



**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA – UCEVA**

**Nit 891.900.853-0**

**VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
OFICINA DE PRESUPUESTO Y CONTABILIDAD**

**ESTADOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2016**

**Tuluá, julio de 2016**

## **Consejo Directivo**

Presidente: Gustavo Adolfo Vélez Román  
Representante del Presidente de la República: Luis Edilberto Blandon Palomino  
Representante del Ministerio de Educación: Lina María Cardona Flórez  
Representante de los Egresados: Jaime Torres Hernández  
Representante de las Directivas Académicas: Carlos Hernán Méndez  
Representante de los docentes: Gustavo Adolfo Salazar López  
Representante de los Estudiantes: Danna Katherine Grajales Chaparro  
Representante sector productivo: Gustavo Muñoz Saa

## **Jairo Gutiérrez Obando**

Rector

Stella Colonia Neira  
Vicerrectora Académica

Luz Mireya González  
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Jorge Hernán Gómez  
Vicerrector de Investigaciones

## **Consejo Académico**

Rector: Jairo Gutiérrez Obando  
Vicerrectora Académica: Stella Colonia Neira  
Directivas Académicas: Decanos

## **Decanos**

Fac. de Ciencias Administ., Económ y Contables: Marisol Sánchez Valencia  
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: Alicia Uribe Taborda

## TABLA DE CONTENIDO

Presentación.....	5
<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES.....</b>	<b>6</b>
1. Balance General Comparativo.....	7
2. Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental.....	9
3. Estado de cambio en el patrimonio .....	10
4. Ejecución presupuestal .....	11
4.1 Ejecución de ingresos .....	11
4.2 Ejecución de egresos .....	12
5. Notas a los Estados Financieros a Junio 30 de 2016 .....	13
5.1 Notas de Carácter General .....	13
5.1.1 Naturaleza Jurídica y Actividad de la Unidad Central del Valle del Cauca .....	13
5.1.2 Políticas y Prácticas Contables .....	14
5.1.3 Limitaciones y deficiencias generales.....	15
5.1.4 Efectos y cambios significativos en la información contable .....	15
5.2 Notas a los Estados Contables de Carácter Específico .....	15
A. Consistencia y razonabilidad de las cifras .....	15
B. Recursos Restringidos .....	16
C. Situaciones Particulares .....	16
6. INDICADORES FINANCIEROS .....	35

## INDICE DE TABLAS

Tabla 1 Detalle del Efectivo .....	16
Tabla 2 Detalle de Inversiones e Instrumentos Derivados.....	17
Tabla 3 Detalle Deudores .....	18
Tabla 4 Detalle Ingresos No Tributarios por Cobrar.....	19
Tabla 5 Detalle Prestación de Servicios.....	19
Tabla 6 Detalle Propiedad, Planta y Equipo .....	22
Tabla 7 Vida Útil .....	23
Tabla 8 Detalle Depreciación.....	23
Tabla 9 Detalle Otros Activos .....	24
Tabla 10 Detalle Cuentas por Pagar .....	26
Tabla 11 Detalle Patrimonio .....	28
Tabla 12 Detalle Cuentas Deudoras de Control .....	29
Tabla 13 Detalle Cuentas Deudoras por Contra.....	29
Tabla 14 Detalle Ingresos Fiscales .....	30
Tabla 15 Detalle Venta de Bienes.....	30
Tabla 16 Detalle de ingresos por venta de servicios .....	31
Tabla 17 Detalle Población Estudiantil .....	32
Tabla 18 Detalle Devoluciones y Descuentos.....	33
Tabla 19 Detalle costo de ventas de servicios.....	34
Tabla 20 Detalle Gastos Generales.....	35
Tabla 21 Indicadores De Seguimiento de Ejecución Presupuestal.....	36
Tabla 22 Indicadores De Gestión Financiera .....	36

## 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 a junio 30 de 2016 y demuestran una estructura económica acorde con el objeto social y su 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 con fecha de corte junio 30 de 2016 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 al periodo en referencia y 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; así como también los indicadores financieros que permiten realizar un diagnóstico financiero institucional.



Mg. JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO  
Rector

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

La suscrita Profesional Especializado de la Oficina de Presupuesto y Contabilidad de la Unidad Central del Valle del Cauca

CERTIFICA QUE:

- a. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la institución durante el periodo contable enero – junio 30 de 2016
- 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.



Mg. MARÍA ISABEL 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 30 de junio de 2016  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2016	% PART.	2015	% PART.	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
1	<b>ACTIVOS</b>							
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
11	<b>EFFECTIVO</b>	1	7,874,941,164	17,2%	2,648,674,738	6,58%	5,226,266,426	197,3%
1105	CAJA		5,700,000	0,0%	4,092,650	0,01%	1,607,350	39,3%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		7,869,241,164	17,2%	2,644,582,088	6,57%	5,224,659,076	197,6%
12	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	2	48,705,118	0,1%	48,211,991	0,12%	493,127	1,0%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		48,705,118	0,1%	48,211,991	0,12%	493,127	1,0%
14	<b>DEUDORES</b>	3	3,252,660,367	7,1%	4,619,147,751	11,47%	(1,366,487,394)	-29,8%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		614,701,527	1,3%	984,582,525	2,45%	(369,880,998)	-37,6%
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1,938,273,892	4,2%	1,666,154,610	4,14%	272,119,282	16,3%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		84,067,160	0,2%	732,957,908	1,82%	(648,890,748)	-88,5%
1420	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS		190,699,033	0,4%	707,063,142	1,76%	(516,364,110)	-73,0%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		194,317,594	0,4%	11,167,168	0,03%	183,150,426	1640,1%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		1,044,694,347	2,3%	1,182,404,240	2,94%	(137,709,893)	100,0%
1470	OTROS DEUDORES		30,833,432	0,1%	32,736,453	0,08%	(1,903,021)	-5,8%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)		(844,926,628)	-1,8%	(697,918,295)	-1,73%	(147,008,333)	21,1%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>11,175,306,638</b>	<b>24,4%</b>	<b>7,267,822,489</b>	<b>18,05%</b>	<b>3,908,484,149</b>	<b>53,8%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	4	14,596,390,875	31,8%	12,824,238,594	31,85%	1,772,152,281	13,8%
1605	TERRENOS		30,329,901	0,1%	30,329,901	0,08%	-	0,0%
1610	SEMOVIENTES		5,930,000	0,0%	5,930,000	0,01%	-	0,0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO		-	-	1,397,575,968	3,47%	(1,397,575,968)	-100,0%
1640	EDIFICACIONES		13,834,574,936	30,2%	10,657,247,973	26,47%	3,177,326,963	29,8%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		131,911,508	0,3%	131,911,508	0,33%	-	0,0%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		811,498,503	1,8%	811,498,503	2,02%	-	0,0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		764,724,830	1,7%	745,652,196	1,85%	19,072,634	2,6%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1,640,741,347	3,6%	1,071,791,827	2,66%	568,949,520	53,1%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,176,023,129	2,6%	1,245,213,195	3,09%	(69,190,066)	-5,6%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2,429,349,841	5,3%	2,185,826,551	5,43%	243,523,290	11,1%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		5,562,000	0,0%	5,562,000	0,01%	-	0,0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		6,230,029	0,0%	6,230,029	0,02%	-	0,0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(6,240,485,149)	-13,6%	(5,470,631,057)	-13,59%	(769,854,092)	14,1%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14,596,390,875</b>	<b>31,8%</b>	<b>12,872,450,585</b>	<b>31,97%</b>	<b>1,723,940,290</b>	<b>13,4%</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	5						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		549,436,454	1,2%	543,131,954	1,35%	6,304,500	1,2%
1970	INTANGIBLES		1,003,455,736	2,2%	909,735,289	2,26%	93,720,447	10,3%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(530,240,462)	-1,2%	(413,791,332)	-1,03%	(116,449,130)	28,1%
1999	VALORIZACIONES		19,081,692,583	41,6%	19,081,692,583	47,39%	-	0,0%
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>20,104,344,310</b>	<b>43,8%</b>	<b>20,120,768,493</b>	<b>49,98%</b>	<b>(16,424,183)</b>	<b>-0,1%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>45,877,041,824</b>	<b>100,0%</b>	<b>40,261,041,567</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,616,000,256</b>	<b>13,9%</b>

**UCEVA**  
Unidad Central del Valle del Cauca  
NIT. 891.900.853-0  
Código : 124876000  
**BALANCE GENERAL**  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2016  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2016		2015		VARIACION	
			2016	% PART.	2015	% PART.	ABSOLUTA	RELATIVA
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>45,877,041,824</b>	<b>100,0%</b>	<b>40,261,041,567</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,616,000,256</b>	<b>13,9%</b>
2	<b>PASIVOS</b>	6						
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>							
23	<b>OPERACIONES FINANCIERAS INTERNAS</b>		-	0,0%	249,848,383	0,62%	(249,848,383)	-100,0%
2306	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO		-	0,0%	249,848,383	0,62%	(249,848,383)	-100,0%
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>2,589,752,307</b>	<b>5,6%</b>	<b>1,910,882,529</b>	<b>4,75%</b>	<b>678,869,777</b>	<b>36,6%</b>
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		322,411,208	0,7%	585,685,119	1,45%	(263,273,911)	-45,0%
2401	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		-	0,0%	979,265	0,00%	(979,265)	-100,0%
2403	ACREEDORES		231,146,661	0,5%	200,374,182	0,50%	30,772,479	15,4%
2425	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		17,965,000	0,0%	18,280,814	0,05%	(315,814)	-1,7%
2436	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		1,342,619,369	2,9%	710,453,927	1,76%	632,165,442	89,0%
2450	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		621,595	0,0%	621,595	0,00%	-	0,0%
2453	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		674,988,474	1,5%	394,467,528	0,98%	280,520,946	71,1%
2455	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,589,752,307</b>	<b>5,6%</b>	<b>2,160,710,912</b>	<b>5,37%</b>	<b>429,041,394</b>	<b>19,9%</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
27	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>		<b>1,263,160,006</b>	<b>2,8%</b>	-	0,00%	<b>1,263,160,006</b>	<b>100,0%</b>
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		218,455,658	0,5%	-	0,00%	218,455,658	100,0%
2720	PROVISIONES PARA PENSION		1,044,694,347	2,3%	-	0,00%	1,044,694,347	100,0%
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1,263,160,006</b>	<b>2,8%</b>	-	0,00%	<b>1,263,160,006</b>	<b>100,0%</b>
29	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>71,828,195</b>	<b>0,2%</b>	<b>61,309,136</b>	<b>0,15%</b>	<b>10,519,059</b>	<b>17,2%</b>
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		71,828,195	0,2%	61,309,136	0,15%	10,519,059	17,2%
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>71,828,195</b>	<b>0,2%</b>	<b>61,309,136</b>	<b>0,15%</b>	<b>10,519,059</b>	<b>17,2%</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>3,924,730,607</b>	<b>8,6%</b>	<b>2,222,020,049</b>	<b>5,52%</b>	<b>1,702,710,468</b>	<b>76,6%</b>
3	<b>PATRIMONIO</b>	7						
32	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>							
3208	CAPITAL FISCAL		26,216,673,815	57,1%	21,976,445,102	54,58%	4,240,228,713	19,3%
3210	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		290,431	0,0%	290,431	0,00%	-	0,0%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,202,720,066	4,8%	1,348,071,662	3,35%	854,648,404	63,4%
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN		44,877,399	0,1%	44,877,399	0,11%	-	0,0%
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		18,933,516,819	41,3%	19,061,692,583	47,39%	(148,175,764)	-0,8%
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(5,445,767,213)	-11,9%	(4,412,355,658)	-10,96%	(1,033,411,555)	23,4%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>41,952,311,317</b>	<b>91,4%</b>	<b>38,039,021,519</b>	<b>94,48%</b>	<b>3,913,289,798</b>	<b>10,3%</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>45,877,041,824</b>	<b>100,0%</b>	<b>40,261,041,567</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,616,000,257</b>	<b>13,9%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>							
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	8						
83	DEUDORAS DE CONTROL		111,890,226,00	0,2%	111,890,226,00	0,28%	-	0,0%
8315	ACTIVOS RETIRADOS		80,152,142,00	0,2%	80,152,142,00	0,20%	-	0,0%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		31,738,084,00	0,1%	31,738,084,00	0,08%	-	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(111,890,226,00)	-0,2%	(111,890,226,00)	-0,28%	-	0,0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(111,890,226,00)	-0,2%	(111,890,226,00)	-0,28%	-	0,0%
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	9						
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		(184,206,531,00)	-0,4%	(184,206,531,00)	-0,46%	-	0,0%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		(184,206,531,00)	-0,4%	(184,206,531,00)	-0,46%	-	0,0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		184,206,531,00	0,4%	184,206,531,00	0,46%	-	0,0%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		184,206,531,00	0,4%	184,206,531,00	0,46%	-	0,0%

Mg. JAIRIS GUTIERREZ OBANDO  
Rector

Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Contador 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, ECONOMICA Y SOCIAL**  
Del 01 de enero al 30 de junio de 2016  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2015		2016		VARIACION	
				% PART.		% PART.	ABSOLUTA	RELATIVA
4	INGRESOS							
	INGRESOS OPERACIONALES							
41	INGRESOS FISCALES	10	1,026,315,879	8,4%	843,204,325	9%	182,111,554	21,6%
4110	NO TRIBUTARIOS		1,026,315,879	8,4%	843,204,325	9%	182,111,554	21,6%
42	VENTA DE BIENES	11	4,982,600	0,0%	3,111,700	0%	1,870,900	60,1%
	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		4,982,600	0,0%	3,111,700	0%	1,870,900	60,1%
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		4,982,600	0,0%	3,111,700	0%	1,870,900	60,1%
43	VENTA DE SERVICIOS	12	9,979,837,806	82,0%	7,328,507,874	76%	2,651,329,932	36,2%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		11,479,301,209	94,3%	8,700,066,889	89%	2,779,234,320	31,9%
4390	OTROS SERVICIOS		4,199,700	0,0%	108,500	0%	4,091,200	100,0%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		(1,503,663,103)	-12,4%	(1,373,667,515)	-14%	(129,995,588)	9,5%
44	TRANSFERENCIAS	13	1,101,624,712	8,1%	1,645,049,156	17%	(543,424,444)	-33,0%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		1,101,624,712	9,1%	1,645,049,156	17%	(543,424,444)	-33,0%
46	OTROS INGRESOS		38,378,376	0,3%	23,676,540	0%	14,701,836	62,1%
4805	FINANCIEROS		38,378,376	0,3%	23,676,540	0%	14,701,836	62,1%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		12,160,139,373	99,8%	9,841,549,595	100%	2,308,589,778	23,5%
6	(-) COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	14						
63	SERVICIOS EDUCATIVOS		6,189,161,960	50,9%	4,556,923,301	46%	1,633,238,649	35,8%
6305	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL		6,189,161,960	50,9%	4,556,923,301	46%	1,633,238,649	35,8%
	TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		6,189,161,960	50,9%	4,556,923,301	46%	1,633,238,649	35,8%
	(-) GASTOS OPERACIONALES							
8	GASTOS	15						
81	DE ADMINISTRACIÓN		3,666,939,668	30,1%	3,790,711,366	39%	(123,771,697)	-3,3%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,649,794,157	13,8%	1,956,679,343	20%	(306,885,186)	-15,7%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-	0,0%	5,621,395	0%	(5,621,395)	-100,0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		745,873,532	6,1%	527,855,956	5%	218,017,576	41,3%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		90,347,677	0,7%	119,682,251	1%	(29,334,574)	-24,5%
5111	GENERALES		1,069,505,531	9,8%	1,052,021,394	11%	16,484,137	1,6%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		112,418,771	0,9%	128,851,026	1%	(16,432,254)	100,0%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		35,617,127					
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		35,617,127					
531401	LITIGIOS O DEMANDAS		35,617,127					
58	OTROS GASTOS		16,777,471	0,1%	26,003,618	0%	(10,226,147)	-39,3%
5801	INTERESES		-	0,0%	8,662,297	0%	(8,662,297)	-100,0%
5802	COMISIONES		15,777,471		17,341,321		(1,563,850)	
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		3,718,234,266	30,8%	3,816,714,982	39%	(98,480,716)	-2,6%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		2,242,743,167	18,4%	1,468,911,312	16%	773,831,845	62,7%
	INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES							
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		(373)	0,0%	(69,942,004)	-1%	69,941,631	-100,0%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		373	0,0%	166,201,035	2%	(166,200,662)	-100,0%
	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		(373)	0,0%	(69,942,004)	-1%	69,941,631	-100,0%
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS							
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		20,610,628	0,2%	27,139,668	0%	(6,529,040)	-24,1%
4810	EXTRAORDINARIOS		19,712,726	0,2%	27,139,668	0%	(7,426,942)	-27,4%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		897,800	0,0%	-	0%	897,800	0,0%
	GASTOS EXTRAORDINARIOS		60,633,244		78,037,314			
5810	EXTRAORDINARIOS		15,647		-			
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		60,617,597	0,5%	78,037,314	1%	(17,419,717)	-22,3%
	TOTAL PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		(40,022,718)	-0,3%	(50,897,646)	-1%	10,874,928	-21,4%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		2,202,720,068	18,1%	1,348,071,662	14%	854,648,404	63,4%

Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Contador T.P. 161698-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 junio 30 de 2016  
 Cifras en miles de pesos  
 Presentación por cuentas

	2015		2016	
Saldo del Patrimonio		38,039,021,519		
Variaciones Patrimoniales		3,913,289,798		
<b>Saldo del Patrimonio</b>		<b>41,952,311,317</b>		

  

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2016	2015	Absoluta	Relativa
<b>Incrementos</b>	7				
Capital fiscal		26,216,673,815	21,976,445,102	4,240,228,713	19,3%
Resultados del ejercicio		2,202,720,066	1,348,071,662	854,648,404	63,4%
<b>Total incrementos :</b>				<b>5,094,877,117</b>	
<b>Disminuciones</b>	7				
Capital fiscal					
Prima en col. de acciones cuotas o partes					
Superávit por valorización		18,933,516,819	19,081,692,583	148,175,764	0,8%
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		5,445,767,213	4,412,355,658	1,033,411,555	23,4%
<b>Total disminuciones :</b>				<b>1,181,587,319</b>	
<b>Partidas sin movimiento</b>	7				
Prima en col. de acciones cuotas o partes		290,431	290,431	0	0,0%
Superávit por donaciones		44,877,399	44,877,399	0	0,0%
<b>Saldo del patrimonio a junio 30 de 2016</b>		<b>0</b>		<b>41,952,311,317</b>	

Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Contador T.P 161968-T

## 4. Ejecución presupuestal

### 4.1 Ejecución de ingresos

UCEVA  
Unidad Central del Valle del Cauca  
Nit 891,900,853-0  
Código 124876000  
Ejecución de Ingresos  
Enero a Junio de

CODIGO	DETALLE	2016			2015		
		Presupuesto Definitivo	Ejecutado	% de Ejec	Presupuesto Definitivo	Ejecutado	% de Ejec
1	INGRESOS	32,617,867,240	16,937,349,444	49%	29,269,087,178	9,952,746,496	34,00%
11	INGRESOS CORRIENTES	28,268,076,000	12,598,109,496	45%	26,740,823,360	9,930,771,603	37,14%
1101	TRIBUTARIOS	2,300,000,000	1,016,546,562	44%	1,800,000,000	843,204,326	46,84%
110103	IMPUESTOS	2,300,000,000	1,016,546,562	44%	1,800,000,000	843,204,326	46,84%
1102	NO TRIBUTARIOS	25,968,076,000	11,581,562,934	45%	24,940,823,360	9,087,567,178	36,44%
110204	OPERACIONALES	19,602,629,578	9,568,838,102	49%	18,585,601,520	7,463,870,409	40,16%
11020401	VENTA DE BIENES	25,000,000	4,982,600	20%	24,425,000	1,160,000	4,75%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	19,477,629,578	9,563,855,502	49%	18,561,076,520	7,462,710,409	40,21%
110206	APORTES	6,316,446,422	1,873,464,711	30%	6,206,321,840	1,612,091,248	24,37%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	150,000,000	139,260,121	93%	150,000,000	111,606,521	74,40%
12	RECURSOS DE CAPITAL	4,249,792,240	3,339,239,948	79%	2,528,263,818	21,973,993	0,87%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	4,249,792,240	3,339,239,948	79%	2,528,263,818	21,973,993	0,87%

Mg. Jairo Gutierrez Obando  
Rector

Mg. Maria Isabel Roldan Padilla,  
Contador Público T.P 16198-T

## 4.2 Ejecución de egresos

**UCEVA**  
Unidad Central del Valle del Cauca  
Nit 891.800.853-0

**Ejecución de Egresos**  
De enero a junio 31 de

CODIGO	Detalle	2016			2015		
		Presupuestado	Ejecutado	% de Ejec	Presupuestado	Ejecutado	% de Ejec
2	<b>GASTOS</b>	<b>32,617,867,240</b>	<b>12,013,572,630</b>	<b>36,84%</b>	<b>29,289,087,178</b>	<b>14,096,030,948</b>	<b>48,2%</b>
21	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>9,230,863,347</b>	<b>4,091,473,182</b>	<b>44,32%</b>	<b>7,412,488,200</b>	<b>4,706,150,739</b>	<b>63,6%</b>
2101	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>6,386,640,000</b>	<b>2,286,364,217</b>	<b>42,46%</b>	<b>6,318,913,200</b>	<b>2,856,809,732</b>	<b>45,3%</b>
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	3,685,167,000	1,510,653,999	40,99%	3,714,025,200	1,858,511,824	50,0%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	556,590,000	427,834,166	76,87%	436,360,000	338,738,242	77,6%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1,144,793,000	347,866,052	30,39%	1,168,508,000	659,359,666	56,4%
2102	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>2,311,010,000</b>	<b>1,701,028,871</b>	<b>73,61%</b>	<b>1,929,200,000</b>	<b>1,711,048,858</b>	<b>88,7%</b>
210201	ADQUISICION DE BIENES	238,150,000	160,396,596	67,35%	127,797,000	122,195,000	95,6%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	1,900,080,000	1,440,632,075	75,82%	1,673,126,000	1,460,962,086	87,3%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	172,780,000	100,000,000	57,86%	128,277,000	127,891,772	99,7%
2103	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>1,633,113,347</b>	<b>104,090,264</b>	<b>6,79%</b>	<b>164,386,000</b>	<b>135,492,149</b>	<b>84,2%</b>
210301	AL SECTOR PUBLICO	20,390,000	10,390,000	50,96%	10,390,000	0	0,0%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,512,723,347	93,700,264	6,19%	153,996,000	138,492,149	89,9%
23	<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>23,287,203,893</b>	<b>7,922,099,478</b>	<b>34,02%</b>	<b>21,866,688,978</b>	<b>9,389,880,206</b>	<b>43,0%</b>
2301	<b>INFRAESTRUCTURA</b>	<b>813,000,000</b>	<b>369,200,000</b>	<b>45,41%</b>	<b>1,929,343,516</b>	<b>233,690,062</b>	<b>12,1%</b>
230101	INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	813,000,000	369,200,000	45,41%	1,929,343,516	233,690,062	12,1%
2302	<b>DOTACION</b>	<b>1,160,000,000</b>	<b>417,422,022</b>	<b>36,30%</b>	<b>2,860,621,442</b>	<b>631,846,051</b>	<b>22,2%</b>
230201	EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1,160,000,000	417,422,022	36,30%	2,860,621,442	631,846,051	22,2%
2303	<b>RECURSO HUMANO</b>	<b>21,324,203,893</b>	<b>7,136,477,456</b>	<b>33,46%</b>	<b>17,076,724,020</b>	<b>8,524,344,093</b>	<b>49,9%</b>
23030135	PROGRAMAS DE EDUCACION SUPERIOR	21,324,203,893	7,136,477,456	33,46%	17,076,724,020	8,524,344,093	49,9%



Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector



Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Contador Público T.P. 16198-T

## **5. Notas a los Estados Financieros a Junio 30 de 2016**

### **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 organización central y gobierno está integrado por: el Consejo Directivo, el Consejo Académico, el Rector, La Secretaría General, Las Vicerrectorías, Las Decanaturas y Los Consejos de Facultad (Art. 11 Acuerdo 005 de Marzo 08 de 2016).

### **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 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**

A la fecha de corte no se presentaron cambio significativos que afectaran desfavorablemente la confiabilidad, relevancia y la comprensibilidad de la información contable de la institución y aún persiste el embargo por parte del Ministerio de Salud mediante cobro Persuasivo contra la UCEVA, por valor de \$1.287.055.013.72 que a la fecha de corte fue por valor de \$1.044.694.347.01 lo que implica graves y cuantiosos riesgos para el cumplimiento de los planes y programas para la vigencia 2016.

## **5.2 Notas a los Estados Contables de Carácter Específico**

### **Informe a junio 30 de 2016**

#### **Todas las cifras están expresadas en pesos**

#### **A. Consistencia y razonabilidad de las cifras**

La información contable enero – junio de 2016 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.

#### **Valuación:**

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

#### **Provisiones:**

La provisión de la cartera para la fecha de corte no se calculó, puesto que este cálculo se realiza al finalizar el periodo contable.

### Amortización:

Durante el periodo enero – junio 30 de 2016 se realizaron desembolsos para anticipos por valor de \$194.614.032. 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 aquellos de menor cuantía.

### B. Recursos Restringidos

La Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA a la fecha de corte, junio 30 de 2016 presenta restricción en sus recursos por valor de \$1.044.694.347,01 como consecuencia del embargo ordenado por el Ministerio de Salud y Protección Social por concepto del reconocimiento pensional al ex catedrático LEON CESPEDES MARIN, y que a la fecha no ha sido resuelto dada la objeción presentada por la institución.

### C. Situaciones Particulares

#### Balance General

#### Activos:

#### Nota No. 1 Efectivo:

Tabla 1 Detalle del Efectivo

CODIGO	NOMBRE	2,016	2,015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1105	CAJA	5,700,000	4,092,650	1,607,350	39,3%
110502	Caja menor	5,700,000	4,092,650	1,607,350	39,3%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,869,241,164	2,644,582,088	5,224,659,076	197,6%
111005	Cuenta corriente	5,326,968,360	925,454,967	4,401,513,393	475,6%
111006	Cuenta de ahorro	2,542,272,804	1,568,345,590	973,927,213	62,1%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>7,874,941,164</b>	<b>2,648,674,738</b>	<b>5,226,266,426</b>	<b>197,3%</b>

El efectivo, representa los recursos disponibles a la fecha de corte, su valor fue de \$7.874.941.164 y tiene una incidencia del 17.1% del total de los activos y están distribuidos en fondos de caja menor por valor de \$5.700.000 y por los recursos depositados en Instituciones Financieras; los cuales se componen por 13 cuentas corrientes por valor de \$5.326.968.360 y 9 cuentas de ahorro \$2.542.272.804.

El disponible se incrementó en \$5.226.266.426 con respecto al mismo periodo del año 2015; generado un mayor valor del saldo de la vigencia anterior; valores remanentes del Impuesto CREE; mayor valor de recaudo de estampilla y abonos a cartera.

**Nota No. 2 Inversiones e Instrumentos Derivados:**

**Tabla 2 Detalle de Inversiones e Instrumentos Derivados**

Nit	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
890,300,625	COOMEVA COOPERATIVA FINANCIERA	4,990,954,00	4,497,827,00	493,127	10%
821,003,023	FUNDACION PARQUE TECNOLÓGICO DEL SOFTWARE- PARQUESOFT	20,000,000,00	20,000,000,00	0,00	0,00
830,018,957	FODESEP	23,714,164,00	23,714,164,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>48,705,118,00</b>	<b>48,211,991,00</b>	<b>493,127,00</b>	<b>1%</b>

Las inversiones que la institución tiene en Entidades no Controladas presenta un saldo de \$48.705.118 y está compuesta por:

- Aportes a Coomeva Cooperativa: Por valor de \$4.990.954 y sufrió un incremento de \$493.127.
- Aportes en Parquesoft: Entidad sin ánimo de lucro (ESAL) y de acuerdo con su naturaleza y sus estatutos; las utilidades generadas deben ser reinvertidas en su mejoramiento. Los aportes que la institución tiene en esta entidad son por valor de \$20.000.000; los cuales no han sufrido revalorización debido a su objeto social.
- Aportes al FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR – FODESEP: Entidad de economía mixta, de derecho privado, sin ánimo de lucro, de interés social, organizada bajo los principios de la economía solidaria, creada por la Ley 30 de 1992 y reglamentada por el Decreto 2905 de 1994 (Artículo 1° Estatutos), donde la institución tiene aportes por valor de \$23.714.164.

Al periodo de cierre no ha sufrido revalorizaciones debido a que sus excedentes deben ser aplicados de acuerdo con el Artículo N° 32 de sus estatutos, donde se establece que los excedentes deben ser aplicados principalmente para: compensar pérdidas de ejercicios anteriores; de mantener la protección de aportes sociales y para mantener los

Fondos de Educación y Solidaridad. En caso de quedar algún remanente por excedentes, se podrán aplicar de acuerdo a la decisión de la Asamblea General que contempla entre otros la revalorización de aportes de las instituciones de educación superior afiliadas.

### Nota No. 3 Deudores

Tabla 3 Detalle Deudores

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	614,701,527	984,582,525	(369,880,998)	-37,6%
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,938,273,892	1,668,154,610	272,119,282	16,3%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	84,067,160	732,957,908	(648,890,748)	-88,5%
1420	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	190,699,033	707,063,142	(516,364,110)	-73,0%
1422	ANTIPOPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	194,317,594	11,167,168	183,150,426	1640,1%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	1,044,664,347	1,182,404,240	(137,709,893)	-11,6%
1470	OTROS DEUDORES	30,833,432	32,736,453	(1,903,021)	-5,8%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	(844,926,628)	(697,918,295)	(147,008,333)	21,1%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>3,252,660,357</b>	<b>4,619,147,751</b>	<b>(1,366,487,394)</b>	<b>-29,6%</b>

La cuenta deudores, representa todos los derechos adquiridos por la institución durante el desarrollo de su objetivo misional y a la fecha de corte, tiene una incidencia dentro del activo del 7.1%, un saldo de \$3.252.660.357 y presentó una disminución de \$1.366.487.394 con respecto al mismo periodo del año anterior, situación que evidencia un mejoramiento en el proceso de cobranza y recaudo en los créditos institucionales. Las partidas que conforman la cuenta de Deudores son:

- Ingresos no tributarios: Representa los valores adeudados por el Departamento del Valle del Cauca por concepto de recaudo de Estampilla Pro Desarrollo de la Uceva (Ley 1510 de 2012) y registrados en la contabilidad de acuerdo con las certificaciones definitivas hasta abril expedidas por la Oficina de Rentas Departamentales, a la fecha de corte presenta un saldo de \$614.701.527 y sufrió una disminución de \$369.880.998 con respecto al mismo periodo del año 2015. Durante el periodo enero-junio de 2016 esta cuenta registró abonos por valor de \$328.660.699 correspondiente a la vigencia 2015; se expidieron certificaciones definitivas por valor de \$1.025.315.879 y se recibieron transferencias por valor de \$687.885.862 como se observa en el siguiente detalle:

Tabla 4 Detalle Ingresos No Tributarios por Cobrar

DETALLE CUENTA POR COBRAR INGRESOS NO TRIBUTARIOS	
CONCEPTO	VALOR
SALDO EN CUENTA X COBRAR A ENERO 2016 (VIGENCIA 2015)	605,932,210
(-) TRANSFERENCIAS REALIZADAS EN ENERO -2016 - VIGENCIA 2015	(328,660,699)
<b>SALDO CXC FINAL CORRESPONDIENTE A LA VIGENCIA 2015</b>	<b>277,271,511</b>
(+) SALDO CERTIFICACIONES DEFINITIVAS HASTA ABRIL	1,025,315,879
(-) TRANSFERENCIAS REALIZADAS PARA LA VIGENCIA 2016	(687,885,862)
<b>SALDO FINAL A JUNIO 30 DE 2016</b>	<b>614,701,528</b>

- b. Prestación de Servicios: Su saldo es de \$1.938.273.892 tiene una incidencia del 4.2% en los activos y sufrió un incremento de \$272.119.282 con respecto al mismo periodo del año anterior. Está compuesta por los servicios educativos por valor de \$1.887.715.014 y los otros servicios por valor de \$50.558.878. La mayor variación está representada por el incremento de los servicios educativos por valor de \$270.704.446 ocasionada básicamente por el incremento de acuerdo al IPC en los valores de las matrículas.

Tabla 5 Detalle Prestación de Servicios

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
140701	Servicios educativos	1,887,715,014	1,617,010,588	270,704,446	16,7%
140790	Otros servicios	50,558,878	49,144,042	1,414,836	2,9%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1,938,273,892</b>	<b>1,666,154,610</b>	<b>272,119,282</b>	<b>16,3%</b>

- c. Transferencias por cobrar: Representan los aportes que por Acuerdo N°. 029 de 20019 del Concejo Municipal de Tuluá debe girar a la institución su saldo a junio 30 es \$84.067.160 y sufrió una disminución de \$648.890.748 generado por el giro de las transferencias correspondientes a la vigencia 2015 realizado en el periodo enero-junio 2016. El saldo actual está sujeto de revisión, una vez el Municipio de Tuluá expida la certificación de la base de liquidación para la vigencia 2015 de los aportes se realizaran los ajustes para actualizarlo.
- d. Avances y Anticipos Entregados: Presenta un saldo de \$190.699.032 que corresponde al anticipo del 50% del valor del contrato de obra N°. 196 de 2016; sufrió una disminución de \$707.063.142 generado por un menor valor de anticipos entregados con

respecto a la vigencia 2015, dado que en el mismo periodo del año anterior la institución se encontraba realizando construcción de obras de infraestructura que exigían esta modalidad de pago.

- e. **Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones:** Representa los valores cancelados por concepto de IVA en la compra de bienes o adquisición de servicios y que son objeto de devolución por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas – DIAN conforme al Artículo 92 de la ley 30. Su saldo a la junio 30 de 2016 es \$194.317.594. Sufrió un incremento de \$183.150.426 generado por el reembolso de la Dian por este concepto antes de finalizar el periodo junio de 2015 y que a la fecha de corte, es decir, junio 30 de 2016 no se ha realizado.
- f. **Depósitos Entregados en Garantía:** Corresponde depósitos judiciales constituidos con motivo del embargo ordenado por el Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$1.044.694.347, es de gran impacto dentro del grupo de los deudores y afecta la liquidez de la institución dado que aún no se ha resuelto la situación jurídica del proceso y que es incierto el periodo de tiempo en el cual se resolverá.

Se impetró acción de tutela por violación al debido proceso, registrada y según reparto Radicación N° 2016-01-708-001 de fecha 6 de Abril de 2016. Mediante Sentencia del 19 de Abril de 2016 el Tribunal Administrativo de Cundinamarca concedió a la UCEVA el amparo solicitado del Derecho Fundamental al Debido Proceso y en consecuencia ordenó al Ministerio de Salud y a la UGPP que decidan el recurso de reposición en curso, tanto el Ministerio de Salud como la UGPP, impugnaron el fallo en primera instancia, recursos que fueron concedidos mediante auto del 26 de abril de 2016 y remitidas las

impugnaciones al Consejo de Estado para su debida actuación jurídica. A la fecha de corte, sufrió una disminución de \$137.709.893 dada la liberación de recursos de cuentas embargadas por parte del Ministerio de Salud y Protección Social.

- g. Otros deudores: Su saldo es de \$30.833.432 y presentó una disminución de \$1.903.021. Sus componentes son: crédito a empleados, esquemas de cobro, responsabilidades fiscales y otros deudores. Los créditos a empleados corresponde a la financiación de la matrícula de funcionarios que actualmente cursan algún programa académico en la institución.
- h. Provisión para Deudores: Su saldo es de \$844.926.628 presenta un incremento de \$147.008.333 generados por el registro de la provisión de cartera a diciembre 31 de 2015.

ESPACIO EN  
BLANCO

**Nota No. 4 Propiedad, Planta y Equipo**

**Tabla 6 Detalle Propiedad, Planta y Equipo**

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1605	<b>TERRENOS</b>	<b>30,329,901</b>	<b>30,329,901</b>		<b>0,0%</b>
160501	Urbanos	25,616,108	25,616,108	-	0,0%
160502	Rurales	4,713,793	4,713,793	-	0,0%
1610	<b>SEMOVIENTES</b>	<b>5,930,000</b>	<b>5,930,000</b>		<b>0,0%</b>
161003	De experimentación	5,930,000	5,930,000	-	0,0%
1615	<b>CONSTRUCCIONES EN CURSO</b>	-	<b>1,397,575,968</b>	<b>(1,397,575,968)</b>	<b>-100,0%</b>
161501	Edificaciones	-	1,397,575,968	(1,397,575,968)	-100,0%
16150101	CIUDADELA UNIVERSITARIA	-	1,397,575,968	(1,397,575,968)	-100,0%
1615010190	Otras construcciones en curso	-	1,397,575,968	(1,397,575,968)	-100,0%
1640	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>13,834,574,936</b>	<b>10,657,247,973</b>	<b>3,177,326,963</b>	<b>29,8%</b>
164001	EDIFICIOS Y CASAS	13,834,574,936	10,657,247,973	3,177,326,963	29,8%
16400101	Edificios y casas	12,572,920,658	9,395,593,695	3,177,326,963	33,8%
16400102	Oficinas	570,400,210	570,400,210	-	0,0%
16400108	Cafeterías y casinos	56,700,000	56,700,000	-	0,0%
16400115	Casetas y campamentos	5,500,000	5,500,000	-	0,0%
16400119	Instalaciones deportivas y recreacionales	429,016,080	429,016,080	-	0,0%
16400190	Otras Edificaciones	200,037,988	200,037,988	-	0,0%
1645	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES</b>	<b>131,911,508</b>	<b>131,911,508</b>		<b>0,0%</b>
164513	Acueducto y canalización	131,911,508	131,911,508	-	0,0%
1650	<b>REDES, LINEAS Y CABLES</b>	<b>811,498,503</b>	<b>811,498,503</b>		<b>0,0%</b>
165009	Líneas y cables de conducción	811,498,503	811,498,503	-	0,0%
1655	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>764,724,830</b>	<b>745,652,196</b>	<b>19,072,634</b>	<b>2,6%</b>
165501	Equipo de construcción	3,498,332	3,498,332	-	0,0%
165505	Equipo de música	71,541,885	71,541,885	-	0,0%
165506	Equipo de recreación y deporte	344,535,000	344,535,000	-	0,0%
165511	Herramientas y accesorios	24,842,028	24,842,028	-	0,0%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	35,986,065	33,114,083	2,871,982	8,7%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	281,754,425	265,553,773	16,200,652	6,1%
165590	Otra maquinaria y equipo	2,567,095	2,567,095	-	0,0%
1660	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>1,640,741,347</b>	<b>1,071,791,827</b>	<b>568,949,520</b>	<b>53,1%</b>
166001	Equipo de investigación	15,293,069	15,293,069	-	0,0%
166002	Equipo de laboratorio	1,559,962,062	991,012,542	568,949,520	57,4%
166090	Otro equipo médico y científico	65,486,216	65,486,216	-	0,0%
1665	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>1,176,023,129</b>	<b>1,245,213,196</b>	<b>(69,190,066)</b>	<b>-5,6%</b>
166501	Muebles y enseres	741,049,586	741,049,586	-	0,0%
166502	Equipo y máquina de oficina	434,973,543	504,163,609	(69,190,066)	-13,7%
1670	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>2,429,349,841</b>	<b>2,185,826,551</b>	<b>243,523,290</b>	<b>11,1%</b>
167001	Equipo de comunicación	182,046,351	31,914,496	150,131,855	470,4%
167002	Equipo de computación	2,243,663,490	2,150,272,055	93,391,435	4,3%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	3,640,000	3,640,000	-	0,0%
1675	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>5,562,000</b>	<b>5,562,000</b>		<b>0,0%</b>
167502	Terrestre	5,562,000	5,562,000	-	0,0%
1680	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>6,230,029</b>	<b>6,230,029</b>		<b>0,0%</b>
168002	Equipo de restaurante y cafetería	6,230,029	6,230,029	-	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>20,836,876,024</b>	<b>18,294,769,651</b>	<b>2,542,106,373</b>	<b>13,9%</b>

La propiedad, planta y equipo de la institución comprende su infraestructura física y se registran en los libros de contabilidad al costo histórico de adquisición. Presenta un saldo bruto de \$20.836.876.024 y para la fecha de corte se incrementó en \$2.542.106.373. La principal variación se refleja en el incremento de: Edificaciones por valor de \$3.177.326.963; Equipo Médico y Científico por valor de \$568.949.520. La disminución en la cuenta Muebles,

Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$69.190.066 corresponde a una corrección realizada a un registro en la cuenta.

La cuenta de Equipos de Comunicación y Computación presentó un incremento de \$243.523.290 con respecto al mismo periodo del 2015, dada la adquisición de equipos de cómputo de acuerdo con el contrato de compraventa N° 017 de 2015.

La depreciación 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 sobre este tema.

**Tabla 7 Vida Útil**

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

A la fecha de corte, la depreciación presentó un valor de \$6.240.485.149 y tuvo un incremento de \$769.954.092. Representa el 13.6% del activo total y el 30% del total de la propiedad, planta y equipo, lo que demuestra que los activos están en continuo mejoramiento para evitar pérdida de valor.

**Tabla 8 Detalle Depreciación**

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
168501	Edificaciones	1.774.708.465,00	1.462.198.129,00	312.510.336,00	21,4%
168502	Plantas, ductos y túneles	82.974.992,00	74.180.892,00	8.794.100,00	11,9%
168503	Redes, líneas y cables	233.181.279,00	179.081.377,00	54.099.902,00	30,2%
168504	Maquinaria y equipo	496.590.909,00	443.097.196,00	53.493.713,00	12,1%
168505	Equipo médico y científico	848.223.926,00	769.677.249,00	78.546.677,00	10,2%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	896.547.494,00	831.426.991,00	65.120.503,00	7,8%
168507	Equipos de comunicación y computación	1.897.300.355,00	1.700.514.044,00	196.786.311,00	11,6%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.727.700,00	4.125.150,00	602.550,00	14,6%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.230.029,00	6.230.029,00	-	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>6.240.485.149,00</b>	<b>5.470.531.057,00</b>	<b>769.954.092,00</b>	<b>14,1%</b>

**Nota No. 5 Otros Activos**

**Tabla 9 Detalle Otros Activos**

CODIGO	NOMBRE	2,016	2,015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1960</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>549,436,454</b>	<b>543,131,954</b>	<b>6,304,500</b>	<b>1,2%</b>
196001	Obras de arte	8,845,645	8,845,645	-	0,0%
196007	Libros y publicaciones de investigación y consulta	524,092,960	517,788,460	6,304,500	1,2%
196090	Otros bienes de arte y cultura	16,497,849	16,497,849	-	0,0%
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>1,003,455,736</b>	<b>909,735,289</b>	<b>93,720,447</b>	<b>10,3%</b>
197005	Derechos	4,684,751	4,684,751	-	0,0%
197008	Software	998,770,985	905,050,538	93,720,447	10,4%
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>(530,240,462)</b>	<b>(413,791,332)</b>	<b>(116,449,130)</b>	<b>28,1%</b>
197508	Software	530,240,462	413,791,332	116,449,130	28,1%
<b>1999</b>	<b>VALORIZACIONES</b>	<b>19,081,692,583</b>	<b>19,081,692,583</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
199938	Valorización-inversiones en entidades del sector solidario	4,417,629	4,417,629	-	0,0%
<b>19995201</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>10,840,674,187</b>	<b>10,840,674,187</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1999520101	Urbanos	10,480,965,313	10,480,965,313	-	0,0%
1999520102	Rurales	359,708,874	359,708,874	-	0,0%
<b>19995262</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>8,236,154,572</b>	<b>8,236,154,572</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1999526201	Edificaciones	8,236,154,572	8,236,154,572	-	0,0%
<b>19995277</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>446,195</b>	<b>446,195</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>20,104,344,310</b>	<b>20,120,768,493</b>	<b>(16,424,183)</b>	<b>-0,1%</b>

La cuenta de otros activos durante el periodo contable enero – junio de 2016 presenta un saldo de \$20.104.344.310 y sufrió una disminución de \$16.424.183. Esta cuenta la componen:

- a. Bienes de Arte y Cultura: Representa el valor de los bienes de carácter histórico, cultural y de investigación de propiedad de la institución, su saldo a la fecha de corte es de \$549.436.454, su incremento fue de \$6.304.500 y se generó por compra de libros y publicaciones.
- b. Intangibles: Constituyen los derechos y software de uso de la institución para su funcionamiento. En la actualidad existen 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) y V6. Todo el software instalado en la institución tiene licenciamiento legal.

- c. Valorizaciones: Representa el aumento en el valor en libros de los activos, su saldo a junio 30 es de \$19.081.692.583, no ha sufrido cambios ya que el último avalúo técnico fue realizado en el año 2013 y según la normatividad deben actualizarse cada tres años.

### **Pasivos:**

#### **Nota No. 6**

A la fecha de corte, la institución presenta obligaciones adquiridas por valor de \$3.924.730.507 y presenta un incremento por valor de \$1.702.710.458 con respecto al mismo periodo del año 2015. Las partidas que componen el pasivo son:

- a. Operaciones de Financiamiento Internas de Corto Plazo: Su saldo es cero (0) ya que a la fecha de corte, la institución no presenta este tipo de operaciones, sufrió una disminución de \$249.848.383 con respecto al mismo periodo del año 2015.
- b. Cuentas por pagar: Su saldo es \$2.589.752.306,67; representa el 5.6% de los activos y se incrementó en \$678.889.777.

ESPACIO EN BLANCO

**Tabla 10 Detalle Cuentas por Pagar**

CÓDIGO	NOMBRE	2016	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2401	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>	322,411,208	585,685,119	(263,273,911)	-45%
240101	Bienes y servicios	322,411,208	585,685,119	(263,273,911)	-45%
2403	<b>TRANSFERENCIAS POR PAGAR</b>	-	979,265	(979,265)	-100%
240315	Otras transferencias	-	979,265	(979,265)	-100%
2425	<b>ACREEDORES</b>	231,146,661	200,374,182	30,772,479	13%
242504	Servicios públicos	2,107,330	3,368,257	(1,260,927)	-37%
242518	Aportes a fondos pensionales	37,513,357	25,355,253	12,158,104	48%
242519	Aportes a seguridad social en salud	37,075,499	19,522,555	17,552,944	90%
242521	Sindicatos	1,486,319	2,192,283	(705,964)	-32%
242524	Embargos judiciales	3,446,158	2,749,979	696,179	25%
242535	Libranzas	76,697,417	120,402,229	(43,704,812)	-36%
242590	Otros acreedores	72,820,581	26,783,626	46,036,955	172%
2436	<b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>	17,965,000	18,280,814	(315,814)	-2%
243603	Honorarios	2,636,000	4,041,178	(1,405,178)	-35%
243605	Servicios	2,093,000	4,916,441	(2,823,441)	-57%
243608	Compras	7,767,000	3,940,474	3,826,526	97%
243615	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	2,414,000	2,940,000	(526,000)	-18%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	3,055,000	2,442,721	612,279	25%
2450	<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>	1,342,619,369	710,453,927	632,165,442	89%
245001	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	1,342,619,369	710,453,927	632,165,442	89%
2453	<b>RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN</b>	621,595	621,595	-	0%
245301	En administración	621,595	621,595	-	0%
2455	<b>DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA</b>	674,988,474	394,467,628	280,520,847	71%
245501	Para servicios	674,988,474	394,467,628	280,520,847	71%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>2,589,752,307</b>	<b>1,910,862,529</b>	<b>678,889,778</b>	<b>36,5%</b>

Las partidas que conforman esta cuenta son:

- Adquisición de Bienes y Servicios: Su saldo a la fecha de corte es \$322.411.208 y presentó una disminución de \$263.273.911.
- Transferencias por Pagar: Su saldo a la fecha de corte es cero (\$0), sufrió una disminución de \$979.265 ocasionado por un cruce con cuentas por cobrar que la institución tenía con la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia –UPTC como producto del convenio de cooperación académica que existe entre las dos instituciones.
- Acreedores: Su saldo es de \$231.146.661, su incremento fue de \$30.772.479 y representa los descuentos de seguridad social y de nómina realizados al personal administrativo y docente los cuales son cancelados durante los primeros cinco días del mes de julio.
- Retención en la fuente: Representa las obligaciones tributarias pendientes de pago por parte de la institución. Su valor de \$17.965.000 sufrió una disminución de \$315.814.
- Avances y anticipos recibidos: Por valor de \$1.342.619.369, los cuales se incrementaron en \$632.165.442 generado por valores registrados por concepto de

mayores valores consignados por los estudiantes o por cambio en su situación financiera que no son sujeto de reintegros (Acuerdo N° 9 de 2015) y que son utilizados como medio de pago de matrículas posteriores.

- Depósitos Recibidos en Garantía: Presentan un saldo de \$674.988.474 y un incremento de \$601.670.664 y corresponde a consignaciones no identificadas.
  
- c. Pasivos Estimados: Presentan un valor de \$1.263.150.005 y corresponden a la actualización de los procesos litigiosos por valor de \$218.455.658 y a la Provisión por Cuotas Partes Pensionales según embargo ordenado por el Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$1.044.694.347 y con respecto al mismo periodo del año 2015 no habían sido actualizados, razón por la cual se presenta su incremento.
  
- d. Recaudos a Favor de Terceros: Presentan un valor de \$71.828.195 y sufrieron un incremento de \$10.519.059 con respecto al mismo periodo del año 2015. Esta partida registra los valores recaudados por estampilla (Pro Hospitales, Pro Univalle, Pro Cultura y Pro Uceva) y que serán cancelados durante los diez primeros días del mes de julio.

ESPACIO EN BLANCO

## Patrimonio

### Nota No. 7 Patrimonio

Tabla 11 Detalle Patrimonio

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
3208	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>26,216,673,815</b>	<b>21,976,445,102</b>	<b>4,240,228,713</b>	<b>19,3%</b>
320801	Capital fiscal	26,216,673,815	21,976,445,102	4,240,228,713	19,3%
3210	<b>PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL</b>	<b>290,431</b>	<b>290,431</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
321003	Prima en colocación de cuotas o partes de interés social	290,431	290,431	-	0,0%
3230	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>2,202,720,066</b>	<b>1,348,071,662</b>	<b>854,648,404</b>	<b>63,4%</b>
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	2,202,720,066	1,348,071,662	854,648,404	63,4%
3235	<b>SUPERÁVIT POR DONACIÓN</b>	<b>44,877,399</b>	<b>44,877,399</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
323502	En especie	44,877,399	44,877,399	-	0,0%
3240	<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN</b>	<b>18,933,516,819</b>	<b>19,081,692,583</b>	<b>(148,175,764)</b>	<b>-0,8%</b>
324038	Inversiones en entidades del sector solidario	4,417,629	4,417,629	-	0,0%
324052	Terrenos	10,840,674,187	10,840,674,187	-	0,0%
324062	Edificaciones	8,087,978,808	8,236,154,572	(148,175,764)	-1,8%
324077	Otros activos	446,195	446,195	-	0,0%
3270	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)</b>	<b>(5,445,767,213)</b>	<b>(4,412,355,658)</b>	<b>(1,033,411,555)</b>	<b>23,4%</b>
327002	Provisión para otros activos	(697,966,584)	(550,958,251)	(147,008,333)	26,7%
327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(4,349,185,307)	(3,579,231,215)	(769,954,092)	21,5%
327006	Amortización de otros activos	(398,615,322)	(282,166,192)	(116,449,130)	41,3%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>41,952,311,317</b>	<b>38,039,021,519</b>	<b>3,913,289,798</b>	<b>10,3%</b>

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$41.952.311.317 está compuesto por: capital fiscal por valor de \$26.216.673.815 sufrió un incremento por la incorporación de la utilidad generado durante el periodo contable 2015; prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social por valor de \$290.431; resultados del ejercicio por valor de \$2.202.720.066, el cual sufrió un incremento de \$854.648.404; superávit por donación por valor de \$44.877.399; superávit por valorización por valor de \$10.840.674.187 sufrió una disminución de \$147.008.333 ocasionada por la baja del antiguo edificio de Laboratorios Integrados que fue demolido para construir la nueva edificación; y provisiones, depreciaciones y amortizaciones por valor de \$5.445.747.213.

Las variaciones patrimoniales fueron de \$3.913.289.798. Los incrementos del patrimonio se generaron básicamente en: capital fiscal, por valor de \$4.240.228.713 dada la incorporación de la utilidad del ejercicio del año 2015; Resultados del ejercicio por valor de \$854.648.404 y las disminuciones se reflejan en la cuenta de superávit por valorización por valor \$148.175.764 generada por la baja de la construcción del laboratorio que fue demolida para

construir la nueva edificación y por el incremento de las provisiones, depreciaciones y amortizaciones durante el periodo por valor de \$1.033.411.555.

### Cuentas de orden

### Nota No. 8 Deudoras de Control

**Tabla 12 Detalle Cuentas Deudoras de Control**

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
83	DEUDORAS DE CONTROL	111,890,228	111,890,228	-	0,0%
8315	ACTIVOS RETIRADOS	80,152,142	80,152,142	-	0,0%
831536	Activos Retirados-Deudores	80,152,142	80,152,142	-	0,0%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31,738,084	31,738,084	-	0,0%
839090	Otras cuentas deudoras de control	31,738,084	31,738,084	-	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(111,890,228)	(111,890,228)	-	0,0%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(111,890,228)	(111,890,228)	-	0,0%
891506	Activos Retirados-Deudores	(80,152,142)	(80,152,142)	-	0,0%
891590	Otras cuentas deudoras de control	(31,738,084)	(31,738,084)	-	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	-	-	-	0,0%

Representan los activos retirados y a otras cuentas deudoras de control, durante el periodo no sufrió ninguna variación.

### Nota No. 9 Deudoras por Contra

**Tabla 13 Detalle Cuentas Deudoras por Contra**

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	-
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(184,206,531)	(184,206,531)	-	0,0%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(184,206,531)	(184,206,531)	-	0,0%
912002	Laborales	(184,206,531)	(184,206,531)	-	0,0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	184,206,531	184,206,531	-	0,0%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	184,206,531	184,206,531	-	0,0%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	184,206,531	184,206,531	-	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	-	-	-	0,0%

Las responsabilidades contingentes hacen referencia a litigios y demandas civiles y/o laborales pendientes de fallo, su saldo a la fecha de corte es de \$184.206.531 y no sufrieron ninguna variación con respecto al mismo periodo del año 2015.

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL

### Nota No. 10 Ingresos Fiscales:

Tabla 14 Detalle Ingresos Fiscales

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
411027	Estampillas	1,025,315,879	843,204,325	182,111,554,00	21,6%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1,025,315,879</b>	<b>843,204,325</b>	<b>182,111,554,00</b>	<b>21,6%</b>

Los ingresos fiscales representan los desembolsos de dinero provenientes de la Estampilla Pro desarrollo Uceva y a la fecha de corte presentan un saldo de \$1.025.315.879 y sufrió un incremento de \$182.111.554 con respecto al mismo periodo del año 2015.

### Nota No. 11 Ingresos por venta de bienes

Tabla 15 Detalle Venta de Bienes

CODIGO	NOMBRE	2,016	2,015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICUL	4,982,600	3,111,700	1,870,900	60,1%
420101	Productos agrícolas	4,982,600	3,111,700	1,870,900	60,1%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>4,982,600</b>	<b>3,111,700</b>	<b>1,870,900</b>	<b>60,1%</b>

Esta cuenta registra los ingresos generados por concepto de bienes producidos en la granja Agrostológica como resultado de las prácticas académicas de los estudiantes de los programas de Ingeniería Ambiental y Tecnología Agropecuaria. Su saldo es \$4.982.600 y presentó un incremento de \$1.870.900.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota No.12 Ingresos por venta de servicios:**

**Tabla 16 Detalle de ingresos por venta de servicios**

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4306</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>11,479,301,209</b>	<b>8,700,066,889</b>	<b>2,779,234,320</b>	<b>31,9%</b>
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	338,125,635	316,811,237	21,314,398	6,7%
430514	Educación formal - Superior formación profesional	9,361,524,189	7,099,420,671	2,262,103,518	31,9%
430515	Educación formal - Superior postgrados	24,691,394	77,427,502	(52,736,108)	-68,1%
430527	Educación no formal - Formación extensiva	971,199,300	625,034,300	346,165,000	55,4%
430537	Educación informal - Continuada	221,473,424	85,966,249	135,507,175	157,6%
<b>430550</b>	<b>Servicios conexos a la educación</b>	<b>562,287,267</b>	<b>495,406,930</b>	<b>66,880,337</b>	<b>13,5%</b>
4305500101	Inscripciones	141,622,500	112,533,400	29,089,100	25,8%
4305500102	Habilitaciones	34,193,100	35,221,000	(1,027,900)	-2,9%
4305500105	Certificados	32,472,800	26,338,000	6,134,800	23,3%
4305500190	Otros serv. conexos a la educ.	353,998,867	321,314,530	32,684,337	10,2%
<b>4390</b>	<b>OTROS SERVICIOS</b>	<b>4,199,700</b>	<b>108,500</b>	<b>4,091,200</b>	<b>3770,7%</b>
439090	Otros servicios	4,199,700	108,500	4,091,200	3770,7%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>12,045,788,176</b>	<b>9,195,582,319</b>	<b>1,206,411,536</b>	<b>13,1%</b>

Estos ingresos son los más importantes para la institución porque hacen referencia a recursos generados como consecuencia del desarrollo de su objetivo misional y a otros servicios, la Institución 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; la población estudiantil del primer periodo académico es de 4.829. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos para el periodo fue por valor de \$12.045.788.176 y sufrió un incremento de \$1.206.411.536 con respecto a junio de 2015.

**Tabla 17 Detalle Población Estudiantil**

PROGRAMA	CODIGO	POBLACION
<b>PROGRAMAS PROPIOS</b>		
Medicina	7309	748
Enfermería	2542	252
Derecho	1762	947
Administración de Empresas	1763	200
Contaduría Pública	1764	348
Comercio Internacional	54190	245
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Educación Física	1760	364
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Lenguas Extranjeras	20506	226
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Ciencias Sociales	55074	109
Ingeniería de Sistemas	10587	69
Ingeniería Industrial	3854	327
Ingeniería Ambiental	2543	253
Ingeniería Electrónica	54625	76
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	28
Tecnología en Logística Empresarial	53172	11
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS</b>		<b>4203</b>
<b>PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		
Tecn. En Gestión en Salud		14
Tecn. En Obras Civiles		88
Tecn. En Electricidad		33
Tecn. En Regencia de Farmacias		119
Tecn. En Maquinas y Herramientas		44
Técnica Profesional en Procesos Administrativos de Salud		13
Administración en Salud		131
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		184
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		<b>626</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS</b>		<b>4829</b>

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro

De igual manera, se presentaron devoluciones y descuentos por valor de \$1.503.663.103 sufrió un incremento de \$129.995.588 y dentro de esta partida se contemplan las devoluciones por matrículas que para el periodo fueron por valor de \$7.767.606 y descuentos por los siguientes conceptos: electoral, rendimiento académico, relación laboral, financiero, logros deportivos, por participación en actividades culturales; descuentos a egresados y otros descuentos. De esta manera se evidencia el estímulo y el apoyo estudiantil que fomenta la administración de la institución.

**Tabla 18 Detalle Devoluciones y Descuentos**

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
43950101	DEVOLUCIONES	7,767,606	-	7,767,606	100,0%
43950102	DESCUENTOS	1,495,895,497	1,373,667,515	122,227,982	8,9%
4395010201	Electoral	665,997,657	456,340,764	209,656,893	45,9%
4395010202	Rendimiento académico	334,213,527	512,463,325	(178,249,798)	-34,8%
4395010203	Relación laboral	94,839,261	86,335,575	8,503,686	9,8%
4395010204	Financiero	277,465,225	200,816,679	76,648,546	38,2%
4395010207	Logros deportivos	12,215,260	4,558,389	7,656,880	168,0%
4395010210	Por actividades culturales	29,814,834	20,333,883	9,480,951	46,6%
4395010211	A egresados	6,909,003	8,678,398	(1,769,395)	-20,4%
4395010290	Otros descuentos	74,440,721	84,140,502	(8,699,781)	-11,5%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1,503,663,103</b>	<b>1,373,667,515</b>	<b>129,995,588</b>	<b>9,5%</b>

Las variaciones más importantes se observan en el descuento electoral que sufrió un incremento de \$209.656.893 y las becas por rendimiento académico que sufrieron una disminución por valor de \$178.249.798 generada por ajustes en reclasificación de cuentas. El descuento financiero sufrió un incremento de \$76.648.546.

#### **Nota No. 13 Transferencias**

Las transferencias hacen referencia transferencias ordinarias indexadas en el Presupuesto Nacional a junio 30 presentan un valor de \$1.101.624.712.

#### **Nota No. 14 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 parafiscal de la planta docente.

**Tabla 19 Detalle costo de ventas de servicios**

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>620802</b>	<b>Generales</b>	<b>882,813,362</b>	<b>618,270,968</b>	<b>264,542,394</b>	<b>42,8%</b>
<b>62080201</b>	<b>SUMINISTROS PARA LA ACADEMIA</b>	<b>47,175,626</b>	<b>23,704,325</b>	<b>23,471,300</b>	<b>99,0%</b>
6208020101	Para laboratorios	14,949,903	777,270	14,172,633	1823,4%
6208020102	Para la granja	9,716,760	11,780,350	(2,063,590)	-17,5%
6208020103	Para bienestar institucional	22,508,962	10,746,705	11,762,257	109,4%
62080202	ESTUDIOS Y PROYECTOS	24,516,172	-	24,516,172	100,0%
<b>62080203</b>	<b>HONORARIOS Y SERVICIOS</b>	<b>480,399,157</b>	<b>113,548,078</b>	<b>346,851,079</b>	<b>305,5%</b>
6208020301	Honorarios profesionales academicos	135,086,826	90,495,490	44,591,336	49,3%
6208020302	Servicios academicos	325,312,331	23,052,588	302,259,743	1311,2%
<b>62080204</b>	<b>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>	<b>36,298,570</b>	<b>14,562,159</b>	<b>21,736,411</b>	<b>149,3%</b>
62080205	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	23,940,877	67,884,033	(43,943,156)	-64,7%
62080206	VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE	26,813,600	26,030,826	782,774	3,0%
62080207	SEGUROS	53,073,035	32,170,711	20,902,324	65,0%
62080208	MONITORIAS	55,517,000	49,680,000	5,837,000	11,7%
<b>62080209</b>	<b>EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS</b>	<b>20,911,843</b>	<b>13,164,056</b>	<b>7,747,787</b>	<b>58,9%</b>
6208020901	Eventos culturales	7,194,500	7,945,500	(751,000)	-9,5%
6208020902	Eventos deportivos	182,000	336,000	(154,000)	-45,8%
6208020903	Eventos de bienestar	13,535,343	4,609,281	8,926,062	193,7%
<b>62080290</b>	<b>OTROS GASTOS GENERALES ACADEMICOS</b>	<b>134,167,483</b>	<b>275,732,180</b>	<b>(141,564,697)</b>	<b>-51,3%</b>
6208029001	Otros costos generales academicos	89,579,891	249,660,480	(160,080,589)	-84,1%
6208029002	Riesgos laborales estudiantes en practica	44,587,592	26,071,700	18,515,892	71,0%
<b>620803</b>	<b>Sueldos y salarios</b>	<b>5,306,348,588</b>	<b>3,937,652,333</b>	<b>1,368,696,255</b>	<b>34,8%</b>
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>6,189,161,950</b>	<b>4,555,923,301</b>	<b>1,633,238,649</b>	<b>35,8%</b>

El costo de ventas de servicios representa todos los elementos materiales y humanos que la institución requiere para el desarrollo de su objetivo misional, su valor a junio 30 de 2016 es de \$6.189.161.950 sufrieron un incremento de \$1.633.238.649. Está compuesto por dos grupos:

- a. Costos generales presentan un saldo de \$882.813.362 sufrieron un incremento de \$264.542.394 generado básicamente por un incremento en labores relacionadas con la extensión como son los módulos de inglés y convenios de cooperación académica.
- b. Sueldos y salarios presentan un saldo de \$5.306.348.588 y registran el pago de sueldos, aportes y prestaciones sociales de los docentes en todos sus tipos de vinculación; sufrió un incremento generado básicamente por el incremento en los salarios de los docentes.

**Nota No. 15 Gastos Operacionales**

**Tabla 20 Detalle Gastos Generales**

CODIGO	NOMBRE	2015	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>1,649,794,167</b>	<b>1,956,679,343</b>	<b>(306,885,186)</b>	<b>-15,7%</b>
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	745,873,532	527,855,956	218,017,576	41,3%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	90,347,677	119,682,251	(29,334,574)	-24,5%
5111	<b>GENERALES</b>	<b>1,068,505,531</b>	<b>1,052,021,394</b>	<b>16,484,137</b>	<b>1,6%</b>
511111	Comisiones, honorarios y servicios	222,722,258	282,433,541	(59,711,283)	-21,1%
511113	Vigilancia y seguridad	217,415,648	217,992,998	(677,350)	-0,3%
511114	Materiales y suministros	49,966,265	49,988,703	(22,418)	0,0%
511115	Mantenimiento	35,484,414	58,283,437	(22,799,023)	-39,1%
511116	Reparaciones	1,869,219	20,802,002	(18,932,783)	-91,0%
511117	Servicios públicos	245,926,938	214,015,813	31,911,125	14,9%
511119	Viáticos y gastos de viaje	13,070,400	12,364,805	705,795	5,7%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	55,261,552	9,643,079	45,618,473	473,1%
511122	Fotocopias	18,998,340	7,285,570	11,732,770	161,5%
511123	Comunicaciones y transporte	17,858,162	23,716,681	(5,858,519)	-24,7%
511125	Seguros generales	82,450,527	41,259,846	41,190,681	99,8%
511127	Promoción y divulgación	15,695,483	12,561,268	3,134,215	25,0%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	73,803,305	99,752,809	(25,949,504)	-26,0%
511152	Consulta centrales de riesgo	609,200	1,333,296	(724,096)	-54,3%
511190	Otros gastos generales	17,373,800	267,829	17,105,971	6386,9%
5120	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>112,418,771</b>	<b>128,851,026</b>	<b>(16,432,254)</b>	<b>-12,8%</b>
512002	Cuota de fiscalización y auditoría	67,807,873	60,279,665	7,528,208	12,5%
512011	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	44,610,898	68,571,361	(23,960,462)	-34,9%
53	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>35,517,127</b>	<b>-</b>	<b>35,517,127</b>	<b>100,0%</b>
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	35,517,127	-	35,517,127	100,0%
531401	Litigios	35,517,127	-	35,517,127	100,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>3,702,456,786</b>	<b>3,786,089,970</b>	<b>(82,633,174,53)</b>	<b>-2%</b>

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, los gastos generales e impuestos relacionados con la administración central. Sufrió una disminución de \$123.771.697 lo que evidencia las políticas de austeridad en el gasto. Las diferencias en las cuentas de gastos de personal corresponden al registro de ajustes por reclasificación de cuentas

## 6. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTION FINANCIERA

Para el periodo contable enero-junio de 2016 se calcularon los indicadores de acuerdo con la Agenda Estratégica del Ministerio de Educación Nacional y así orientar los resultados a dichos lineamientos. Estos indicadores son de dos tipos: El primero realiza un seguimiento

presupuestal que mide el nivel de ejecución tanto de ingresos como de gastos comprometidos y obligados. El segundo tipo de indicadores muestran la gestión financiera de la Institución y miden la capacidad que tiene la Institución para generar recursos diferentes a los servicios académicos; así como también permiten medir los costos operacionales por estudiante, los gastos operacionales por estudiante y

**a. Indicadores de Seguimiento de Ejecución Presupuestal:**

**Tabla 21 Indicadores De Seguimiento de Ejecución Presupuestal**

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2016	2015
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	49,0%	34,0%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	20,8%	19,6%
	Gasto Obligado/Gasto Total	12,5%	12,4%

Los indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal permiten medir la eficiencia en el recaudo de los ingresos y en la afectación de los gastos, es así como al periodo contable junio de 2016 se ha recaudado el 49.0% del total de los ingresos y con respecto a la ejecución de gastos se ha comprometido el 20.8% y se ha obligado el 12.5% del total de los gastos, esto evidencia que en la administración de la Institución respeta el principio de equilibrio presupuestal dado que los ingresos recaudados respaldan los compromisos adquiridos.

**Indicadores de gestión financiera**

**Tabla 22 Indicadores De Gestión Financiera**

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2016	2015	Variación	
				Absoluta	Relativa
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales -((Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	2.190.911,720	2.472.239,385	(281.327,665)	-11%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	1.167.987	1.002.183	165.804	17%
	Relación Gasto Total por Estudiante ( Relación del gasto por concepto de personal con respecto al número de estudiantes) RGTE= (Gasto total de los servicios de personal docente, no docente)/Total de estudiantes pregrado y postgrado	2.051,646	1.733,824	317,821	18%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	4,32	5,96	(1,64)	-28%
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	9%	6%	0,03	55%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	2.314.647,905	1.468.911,312	845.736,596	58%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	2.202.720,066	1.348.071,662	854.648,404	63%

**Generación de Recursos Propios (GIP):** Para el periodo contable enero-junio de 2016 este indicador fue por valor de \$2.190.911.720 y sufrió una disminución de \$281.327.665 generados principalmente porque al mismo periodo del 2015 ingresaron recursos por transferencia del Municipio correspondiente a la vigencia 2014 por valor de \$543.424.44 y por el incremento en las devoluciones y descuentos por valor de \$129.995.588.

**Costos Operacionales (COE):** Los recursos en promedio que la Institución debe invertir por cada estudiante matriculado en cualquiera de los programas académicos es \$1.167.987. Sufrió un incremento de \$165.804 con respecto al mismo periodo del año 2015.

**Relación Gasto Total por Estudiante (RGTE):** El promedio de recursos que la Institución destina en cuanto a personal docente y no docente para atender a cada uno de sus estudiantes matriculados para el periodo enero-junio de 2016 fue \$2.051.646, el incremento con respecto al mismo periodo del 2015 fue de \$317.821.

**Razón corriente:** que permite identificar la capacidad que tiene el activo corriente para amparar el pasivo corriente y como se puede observar que a junio 30 de 2016 este indicador alcanzó el 4.32, que para una entidad pública donde su rentabilidad refleja su capacidad para generar beneficios a la comunidad, la UCEVA a través de este indicador muestra su fortaleza económica para la ejecución de proyectos de inversión que permitan el mejoramiento de la calidad institucional. Sufrió una leve disminución con respecto del mismo periodo del 2015 que no afecta la liquidez de la Institución.

**Endeudamiento:** Para el periodo enero-junio de 2016 el nivel de endeudamiento de la Institución fue de 9% su incremento con respecto al mismo periodo del 2015 fue generado por el registro de los Pasivos Estimados relacionado con procesos litigiosos y del pago de cuotas partes pensionales decretados por el Ministerio de Salud quien ordenó el embargo de recursos financieros.

**EBITDA:** Representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, que para el caso de la Institución para el periodo enero-junio de 2016 fue de \$2.314.647.908 sufrió un incremento de \$845.736.596 en comparación con el periodo enero-junio de 2015.

**Resultado del Ejercicio (RE):** Para el periodo enero-marzo de 2016 este indicador fue por valor de \$2.202.720.066 sufrió un incremento de \$854.648.404 con respecto a junio 30 de 2015.