



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

**Nit 891.900.853-0**

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

**ESTADOS CONTABLES A MARZO 31 DE 2016**

**Tuluá, abril de 2016**

## Consejo Directivo

Presidente:	Gustavo Adolfo Vélez Romás
Representante del Presidente de la República:	Luis Edilberto Blandon Palomino
Representante del Ministerio de Educación:	Edna Rocío Vanegas Rodríguez
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

Eusebio Ducuara Celis  
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
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES.....	6
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 Marzo 31 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 .....	27

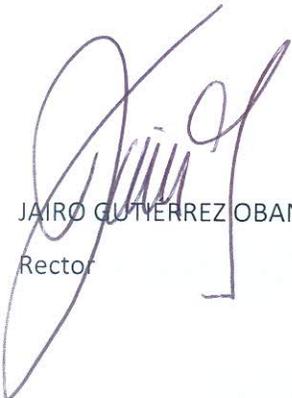
## INDICE DE TABLAS

Tabla 1 Detalle del Efectivo .....	16
Tabla 2 Detalle Deudores .....	17
Tabla 3 Detalle Prestación de Servicios.....	18
Tabla 4 Detalle Propiedad, Planta y Equipo .....	20
Tabla 5 Vida Útil .....	20
Tabla 6 Detalle Depreciación.....	20
Tabla 7 Detalle Otros Activos .....	21
Tabla 8 Detalle de ingresos por venta de servicios .....	23
Tabla 9 Detalle Población Estudiantil .....	24
Tabla 10 Detalle costo de ventas de servicios.....	25
Tabla 11 Detalle Docentes por Tipo de Vinculación.....	26
Tabla 12 Detalle Gastos de Administración.....	26
Tabla 13 De Seguimiento de Ejecución Presupuestal .....	27
Tabla 14 De Gestión Financiera.....	28

## 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 marzo 31 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 marzo 31 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 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 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 - marzo 31 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.



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 31 de marzo 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	10,000,148,927	20,7%	8,068,493,960	18,38%	1,931,654,967	23,9%
1105	CAJA		4,500,000	0,0%	5,000,000	0,01%	(500,000)	-10,0%
	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES							
1110	FINANCIERAS		9,995,648,927	20,7%	8,063,493,960	18,37%	1,932,154,967	24,0%
14	<b>DEUDORES</b>	2	3,664,373,640	7,6%	4,484,741,927	10,22%	(820,368,287)	-18,3%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		605,932,210	1,3%	984,582,525	2,24%	(378,650,315)	-38,5%
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS		2,335,134,091	4,8%	1,895,075,832	4,32%	440,058,259	23,2%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		84,067,160	0,2%	732,957,908	1,67%	(648,890,748)	-88,5%
1420	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS		198,535,383	0,4%	1,401,428,702	3,19%	(1,202,893,320)	-85,8%
1422	ANTIPOPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		209,962,349	0,4%	102,181,914	0,23%	107,780,435	105,5%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		1,044,694,347	2,2%	-	0,00%	1,044,694,347	100,0%
1470	OTROS DEUDORES		30,974,728	0,1%	66,433,340	0,15%	(35,458,612)	-53,4%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)		(844,926,628)	-1,7%	(697,918,294)	-1,59%	(147,008,334)	21,1%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>13,664,522,567</b>	<b>28,3%</b>	<b>12,553,235,887</b>	<b>28,60%</b>	<b>1,111,286,680</b>	<b>8,9%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS</b>							
12	<b>DERIVADOS</b>	3	48,211,991	0,1%	48,211,991	0,11%	-	0,0%
	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		48,211,991	0,1%	48,211,991	0,11%	-	0,0%
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	4	14,512,670,882	30,0%	11,199,850,046	25,52%	3,312,820,836	29,6%
1605	TERRENOS		30,329,901	0,1%	30,329,901	0,07%	-	0,0%
1610	SEMOVIENTES		5,930,000	0,0%	5,930,000	0,01%	-	0,0%
1640	EDIFICACIONES		13,834,574,936	28,6%	10,657,247,973	24,28%	3,177,326,963	29,8%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		131,911,508	0,3%	131,911,508	0,30%	-	0,0%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		811,498,503	1,7%	811,498,503	1,85%	-	0,0%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		745,652,196	1,5%	745,652,196	1,70%	-	0,0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1,356,266,587	2,8%	1,071,791,827	2,44%	284,474,760	26,5%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1,176,023,129	2,4%	1,104,900,304	2,52%	71,122,825	6,4%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		2,405,675,388	5,0%	1,812,896,801	4,13%	592,778,587	32,7%
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	0,01%	-	0,0%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)		(5,996,983,295)	-12,4%	(5,184,100,996)	-11,81%	(812,882,299)	15,7%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14,560,882,873</b>	<b>30,1%</b>	<b>11,248,062,037</b>	<b>25,63%</b>	<b>3,312,820,836</b>	<b>29,5%</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	5						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		549,436,454	1,1%	540,484,154	1,23%	8,952,300	1,7%
1970	INTANGIBLES		978,652,670	2,0%	880,661,328	2,01%	97,991,342	11,1%
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(510,995,758)	-1,1%	(413,791,333)	-0,94%	(97,204,425)	23,5%
1975	VALORIZACIONES		19,081,692,583	39,5%	19,081,692,583	43,48%	(0)	0,0%
1999	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>20,098,785,948</b>	<b>41,6%</b>	<b>20,089,046,732</b>	<b>45,77%</b>	<b>9,739,216</b>	<b>0,0%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>48,324,191,388</b>	<b>100,0%</b>	<b>43,890,344,656</b>	<b>100,00%</b>	<b>4,433,846,732</b>	<b>10,1%</b>

UCEVA  
Unidad Central del Valle del Cauca  
Nit. 891.900.853-0  
Código : 124876000  
BALANCE GENERAL  
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2016  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2016	% PART.	2015	% PART.	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
2	PASIVOS	6						
	PASIVO CORRIENTE							
23	OPERACIONES FINANCIERAS INTERNAS		-	0,0%	394.417.858	0,90%	(394.417.858)	-100,0%
2306	Operaciones financieras internas		-	0,0%	394.417.858	0,90%	(394.417.858)	-100,0%
24	CUENTAS POR PAGAR		2.786.072.472	5,8%	1.522.826.422	3,47%	1.263.246.050	83,0%
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS							
2401	NACIONALES		69.992.434	0,1%	156.026.030	0,36%	(86.033.596)	-55,1%
2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR		979.265	0,0%	979.265	0,00%	-	0,0%
2425	ACREEDORES		549.550.329	1,1%	120.295.061	0,27%	429.255.268	356,8%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		22.468.938	0,0%	8.483.565	0,02%	13.985.373	164,9%
2450	AVANCES Y ANTIPOOS RECIBIDOS		1.329.303.445	2,8%	841.953.279	1,92%	487.350.166	57,9%
	RECURSOS RECIBIDOS EN							
2453	ADMINISTRACIÓN		621.595	0,0%	621.595	0,00%	-	0,0%
2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA		813.156.466	1,7%	394.467.628	0,90%	418.688.838	106,1%
	OBLIGACIONES LABORALES Y DE							
25	SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL		142.203.135	0,3%	73.725.193	0,17%	68.477.942	92,9%
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		142.203.135	0,3%	73.725.193	0,17%	68.477.942	92,9%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		2.928.275.607	6,1%	1.990.969.473	4,54%	937.306.134	47,1%
	PASIVO NO CORRIENTE							
27	PASIVOS ESTIMADOS		1.227.632.878	2,5%	-	0,00%	1.227.632.878	100,0%
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		184.206.531	0,4%	-	0,00%	184.206.531	100,0%
	PROVISIÓN CUOTAS PARTES DE							
2720	PENSIONES		1.043.426.347	2,2%	-	0,00%	1.043.426.347	100,0%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.227.632.878	2,5%	-	0,00%	1.227.632.878	100,0%
29	OTROS PASIVOS		44.281.855	0,1%	186.976.059	0,43%	(142.694.204)	-76,3%
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		44.281.855	0,1%	186.976.059	0,43%	(142.694.204)	-76,3%
	TOTAL OTROS PASIVOS		44.281.855	0,1%	186.976.059	0,43%	(142.694.204)	-76,3%
	TOTAL PASIVOS		4.200.190.340	8,7%	2.177.945.532	4,96%	2.022.244.808	92,9%
3	PATRIMONIO	7						
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL							
3208	CAPITAL FISCAL		26.216.673.816	54,3%	21.976.445.102	50,07%	4.240.228.714	19,3%
	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES,							
3210	CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		290.431	0,0%	290.431	0,00%	-	0,0%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.111.663.238	8,5%	4.735.019.205	10,79%	(623.355.967)	-13,2%
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN		44.877.399	0,1%	44.877.399	0,10%	-	0,0%
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		18.933.516.819	39,2%	19.081.692.583	43,48%	(148.175.764)	-0,8%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y							
3270	AMORTIZACIONES (DB)		(5.183.020.655)	-10,7%	(4.125.925.597)	-9,40%	(1.057.095.058)	25,6%
	TOTAL PATRIMONIO		44.124.001.048	91,3%	41.712.399.123	95,04%	2.411.601.925	5,8%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		48.324.191.388	100,0%	43.890.344.656	100,00%	4.433.846.732	10,1%
	CUENTAS DE ORDEN							
83	DEUDORAS DE CONTROL	8	111.890.226,00	0,2%	111.890.226,00	0,25%	-	0,0%
8315	ACTIVOS RETIRADOS		80.152.142,00	0,2%	80.152.142,00	0,18%	-	0,0%
	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE							
8390	CONTROL		31.738.084,00	0,1%	31.738.084,00	0,07%	-	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(111.890.226,00)	-0,2%	(111.890.226,00)	-0,25%	-	0,0%
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA							
8915	(CR)		(111.890.226,00)	-0,2%	(111.890.226,00)	-0,25%	-	0,0%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	9	-					
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		-	0,0%	(184.206.531,00)	-0,42%	184.206.531	-100,0%
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS							
9120	DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		-	0,0%	(184.206.531,00)	-0,42%	184.206.531	-100,0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-	0,0%	184.206.531,00	0,42%	(184.206.531)	-100,0%
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES							
9905	POR CONTRA (DB)		-	0,0%	184.206.531,00	0,42%	(184.206.531)	-100,0%

JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

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. 891.900.863-0  
Código : 124876000  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
Del 01 de enero al 31 de marzo de 2016  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2016		2016		VARIACION	
			2,016	% PART.	2,016	% PART.	ABSOLUTA	RELATIVA
4	INGRESOS		8,504,275,226	100%	8,081,404,412	100%	422,870,814	5%
	INGRESOS OPERACIONALES							
41	INGRESOS FISCALES	10	-	0,0%	843,204,325	10%	(843,204,325)	-100%
4110	NO TRIBUTARIOS			0,0%	843,204,325	10%	(843,204,325)	-100%
42	VENTA DE BIENES	11	699,700	0,0%	1,951,700	0%	(1,252,000)	-64%
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		699,700	0,0%	1,951,700	0%	(1,252,000)	-64%
43	VENTA DE SERVICIOS	12	7,951,680,211	93,5%	6,579,459,922	81%	1,372,120,289	21%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		9,028,481,283	106,2%	7,737,905,975	96%	1,290,575,308	17%
4390	OTROS SERVICIOS		311,600	0,0%	108,500	0%	203,100	100%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)							
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		(1,077,212,672)	-12,7%	(1,158,554,553)	-14%	81,341,881	-7%
44	TRANSFERENCIAS	13	650,812,366	6,5%	623,854,157	6%	26,958,199	5%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		550,812,356	6,5%	523,854,157	6%	26,958,199	5%
48	OTROS INGRESOS		839,868	0,0%	6,640,069	0%	(5,800,201)	-87%
4805	FINANCIEROS		839,858	0,0%	6,640,059	0%	(5,800,201)	-87%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		8,603,932,126	100,0%	7,956,110,163	98%	648,821,962	7%
6	(-) COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	14						
63	SERVICIOS EDUCATIVOS		3,052,531,332	35,9%	1,846,119,796	23%	1,206,411,536	65%
6305	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL		3,052,531,332	35,9%	1,846,119,796	23%	1,206,411,536	65%
	TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		3,052,531,332	35,9%	1,846,119,796	23%	1,206,411,536	65%
	(-) GASTOS OPERACIONALES							
6	GASTOS	15						
61	DE ADMINISTRACIÓN		1,322,292,997	15,5%	1,443,888,568	18%	(121,595,571)	-8%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		721,036,819	8,5%	828,866,585	10%	(107,829,766)	-13%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-	0,0%	5,309,399	0%	(5,309,399)	-100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		197,592,727	2,3%	164,407,880	2%	33,184,847	20%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		21,810,669	0,3%	37,397,361	0%	(15,586,692)	-42%
5111	GENERALES		314,044,909	3,7%	407,907,343	5%	(93,862,434)	-23%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		67,807,873	0,8%	-	0%	67,807,873	100%
68	OTROS GASTOS		-	0,0%	4,838,314	0%	(4,838,314)	-100%
5801	INTERESES		-	0,0%	4,838,314	0%	(4,838,314)	-100%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1,322,292,997	15,5%	1,448,726,882	18%	(126,433,885)	-9%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		4,129,107,796	48,6%	4,660,263,485	58%	(531,155,689)	-11%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		-	0,0%	117,414,226	1%	(117,414,226)	-100%
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		-	0,0%	117,414,226	1%	(117,414,226)	-100%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		-	0,0%	15,352	0%	(15,352)	-100%
	TOTAL EXCEDENTE NO OPERACIONAL		-	0,0%	117,398,874	1%	(117,398,874)	-100%
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS							
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		343,101	0,0%	8,880,023	0%	(8,536,922)	-96%
4810	EXTRAORDINARIOS		343,101	0,0%	8,880,023	0%	(8,536,922)	-96%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	0,0%	-	0%	-	0%
	GASTOS EXTRAORDINARIOS		-	0,0%	51,523,177	0%	51,523,177	0%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		17,787,659	0,2%	51,523,177	1%	(33,735,518)	-65%
	TOTAL PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		(17,444,568)	-0,2%	(42,643,154)	-1%	25,198,586	-59%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		4,111,663,238	48,3%	4,735,019,205	59%	(623,355,967)	-13%

JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Contador T.P. 161698-T

### 3. Estado de cambio en el patrimonio

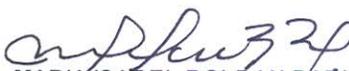
Unidad Central del Valle del Cauca  
Nit: 891,900,853-0  
Código 124876000  
Estado de cambio en el patrimonio  
A marzo 31 de 2016  
Cifras en miles de pesos  
Presentación por cuentas

Saldo del Patrimonio		2,015		41,712,399,123	
Variaciones Patrimoniales		2,016		2,411,601,925	
<b>Saldo del Patrimonio</b>		<b>2,016</b>		<b>44,124,001,048</b>	

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2,016	2,015	Absoluta	Relativa
<b>Incrementos</b>	<b>7</b>				
Capital fiscal		26,216,673,816	21,976,445,102	4,240,228,714	19,3%
Resultados del ejercicio		4,111,663,238	4,735,019,205	-623,355,967	-13,2%
Superávit por valorización		18,933,516,819	19,081,692,583	-148,175,764	-0,8%
<b>Total incrementos :</b>				<b>3,468,696,983</b>	
<b>Disminuciones</b>	<b>7</b>				
Capital fiscal					
Prima en col.de acciones cuotas o partes					
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		5,183,020,655	4,125,925,597	1,057,095,058	25,6%
<b>Total disminuciones :</b>				<b>1,057,095,058</b>	
<b>Partidas sin movimiento</b>	<b>7</b>				
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 marzo 31 de 2016</b>		<b>0</b>		<b>44,124,001,048</b>	

  
JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

  
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 marzo de

CODIGO	DETALLE	2016			2015		
		Presupuesto Definitivo	Ejecutado	% de Ejec	Presupuesto Definitivo	Ejecutado	% de Ejec
1	INGRESOS	28,473,373,000	8,484,975,319	30%	27,676,222,220	7,854,230,250	28,38%
11	INGRESOS CORRIENTES	27,518,075,000	8,484,223,883	31%	26,740,823,360	7,847,558,625	29,35%
1101	TRIBUTARIOS	2,300,000,000	-	0%	1,800,000,000	843,204,325	46,84%
110103	IMPUESTOS	2,300,000,000	-	0%	1,800,000,000	843,204,325	46,84%
1101039801	ESTAMPILLAS	2,300,000,000	-	0%	1,800,000,000	843,204,325	46,84%
1102	NO TRIBUTARIOS	25,218,075,000	8,484,223,883	34%	18,585,501,520	7,004,354,300	37,69%
110204	OPERACIONALES	19,502,629,578	7,161,327,327	37%	18,585,501,520	6,526,902,992	35,12%
11020401	VENTA DE BIENES	25,000,000	699,700	3%	24,425,000	-	0,00%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	19,477,629,578	7,160,627,627	37%	18,561,076,520	6,526,902,992	35,16%
110205	APORTES	5,565,445,422	1,322,652,355	24%	6,205,321,840	390,896,249	6,30%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	5,565,445,422	1,322,652,355	24%	6,205,321,840	390,896,249	6,30%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	150,000,000	244,201	0%	150,000,000	86,555,059	57,70%
	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO						
11029898	ESPECIFICADOS	150,000,000	244,201	0%	150,000,000	86,555,059	57,70%
12	RECURSOS DE CAPITAL	955,298,000	751,436	0%	935,398,860	6,671,625	0,71%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	955,298,000	751,436	0%	935,398,860	6,671,625	0,71%

JAIRO GUTIERREZ ROBANDO  
Rector

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

## 4.2 Ejecución de egresos

UCEVA  
Unidad Central del Valle del Cauca  
Nit 891.900.853-0

Ejecución de Egresos  
De enero a marzo 31 de

CODIGO	Detalle	2016			2015		
		Presupuestado	Ejecutado	% de Ejec	Presupuestado	Ejecutado	% de Ejec
2	GASTOS	28,473,373,000	8,124,228,322	28,53%	27,676,222,220	11,237,820,933	40,6%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8,187,237,000	2,760,340,978	33,72%	7,412,498,200	3,391,753,016	45,8%
2101	GASTOS DE PERSONAL	5,486,540,000	1,310,801,882	23,89%	5,318,913,200	2,118,769,541	39,8%
	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA						
210101	NOMINA	3,625,167,000	721,129,987	18,85%	3,714,025,200	1,298,823,930	35,0%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	416,580,000	384,971,592	92,41%	436,380,000	278,138,242	63,7%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1,244,793,000	204,700,303	16,44%	1,168,508,000	541,807,369	46,4%
2102	GASTOS GENERALES	2,211,010,000	1,385,178,498	62,65%	1,929,200,000	1,221,198,548	63,3%
210201	ADQUISICION DE BIENES	188,150,000	129,735,061	68,95%	127,797,000	89,108,706	69,7%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	1,850,080,000	1,255,443,437	67,86%	1,698,046,000	1,132,089,554	66,7%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	172,780,000	0	0,00%	103,357,000	288	0,0%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	489,687,000	64,360,598	13,14%	164,385,000	51,784,927	31,5%
21020301	IMPUESTOS Y MULTAS	172,780,000	0	0,00%	103,357,000	288	0,0%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	469,297,000	64,360,598	13,71%	143,995,000	51,784,927	36,0%
23	GASTOS DE INVERSION	20,286,136,000	5,363,887,344	26,44%	20,263,724,020	7,846,067,917	38,7%
2301	INFRAESTRUCTURA	813,000,000	0	0,00%	767,000,000	25,060,300	3,3%
230101	INFRAESTRUCTURA PROPIA DEL SECTOR	813,000,000	0	0,00%	767,000,000	25,060,300	3,3%
2302	DOTACION	1,150,000,000	291,598,143	25,36%	2,520,000,000	576,665,400	22,9%
	EQUIPOS, MATERIALES, SUMINISTROS Y						
230201	SERVICIOS ADMINISTRATIVOS	1,150,000,000	291,598,143	25,36%	2,520,000,000	576,665,400	22,9%
2303	RECURSO HUMANO	18,323,136,000	5,072,289,201	27,68%	16,976,724,020	7,244,342,217	42,7%
23030135	PROGRAMAS DE EDUCACION SUPERIOR	18,323,136,000	5,072,289,201	27,68%	16,976,724,020	7,244,342,217	42,7%

JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

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

## 5. Notas a los Estados Financieros a Marzo 31 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 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 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 cerró en \$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 marzo 31 de 2016**

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

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

La información contable enero – marzo 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 – marzo 31 de 2016 no se realizaron desembolsos por anticipos. 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, marzo 31 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	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
110502	Caja menor	4,500,000,00	5,000,000,00	(500,000,00)	-11%
111005	Cuenta corriente	5,620,905,719,00	3,235,033,166,00	2,385,872,553,00	42%
111006	Cuenta de ahorro	4,374,743,208,00	4,828,460,794,00	(453,717,586,00)	-10%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>10,000,148,927,00</b>	<b>8,068,493,960,00</b>	<b>1,931,654,967,00</b>	<b>19%</b>

El efectivo, representa los recursos disponibles a la fecha de corte, su valor fue de \$10.000.148.927; representan el 20.69% del total de los activos y están distribuidos en fondos de caja menor por valor de \$4.500.000 y por los fondos depositados en Instituciones Financieras; los cuales se componen por las cuentas corrientes por valor de \$5.620.905.718 y cuentas de ahorro \$4.374.743.208. El disponible sufrió un incremento de \$1.932.154.967 con respecto al mismo periodo del año 2015.

## Nota No. 2 Deudores

Tabla 2 Detalle Deudores

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	605.932.210,00	984.582.525,00	(378.650.315,00)	-62%
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2.335.134.091,00	1.895.075.832,00	440.058.259,00	19%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	84.067.160,00	732.957.908,00	(648.890.748,00)	-772%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	198.535.363,00	1.401.428.702,00	(1.202.893.319,00)	-606%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	209.962.349,00	102.181.914,00	107.780.435,00	51%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	1.044.694.347,00	-	1.044.694.347,00	100%
1470	OTROS DEUDORES	30.974.728,00	66.433.340,00	(35.458.612,00)	-114%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	(844.926.628,00)	(697.918.294,00)	(147.008.334,00)	17%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>3,664,373,640,00</b>	<b>4,484,741,927,00</b>	<b>(820,368,287,00)</b>	<b>-22%</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 7.58%, presenta un saldo de \$3.664.373.640 y sufrió una disminución de \$820.368.287 con respecto al mismo periodo del año anterior. Las partidas con mayor incidencia sobre el activo son la prestación de servicios y los depósitos entregados en garantía.

La constitución de depósitos judiciales 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; sin embargo, el abogado defensor de la UCEVA 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 le correspondió al Magistrado JORGE HERNAN SANCHEZ FELIZZOLA. 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 en término conjunto máximo de diez (10) días practiquen la prueba decretada, la remitan al expediente y 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.

La prestación de servicios presenta un saldo de \$2.335.134.091 y sufrió un incremento de \$440.058.259 con respecto al mismo periodo del año anterior.

Tabla 3 Detalle Prestación de Servicios

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
140701	Servicios educativos	2,283,128,359.00	1,852,979,004.00	430,149,355.00	19%
140790	Otros servicios	52,005,732.00	42,096,828.00	9,908,904.00	19%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>2,335,134,091.00</b>	<b>1,895,075,832.00</b>	<b>440,058,259.00</b>	<b>19%</b>

La cuenta de prestación de servicios la componen los servicios educativos por valor de \$2.283.128.359 y los otros servicios por valor de \$52.005.732; sufrió un incremento de \$440.058.259.

Las transferencias por cobrar representan los aportes que por ley el Municipio de Tuluá debe girar a la institución su saldo a marzo 31 es \$84.067.160 y sufrió una disminución de \$648.890.748 generado por el giro de las transferencias correspondientes a la vigencia 2015.

Los anticipos o saldo a favor por impuesto presentan un saldo de \$209.962.349 representa los valores cancelados por la institución por concepto de Impuesto al Valor Agregado –IVA en la compra de bienes y servicios, y que por ley la Dirección de Impuestos y Aduanas – DIAN devuelve a todas las Instituciones de Educación Superior. Sufrió un incremento de

\$107.780.435. Son dineros de libre destinación que la UCEVA dedica para su normal funcionamiento.

Los otros deudores a marzo 31 presentan un saldo de \$30.974.728, presentan una disminución de \$35.458.612 y 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.

### **Nota No. 3 Inversiones e Instrumentos Derivados:**

Las inversiones e instrumentos derivados está compuesto por las inversiones patrimoniales en entidades no controladas, recursos no corrientes presenta un valor de \$48.211.991, los cuales no han sufrido variación entre los dos periodos.

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

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. La principal variación se refleja en el incremento de las cuentas: Edificaciones por valor de \$3.177.326.963; Equipo Médico y Científico por valor de \$284.474.760; Muebles, Enseres y Equipo de Oficina por valor de \$71.122.825 como resultado de la inversión realizada en el mejoramiento de la infraestructura.

La cuenta de Equipo de Comunicación y Cómputo sufrió un incremento de \$592.778.587 generada por la adquisición del sistema de comunicación de los laboratorios y por la adquisición de nuevos equipos de cómputo.

Tabla 4 Detalle Propiedad, Planta y Equipo

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1640	EDIFICACIONES	13,834,574,936.00	10,657,247,973.00	3,177,326,963.00	23%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	131,911,508.00	131,911,508.00	-	0%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	811,498,503.00	811,498,503.00	-	0%
16550101	EQUIPO DE CONSTRUCCION	3,498,332.00	3,498,332.00	-	0%
16550501	EQUIPO DE MUSICA	71,541,885.00	71,541,885.00	-	0%
16550601	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	344,535,000.00	344,535,000.00	-	0%
16551101	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	24,842,028.00	24,842,028.00	-	0%
16551201	EQUIPO PARA ESTACIONES DE BOMBEO	33,114,083.00	33,114,083.00	-	0%
16552201	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	265,553,773.00	265,553,773.00	-	0%
16559001	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	2,567,095.00	2,567,095.00	-	0%
16600101	EQUIPO DE INVESTIGACION	15,293,069.00	15,293,069.00	-	0%
16600201	EQUIPO DE LABORATORIO	1,275,487,302.00	991,012,542.00	284,474,760.00	22%
16609001	OTRO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	65,486,216.00	65,486,216.00	-	0%
16650101	MUEBLES Y ENSERES	741,049,586.00	741,049,586.00	-	0%
16650201	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	434,973,543.00	363,850,718.00	71,122,825.00	16%
16700101	EQUIPO DE COMUNICACION	158,371,898.00	31,914,496.00	126,457,402.00	80%
16700201	EQUIPO DE COMPUTACION	2,243,663,490.00	1,777,342,305.00	466,321,185.00	21%
16709001	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,640,000.00	3,640,000.00	-	0%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5,562,000.00	5,562,000.00	-	0%
16800201	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	6,230,029.00	6,230,029.00	-	0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>20,473,394,276.00</b>	<b>16,347,691,141.00</b>	<b>4,125,703,135.00</b>	<b>20%</b>

La propiedad, planta y equipo se deprecia mensualmente por el método de línea recta y su registro se realizó de acuerdo con las normas expedidas por la CGN

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 5 Vida Util

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, depreciación presentó un valor de \$5.996.983.295 y tuvo un incremento de \$812.882.299.

Tabla 6 Detalle Depreciación

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
16850101	EDIFICACIONES	1,667,997,285.00	1,355,737,581.00	312,259,704.00	19%
16850201	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	78,577,942.00	69,763,842.00	8,794,100.00	11%
16850301	REDES, LINEAS Y CABLES	208,131,326.00	152,031,429.00	54,099,897.00	26%
16850401	MAQUINARIA Y EQUIPO	484,290,931.00	422,437,954.00	61,852,977.00	13%
16850501	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	823,252,140.00	737,705,476.00	85,546,664.00	10%
16850601	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	878,808,179.00	792,377,366.00	86,430,813.00	10%
16850701	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,847,106,813.00	1,643,903,919.00	203,202,894.00	11%
16850801	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4,588,650.00	3,893,400.00	695,250.00	15%
16850901	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y	6,230,029.00	6,230,029.00	-	0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>5,996,983,295.00</b>	<b>5,184,100,996.00</b>	<b>812,882,299.00</b>	<b>14%</b>

### Nota No. 5 Otros Activos

La cuenta de otros activos durante el periodo contable enero – marzo de 2016 presenta un saldo de \$20.098.785.948 y sufrió un incremento de \$9.739.216.

Tabla 7 Detalle Otros Activos

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
19600101	OBRAS DE ARTE	8.845.645,00	8.845.645,00	-	0%
19600701	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION	524.092.960,00	515.140.660,00	8.952.300,00	2%
19609001	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA	16.497.849,00	16.497.849,00	-	-
19700501	DERECHOS	4.684.751,00	4.684.751,00	-	0%
19700801	SOFTWARE	973.967.919,00	875.976.577,00	97.991.342,00	10%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	(510.995.758,00)	(413.791.332,00)	(97.204.426,00)	19%
1999	VALORIZACIONES	19.081.692.582,00	19.081.692.582,00	-	0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>20,098,785,948,00</b>	<b>20,089,046,732,00</b>	<b>9,739,216,00</b>	<b>0%</b>

### Pasivos:

#### Nota No. 6

A la fecha de corte, la institución presenta obligaciones por valor de \$4.200.190.341 por concepto de cuentas por pagar; obligaciones laborales; pasivos estimados y recaudos a favor de terceros. Las partidas con mayor incidencia son: las cuentas por pagar (\$2.786.072.472) y los pasivos estimados (\$1.227.632.878) que representan el registro de las Provisiones de Pasivos Estimados por Procesos Litigiosos y la Provisión para el Pago de Cuotas Partes producto del embargo de recursos ordenado por el Ministerio de Salud.

Las cuentas por pagar al periodo de corte presenta un saldo de \$2.786.072.472 y se compone por la adquisición de bienes y servicios; transferencias por pagar; acreedores; retención en la fuente; avances y anticipos recibidos en garantía y obligaciones laborales. La partida con mayor incidencia son los anticipos recibidos por los estudiantes para pagos de matrículas por valor de \$1.329.303.445

## **Patrimonio**

### **Nota No. 7 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 \$2.411.601.924. Los incrementos del patrimonio se generaron básicamente en el capital fiscal, por valor de \$4.240.228.713 dada la incorporación de la utilidad del ejercicio del año 2015 y la principal disminución del patrimonio se observa en el incremento de las provisiones y depreciaciones. La utilidad del ejercicio sufrió una disminución por valor de \$623.355.967 generados básicamente porque en el mismo periodo del año 2015 se recibieron ingresos por estampilla. La disminución en las valorizaciones fue ocasionada por el retiro del edificio de laboratorios que fue demolido para construir uno nuevo.

### **Cuentas de orden**

#### **Nota No. 8 Deudoras de Control**

Su saldo a la fecha de corte es de \$111.890.226 representan los activos retirados y a otras cuentas deudoras de control, durante el periodo no sufrió ninguna variación

#### **Nota No. 9 Deudoras por Contra**

No sufrieron ninguna variación con respecto al mismo periodo del año 2015.

## ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA Y SOCIAL

### Nota No. 10 Ingresos Fiscales:

A la fecha de corte presentaron una disminución de \$843.204.325 ya que la Oficina de Rentas Departamentales no realizó el desembolso de dineros de la Estampilla Prouceva.

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

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 \$699.700 y presentó una disminución de \$1.252.000

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

Tabla 8 Detalle de ingresos por venta de servicios

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
43051301	EDUCACION FORMAL- SUPERIOR FORMACION	311.936.169,00	311.427.464,00	508.705,00	0%
43051401	EDUCACION FORMAL- SUPERIOR FORMACION	7.683.658.145,00	6.673.911.134,00	1.009.747.011,00	13%
43051501	EDUCACION FORMAL SUPERIOR POSTGRADOS	4.803.004,00	71.880.000,00	(67.076.996,00)	
43052701	EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	611.303.100,00	487.506.700,00	123.796.400,00	20%
43053701	EDUCACION INFORMAL - CONTINUADA	187.004.004,00	17.213.769,00	169.790.235,00	91%
43055001	SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	229.776.861,00	175.966.908,00	53.809.953,00	23%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>9.028.481.283,00</b>	<b>7.737.905.975,00</b>	<b>1.290.575.308,00</b>	<b>14%</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 4.802. El saldo de la

cuenta de ingresos por servicios educativos para el periodo fue por valor de \$9.028.481.283 y sufrió un incremento de \$1.290.575.308.

Tabla 9 Detalle Población Estudiantil

PROGRAMA	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTIL
<b>PROGRAMAS PROPIOS</b>		
Medicina	7309	746
Enfermería	2542	252
Derecho	1762	947
Administración de Empresas	1763	197
Contaduría Pública	1764	332
Comercio Internacional	54190	246
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación	1760	364
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas	20506	226
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias	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>4183</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		117
Tecn. En Maquinas y Herramientas		43
Técnica Profesional en Procesos Administrativos de Salud		13
Administración en Salud		127
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		184
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		<b>619</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS</b>		<b>4802</b>

De igual manera, se presentaron devoluciones y descuentos por valor de \$1.077.212.672 por conceptos como: Los 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.

### Nota No. 13 Transferencias

Las transferencias hacen referencia transferencias ordinarias indexadas en el Presupuesto Nacional por valor de \$550.812.356. El incremento en las transferencias fue por valor de \$26.958.199.

### 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 10 Detalle costo de ventas de servicios

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
620802	Generales	248.598.302,00	280.452.644,00	(31.854.342,00)	-13%
6208030101	Sueldos planta docente tiempo completo	482.164.692,00	408.498.214,00	73.666.478,00	15%
6208030102	Sueldos planta docente tiempo completo ocasional	44.290.520,00	26.985.454,00	17.305.066,00	39%
6208030103	Sueldos planta docente hora catedra	1.505.050.587,00	926.630.400,00	578.420.187,00	38%
62080302	PRIMA DE VACACIONES	1.469.300,00		1.469.300,00	100%
62080304	VACACIONES	98.734.900,00	2.864.275,00	95.870.625,00	97%
62080305	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	195.700,00	167.856,00	27.844,00	14%
62080306	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	37.171.879,00	30.051.061,00	7.120.818,00	19%
62080307	CESANTIAS	6.425.556,00	8.306.278,00	(1.880.722,00)	-29%
62080308	INTERESES A LAS CESANTIAS	25.993.636,00	21.440.067,00	4.553.569,00	18%
62080309	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	2.298.100,00	-	2.298.100,00	100%
62080310	PRIMA DE SERVICIOS	724.253,00	-	724.253,00	100%
62080311	GASTOS DE TRASLADO	43.243.500,00	39.328.800,00	3.914.700,00	9%
620805	Contribuciones efectivas	361.574.362,00	196.167,00	361.378.195,00	100%
620806	Aportes sobre la nómina	132.203.945,00	91.473.370,00	40.730.575,00	31%
620807	APORTES AL ICBF	61.060.500,00		61.060.500,00	100%
620808	Incapacidades planta de personal docente	1.331.600,00	9.725.210,00	(8.393.610,00)	-630%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>3,052,531,332,00</b>	<b>1,846,119,796,00</b>	<b>1,206,411,536,00</b>	<b>40%</b>

El costo de ventas de servicios presenta un valor de \$3.052.531.332 y sufrieron un incremento de \$1.206.411.536, generados básicamente en el incremento de la planta profesoral en la modalidad hora cátedra ya que de contar con 366 docentes en el mismo periodo del 2015 para el periodo 2016 se contrataron 107 docentes más.

Tabla 11 Detalle Docentes por Tipo de Vinculación

Tipo Vinculación	2016	2015
Docentes Tiempo Completo	69	74
Docentes Hora Cátedra	473	366
Total docentes	542	440

### Nota No. 15 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. Sufrió una disminución de \$121.595.571 lo que 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.

Tabla 12 Detalle Gastos de Administración

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>				
510101	Sueldos del personal	462,369,022.00	602,155,472.00	(139,786,450.00)	-30%
510103	Horas extras y festivos	2,900,557.00	2,314,732.00	585,825.00	20%
510106	Remuneración servicios técnicos	1,256,330.00	2,370,436.00	(1,114,106.00)	-89%
510109	Honorarios	44,693,079.00	3,439,590.00	41,253,489.00	92%
510113	Prima de vacaciones		2,480,801.00	(2,480,801.00)	-100%
510114	Prima de navidad	2,418,941.00	-	2,418,941.00	100%
510117	Vacaciones	106,732,700.00	110,150,539.00	(3,417,839.00)	-3%
510119	Bonificaciones	39,918,925.00	36,204,464.00	3,714,461.00	9%
510123	Auxilio de transporte	10,670,800.00	10,253,916.00	416,884.00	4%
510124	Cesantías	6,283,624.00	18,898,268.00	(12,614,644.00)	-201%
510125	Intereses a las cesantías	29,480,675.00	27,105,634.00	2,375,041.00	8%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	4,323,445.00	4,968,773.00	(645,328.00)	-15%
510131	Dotación y suministro a trabajadores	1,307,759.00		1,307,759.00	100%
510152	Prima de servicios	269,864.00	980,808.00	(710,944.00)	-263%
510160	Subsidio de alimentación	8,411,098.00	7,543,152.00	867,946.00	10%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		5,309,399.00	(5,309,399.00)	-100%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	197,592,727.00	164,407,880.00	33,184,847.00	17%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	21,810,689.00	37,397,361.00	(15,586,672.00)	-71%
5111	GENERALES	314,044,908.98	407,907,343.00	(93,862,434.02)	-30%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	67,807,873.00		67,807,873.00	100%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1,322,292,996.98</b>	<b>1,443,888,568.00</b>	<b>(121,595,571.02)</b>	<b>-9%</b>

## 6. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTION FINANCIERA

Para el periodo contable enero-marzo 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 13 De Seguimiento de Ejecución Presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2016	2015
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	29,8%	28,4%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	23,7%	20,7%
	Gasto Obligado/Gasto Total	14,2%	13,1%

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 marzo de 2015 se ha recaudado el 29.8% del total de los ingresos y con respecto a la ejecución de gastos se ha comprometido el 23.7% y se ha obligado el 14.2% del total de los gastos, esto evidencia que en la Institución se respeta el principio de equilibrio presupuestal dado que los ingresos recaudados respaldan los compromisos adquiridos.

## Indicadores de gestión financiera

Tabla 14 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	552.695.015,00	1.501.944.490,00	(949.249.475,00)	-63%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	579.008,22	406.097,62	172.910,60	43%
	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	770.184,06	571.015,92	199.168,14	35%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	4,67	5,65	(0,98)	-17%
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	9%	5%	0,04	75%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	4.129.450.897,02	4.660.263.485,00	(530.812.587,98)	-11%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	4.111.663.238,02	4.735.019.205,00	(623.355.966,98)	-13%

Generación de Recursos Propios (GIP): Para el periodo contable enero-marzo de 2016 este indicador fue por valor de \$552.695.015 y sufrió una disminución de \$949.249.475 generados por la disminución en los ingresos por estampilla Pro Uceva básicamente.

Costos Operacionales (COE): Los recursos en promedio que la Institución debe invertir por cada estudiante matriculado en cualquiera de los programas académicos es \$579.008. Sufrió un incremento de \$172.911 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-marzo de 2016 fue \$770.184, el incremento con respecto al mismo periodo del 2015 fue de \$199.168.

Razón corriente: que permite identificar la capacidad que tiene el activo corriente para amparar el pasivo corriente y como se puede observar que a marzo 31 de 2016 este indicador alcanzó el 4.67, 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-marzo 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-marzo de 2016 fue de \$4.129.450.897 sufrió una disminución de \$530.812.587,88 en comparación con el periodo enero-marzo de 2015.

Resultado del Ejercicio (RE): Para el periodo enero-marzo de 2016 este indicador fue por valor de \$4.111.663.238 sufrió una disminución de \$623.355.966,98 con respecto a marzo 31 de 2015.