORES	3	2.196.016.330	6,28%	2.249.026.752	7,31%	-53.010.422	-2,36%
1401	Ingresos no Tributarios		34.923.037	0,10%	34.923.037	0,11%	0	0,00%
1407	Prestación de servicios		2.376.348.507	6,80%	2.325.652.471	7,55%	50.696.036	2,18%
1420	Avances y Anticipos Entregados		109.717.917	0,31%	2.763.387	0,01%	106.954.530	3870,41%
1422	Anticipos o Salidos a Favor por Impuestos y Contribuciones		76.542.585	0,22%	51.777.000	0,17%	24.765.585	47,83%
1470	Otros Deudores		99.372.910	0,28%	99.940.361	0,32%	-567.451	-0,57%
1480	Provisión para Deudores		-500.888.627	-1,43%	-266.029.504	-0,86%	-234.859.123	88,28%
15	INVENTARIOS	4	0		21.236.304	0,07%	-21.236.304	-100,00%
1505	Bienes Producidos		0	0,00%	21.236.304	0,07%	-21.236.304	100,00%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		6.048.023.982	17,30%	3.444.816.969	11,19%	2.603.207.013	75,57%
	ACTIVO NO CORRIENTE						0	
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	51.480.508	0,15%	51.134.327	0,17%	346.181	0,68%
1207	Inversiones Patrimoniales en Entidades no Controladas		51.480.508	0,15%	51.134.327	0,17%	346.181	0,68%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5	8.761.742.174	25,07%	8.897.123.783	25,90%	-135.381.611	-1,52%
1605	Terrenos		30.329.901	0,09%	30.329.901	0,10%	0	0,00%
1610	Servovientes		5.930.000	0,02%	4.030.000	0,01%	1.900.000	47,15%
1640	Edificaciones		8.431.106.020	24,12%	8.406.986.019	27,31%	24.120.001	0,29%
1645	Plantas, Ductos y Túneles		115.085.000	0,33%	115.085.000	0,37%	0	0,00%
1650	Redes, Líneas y Cables		406.915.179	1,16%	193.781.758	0,63%	213.133.421	109,99%
1655	Maquinaria y Equipo		721.487.725	2,06%	726.425.485	2,36%	-4.937.760	-0,68%
1660	Equipo Médico y Científico		1.051.487.827	3,01%	1.042.482.064	3,39%	9.005.863	0,86%
1665	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina		1.064.018.149	3,04%	1.060.845.943	3,45%	3.172.206	0,30%
1670	Equipos de Comunicación y Computación		990.281.125	2,83%	990.281.125	3,22%	0	0,00%
1675	Equipos de Transporte, Tracción y Elevación		5.562.000	0,02%	5.562.000	0,02%	0	0,00%
1680	Equipos de Comedor, Cocina, Despensa y Hotelaria		6.230.029	0,02%	6.230.029	0,02%	0	0,00%
1685	Depreciación Acumulada		-4.066.690.881	-11,97%	-3.684.915.539	-11,97%	-381.775.342	10,36%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.813.222.682	25,21%	8.948.258.112	29,07%	-135.035.430	-1,51%
	OTROS ACTIVOS	6						
1941	Bienes Adquiridos en Leasing Financiero		804.875.590	2,30%	804.875.590	2,61%	0	0,00%
1942	Depreciación de Bienes Adquiridos en Leasing Financiero		-565.070.602	-1,62%	-450.136.179	-1,46%	-114.934.423	25,53%
1960	Bienes de Arte y Cultura		505.475.574	1,45%	445.535.670	1,45%	59.939.904	13,45%
1970	Intangibles		613.636.990	1,76%	605.274.088	1,97%	8.362.902	1,38%
1975	Amortización Acumulada de Intangibles		-341.978.736	-0,98%	-326.323.738	-1,06%	-15.654.998	4,80%
1999	Valorizaciones		19.077.407.954	54,58%	17.314.438.275	56,24%	1.762.969.679	10,18%
	TOTAL OTROS ACTIVOS		20.094.346.769	57,49%	18.393.663.706	59,75%	1.700.683.063	9,25%
	TOTAL ACTIVOS		34.955.988.433	100,00%	30.786.798.787	100,00%	4.169.189.646	13,54%



UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca

Nit 891.900.853-0

Código 124876000

BALANCE GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	Nota	2013	% PART.	2012	% PART.	VARIACIÓN	
							Absoluta	Relative
2	PASIVOS							
	PASIVO CORRIENTE							
	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS							
23		7	101.271.327	0,29%	143.210.500	0,47%	-41.939.173	-29,28%
2306	Operaciones de Financiamiento Internas de Corto Plazo		101.271.327	0,29%	143.210.500	0,47%	-41.939.173	-29,28%
24	CUENTAS POR PAGAR	8	1.791.098.746	5,12%	1.448.045.728	4,70%	343.053.017	23,69%
	Adquisición de Bienes y Servicios							
2401	Nacionales		494.765.836	1,42%	261.522.080	0,85%	233.243.756	89,19%
2403	Transferencias por Pagar		979.265	0,00%	16.709.255	0,05%	-15.729.990	-94,14%
2425	Acreedores		341.053.777	0,98%	250.289.447	0,81%	90.764.329	36,26%
	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre							
2436			37.355.000	0,11%	35.329.200	0,11%	2.025.800	5,73%
	Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar							
2440			5.369.542	0,02%	5.369.542	0,02%	0	0,00%
2450	Avances y Anticipos Recibidos		534.845.845	1,53%	523.254.866	1,70%	11.590.979	2,22%
	Recursos Recibidos en Administración							
2453			621.595	0,00%	621.595	0,00%	0	0,00%
2455	Depósitos Recibidos en Garantía		376.107.886		354.949.742	1,15%	21.158.144	5,96%
	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL							
25		9	1.229.200.030		1.220.360.747	3,96%	8.839.283	0,72%
2505	Salarios y Prestaciones Sociales		1.229.200.030		1.220.360.747	3,96%	8.839.283	0,72%
29	OTROS PASIVOS	10	193.196.209		160.252.325	0,52%	32.943.884	20,56%
2905	Recaudos a Favor de Terceros		193.196.209	0,55%	160.252.325	0,52%	32.943.884	20,56%
pc	PASIVO CORRIENTE		3.314.766.311	9,48%	2.971.869.300	9,65%	342.897.012	11,54%
	PASIVO NO CORRIENTE							
	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS							
23		7	0	0,00%	112.505.717	0,37%	-112.505.717	-100,00%
	Operaciones de Financiamiento Internas de Largo Plazo							
2307			0	0,00%	112.505.717	0,37%	-112.505.717	-100,00%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		0	0,00%	112.505.717	0,37%	-112.505.717	-100,00%
	TOTAL PASIVOS		3.314.766.311	9,48%	3.084.375.017	10,00%	230.391.294	7,47%
	PATRIMONIO							
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	11						
3208	Capital Fiscal		12.900.242.898	36,90%	12.128.436.583	39,40%	771.806.315	6,4%
	Prima en Colocación de Acciones Cuotas o Partes de Interés Social							
3210			290.432	0,00%	290.432	0,00%	0	0,0%
3230	Resultados del Ejercicio		2.922.752.273	8,36%	771.806.315	2,51%	2.150.945.958	278,7%
3235	Superávit por Donación		44.877.399	0,13%	44.877.399	0,15%	0	0,0%
3240	Superávit por Valorización		19.077.407.940	54,58%	17.314.472.976	56,24%	1.762.934.964	-10,2%
	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones							
3270			-3.304.743.820		-2.557.519.934	-8,31%	-747.223.886	-29,2%
3	TOTAL PATRIMONIO		31.840.837.132	90,52%	27.702.363.771	89,98%	3.938.463.351	14,2%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		34.985.598.439	100,00%	30.786.738.787	100,00%	4.198.854.645	13,5%



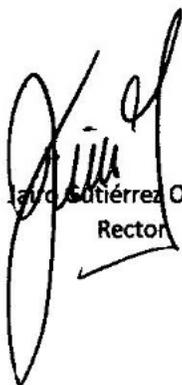
UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca
Nit 891,900,853-0
Código 124876000

BALANCE GENERAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	Nota	2013	% PART.	2012	% PART.	VARIACIÓN	
							Absoluta	Relativa
	CUENTAS DE ORDEN							
83	DEUDORAS DE CONTROL	12	-111.890.226	-0,3%	-111.890.226	-0,36%	0	0
8315	Activos Retirados		-80.152.142	-0,2%	-80.152.142	-0,26%	0	0,0%
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control		-31.738.084	-0,1%	-31.738.084	-0,10%	0	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	13	111.890.226		111.890.226		0	
8915	Deudoras de Control pro Contra		111.890.226		111.890.226	0,36%	0	0,0%
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES							
91	CONTINGENTES	14	205.655.554				-205.655.554	
9120	Litigios y Demandas		205.655.554	0,6%	559.156.990	1,82%	353.501.436	63,2%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-205.655.554				205.655.554	
9905	Responsabilidades Contingentes por contra		-205.655.554		-559.156.990	-1,82%	-353.501.436	63,2%


Jairo Gutiérrez Obando
Rector


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



2. Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental

UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca
NIT 891.900.853-0
Código 124876000

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuentas)

Código	Detalle	Nota	2013		2012		Variación	
			2013	%PART	2012	%PART	Absoluta	Relativa
	INGRESOS OPERACIONALES		20.785.788.088	100,00%	17.404.081.930	100,00%	3.381.706.158	19,28%
41	INGRESOS FISCALES		1.381.509.902		0	0	1.381.509.902	0
4110	No tributarios	15	1.381.509.902	6,65%	0	0	1.381.509.902	0
42	VENTA DE BIENES		19.897.100	0,10%	20.900.350	0,12%	-1.003.250	-4,80%
	Productos Agropecuarios, de Silvicultura y Pesca		28.960.100	0,09%	18.922.850	0,11%	37.250	0,20%
4210	Bienes Comercializados		937.000	0,00%	1.977.500	0,01%	-1.040.500	-52,62%
43	VENTA DE SERVICIOS	16	14.989.598.326	72,73%	14.853.456.836	85,34%	146.141.490	0,98%
4305	Servicios Educativos		17.799.914.585	85,71%	17.045.245.080	97,93%	748.669.505	4,39%
4390	OTROS SERVICIOS				264.710.000	1,52%	-264.710.000	-100,00%
	Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios		-2.794.316.260	-13,46%	-2.456.498.244	-14,11%	-337.818.016	13,75%
44	TRANSFERENCIAS		4.234.421.819	20,40%	2.422.353.155	13,92%	1.812.068.664	74,81%
4428	Otras Transferencias		4.234.421.819	20,40%	2.422.353.155	13,92%	1.812.068.664	74,81%
	OTROS INGRESOS	17	124.372.538	0,60%	107.981.169	0,62%	16.391.369	15,18%
4805	Financieros		124.372.538	0,60%	107.981.169	0,62%	16.391.369	15,18%
	(-) COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	18	10.552.333.075	50,83%	10.131.408.843	58,21%	420.924.232	4,19%
6305	Servicios Educativos		10.552.333.075	50,83%	10.131.408.843	58,21%	420.924.232	4,19%
	(-) GASTOS OPERACIONALES	19	7.894.328.434	38,48%	7.158.747.188	41,30%	735.581.246	10,30%
	DE ADMINISTRACIÓN		7.364.421.705		7.028.748.807		335.672.898	4,57%
5101	Sueldos y Salarios		3.340.963.428	16,09%	3.359.370.445	19,30%	-18.407.017	-0,55%
5102	Contribuciones Imputadas		129.738.096	0,62%	104.885.666	0,60%	24.852.430	23,69%
5103	Contribuciones Efectivas		634.878.990	3,06%	647.398.358	3,72%	-12.519.368	-1,93%
5104	Aportes Sobre Nómina		81.418.900	0,39%	81.271.280	0,47%	147.640	0,18%
5111	Generales		2.901.599.370	13,98%	2.648.968.638	15,22%	252.630.732	9,54%
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		175.822.921	0,85%	186.855.440	1,07%	-11.032.519	-5,90%
	OTROS GASTOS		72.507.709	0,35%	124.997.383	0,72%	-52.489.674	-41,99%
5801	Intereses		38.284.920	0,18%	64.631.642	0,37%	-26.346.722	-40,76%
5802	Comisiones		34.222.789	0,16%	60.365.741	0,35%	-26.142.952	-43,31%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		2.879.187.188	13,89%	138.136.476	0,79%	2.741.050.712	2301,43%
	INGRESOS NO OPERACIONALES	20	29.887.341	0,14%	298.308.279	1,72%	-268.420.938	-89,98%
4808	Otros Ingresos Ordinarios		29.887.341	0,14%	298.308.279	1,72%	-268.420.938	-90,05%
	GASTOS NO OPERACIONALES	21	1.961.788	0,00%	10.463.058	0,06%	-4.481.270	-42,88%
5808	Otros Gastos Ordinarios		5.981.766	0,03%	10.463.058	0,06%	-4.481.292	-42,83%
	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		2.884.222.722		407.599.428		2.476.623.294	85,90%
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		30.154.677		384.931.111		-354.776.434	-89,59%
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS	22	30.154.677		384.931.111		-354.776.434	-89,59%
4810	Extraordinarios		48.831.927	0,24%	382.642.385	2,20%	-333.810.457	-87,24%
4815	Ajustes de ejercicios anteriores		1.322.750	0,01%	1.888.726	0,01%	-565.976	-29,97%
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	23	21.625.176		20.105.485		1.519.691	7,53%
5810	Extraordinarios		151.476	0,00%	10.620.276	0,06%	-10.468.800	-98,57%
5815	Ajustes de ejercicios anteriores		21.473.700	0,10%	9.485.219	0,05%	11.988.481	126,39%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2.882.782.378	14,08%	771.885.215	4,48%	2.110.897.163	273,68%

Jairo Guzmán Obando
Rector

María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Presupuesto y Contabilidad
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

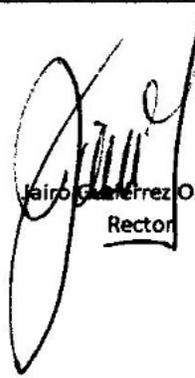
A diciembre de 2013

Cifras en pesos

Presentación por cuentas

	2.012	27.702.363.771
Saldo del Patrimonio	2.012	27.702.363.771
Variaciones Patrimoniales	2.013	3.938.463.351
Saldo del Patrimonio	2.013	31.640.827.122

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2.013	2.012	Absoluta	Relativa
Incrementos	11				
Capital fiscal		12.900.242.898	12.128.436.583	771.806.315	6,0%
Resultados del ejercicio		2.922.752.273	771.806.315	2.150.945.958	73,6%
Superávit por valorización		19.077.407.940	17.314.472.976	1.762.934.964	9,2%
Total incrementos :	11			4.685.687.237	88,2%
Disminuciones	11			747.223.886	22,61%
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		3.304.743.820	2.557.519.934	747.223.886	22,61%
Total disminuciones :					
Partidas sin movimiento	11				
Prima en col. de acciones cuotas o partes		290.432	290.432	0	0
Superávit por donaciones		44.877.399	44.877.399	0	0
Saldo del patrimonio a dic. 31 de 2013				31.640.827.122	


Jairo Guzmán Obando
Rector


María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Presupuesto y Contabilidad
T.P 161968-T



4. Ejecución presupuestal

4.1 Ejecución de ingresos

UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca
NR 891.900.853-0
Código 124876000

Ejecución de Ingresos

Enero a diciembre de:

CODIGO	DETALLE	2011			2012		
		Presupuestado	Ejecutado	% de Ejec.	Presupuestado	Ejecutado	% de Ejec.
1	INGRESOS	23.089.788.000	20.249.368.947	87,70%	21.736.262.815	18.621.504.743	85,67%
1.1	INGRESOS CORRIENTES	22.079.212.000	20.103.753.046	91,07%	21.736.262.815	18.621.504.743	85,67%
1.1.01	TRIBUTARIOS	1.600.000.000	1.381.509.902	86,34%	-	-	-
1.1.01.03	Impuestos	1.600.000.000	1.381.509.902	86,34%	-	-	-
1.1.01.03.98	Otros impuestos	1.600.000.000	1.381.509.902	86,34%	-	-	-
1.1.01.03.98.01	Recursos de Estampilla Prodesarrollo UCEVA	1.600.000.000	1.381.509.902	86,34%	-	-	-
1.1.02	NO TRIBUTARIOS	20.475.212.000	18.722.243.144	91,44%	18.885.139.508	16.122.738.997	85,37%
1.1.02.04	Operacionales	17.680.777.000	14.274.818.662	81,10%	16.158.153.700	13.222.834.264	81,85%
1.1.02.04.01	Venta de Bienes	20.000.000	18.960.100	94,80%	16.000.000	18.922.850	118,27%
1.1.02.04.01.11	Productos Agrícolas	20.000.000	18.960.100	94,80%	16.000.000	18.922.850	118,27%
1.1.02.04.03	Venta de Servicios	17.580.777.000	14.255.858.562	81,09%	16.142.153.700	13.208.913.504	81,80%
1.1.02.04.03.01	Servicios Educativos	17.580.777.000	14.255.858.562	81,09%	16.142.153.700	13.208.913.504	81,80%
1.1.02.04.03.01.01	Matriculas e inscripciones	16.313.593.000	13.489.076.950	82,69%	16.142.153.700	13.208.913.504	81,80%
1.1.02.05	Aportes	2.475.995.000	4.258.421.819	171,99%	2.362.985.808	2.422.353.155	102,51%
1.1.02.05.05	Aportes de Otras Entidades	2.475.995.000	4.258.421.819	171,99%	2.362.985.808	2.422.353.155	102,51%
1.1.02.05.05.01	Del Nivel Nacional	1.895.134.000	3.604.578.479	186,27%	1.842.984.808	1.806.447.815	98,02%
1.1.02.05.05.03	Del Nivel Departamental	1.000	0	0,00%	1.000	0	0,00%
1.1.02.05.05.05	Del Nivel Municipal y/o Distrital	540.800.000	653.843.340	121,08%	520.000.000	615.905.340	118,44%
1.1.02.98	Otros ingresos no tributarios	398.500.000	189.002.663	47,43%	364.000.000	477.549.488	131,19%
1.1.02.98.98	Otros ingresos No tributarios no especificados	398.500.000	189.002.663	47,43%	364.000.000	477.549.488	131,19%
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	1.014.575.000	124.105.215	12,23%	2.851.123.307	2.498.765.746	87,64%
1.2.02	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	1.014.575.000	124.105.215	12,23%	2.851.123.307	2.498.765.746	87,64%
1.2.02.01	Recursos del Balance	1.014.575.000	119.217.747	11,87%	2.851.123.307	2.498.765.746	87,64%
1.2.02.01.01	Recuperación de Cartera	1.014.575.000	119.217.747	11,87%	961.310.939	617.458.924	64,23%
1.2.02.01.01.03	Recuperación de Cartera	832.529.000	583.392.938	70,07%	800.000.000	515.298.215	64,41%
1.2.02.01.01.05	Rendimientos sobre créditos	172.045.000	118.585.111	68,93%	161.310.939	102.160.709	63,33%
1.2.02.01.98	Otros Recursos del Balance	1.000	21.530.085	2153009%	1.620.812.368	1.620.812.368	100,00%
1.2.02.01.98.01	Disponibilidad Inicial	1.000	21.530.085	2153009%	1.620.812.368	1.620.812.368	100,00%
1.2.02.02	Venta de Activos	0	0	0,00%	269.000.000	260.494.454	96,84%
1.2.02.02.01	Venta de Activos no Financieros	0	0	0,00%	269.000.000	260.494.454	96,84%
1.2.02.02.01.03	Venta de Edificios	0	0	0,00%	269.000.000	260.494.454	96,84%
1.2.02.02.01.03.01	Venta de Edificios - Otras Destinaciones Especificas	0	0	0,00%	269.000.000	260.494.454	96,84%
1.2.02.03	Rendimientos por Operaciones Financieras	10.000.000	4.887.468	48,87%	-	-	-
1.2.02.03.01	Intereses	10.000.000	4.887.468	48,87%	-	-	-


Jaime Guzmán Obando
Rector


María Isabel Roldán Padilla,
Profesional Especializado
Presupuesto y Contabilidad
T.P 161968-T



4.2 Ejecución de egresos

UCEVA

Unidad Central del Valle del Cauca
Nº 891.900.853-0
Código 124876000
Ejecución de Egresos
De enero a diciembre 31 de:

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	2019			2020		
		Presupuesto	Ejecutado	% de Ejec.	Presupuesto	Ejecutado	% de Ejec.
2	GASTOS	23.089.788.000	18.512.465.522	80,2%	21.736.262.815	18.599.974.659	85,57%
2.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8.322.698.173	6.301.868.716	75,7%	6.895.437.575	6.029.183.160	87,44%
2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	5.823.644.587	4.273.844.587	73,4%	4.662.363.300	4.344.874.989	93,03%
2.1.01.01	Servicios Personales Asociados a la Nomina	4.046.157.552	2.942.608.767	72,7%	3.124.467.800	2.947.867.602	94,35%
2.1.01.02	Servicios Personales Indirectos	321.096.834	358.705.898	111,7%	490.000.000	310.945.045	72,31%
2.1.01.03	Contribuciones inherentes a la Nomina	1.456.390.201	971.729.922	66,7%	1.108.485.500	986.061.362	88,96%
2.1.02	GASTOS GENERALES	2.246.855.586	1.841.890.349	82,0%	2.077.624.575	1.889.605.225	91,52%
2.1.02.01	Adquisición de Bienes	281.552.000	269.308.408	95,7%	215.000.000	184.307.983	85,72%
2.1.02.02	Adquisición de Servicios	1.830.103.586	1.437.381.941	78,5%	1.732.624.575	1.505.083.342	86,87%
2.1.02.03	Impuestos y Multas	135.200.000	135.200.000	100,0%	130.000.000	211.900	0,16%
2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	252.198.888	186.933.780	74,1%	154.858.700	94.705.926	61,16%
2.1.03.01	Al Sector Público	11.200.000	0	0,0%	36.859.700	0	0,00%
2.1.03.02	Transferencias Corrientes de Prevision Social	25.000.000	0	0,0%	13.000.000	2.400.863	18,47%
2.1.03.98	Otras transferencias	214.998.000	186.933.780	86,9%	105.000.000	92.305.063	87,91%
2.3	GASTOS DE INVERSION	14.562.270.288	12.097.217.339	82,7%	14.628.005.877	12.996.242.137	88,74%
2.3.01	INFRAESTRUCTURA	632.777.300	619.264.572	97,8%	1.575.665.628	1.570.582.053	99,68%
2.3.01.01	Infraestructura propia del Sector	632.777.300	619.264.572	97,9%	1.575.665.628	1.570.582.053	99,68%
2.3.02	DOTACION	272.259.974	188.787.780	69,3%	410.000.000	239.582.187	58,43%
2.3.02.01	Equipos, materiales, suministros y servicios propios del Sec	218.399.966	188.787.780	86,4%	410.000.000	239.582.187	58,43%
2.3.03	RECURSO HUMANO	13.657.233.014	11.229.244.967	82,2%	12.642.340.249	10.586.078.097	83,74%
2.3.03.01.35	Programas de Educación Superior	13.657.233.014	11.229.244.967	82,2%	12.642.340.249	10.586.078.097	83,74%
2.4	SERVICIO DE LA DEUDA	204.819.539	173.379.467	84,6%	212.819.363	174.549.162	82,02%
2.4.02	DEUDA INTERNA	204.819.539	173.379.467	84,6%	212.819.363	174.549.162	82,02%
2.4.02.01	Amortizaciones	168.210.500	154.444.890	91,8%	154.364.900	139.320.148	90,25%
2.4.02.02	Intereses	36.609.039	18.934.577	51,7%	58.454.463	35.229.014	60,27%

Jairo Gutiérrez Obando
Rector

María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Presupuesto y Contabilidad

5. Notas a los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2013

5.1 Notas de Carácter General

5.1.1 Naturaleza Jurídica y Actividad de la Unidad Central del Valle del Cauca

La Unidad Central del Valle del Cauca, UCEVA, es una Institución de Educación Superior pública, creada mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, por el Honorable Concejo Municipal de Tuluá - Valle del Cauca; 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).

Para cumplir con su misión fortalece la docencia mediante la integración de las actividades de investigación, extensión y proyección a la comunidad y está organizada como Establecimiento Público; con autonomía universitaria consagrada en la Constitución Política y en la Ley 30 de 1992; por lo tanto, tiene el derecho de darse y modificar sus estatutos; designar sus autoridades académicas y administrativas; crear y desarrollar sus programas académicos; definir y organizar sus labores formativas, académicas, docentes, científicas y culturales; otorgar los títulos correspondientes ; seleccionar y vincular sus docentes y estudiantes; adoptar sus correspondientes regímenes y, arbitrar y aplicar sus recursos para el cumplimiento de su misión social y de su función institucional (Art. 29 Ley 30/92)



Ubicada en 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 estudiantil 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 tiene estudiantes de Buenaventura, Palmira, Cali y de otros departamentos diferentes al Valle del Cauca.

Su estructura orgánica está constituida por: La dirección general, las facultades, los departamentos y los centros (Art. 09 Acuerdo 010 de Julio 07 de 2005) y su organización central y gobierno está integrada por el Consejo Directivo, el Consejo Académico, el Rector, Los Vicerrectores y el Secretario General (Art. 11 Acuerdo 010 de Julio 07 de 2005).

5.1.2 Políticas y Prácticas Contables

La Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA está sujeta a los principios, normas técnicas y procedimientos de contabilidad pública emitidos por la Contaduría General de la Nación (CGN), por lo tanto la contabilidad y los estados contables de la Institución se ajustan al Sistema Nacional de Contabilidad Pública (SNCP), por lo tanto, la preparación y la presentación de los estados contables se rige por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública (Resoluciones expedidas por CGN Nos. 354,355 y 356 de 2007).

Los hechos económicos financieros y sociales se reconocieron con base en los documentos soportes a través del sistema contable de causación de acuerdo con las normas generales de contabilidad pública y 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.

En la institución se aplica la normatividad y los procedimientos establecidos por la CGN en materia de registro oficial de los libros de contabilidad y preparación de los documentos soportes y cuenta con un software que permite manejar su contabilidad e integra la información presupuestal y financiera, razón por la cual los libros de contabilidad están disponibles para la consulta e impresión en caso de ser requeridos (numeral 2.9.2.4 Plan General de Contabilidad Pública).

5.1.3 Limitaciones y deficiencias generales

A la fecha de corte no se presentaron limitaciones o deficiencias que afecten el resultado de los estados contables. De manera constante se revisa la información contable.

5.1.4 Efectos y cambios significativos en la información contable

Durante el periodo comprendido entre enero 01 a diciembre 31 de 2013 no se presentaron cambio significativos que afectaran desfavorablemente la confiabilidad, relevancia y la comprensibilidad de la información contable de la institución.

5.2 Notas a los Estados Contables de Carácter Específico

Informe a Diciembre 31 de 2013

Todas las cifras están expresadas en pesos

A. Consistencia y razonabilidad de las cifras

La información contable a diciembre 31 de 2013 de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA, goza de razonabilidad y consistencia, en virtud de que los saldos que se presentan a nivel de balance y de estado de actividad, reflejan la realidad económica, social y ambiental de la institución.

B. Valuación

Para la elaboración de los estados contables de la institución se consideran los siguientes criterios de valuación:

Provisiones:

La provisión de la cartera se calculó mediante el método general y su registro se llevó a cabo de acuerdo con el plan general de contabilidad pública. En el caso de las prestaciones sociales se provisionan con base en el detalle de devengos que reporta la oficina de Bienestar Institucional y Gestión Humana y teniendo en cuenta los factores salariales que componen cada una de las prestaciones.

Amortización:

Los anticipos desembolsados por la institución se han generado por concepto de contratación de obra pública y se amortizan durante el periodo de duración de las obras.



La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calculó mediante el método de línea recta y para la determinación de la vida útil se tomó como referencia la que se indica en el Manual de Procedimientos de la Contaduría General de la Nación y se reconoció mediante el registro directo al patrimonio y al gasto los de menor cuantía.

C. Recursos Restringidos

La Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA a la fecha de cierre 31 de diciembre de 2013 no presenta restricción en sus recursos.

D. Situaciones Particulares

Balance General

Activos:

Nota No. 1 Efectivo:

Tabla 1 Detalle del Efectivo

Caja	-	-	-	
Depósitos en instituciones financieras	3.732.007.652	1.174.553.913	2.557.453.739	218%
Cuenta corriente	89.860.745	526.873.965	(437.013.219)	-83%
Cuenta de ahorro	3.642.146.906	647.679.948	2.994.466.958,23	462%
Total igual al balance	3.732.007.652	1.174.553.913	2.557.453.739	379%

El efectivo de la institución representa los recursos económicos que evidencian su liquidez y la totalidad de estos recursos están disponibles y libres de afectación, al 31 de diciembre de 2013 presenta un saldo de \$3.732.007.652; representa el 10.68% del total del activo y presentó un incremento de \$2.557.453.739 con respecto al periodo inmediatamente anterior, este incremento se generó por el recaudo de la estampilla Pro-UCEVA por valor



de \$1.381.525.002 y por los recursos del CREE girados por el gobierno nacional y que fueron por un valor de \$1.738.292.452.

La institución maneja 25 cuentas que se discriminan así: \$89.860.745 por concepto de 14 cuentas corrientes y \$3.642.146.906, correspondiente a 11 cuentas de ahorros. Las cuentas se destinan al manejo de recursos de funcionamiento, aportes del gobierno nacional y convenios interadministrativos suscritos por la institución con otras entidades (Alcaldía Tuluá, Uceva- Deportes, Convenio Interadministrativo UCEVA; UCEVA -CVC).

Las cuentas de ahorro le permiten a la institución generar rentabilidad libre de riesgo sobre los recursos financieros. Las cuentas están conciliadas al 31 de diciembre de 2013 y se encuentran libres de gravámenes.

Nota No. 2 Inversiones e Instrumentos Derivados:

Tabla 2 Detalle Inversiones e Instrumentos Derivados

INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ E INSTRUMENTOS DERIVADOS	120.000.000	-	120.000.000	
Certificados de deposito a termino	120.000.000	-	120.000.000	
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	51.480.508	51.134.327	346.181	1%
Entidades del sector solidario	4.435.244	4.054.349	380.895	9%
Sociedades de economia mixta	47.045.264	47.079.978	(34.714)	0%
Aportes	43.714.164	43.714.164	-	0%
Fodeseop	23.714.164	23.714.164	-	0%
Parquesof	20.000.000	20.000.000	-	0%
Revalorizacion	3.331.100	3.365.814	(34.714)	-1%
Fodeseop	3.331.114	3.331.114	-	0%
Total igual al balance	171.480.508	51.134.327	(34.714)	

Las inversiones e instrumentos derivados está compuesto por dos grupos de activos, el primer grupo representa recursos corrientes a través de los Certificados de Depósito a Término Fijo, constituidos durante el periodo contable por un valor de \$120.000.000 y representa 0.34% del activo. En el segundo grupo está las inversiones patrimoniales en entidades no controladas, recursos no corrientes y donde la cuenta más importantes son los aportes a Fodeseop por valor de \$23.714.164, los cuales han sufrido una valorización de \$3.331.114 y los aportes a la Fundación Parque Tecnológico - Parquesof por valor de



\$20.000.000 mediante el cual se llevan a cabo proyectos conjuntos que redundan en el fortalecimiento institucional.

Nota No. 3 Deudores

Tabla 3 Detalle Cuenta Deudores

	2012	2013	2014	%
Contribuciones	34.923.037	34.923.037	-	0%
Servicios educativos	2.361.862.711	2.311.166.875	50.696.036	2%
Otros servicios	14.485.796	14.485.796	-	0%
Anticipos sobre convenios y acuerdos	1.783.387	1.783.387	-	0%
Anticipo para adquisición de bienes y servicios	107.934.530	980.000	106.954.530	10914%
Impuesto a las ventas	76.542.585	51.777.000	24.765.586	48%
Otros deudores	99.372.910	99.940.361	(567.451)	-1%
Prestación de servicios	(500.888.627)	(266.029.504)	(234.859.123)	88%
Total igual al balance	2.196.016.330	2.248.026.752	181.281.250	8%

La cuenta con mayor incidencia dentro del grupo de deudores son los servicios educativos que suman \$2.361.862.711 y que le confieren a la institución derechos a reclamar económicamente, por la venta de servicios educativos en los niveles de pregrado, posgrados o educación continuada (Res. 011 de 2013 por medio de la cual se actualiza el Reglamento Interno del Recaudo de Cartera de la Unidad Central del Valle del Cauca) de los estudiantes que se acogen al crédito institucional que sirve como estrategia de financiación en la matrícula. Durante el año 2013 las cuentas de contribuciones, otros servicios y anticipos sobre convenio no presentaron movimientos, en cuanto a la cuenta de servicios educativos, su comportamiento estuvo representado porque se adjudicaron créditos por valor de \$5.969.116.167 y el recaudo por abonos de cartera fue de \$5.918.420.13. Con respecto al año 2012 los servicios educativos presentan un incremento de \$ 50.696.036 y así mantener un comportamiento estable de la cartera.

Tabla 4 Comportamiento Servicios Educativos

	2012	2013	2014	2015
Servicios educativos	2.311.166.874,78	5.969.116.167,04	5.918.420.130,75	2.361.862.711,07
Pregrado tecno. presencial	36.394.397,00	143.844.453,00	63.844.662,00	116.394.188,00
Pregrado tecno. distancia	48.647.190,70	123.108.347,00	116.908.667,00	54.848.870,70
Pregrado prof. presencial	1.902.512.489,57	5.320.163.998,04	5.334.308.414,75	1.888.367.072,86
Pregrado prof. distancia	36.951.787,00	168.958.368,00	170.067.508,00	34.840.647,00
Postgrados	124.917.255,51	53.415.987,00	94.967.242,00	83.368.000,51
Diplomados	20.743.925,00	54.388.393,00	32.751.959,00	42.390.359,00
Preuniversitarios	11.020.313,00	7.343.825,00	9.083.825,00	9.300.313,00
Cursos	87.078.069,00	97.884.798,00	93.315.168,00	91.647.699,00
Convenios	43.901.248,00	-	3.193.687,00	40.707.561,00

La cuenta de deudores, le confiere a la institución derechos a reclamar económicamente, como consecuencia de la venta de los distintos bienes o servicios que ésta ofrece e incluye: las contribuciones; los otros servicios; los anticipos sobre convenios y acuerdos; los anticipos para adquisición de bienes y servicio. Estas cuentas se provisionan anualmente por el método general teniendo en cuenta la antigüedad de las mismas; su riesgo de no pago varía de acuerdo con los índices de deserción estudiantil; para el año 2013 el valor de la provisión fue de \$234.859.123.

Tabla 5 Clasificación de la cartera

Método General		
3-6 MESES	935.519.049,00	46.775.952,45
6-12 MESES	517.422.852,00	51.742.285,20
MAS DE 12 MESES	908.920.809,93	136.340.885,00
TOTAL	2.361.862.710,93	234.859.122,65

Los avances y anticipos entregados a diciembre 31 de 2013 sufrió un incremento de \$106.954.530 por concepto de anticipos entregados por la contratación de obra pública para el mejoramiento de la infraestructura de la institución y se amortiza durante la duración de la obra el valor total del anticipo inicial fue de \$240.591.541; dichos anticipos se encuentran respaldados con pólizas de garantía.

Tabla 6 Detalle otros deudores

Creditos a empleados	7.956.667	7.785.867	170.800	2%
Esquemas de cobro	33.211.139	39.400.000	(6.188.861)	-16%
Responsabilidades fiscales	4.200.898	4.200.898	-	0%
Otros deudores	54.004.206	48.553.596	5.450.610	11%
Total igual al balance	99.372.910	99.940.361	(567.451)	88%

Los créditos a empleados corresponde a la financiación de la matrícula de funcionarios que actualmente cursan algún programa académico en la institución. Los esquemas de cobro están constituidos por los valores adeudados por las diferentes Entidades Prestadoras de Salud – EPS por concepto de incapacidades a funcionarios o docentes. Esta cuenta se concilia mensualmente con la oficina de Bienestar Institucional y Gestión Humana.



Los otros deudores, corresponde a valores por concepto de convenios interinstitucionales y los conceptos de menor cuantía corresponde a valores adeudados por conceptos diferentes a la prestación de servicios académicos.

Tabla 7 Detalle otros deudores

Minima Cuantía	1.918.984
MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	24.000.000
UNIV.PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBI	28.087.222
Total Igual al balance	54.004.206

Nota No. 4 Inventarios

Tabla 8 Detalle Inventarios

Impresos y publicaciones	-	21.236.304	(21.236.304)
Total Igual al balance	-	21.236.304	(21.236.304)

La cuenta de inventarios sufrió una disminución de \$21.236.304 correspondiente a la baja de las publicaciones realizadas por la institución fruto del trabajo intelectual de los docentes y que fueron dados en canje por parte de la biblioteca con el fin de difundir el conocimiento generado al interior de la institución por los docentes como resultado de procesos de investigación científica o humanística. Este registro se autorizó mediante Acta No. 12 del Comité Técnico de Sostenibilidad del Sistema Contable.

Nota No. 5 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipo de la institución comprende su infraestructura física y en el momento de adquisición se registran en los libros de contabilidad al costo histórico de adquisición. La principal variación se refleja en el incremento de la cuenta de líneas, cables y ductos por valor de \$213.133.421 como resultado de la inversión realizada para la repotenciación eléctrica de la institución y así cubrir su demanda de fluido eléctrico.



Durante el periodo contable 2013 se realizaron mejoras locativas a la decanatura y a la sala de profesores de las facultades de: Ciencias Administrativas, Económicas y Contables – FACAEC e Ingenierías y lo que generó un incremento de \$24.120.000 en la cuenta de edificaciones; se adquirieron equipos para fortalecer las labores académicas en los laboratorios y de esta manera se incrementa el valor de la cuenta Equipo Médico y Científico en \$9.005.863.

Los muebles y enseres también sufrieron un incremento de \$3.172.206 por la compra del mobiliario requerido por el mejoramiento locativo ejecutado en la institución. La disminución de esta cuenta corresponde al impacto que tuvo durante el periodo contable la depreciación y que se calcula mediante el método de línea recta, de acuerdo a la normatividad vigente y se aplica la vida útil según la normatividad que la CGN emite al respecto.

Tabla 9 Vida Útil

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



Tabla 10 Detalle Propiedad, Planta y Equipo

TERRENOS	30.329.901	30.329.901	-	0%
Urbanos	25.616.108	25.616.108	-	0%
Rurales	4.713.793	4.713.793	-	0%
SEMOVIENTES	5.930.000	4.030.000	1.900.000	47%
De experimentación	5.930.000	4.030.000	1.900.000	47%
EDIFICACIONES	8.431.106.020	8.406.986.020	24.120.000	0%
Edificios y casas	7.169.451.742	7.145.331.742	24.120.000	0%
Facultad de derecho y enfermería	348.028.211	348.028.211	-	0%
Facultad de ingeniería	122.842.121	110.791.087	12.051.034	11%
Facultad de admon	674.687.913	662.618.947	12.068.966	2%
Facultad de contaduría	93.220.362	93.220.362	-	0%
Facultad de ciencias de la salud	1.189.101.314	1.189.101.314	-	0%
Facultad de educación	1.891.614.409	1.891.614.409	-	0%
Biblioteca	1.079.359.139	1.079.359.139	-	0%
Bodega	954.192	954.192	-	0%
KIOSCOS	11.193.104	11.193.104	-	0%
Laboratorios integrados	136.982.660	136.982.660	-	0%
CENTRO CULTURAL	625.418.838	625.418.838	-	0%
Sede Administrativa	969.615.404	969.615.404	-	0%
Bienestar Universitario	26.434.074	26.434.074	-	0%
Oficinas	570.400.210	570.400.210	-	0%
Cafeterías y casinos	56.700.000	56.700.000	-	0%
Casetas y campamentos	5.500.000	5.500.000	-	0%
Instalaciones deportivas y recreacionales	429.016.080	429.016.080	-	0%
Otras edificaciones	200.037.988	200.037.988	-	0%
Avisos y ornatos	22.893.988	22.893.988	-	0%
Centro experimental la Iberia	177.144.000	177.144.000	-	0%
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	115.085.000	115.085.000	-	0%
Acueducto y canalización	115.085.000	115.085.000	-	0%
REDES, LINEAS Y CABLES	406.915.179	193.781.758	213.133.421	110%
Líneas y cables de conducción	406.915.179	193.781.758	213.133.421	110%
MAQUINARIA Y EQUIPO	721.487.725	726.425.485	(4.937.760)	-1%
Equipo de construcción	3.498.332	3.498.332	-	0%
Equipo de música	71.541.885	71.541.885	-	0%
Equipo de recreación y deporte	344.535.000	344.535.000	-	0%
Equipo de enseñanza	-	6.027.415	(6.027.415)	-100%
Herramientas y accesorios	24.842.028	23.752.373	1.089.655	5%
Equipo para estaciones de bombeo	28.014.472	28.014.472	-	0%
Equipo de ayuda audiovisual	246.488.913	246.488.913	-	0%
Otra maquinaria y equipo	2.567.095	2.567.095	-	0%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.051.487.927	1.042.482.064	9.005.863	1%
Equipo de investigación	15.293.069	15.293.069	-	0%
Equipo de laboratorio	966.681.227	965.035.313	1.645.914	0%
Equipo de urgencias	4.027.415	-	4.027.415	
Otro equipo médico y científico	65.486.216	62.153.682	3.332.534	5%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.064.018.149	1.060.845.943	3.172.206	0%
Muebles y enseres	710.667.431	707.495.225	3.172.206	0%
Equipo y máquina de oficina	353.350.718	353.350.718	-	0%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	990.281.125	990.281.125	-	0%
Equipo de comunicación	31.914.496	31.914.496	-	0%
Equipo de computación	958.366.629	958.366.629	-	0%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5.562.000	5.562.000	-	0%
Terrestre	5.562.000	5.562.000	-	0%
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	6.230.029	6.230.029	-	0%
Equipo de restaurante y cafetería	6.230.029	6.230.029	-	0%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(4.066.690.881)	(3.684.915.539)	(381.775.342)	10%
Total Igual al balance	8.761.742.174	8.897.123.786	(135.381.612)	-2%

El valor de la depreciación fue de \$381.775.342 y se registró de acuerdo con las normas expedidas por la CGN.

Tabla 11 Detalle Depreciación

Edificaciones	1.140.015.060	972.099.191	167.915.869	17%
Plantas, ductos y tuneles	62.018.030	54.345.696	7.672.334	14%
Redes, líneas y cables	109.350.271	90.431.487	12.918.784	14%
Maquinaria y equipo	872.376.559	317.221.059	55.155.500	17%
Equipo médico y científico	667.598.433	605.541.601	62.056.832	10%
Muebles, enseres y equipo de oficina	729.134.437	663.255.619	65.878.818	10%
Equipos de comunicación y computación	982.594.524	973.196.827	9.397.697	1%
Equipos de transporte, tracción y elevac	3.414.152	2.857.952	556.200	19%
Equipos de comedor, cocina, despensa y h	6.189.425	5.966.107	223.318	4%
Total igual al balance	4.066.690.881	3.684.915.539	381.775.342	10%

Nota No. 6 Otros Activos

La cuenta de otros activos durante el periodo contable 2013 presenta un saldo de \$20.094.346.769 y la cuenta con mayor participación es la cuenta de valorizaciones que sufrió un incremento de \$1.762.969.678 como consecuencia del avalúo comercial de los bienes inmuebles de propiedad de la institución, efectuado por la Lonja Propiedad Raíz de acuerdo con los lineamientos normativos de la CGN.

Por otra parte, los bienes de arte y cultura sufrieron un incremento de \$59.939.904 por concepto de adquisición de material bibliográfico físico disponible para uso de los estudiantes en la biblioteca y que se registra en la cuenta Libros y Publicaciones de Investigación.

Los intangibles presenta el registro de los derechos y adquisición de software; en la actualidad la institución cuenta con: software en producción (Sistema de Gestión Académica- SIGA; Asesorías y Sistemas Computarizados Ltda- ASCII; Ethograff, Autocad; Startical Product and Service Solutions - SPSS); bases de datos (Oracle, UNIX); sistemas operativos (cliente y servidos Microsoff), antivirus y licenciamiento por volumen (Suite Ofimática de Office). Durante el periodo contable 2013 sufrió un incremento de

\$8.362.902 por concepto de adquisición de licenciamiento para un año del software Corel Draw para dar cumplimiento al programa de incorporación de Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC) en lo concerniente al desarrollo y cambio de las plataformas web institucionales y búsqueda de contenidos virtuales que sirven de apoyo al trabajo autónomo de los estudiantes.

Durante el periodo contable 2013, la depreciación de los bienes adquiridos por leasing financiero fue por valor de \$114.934.423 y los intangibles sufrieron una amortización de \$15.654.998.

Tabla 12 Detalle Otros Activos

BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO	804.875.590	804.875.590	-	0%
Equipo	804.875.590	804.875.590	-	0%
DEPRECIACION DE BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING	(565.070.602)	(450.136.179)	(114.934.423)	26%
Equipo	(565.070.602)	(450.136.179)	(114.934.423)	26%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	505.475.574	445.535.670	59.939.904	13%
Obras de arte	8.845.645	8.845.645	-	0%
Libros y publicaciones de investigación	480.132.080	420.192.176	59.939.904	14%
Otros bienes de arte y cultura	16.497.849	16.497.849	-	0%
INTANGIBLES	613.636.990	605.274.088	8.362.902	1%
Derechos	4.684.751	4.684.751	-	0%
Software	608.952.239	600.589.337	8.362.902	1%
AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(341.978.736)	(326.323.738)	(15.654.998)	5%
Software	(341.978.736)	(326.323.738)	(15.654.998)	5%
VALORIZACIONES	19.077.407.984	17.314.438.276	1.762.969.708	10%
Inversiones en entidades del sector soli	133.000	98.286	34.714	35%
Terrenos	10.840.674.187	10.013.202.554	827.471.633	8%
Urbanos	10.480.965.313	9.866.972.347	613.992.966	6%
Rurales	359.708.874	146.230.207	213.478.667	146%
Edificaciones	8.236.154.572	7.300.691.241	935.463.331	13%
Otros activos	446.195	446.195	-	0%
Total igual al balance	20.094.346.788	18.393.663.706	1.700.683.082	9,25%

Pasivos:

Nota No. 7 Operaciones de Financiamiento e Instrumentos Derivados

Durante el año 2013, la institución canceló la suma de \$173.379.467 por concepto de contrato de leasing financiero adquirido para la compra de equipos de cómputo, su saldo

es de \$101.271.327 lo que significa que esta obligación quedará cancelada durante el año 2014.

Nota No. 8 Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2013 por adquisición de bienes y servicios corresponden a obligaciones contraídas por la institución sobre contratos finalizados a satisfacción durante el mes de diciembre y que serán cancelados en el año 2014 su valor fue \$494.765.835 y sufrió un incremento de \$233.243.756.

Tabla 13 Detalle Cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios

805005133	UPS'S Y REDES S.A.S	2.270.147
25015747	HENAO MONTOYA SUSANA	2.640.000
891901471	AGUA CLARA S.A	2.640.424
16354990	CRUZ PEREZ HEBERT	2.693.970
891900826	VIAJES HELITUR LTDA	2.822.673
1093945	RAMIREZ GARCIA ALFONSO	3.168.000
94382463	PEREZ HERNANDEZ JAIME	3.245.472
16369985	QUINTERO SANTA NELSON ALCIDES	3.247.259
1112101434	LOPEZ VARGAS VALENTINA	3.290.330
900327893	CONSORCIO SYS Y/O JOSE INVAHOE SAAVE	3.310.465
16614753	ROJAS SALAZAR ROBERT TULIO	3.503.521
1116239441	PEREZ CARDONA LAURA MARCELA	3.520.000
31199802	CASTILLO PEREZ LILIANA	3.620.107
10288323	RAVE RAMIREZ JUAN CARLOS	4.693.479
29794586	PEÑARANDA RESTREPO MARIA AURORA	4.971.711
809002625	INTERNACIONAL DE ELECTRICOS LTDA	5.852.609
900012592	OFFIPRIX LTDA	5.875.235
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA-UNI	7.939.100
805000985	ASESORIAS Y SISTEMAS COMPUTARIZADOS	8.648.998
800008676	GRAFIARTES LTDA	9.040.735
16351089	FERROELECTRICOS VILLEGAS/VILLEGAS S.	14.610.833
805026692	DATASAE LTDA	17.472.751
900196361	G Y G INTEGRAL DE CONSULTORIA LIMITA	23.415.517
860059687	MULTIPROYECTOS S.A.	41.426.100
860523408	SEGURIDAD NAPOLES LIMITADA	73.220.934
891800330	UNIV.PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COL	178.170.480
	Otros (Cuantías menores a \$2,000,000)	59.454.985
	Total igual al balance	494.765.835,0

Los Acreedores se revelan el valor a cancelar por servicios públicos, suscripciones, gastos de viaje y todos los valores descontados por nómina por concepto de: aportes de seguridad social y parafiscales; cuota sindical; embargos judiciales; libranzas y otros conceptos descontados por nómina para terceros como: aportes a la asociación de

docentes, descuentos para el Fondo de Empleados de la Unidad Central del Valle del Cauca – Fonduceva; además, se descuenta el valor correspondiente al 50% de la prima por seguro de vida del personal administrativo y docente como parte de las directrices de bienestar institucional. Durante el año 2013 sufrió incremento de \$90.764.329.

Tabla 14 Detalle acreedores

Servicios públicos	227.642	270.691	(43.050)	-16%
Viaticos y gastos de viaje	73.050	768.000	(694.950)	-90%
Saldos a favor de beneficiarios	1.815	1.789	26	1%
Aportes a fondos	91.268.984	92.264.052	(995.068)	-1%
Aportes a seguridad social en salud	74.486.900	74.647.345	(160.445)	0%
Aportes al ICBF, SENA y cajas de compens	49.188.340	48.949.120	239.220	0%
Sindicatos	1.311.162	-	1.311.162	
Embargos judiciales	5.141.784	77.229	5.064.555	6558%
Aporte riesgos profesionales	2.613.786	2.676.700	(62.914)	-2%
Libranzas	62.709.170	1.751.895	60.957.275	3480%
Otros acreedores	54.031.144	28.882.626	25.148.518	87%
Total igual al balance	341.053.777	250.289.447	90.764.329	36%

Los depósitos recibidos en garantía representan los valores consignados por los estudiantes que aparecen en las cuentas bancarias pero que ellos no los han reportado a la institución. Su valor es de \$376.107.886 y sufrió un incremento de \$11.590.979, el registro de esta cuenta se concilia de manera permanente.

Nota No. 9 Obligaciones Laborales

Corresponde al valor de las cesantías, intereses a las cesantías causados durante el año y que serán cancelados en el 2014 según la normatividad vigente. También se incluyen la liquidación de las prestaciones sociales de los profesores hora cátedra correspondiente al segundo periodo académico del periodo contable 2013 y que terminó el 17 de diciembre de 2013 por valor de \$583.234.801 y las vacaciones del personal administrativo y docentes tiempo completo que se cancelaron en el mes de enero de 2014. Todos los funcionarios de la institución se encuentran bajo la Ley 50 de 1990.

Tabla 15 Detalle obligaciones laborales

Nomina por pagar	771.942.298	768.020.746	3.921.552	1%
Cesantías	408.442.188	383.507.502	24.934.686	7%
Intereses sobre cesantías	48.815.544	68.832.499	(20.016.955)	-29%
Total igual al balance	1.229.200.030	1.220.360.747	8.839.283	1%

Nota No. 10 Otros Pasivos

Se refiere específicamente a los recaudos a favor de terceros y representan los valores recibidos por la institución por concepto de exámenes supletorios, habilitaciones, estudios de trabajos de grado que deben ser cancelados a los docentes de acuerdo con la normatividad expedida por la institución en cuanto a derechos pecuniarios. Su valor es de \$193.196.209 y sufrió un incremento de \$32.943.884 con respecto al año anterior.

Patrimonio

Nota No. 11 Patrimonio

El capital de la institución proviene de los excedentes acumulados por la institución durante su vida jurídica y que junto con el superávit originado por valorizaciones integran el patrimonio de la institución.

Las variaciones patrimoniales fueron de \$3.938.463.351. Los incrementos del patrimonio se generaron básicamente en el capital fiscal, por valor de \$771.806.315 dada la incorporación de la utilidad del ejercicio del año 2012; la utilidad del ejercicio también sufrió un incremento de \$2.150.945.958 con respecto al año inmediatamente anterior. La disminución del patrimonio fue por valor de \$747.223.886 generada por las provisiones y depreciaciones.

Cuentas de orden

Nota No. 12 Deudoras de Control

Tabla 16 Detalle Deudoras de Control

DEUDORAS DE CONTROL				
ACTIVOS RETIRADOS	111.890.226	111.890.226	-	0%
Deudores	80.152.142	80.152.142	-	0%
Devoluciones de IVA pendientes	28.046.084	28.046.084	-	0%
Cheques postfechados	3.692.000	3.692.000	-	0%
Total igual al balance	111.890.226	111.890.226	-	0%

Corresponde a los activos retirados y a otras cuentas deudoras de control, durante el año 2013 no tuvieron variación alguna.

Nota No. 13 Deudoras por Contra

Tabla 17 Detalle Deudoras por Contra

DEUDORAS POR CONTRA (CR)	111.890.226	111.890.226	-	0%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	111.890.226	111.890.226	-	0%
Activos retirados	80.152.142	80.152.142	-	0%
Otras cuentas deudoras de control	31.738.084	31.738.084	-	0%
Total igual al balance	111.890.226	111.890.226	-	0%

No sufrieron ninguna variación con respecto al año 2013.

Nota No. 14 Responsabilidades Contingentes

Tabla 18 Detalle Responsabilidades Contingentes

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES				
LITIGIOS Y DEMANDAS	205.655.554	559.156.990	(353.501.436)	-63%
Civiles	49.799.200	49.799.200	-	0%
Laborales	155.856.354	509.357.790	(353.501.436)	-69%
Total igual al balance	205.655.554	559.156.990	(353.501.436)	-63%

Las responsabilidades contingentes hacen referencia a litigios y demandas civiles y/o laborales pendientes de fallo, el saldo al finalizar el periodo contable 2013 es por valor de \$205.655.554 y sufrió una disminución de \$353.501.436 generada por el ajuste y depuración por pago de procesos litigiosos laborales terminados, así:

Tabla 19 Detalle Procesos Litigiosos Laborales

Anaconda Luis Fernando	59.000.000	Terminado
Bruzon Cotes Hugo Rafael	144.327.879	Terminado
Peñaranda Naranjo Carlos Enrique	241.000.000	Terminado a favor
TOTAL	444.327.879	

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL

Nota No. 15 Ingresos Fiscales:

Su saldo es de \$1.381.509.902 y corresponde a los desembolsos realizados por rentas departamentales por concepto de recaudo de estampilla pro-desarrollo UCEVA creada mediante la ley 1510 del 24 de enero de 2012. Representa el 6.65% del total de los ingresos.

Tabla 20 Detalle Desembolsos Estampilla

Octubre	446.553.851
Noviembre	382.140.667
Diciembre	552.815.384
TOTAL	1.381.509.902

Nota No. 16 Ingresos por venta de servicios:

Tabla 21 Detalle de ingresos por venta de servicios

Educ.form.Superior formacion tecno.	749.228.436	782.515.917	(33.287.481)	-4%
Programas presenciales	140.445.957	168.560.584	(28.114.627)	-17%
Programas a distancia	608.782.479	613.955.333	(5.172.854)	-1%
Educ. form.Superior formacion prof.	14.840.450.787	14.189.472.372	650.978.415	5%
Programas presenciales	14.351.271.291	13.751.360.907	599.910.384	4%
Programas a distancia	489.179.496	438.111.465	51.068.031	12%
Educ.formal Sup. postgrados	149.040.000	262.400.000	(113.360.000)	-43%
Educación no formal	923.662.582	760.884.819	162.777.763	21%
Educ. no formal - Formacion en artes	160.000	-	160.000	
Educ. no formal - Formac. extensiva	923.502.582	760.884.819	162.617.763	21%
Educacion continuada	2.725.666	13.205.733	(10.480.067)	-79%
Servicios conexos a la educacion	1.128.807.114	1.036.766.239	92.040.875	9%
Total igual al balance	17.793.914.585	17.045.245.080	748.669.505	4%

Estos ingresos son los más importantes para la institución porque hacen referencia a recursos propios, es decir, los que se recaudan como consecuencia de su desarrollo misional, tiene la siguiente oferta académica: en la modalidad tecnológica ocho (8) programas académicos de los cuales dos (2) son presenciales y seis (6) a distancia en convenio con la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia (UPTC); en la modalidad profesional trece (13) programas de los cuales doce son presencial y uno es a distancia. Su población estudiantil en el segundo periodo académico del año 2013 fue de 4467.

El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos para el periodo contable fue el valor de \$17.793.914.585 y sufrió un incremento de \$748.669.505 lo que representa el 4% de acuerdo con lo reglamentado por el Consejo Directivo.

Tabla 22 Detalle de Población Estudiantil por Programas Académicos

	CODIGO	VALOR
FORMACION PROFESIONAL		3859
Programas presenciales		3740
Medicina	7309	614
Enfermería	2542	329
Derecho	1762	834
Administración de Empresas	1763	196
Contaduría Pública	1764	404
Comercio Internacional	54190	278
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación Física	1760	282
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	173
Ingeniería de Sistemas	10587	71
Ingeniería Industrial	3854	302
Ingeniería Ambiental	2543	194
Ingeniería Electrónica	54626	63
Programas a distancia		119
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Sociales	55074	119
FORMACION TECNOLOGICA		608
Programas presenciales		108
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	72
Tecnología en Logística Empresarial	53172	36
Programas a distancia (En convenio)		500
Tecnología en salud		34
Tecnología en obras civiles		102
Tecnología en electricidad		35
Tecnología en regencia de farmacia		108
Tecnología en máquinas y herramientas		47
Tecnología en Educación básica con enfoque en matemática		174
TOTAL		4467

De igual manera, se presentaron devoluciones y descuentos por valor de \$2.794.316.260 por conceptos como:

Devoluciones por cancelación de matrículas y descuentos por los siguientes conceptos: electoral, rendimiento académico, relación laboral, financiero, becarios, referidos, logros deportivos, por participación actividades culturales y amnistías reglamentadas por el Consejo Directivo. De esta manera se evidencia el estímulo y el apoyo estudiantil que fomenta la administración de la institución.

Tabla 23 Detalle de Devoluciones y Descuentos

Devoluciones	756.017.597	384.754.343	371.263.254	96%
Descuento electoral	754.927.008	861.711.968	(106.784.960)	-12%
Descuento por rendimiento académico	483.144.444	576.664.358	(93.519.914)	-16%
Descuento por relación laboral	217.788.651	166.940.994	50.847.657	
Descuentos financieros	389.683.917	376.535.854	13.148.063	3%
Descuento becarios convenios	92.412.073	49.023.930	43.388.143	89%
Descuento por referidos	11.386.670	3.730.915	7.655.755	205%
Descuento por logros deportivos	10.872.465	8.009.150	2.863.315	36%
Descuentos amnistías	9.833.745	405.180	9.428.565	2327%
Descuento por ajuste académico	20.506.250	3.153.000	17.353.250	550%
Descuentos por actividades culturales	8.875.904	3.210.702	5.665.202	176%
Otros descuentos	38.867.536	22.357.850	16.509.686	74%
Total igual al balance	2.794.316.260	2.456.498.244	221.806.037	9%

Nota No. 17 Transferencias

Tabla 24 Detalle de Transferencias

Del Gobierno nacional	1.842.286.027	1.806.447.815	35.838.212	2%
Del gobierno municipal	653.843.340	615.905.340	37.938.000	6%
Recursos del CREE	1.738.292.452	-	1.738.292.452	
Total igual al balance	4.234.421.819	2.422.353.155	1.812.068.664	75%

Las transferencias representan el 20.40% y hacen referencia transferencias ordinarias indexadas en el Presupuesto Nacional por valor de \$1.842.286.027; transferencias provenientes del Impuesto Sobre la Renta para la Equidad CREE por valor de \$1.738.292.452 y a las transferencias del Gobierno Municipal por valor de \$653.843.340 por parte del Gobierno Municipal. El incremento en las transferencias fue por valor de \$1.812.068.664 como consecuencia de las transferencias del CREE principalmente.

Nota No. 18 Otros Ingresos

Los otros ingresos representan los ingresos financieros generados por los intereses de financiación producto de los créditos que la institución le otorga a los estudiantes para la

financiación de su matrícula; los intereses generados por inversiones en CDT y por los recursos depositados en las diferentes cuentas de ahorro así como también por los otros ingresos financieros, sufrió un incremento de \$16.391.369 con respecto al año 2012.

Tabla 25 Detalle Otros Ingresos

Intereses de deudores	118.595.112	101.809.160	16.785.952	16%
Intereses sobre depósitos en institución	5.700.772	6.165.997	(465.225)	-8%
Otros ingresos financieros	76.654	6.012	70.642	
Total igual al balance	124.372.538	107.981.169	16.391.369	15%

Nota No. 19 Costo de Ventas de Servicios:

El costo de ventas representa los valores desembolsados por la institución para la adquisición de bienes y servicios necesarios para la prestación de servicios producidos por la institución, entre ellos tenemos: salarios, prestaciones sociales y aportes de seguridad social y parafiscales de la planta docente, durante el periodo académico 2013-2 la institución contaba con 451 docentes de los cuales 70 son docentes tiempo completo y 381 docentes hora cátedra.

Tabla 26 Detalle de Planta Docente

Docentes Tiempo completo	75	75	75	75
Docentes hora cátedra	361	381	341	344
Total	436	456	416	419

Tabla 27 Detalle costo de ventas de servicios

Generales	415.715.711	358.936.832	56.778.879	16%
Sueldos y salarios	8.404.707.757	8.172.289.353	232.418.404	3%
Contribuciones efectivas	1.731.909.607	1.600.182.658	131.726.949	8%
Total igual al balance	10.552.333.075	10.131.408.843	420.924.232	4%

\$420.924.232. Los costos generales registran los valores que la institución desembolsa por erogaciones directamente relacionadas con el objetivo misional y la cuenta con mayor incidencia es la cuenta de sueldos y salarios del personal docente que incluye además de los salarios los gastos de transporte correspondiente a los docentes que viven fuera de la ciudad, durante el año 2013 se canceló el valor de \$154.106.400

Dentro del grupo de costos se destaca el incremento sufrido por la cuenta de impresos, publicaciones y suscripciones por valor de \$70.532.343 generado básicamente por: la admisión del programa de enfermería como miembro de la Asociación Colombiana de Facultades de Enfermería –ACOFAEN; la suscripción a renovación de recursos tecnológicos para la biblioteca y los pagos de afiliación a las distintas asociaciones de facultades. La cuenta de estudios y proyectos registra las erogaciones relacionadas con proyectos de prefactibilidad para la ejecución de proyectos de inversión.

Tabla 28 Detalle Costos Generales

Estudios y proyectos	35.488.871	-	35.488.871	
Comisiones Honorarios	97.384.602	129.835.038	(32.450.436)	-25%
Materiales y suministros	41.039.808	13.947.972	27.091.836	194%
Viaticos y Gastos de Viaje	37.457.600	96.644.095	(59.186.495)	-61%
Publicidad y Propaganda	468.000	-	468.000	
Impresos, Publicaciones, suscrip	101.578.150	31.045.807	70.532.343	227%
Comunicación y Transporte	7.058.772	-	7.058.772	
Monitorias	87.086.239	84.413.920	2.672.319	3%
Promoción y Divulgación	3.836.206	-	3.836.206	
Eventos culturales	1.200.000	3.050.000	(1.850.000)	-61%
Otros Gastos Generales	3.117.463	-	3.117.463	
Total igual al balance	415.715.711	358.936.832	56.778.879	16%

Nota No. 20 Gastos Operacionales

Los gastos operacionales representan todas las erogaciones que realizó la institución relacionados con la administración y que sirven de apoyo a la labor académica, incluye los salarios, prestaciones sociales, seguridad social, parafiscales, gastos generales e



impuestos relacionados con la administración central. Su incremento fue de \$183.182.224 lo que representa un 2.56% lo que evidencia las políticas de austeridad en el gasto.

Nota No. 21 Otros Gastos

Los otros gastos, están compuestos por los intereses y gastos financieros, durante el año 2013 sufrieron una disminución de \$26.346.722 y \$26.142.952 respectivamente, generado en el caso de los intereses, porque durante el periodo contable no se usó la totalidad del cupo de crédito bancario de tesorería aprobado por las instituciones financieras dado que la institución no tenía necesidades de efectivo, y para el caso de los gastos bancarios, la administración central logró que algunas entidades financieras exoneraran la institución del pago de comisiones bancarias.

Nota No. 22 Ingresos no Operacionales

Los ingresos no operacionales, sufrieron una disminución de \$268.640.938 que refleja la venta de un local comercial durante el año 2012, operación que no es muy recurrente dentro de la institución.

Nota No. 23 Gastos no Operacionales

Los gastos no operacionales, presentaron una disminución de \$4.481.292 dada porque durante el periodo no se ocurrieron hechos que los afectaran.

Nota No. 24 Partidas extraordinarias

Se componen por los ingresos y los gastos extraordinarios y presentaron una disminución de \$333.810.457 en el caso de los ingresos extraordinarios y de \$335.896.115 generada por la no ocurrencia de hechos contables o financieros que afectaran este concepto. Sin embargo, el ajuste de ejercicios anteriores sufrió un incremento de \$21.946.200; generado



por ajustes a la situación financiera de algunos estudiantes y que con el fin de garantizar el derecho a la igualdad se les dio trámite.

6. INDICADORES FINANCIEROS

a. Indicadores de liquidez :

Tabla 29 Indicadores de Liquidez

Razón Corriente	Activo cte/Pasivo Cte	1,82	1,16
Capital de trabajo	Activo cte - Pasivo Cte	2.733.257.670	472.947.669,23
Prueba de acidez	(Activo cte - Cartera) / Pasivo Cte	1,11	0,38

La liquidez de la institución se vió afectada favorablemente por los recursos de estampilla PRO-UCEVA y por los recursos del CREE ya que a través de su ingreso la institución pudo contar con excedentes de efectivo y mejorar la inversión en proyectos que permitan el mejoramiento de los servicios que presta a la sociedad para el siguiente año. Estos recursos fueron depositados en cuentas de ahorro.

La liquidez de la institución se puede analizar a través de la razón corriente que permite identificar la capacidad que tiene el activo corriente para amparar el pasivo corriente y como se puede observar en el periodo contable 2013 este indicador alcanzó el 1.82, es decir que el activo corriente ampara en un 182% el pasivo corriente y sufrió un incremento de 0.67 con respecto al año 2012.

El capital de trabajo de la institución para el año 2013 fue de \$2.733.257.670, representan los recursos financieros con los que puede contar la institución para desarrollar sus labores misionales una vez asuma su pasivo corriente, este indicador presenta un incremento de \$2.260.310.001 con respecto al año inmediatamente anterior.

La prueba de acidez refleja la capacidad que tiene la institución para llevar a cabo su objetivo misional sin depender directamente de las cuentas por cobrar por servicios prestados, este indicador para el año 2013 es de 1.11, es decir que al 31 de diciembre de 2013, la liquidez de la institución es sensible al recaudo de sus cuentas por cobrar.

b. Indicadores de apalancamiento

El apalancamiento financiero de la institución depende de su liquidez es así como el apalancamiento financiero representa el 0.32% lo que significa que el patrimonio de la institución no se encuentra comprometido para el pago del pasivo. Así como el nivel de endeudamiento representa el 10%.

Tabla 30 Indicadores de Apalancamiento

Apalancamiento financiero	Obligaciones financieras/Patrimonio	0,320%	0,923%
Nivel de Endeudamiento	Total pasivo/Total activo	10%	11%

c. Indicador de rentabilidad

Tabla 31 Indicadores de Rentabilidad

Rentabilidad de activos	Utilidad del periodo /total activos	8,4%	2,5%
Rentabilidad del patrimonio	Utilidad del periodo /patrimonio	9,2%	2,8%
Margen neto de utilidad operacional	Utilidad operacional/Ingresos operacionales	19,1%	0,8%

La mayor rentabilidad para la institución está representada por el patrimonio con un 9.2% contra un 8% de rentabilidad de los activos, esto demuestra que la institución invierte todo su patrimonio para así generar beneficios financieros que le permitan garantizar su sostenibilidad y crecimiento.



En el caso de la utilidad operacional, durante el año 2013 presenta una rentabilidad de 19.1% que comparada con el 0.8% del año 2012 se puede observar un alto nivel de mejoramiento.

d. Indicadores de eficiencia

Tabla 32 Indicadores de Eficiencia

Administración de costos	Costos y gastos / ingresos	86%	99%
Generación de recursos propios	Ingresos x servicios educativos/ total de ingresos	72%	94%

La eficiencia financiera de la institución se puede medir a partir de la capacidad para administrar sus recursos financieros y da como resultado que los costos y gastos de la institución representan el 86% de sus ingresos y comparado con el año 2012, sufrió un incremento lo que redunda en su fortalecimiento financiero, y en cuanto a la generación de recursos propios para el año 2013 el 72% de sus ingresos corresponden a los servicios educativos y comparado con el 94% alcanzado en el año 2012 se puede observar que la estampilla Pro-UCEVA y los recursos del CREE coadyuvaron al mejoramiento de la salud financiera de la institución.