



# ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

**CIUDADELA UNIVERSITARIA**  
Carrera 27 A No. 48 - 144 Kilómetro 1 salida Sur  
PBX (+57 2) 224 22 02 FAX (+57 2) 224 66 01  
Línea Nacional Gratuita 018000 96 46 00  
Tuluá - Valle del Cauca - Colombia

## Consejo Directivo

Presidente: Gustavo Adolfo Vélez Román  
Representante del Presidente de la República: Silvio Terranova Arce  
Representante del Ministerio de Educación: Lina María Cardona Flórez  
Representante de los Egresados: Javier Arango Giron  
Representante de las Directivas Académicas: Carlos Hernán Méndez Díaz  
Representante de los docentes: Edgar de Jesús Sandoval Arboleda  
Representante de los Estudiantes: Adolfo José Rodríguez Jimenez  
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: Paola Andrea Fontal  
Facultad de Educación: Carlos Hernán Méndez Díaz  
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas: Alicia Uribe Tabora

## Contenido

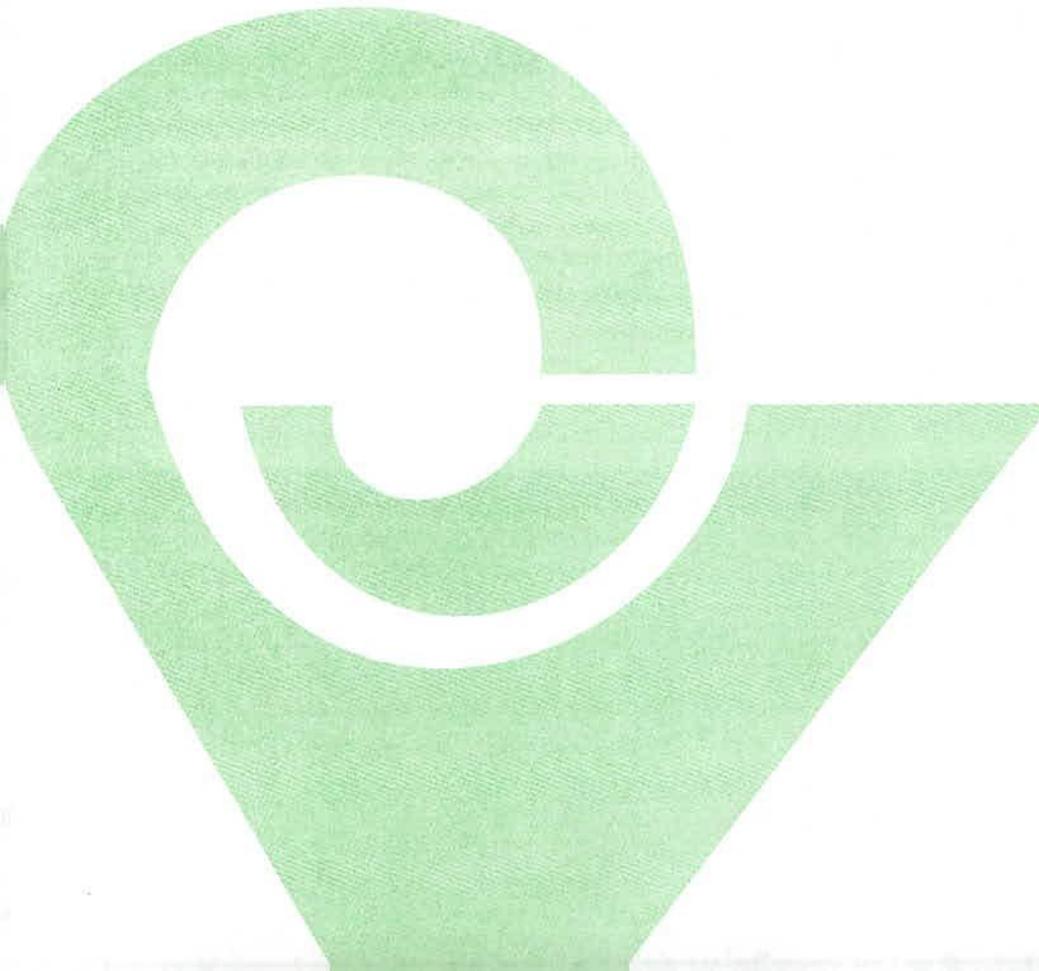
Presentación.....	7
Certificación de los Estados Contables .....	8
1. Balance General Comparativo.....	9
2. Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental .....	11
3. Estado de Cambio en el Patrimonio .....	12
4. Ejecución Presupuestal.....	13
5. Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2017.....	14
5.1 Notas de Carácter General.....	14
5.1.1 Naturaleza jurídica y actividad de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA	14
5.1.2 Políticas y prácticas contables .....	15
5.1.3 Limitaciones y deficiencias generales .....	16
5.1.4 Efectos y cambios significativos en la información contable.....	16
5.2 Notas de carácter específico .....	16
D. Situaciones particulares .....	18
Nota N° 1 Efectivo .....	18
Nota N° 2 Inversiones e instrumentos derivados .....	19
Nota N° 3 Ingresos no tributarios.....	20
Nota N° 4 Prestación de servicios .....	20
Nota N° 5 Avances y anticipos entregados .....	22
Nota N° 6 Anticipos o saldos a favor por impuesto y contribuciones.....	22
Nota N° 7 Depósitos entregados en garantía.....	22
Nota N° 8 Otros deudores .....	23
Nota N° 9 Deudas de difícil cobro .....	24
Nota N° 10 Provisión para deudores .....	24
Nota N° 11 Propiedad, planta y equipo.....	25
Nota N° 12 Depreciación acumulada .....	27
Nota N° 13 Otros activos.....	28
Nota N° 14 Valorizaciones.....	29
Nota N° 15 Adquisición de bienes y servicios .....	29
Nota N° 16 Acreedores.....	30

Nota N° 17 Avances y anticipos recibidos .....	30
Nota N° 18 Depósitos recibidos en garantía.....	31
Nota N° 19 Obligaciones laborales .....	31
Nota N° 20 Pasivos estimados.....	32
Nota N° 21 Recaudos a favor de terceros.....	32
Nota N° 22 Patrimonio institucional .....	33
Nota N° 23 Cuentas de orden deudoras.....	34
Nota N° 24 Cuentas de orden acreedoras .....	35
Estado de Actividad Financiera, Económica y Social.....	36
Nota N° 25 Ingresos fiscales .....	36
Nota N° 26 Venta de bienes .....	37
Nota N° 27 Venta de servicios educativos .....	37
Nota N° 28 Devoluciones, rebajas y descuentos .....	39
Nota N° 29 Transferencias .....	40
Nota N° 30 Ingresos financieros.....	40
Nota N° 30 Costo de ventas de servicios.....	41
Nota N° 30 Gastos de administración .....	42
6. Indicadores Presupuestal y de Gestión Financiera .....	44
a. Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal .....	44
b. Indicadores de gestión financiera .....	45
Anexo: Información tributaria.....	47

## Contenido de Tablas

Tabla 1 Detalle Amortización de Anticipos .....	17
Tabla 2 Detalle de Efectivo .....	18
Tabla 3 Detalle Inversiones e instrumentos derivados .....	19
Tabla 4 Detalle ingresos no tributarios.....	20
Tabla 5 Detalle prestación de servicios .....	20
Tabla 6 Detalle servicios educativos .....	21
Tabla 7 Detalle otros servicios educativos .....	21
Tabla 8 Detalle avances y anticipos entregados .....	22
Tabla 9 Detalle de anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones .....	22
Tabla 10 Detalle depósitos entregados en garantía .....	22
Tabla 11 Detalle otros deudores.....	23
Tabla 12 Detalle Deudores de Difícil Recaudo.....	24
Tabla 13 Detalle de la Provisión de Cartera .....	24
Tabla 14 Detalle de la Cartera .....	25
Tabla 15 Detalle Propiedad, planta y equipo.....	25
Tabla 16 Detalle Propiedad, Planta y Equipo.....	26
Tabla 17 Detalle depreciación acumulada.....	27
Tabla 18 Detalle vida útil .....	27
Tabla 19 Detalle otros activos .....	28
Tabla 20 Detalle valorizaciones .....	29
Tabla 21 Detalle adquisición de bienes y servicios.....	29
Tabla 22 Detalle de acreedores.....	30
Tabla 23 Detalle avances y anticipos recibidos.....	30
Tabla 24 Detalle depósitos recibidos en garantía .....	31
Tabla 25 Detalle pasivos estimados .....	32
Tabla 26 Detalle Recaudos a favor de terceros .....	32
Tabla 27 Detalle patrimonio institucional .....	33
Tabla 28 Detalle cuentas de orden deudoras .....	34
Tabla 29 Detalle cuentas deudoras por el contra.....	34
Tabla 30 Detalle cuentas de orden acreedoras.....	35
Tabla 31 Detalle cuentas de orden acreedoras por el contra .....	35
Tabla 32 Detalle ingresos fiscales.....	36
Tabla 33 Detalle servicios educativos .....	37
Tabla 34 Detalle población estudiantil .....	38
Tabla 35 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos.....	39
Tabla 36 Detalle de Transferencias .....	40
Tabla 37 Detalle ingresos financieros .....	40

Tabla 38 Detalle costos de ventas de servicios.....	41
Tabla 39 Detalle de gastos de administración .....	42
Tabla 41 Detalle seguimiento de ejecución presupuestal.....	44
Tabla 42 Detalle indicadores de gestión financiera.....	45



## 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 la fecha de corte: diciembre 31 de 2017; 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 diciembre 31 de 2017 y comprende los siguientes estados contables: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica y Social; Estado de Cambio en el Patrimonio.

También incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y Egresos correspondiente al periodo en referencia con el fin de 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 indicadores financieros que permiten a sus grupos de interés formarse una idea de la condición financiera de la institución.



Mg. JAIRC GUTIÉRREZ OBANDO  
Rector

## Certificación de los 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 – diciembre 31 de 2017
- 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 servicio y 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. MARIA ISABEL ROLDÁN PADILLA  
Contador Público- M.P N° 161968-T  
Profesional Especializado  
Presupuesto y Contabilidad

## 1. Balance General Comparativo

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

COD	DETALLE	NOTA	2017	% PART.	2016	% PART.	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1</b>	<b>ACTIVOS</b>							
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>							
11	<b>EFFECTIVO</b>	1	<b>18.159.452.945</b>	<b>28,48%</b>	<b>12.073.394.417</b>	<b>20,55%</b>	<b>6.086.058.528</b>	<b>50,41%</b>
1105	CAJA		-	0,00%	-	0,00%	-	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		18.159.452.945	28,46%	12.073.394.417	20,55%	6.086.058.528	50,41%
12	<b>DERIVADOS</b>	2	<b>30.169.376</b>	<b>0,05%</b>	<b>48.911.956</b>	<b>0,08%</b>	<b>(18.742.580)</b>	<b>-38,32%</b>
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		30.169.376	0,05%	48.911.956	0,08%	(18.742.580)	-38,32%
14	<b>DEUDORES</b>		<b>2.786.625.906</b>	<b>4,37%</b>	<b>3.659.203.470</b>	<b>6,23%</b>	<b>(872.577.564)</b>	<b>-23,85%</b>
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3	993.339.203	1,56%	1.221.216.013	2,08%	(227.876.810)	-18,66%
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4	511.698.552	0,90%	1.698.242.578	3,23%	(1.386.544.026)	-73,04%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5	-	0,00%	148.697.733	0,25%	(148.697.733)	-100,00%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6	-	0,00%	281.077.862	0,48%	(281.077.862)	-100,00%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7	1.044.694.347	1,84%	1.046.444.790	1,78%	(1.750.443)	100,00%
1470	OTROS DEUDORES	8	236.893.604	0,37%	73.115.722	0,12%	163.778.082	224,00%
1475	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	9	1.246.553.154	1,95%	-	-	1.246.553.154	100,00%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	10	(1.246.553.154)	-1,95%	(1.009.591.228)	-1,72%	(236.961.926)	23,47%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>20.976.248.227</b>	<b>32,87%</b>	<b>15.732.597.887</b>	<b>26,78%</b>	<b>5.243.650.340</b>	<b>33,33%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
16	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	11	<b>16.099.948.626</b>	<b>25,23%</b>	<b>16.291.415.298</b>	<b>27,73%</b>	<b>(191.466.672)</b>	<b>-1,18%</b>
1605	TERRENOS		30.329.901	0,05%	30.329.901	0,05%	-	0,00%
1610	SEMOVIENTES		6.100.000	0,01%	6.100.000	0,01%	-	0,00%
1640	EDIFICACIONES		14.614.728.639	22,90%	14.515.576.725	24,71%	99.151.914	0,68%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		131.911.508	0,21%	131.911.508	0,22%	-	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		1.250.370.417	1,96%	811.498.503	1,38%	438.871.914	54,08%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		638.278.984	1,31%	801.868.152	1,36%	36.410.832	4,54%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		2.545.244.073	3,99%	2.018.431.309	3,44%	526.812.764	26,10%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.829.485.110	2,87%	1.446.609.307	2,46%	382.875.803	28,47%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3.282.920.549	5,14%	3.258.587.649	5,55%	24.332.900	0,75%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		5.582.000	0,01%	5.582.000	0,01%	-	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA		6.230.029	0,01%	6.230.029	0,01%	-	0,00%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	12	(8.441.212.584)	-13,23%	(6.741.289.785)	-11,47%	(1.699.922.799)	25,22%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>16.099.948.626</b>	<b>25,23%</b>	<b>16.340.327.254</b>	<b>27,81%</b>	<b>(240.378.628)</b>	<b>-1,47%</b>
19	<b>OTROS ACTIVOS</b>	13						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		724.163.321	1,13%	625.746.941	1,07%	98.416.380	15,73%
1970	INTANGIBLES		1.384.493.173	2,17%	1.094.555.588	1,86%	289.937.585	26,49%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(812.471.848)	-1,27%	(595.854.689)	-1,01%	(216.617.159)	36,35%
1999	VALORIZACIONES	14	25.438.025.008	39,87%	25.553.066.840	43,49%	(115.041.832)	-0,45%
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>26.734.209.654</b>	<b>41,90%</b>	<b>26.677.514.680</b>	<b>45,41%</b>	<b>56.694.974</b>	<b>0,21%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>63.810.406.507</b>	<b>100,00%</b>	<b>58.750.439.821</b>	<b>100,00%</b>	<b>5.059.966.686</b>	<b>8,61%</b>

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

COD	DETALLE	NOTA	2017	% PART.	2018	% PART.	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
2	PASIVOS							
	PASIVO CORRIENTE							
24	CUENTAS POR PAGAR		2.974.974.113	4,66%	2.812.724.340	4,79%	162.249.773	5,77%
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y							
2401	SERVICIOS NACIONALES	15	397.956.227	0,62%	603.595.002	1,03%	(205.638.775)	-34,07%
2425	ACREEDORES	16	485.999.054	0,76%	420.785.101	0,72%	65.213.953	15,50%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E							
2436	IMPUESTO DE TIMBRE		71.926.000	0,11%	60.339.000	0,10%	11.587.000	19,20%
2450	AVANCES Y ANTIPOPOS RECIBIDOS	17	1.290.558.341	2,02%	1.221.882.755	2,08%	68.675.586	5,62%
	RECURSOS RECIBIDOS EN							
2453	ADMINISTRACIÓN		-	0,00%	621.595	0,00%	(621.595)	-100,00%
	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA							
2455	OBLIGACIONES LABORALES Y DE	18	728.534.491	1,14%	505.500.887	0,86%	223.033.604	44,12%
	SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL							
25	SALARIOS Y PRESTACIONES	19	539.681.114		468.823.448	0,80%	70.837.666	100,00%
	SOCIALES							
2505	SOCIALES		539.681.114		468.823.448	0,80%	70.837.666	100,00%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		3.514.635.227	5,51%	3.281.547.788	5,59%	233.087.439	7,10%
	PASIVO NO CORRIENTE							
27	PASIVOS ESTIMADOS	20	1.302.945.849	2,04%	1.304.510.141	2,22%	(1.564.292)	100,00%
	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS							
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		258.251.502	0,40%	259.815.794	0,44%	(1.564.292)	100,00%
2720	PROVISIONES PARA PENSION		1.044.694.347	1,84%	1.044.694.347	1,78%	-	100,00%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		1.302.945.849	2,04%	1.304.510.141	2,22%	(1.564.292)	100,00%
	OTROS PASIVOS							
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	21	67.971.820	0,11%	82.128.969	0,14%	(14.157.149)	-17,24%
	TOTAL OTROS PASIVOS		67.971.820	0,11%	82.128.969	0,14%	(14.157.149)	-17,24%
	TOTAL PASIVOS		4.885.552.896	7,86%	4.668.186.898	7,95%	217.365.998	4,66%
3	PATRIMONIO							
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	22						
3208	CAPITAL FISCAL		34.779.726.543	54,50%	26.216.673.816	44,62%	8.563.052.727	32,66%
	PRIMA EN COLOCACIÓN DE							
	ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE							
3210	INTERES SOCIAL		290.431	0,00%	290.431	0,00%	-	0,00%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		6.987.868.640	10,95%	8.583.052.727	14,61%	(1.595.184.087)	
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN		49.295.549	0,08%	49.295.549	0,08%	-	0,00%
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		25.438.025.008	39,87%	25.409.791.076	43,25%	28.233.932	0,11%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y							
3270	AMORTIZACIONES (DB)		(8.330.352.560)	-13,05%	(6.176.850.676)	-10,51%	(2.153.501.884)	34,88%
	TOTAL PATRIMONIO		58.924.853.611	92,34%	54.082.252.923	92,05%	4.842.600.688	8,95%
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		63.810.406.507	100,00%	58.750.439.821	100,00%	5.059.966.686	8,61%
	CUENTAS DE ORDEN							
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS							
83	DEUDORAS DE CONTROL	23	131.890.226,00	0,21%	111.890.226,00	0,19%	20.000.000	17,87%
8315	ACTIVOS RETIRADOS		100.152.142,00	0,16%	80.152.142,00	0,14%	20.000.000	24,95%
	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE							
8390	CONTROL		31.738.084,00	0,05%	31.738.084,00	0,05%	-	0,00%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(131.890.226,00)	-0,21%	(111.890.226,00)	-0,19%	(20.000.000)	17,87%
	DEUDORAS DE CONTROL POR							
8915	CONTRA (CR)		(131.890.226,00)	-0,21%	(111.890.226,00)	-0,19%	(20.000.000)	17,87%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	24						
	RESPONSABILIDADES							
91	CONTINGENTES		(184.206.531,00)	-0,29%	(100.152.142,00)	-0,17%	(84.054.389)	0,00%
	LITIGIOS Y MECANISMOS							
	ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE							
9120	CONFLICTOS		(184.206.531,00)	-0,29%	(100.152.142,00)	-0,17%	(84.054.389)	0,00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		184.206.531,00	0,29%	(184.206.531,00)	-0,31%	368.413.062	0,00%
	RESPONSABILIDADES							
9905	CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		184.206.531,00	0,29%	(184.206.531,00)	-0,31%	368.413.062	0,00%

Mg. Jaime Gutierrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Contador TP 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 31 de diciembre  
 (Cifras en pesos)  
 (Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2017	% PART.	2016	% PART.	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>33.939.077.073</b>		<b>33.206.140.306</b>			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>							
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	25	<b>3.680.778.748</b>	<b>10,85%</b>	<b>4.610.584.459</b>	<b>14%</b>	<b>(929.805.711)</b>	<b>100,0%</b>
4110	NO TRIBUTARIOS		3.680.778.748	10,85%	4.610.584.459	14%	(929.805.711)	100,0%
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	26	<b>27.700.700</b>	<b>0,08%</b>	<b>26.934.500</b>	<b>0%</b>	<b>766.200</b>	<b>2,8%</b>
	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		27.700.700	0,08%	26.934.500	0%	766.200	2,8%
4201	SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		27.700.700	0,08%	26.934.500	0%	766.200	2,8%
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>23.006.749.597</b>	<b>67,79%</b>	<b>22.281.565.714</b>	<b>67%</b>	<b>725.183.883</b>	<b>3,3%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	27	26.964.191.522	79,45%	25.687.899.772	77%	1.276.291.750	5,0%
4390	OTROS SERVICIOS		76.692.734	0,23%	5.501.347	0%	71.191.387	100,0%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	28	(4.034.134.659)	-11,89%	(3.411.835.405)	-10%	(622.299.254)	18,2%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	29	<b>6.061.972.684</b>	<b>17,86%</b>	<b>4.934.537.005</b>	<b>15%</b>	<b>1.127.435.679</b>	<b>22,8%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		6.061.972.684	17,86%	4.934.537.005	15%	1.127.435.679	22,8%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>580.246.583</b>	<b>2,00%</b>	<b>171.760.379</b>	<b>1%</b>	<b>508.486.204</b>	<b>296,0%</b>
4805	FINANCIEROS	30	580.246.583	2,00%	171.760.379	1%	508.486.204	296,0%
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>33.457.448.312</b>	<b>98,58%</b>	<b>32.025.382.057</b>	<b>96%</b>	<b>1.432.066.255</b>	<b>4,5%</b>
<b>6</b>	<b>(-) COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>							
<b>63</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	31						
6305	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL		17.667.073.405	52,06%	16.557.225.133	50%	1.109.848.272	6,7%
	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>17.667.073.405</b>	<b>52,06%</b>	<b>16.557.225.133</b>	<b>50%</b>	<b>1.109.848.272</b>	<b>6,7%</b>
	<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>							
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>							
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	32	<b>8.005.100.605</b>	<b>23,59%</b>	<b>7.529.790.598</b>	<b>23%</b>	<b>475.310.007</b>	<b>6,3%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		3.988.587.293	11,75%	3.864.733.125	12%	123.854.168	3,2%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4.878.623	0,01%	14.228.711	0%	(9.350.088)	-65,7%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		756.902.768	2,23%	705.693.250	2%	51.209.518	7,3%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		93.217.920	0,27%	84.010.507	0%	9.207.413	11,0%
5111	GENERALES		2.959.155.446	8,72%	2.659.894.809	8%	299.260.637	11,3%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		202.358.555	0,60%	201.230.196	1%	1.128.359	0,6%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-		75.609.263	0%	(75.609.263)	100,0%
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		-		75.609.263	0%	(75.609.263)	100,0%
531401	Litigios		-		75.609.263	0%	(75.609.263)	100,0%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>36.134.591</b>	<b>0,11%</b>	<b>45.760.299</b>	<b>0%</b>	<b>(9.625.708)</b>	<b>-21,0%</b>
5802	COMISIONES		36.134.591	0,11%	45.760.299	0%	(9.625.708)	-21,0%
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>8.041.235.196</b>	<b>23,69%</b>	<b>7.651.160.160</b>	<b>23%</b>	<b>390.075.036</b>	<b>5,1%</b>
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL INGRESOS y GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>7.749.139.712</b>	<b>22,83%</b>	<b>7.816.996.764</b>	<b>24%</b>	<b>(67.857.053)</b>	<b>-0,9%</b>
	OTROS GASTOS ORDINARIOS		865	0,00%	-	0%	865	100,0%
5808	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		(865)	0,00%	-	0%	(865)	100,0%
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS							
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		481.628.761	1,42%	1.180.758.249	4%	(699.129.488)	-59,2%
4810	EXTRAORDINARIOS		229.441.660	0,68%	211.512.754	1%	17.928.906	8,5%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		252.187.101	0,74%	969.245.495	3%	(717.058.394)	0,0%
	GASTOS EXTRAORDINARIOS		1.242.898.968	3,66%	414.702.286	1%	828.196.682	100,0%
5810	EXTRAORDINARIOS		2.981.244	0,01%	39.854.391	0%	(36.873.147)	100,0%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		1.239.917.724	3,65%	374.847.895	1%	865.069.829	230,8%
	<b>TOTAL PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>(761.270.207)</b>	<b>-2,24%</b>	<b>766.055.963</b>	<b>2%</b>	<b>(1.527.326.170)</b>	<b>-199,4%</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>6.987.868.640</b>	<b>20,59%</b>	<b>8.583.052.727</b>	<b>26%</b>	<b>(1.595.184.087)</b>	<b>-18,6%</b>

Mg. Jaime Gutiérrez Obando  
 Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
 Contador T.P161698-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  
Del 01 de enero al 31 de diciembre  
Cifras en miles de pesos  
Presentación por cuentas

Saldo del Patrimonio	2016	54.082.252.923
Variaciones Patrimoniales	2017	4.842.600.688
<b>Saldo del Patrimonio</b>	<b>2017</b>	<b>58.924.853.611</b>

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2017	2016	Absoluta	Relativa
<b>Incrementos</b>	<b>22</b>				
Capital fiscal		34.779.726.543	26.216.673.816	8.563.052.727	32,7%
Superávit por donación		49.295.549	49.295.549	0	0,0%
Superávit por valorización		25.438.025.008	25.409.791.076	28.233.932	0,1%
<b>Total incrementos :</b>				<b>8.591.286.659</b>	
<b>Disminuciones</b>	<b>22</b>				
Capital fiscal					
Resultados del ejercicio		6.987.868.640	8.583.052.727	1.595.184.087	100,0%
Prima en col.de acciones cuotas o partes					
Superávit por valorización					
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		8.330.352.560	6.176.850.676	2.153.501.884	34,9%
<b>Total disminuciones :</b>				<b>3.748.685.971</b>	
<b>Partidas sin movimiento</b>	<b>22</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 diciembre 31 de 2017</b>				<b>58.924.853.611</b>	

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Contador T.P161698-T

## 4. Ejecución Presupuestal

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA  
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESUMIDA  
PERIODO: ENERO-DICIEMBRE 2017  
EJECUCIÓN DE INGRESOS

CODIGO	DETALLE	2017						2016		
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
1	INGRESOS	30.610.032.000	7.516.437.834	2.020.939.952	36.105.529.882	41.283.488.816	114%	33.827.934.408	35.997.741.697	106%
11	INGRESOS CORRIENTES	30.170.031.000	778.959.707	2.020.939.952	28.928.050.755	33.812.893.041	117%	26.740.823.389	32.328.186.673	121%
1101	TRIBUTARIOS	2.994.580.000	839.811.809	-	3.834.391.809	3.908.655.559	108%	1.800.000.000	3.895.300.656	222%
110103	IMPUESTOS	2.994.580.000	839.811.809	-	3.834.391.809	3.908.655.559	108%	1.800.000.000	3.895.300.656	222%
1102	NO TRIBUTARIOS	27.175.451.000	139.147.898	2.020.939.952	25.293.658.948	29.904.237.481	118%	24.940.823.389	28.332.866.017	114%
110204	OPERACIONALES	20.249.501.000	-	-	20.249.501.000	23.330.239.371	115%	18.565.501.520	21.369.673.197	115%
11020401	VENTA DE BIENES	20.000.000	-	-	20.000.000	27.700.700	139%	24.425.000	26.934.500	110%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	20.229.501.000	-	-	20.229.501.000	23.302.538.571	115%	18.561.076.520	21.342.736.697	115%
110205	APORTES	6.725.950.000	-	2.020.939.952	4.705.010.048	8.081.972.884	129%	6.205.321.840	6.540.444.164	105%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	6.725.950.000	-	2.020.939.952	4.705.010.048	6.061.972.884	129%	6.205.321.840	6.540.444.164	105%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	200.000.000	139.147.898	-	339.147.898	512.025.526	151%	150.000.000	422.748.656	282%
11029808	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	200.000.000	139.147.898	-	339.147.898	512.025.526	151%	150.000.000	422.748.656	282%
12	RECURSOS DE CAPITAL	440.001.000	6.737.478.127	-	7.177.479.127	7.480.595.775	104%	2.528.263.818	3.669.575.024	145%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	440.001.000	6.737.478.127	-	7.177.479.127	7.480.595.775	104%	2.528.263.818	3.669.575.024	145%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	340.001.000	6.834.868.032	-	6.974.870.032	6.867.649.482	98%	2.518.263.818	3.550.937.563	141%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	340.000.000	-	-	340.000.000	232.680.450	68%	925.397.860	256.443.323	28%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000	6.634.869.032	-	6.634.870.032	6.634.869.032	100%	1.592.865.958	3.294.494.240	207%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	100.000.000	102.609.095	-	202.609.095	613.046.293	303%	10.000.000	118.837.461	1186%
12020301	INTERESES	100.000.000	102.609.095	-	202.609.095	613.046.293	303%	10.000.000	118.837.461	1186%

## EJECUCION DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2017						2016			
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
2	GASTOS	30.610.032.000	7.516.437.834	2.020.939.952	6.074.811.638	36.105.529.882	28.989.510.076	80.3%	33.827.934.408	27.999.132.458	83%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.194.021.500	-	-	1.597.862.638	9.194.021.500	8.380.406.426	91.2%	9.230.663.347	7.488.560.347	81%
2101	GASTOS DE PERSONAL	6.236.957.800	-	-	589.770.638	5.256.657.800	5.156.829.770	92.4%	5.256.540.000	5.001.825.366	95%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	4.456.466.800	-	-	271.310.000	3.782.466.800	3.555.981.426	94.0%	3.485.167.000	3.347.029.647	96%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	400.000.000	-	-	202.760.638	566.000.000	465.418.132	82.2%	626.580.000	586.095.066	94%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.380.491.000	-	-	115.700.000	1.234.191.000	1.135.430.212	92.0%	1.144.793.000	1.068.700.653	93%
2102	GASTOS GENERALES	2.339.976.000	-	-	793.092.000	2.899.276.000	2.899.557.118	93.1%	2.441.010.000	2.201.305.377	90%
210201	ADQUISICION DE BIENES	192.800.000	-	-	120.000.000	312.800.000	275.315.653	88.0%	268.150.000	188.364.918	70%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	1.972.786.000	-	-	643.092.000	2.472.066.000	2.319.063.287	93.8%	2.060.720.000	1.912.365.100	93%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	174.410.000	-	-	-	114.410.000	105.178.177	91.9%	112.140.000	100.575.359	90%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	617.087.700	-	-	245.000.000	712.087.700	524.019.538	73.8%	1.533.113.347	285.429.604	19%
210301	AL SECTOR PUBLICO	11.117.300	-	-	-	11.117.300	-	0.0%	20.390.000	10.390.000	51%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	573.870.400	-	-	245.000.000	668.870.400	523.429.669	78.3%	1.512.723.347	275.039.604	18%
23	GASTOS DE INVERSION	21.416.010.500	7.516.437.834	2.020.939.952	4.476.949.000	26.911.508.382	20.609.103.650	76.6%	24.597.271.059	20.510.572.111	83%
2301	INFRAESTRUCTURA	3.410.000.000	1.400.134.246	2.020.939.952	-	2.525.194.294	26.101.288	1.0%	813.000.000	100.821.401	12%
2302	DOTACION	150.000.000	-	-	-	150.000.000	117.964.242	78.6%	1.150.000.000	756.369.654	66%
2303	RECURSO HUMANO	17.856.010.500	6.116.303.588	-	4.212.949.000	23.972.314.088	20.201.038.120	84.3%	22.634.271.059	19.653.380.856	87%
2304	INVESTIGACION Y ESTUDIOS	-	-	-	264.000.000	264.000.000	264.000.000	100.0%	-	-	0%

Mg. Jairo Guierrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Presupuesto y Contabilidad

## 5. Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2017

### 5.1 Notas de Carácter General

#### 5.1.1 Naturaleza jurídica y actividad de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA

“La Unidad Central del Valle del Cauca, Institución Universitaria, creada por el Concejo Municipal de Tuluá, mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, es un establecimiento Público del orden municipal, sin ánimo de lucro que desarrolla el servicio público de Educación Superior, goza de Personería Jurídica, autonomías administrativa, académica, financiera y presupuestal y gobierno, rentas y patrimonio propios e independientes, se rige por la Constitución Política, la ley 30 de 1992 las demás disposiciones que le sean aplicables de acuerdo con su régimen especial y las normas internas dictas en ejercicio de su autonomía”. “Adopta como sigla la palabra UCEVA” (Art. 2º Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”).

Mediante su misión “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 cumplirla, fortalece la docencia mediante la integración de las actividades de investigación, extensión y proyección a la comunidad y como Establecimiento Público cuenta 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) y; 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 cambios 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 y en la actualidad presenta un valor de \$1.046.444.789; situación que implicó graves y cuantiosos riesgos para el cumplimiento de los planes y programas para las vigencias 2015, 2016 y 2017.

## 5.2 Notas de carácter específico

Informe a diciembre 31 de 2017

Todas las cifras están expresadas en pesos colombianos

### A. Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

La información contable enero-diciembre 31 de 2017 de la Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA, goza de razonabilidad y consistencia; en virtud de que los saldos presentados a nivel de balance y de estado de actividad reflejan la realidad económica, social y ambiental de la institución.

**ESPACIO EN BLANCO**

## B. Valuación

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

- Provisiones: La cartera se provisiona la finalizar el periodo contable.
- Amortización: Durante el periodo contable se amortizó anticipo por valor de \$148.697733 de acuerdo con el siguiente detalle:

*Tabla 1 Detalle Amortización de Anticipos*

CONCEPTO	DETALLE	VALOR
Convenio específico interadministrativo No. 003	Implementación de red de voz, datos, eléctrica y circuito cerrado de televisión Recursos CREE	148.697.733
	<b>TOTAL</b>	<b>148.697.733</b>

A la fecha de corte el anticipo de acuerdo con el Convenio Específico Interadministrativo No. 003 por valor de \$148.697.733 se amortizó en su totalidad

## C. Recursos Restringidos

La Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA a la fecha de corte, diciembre 31 de 2017 presenta restricción en sus recursos por valor de \$1.046.444.789 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.

ESPACIO EN BLANCO

D. Situaciones particulares  
Balance General

Nota N° 1 Efectivo

Tabla 2 Detalle de Efectivo

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1105	CAJA	-	-	-	0,00%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.159.452.945	12.073.394.417	6.086.058.528	50,41%
111005	Cuenta corriente	1.526.409.051	4.062.841.719	(2.536.432.668)	-62,43%
111006	Cuenta de ahorro	16.633.043.894	8.010.552.698	8.622.491.196	107,64%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>18.159.452.945</b>	<b>12.073.394.417</b>	<b>6.086.058.528</b>	<b>50,41%</b>

El efectivo, representa los recursos disponibles para atender los pagos y obligaciones adquiridas por la institución y evidencian la capacidad de la institución para generar liquidez; su valor a la fecha de corte fue de \$18.159.452.945; tiene una incidencia del 28,46% sobre el total de los activos. El efectivo está compuesto por los recursos depositados en Instituciones Financieras; distribuidos en 17 cuentas corrientes por valor de \$1.526.409.051 y 15 cuentas de ahorro por valor de \$16.633.043.894 estos recursos representan el 8,41% y el 91,59% respectivamente del total de los recursos depositados en las Instituciones Financieras, situación que le permiten a la institución generar rentabilidad libre de riesgo. Las cuentas están conciliadas al 31 de diciembre de 2017.

El disponible se incrementó en \$6.086.058.528 con respecto al mismo periodo del año 2016; por el mejoramiento del recaudo en los abonos a cartera y por valores girados por el Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas del Departamento del Valle del Cauca, por concepto de recaudos de Estampilla Pro desarrollo Uceva.

ESPACIO EN BLANCO

## Nota N° 2 Inversiones e instrumentos derivados

*Tabla 3 Detalle Inversiones e instrumentos derivados*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1207	<b>INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS</b>				
120750	Entidades del sector solidario	6.455.212	5.197.792	1.257.420	24,19%
120755	Sociedades de economía mixta	23.714.164	43.714.164	(20.000.000)	-45,75%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>30.169.376</b>	<b>48.911.956</b>	<b>(18.742.580)</b>	<b>-38,32%</b>

Las inversiones que la institución tiene en Entidades no Controladas presentan un saldo de \$30.169.376 no presentan una incidencia significativa dentro del total de los activos (0.05%). Su primer componente son los aportes en Entidades del Sector Solidario –Coomeva Cooperativa por valor de \$6.455.212 a la fecha de corte se incrementó en \$1.257.420 dados los aportes realizados durante el periodo contable.

El segundo componente son los aportes en sociedades de economía mixta por valor de \$23.714.164 y corresponden a los 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. Su revalorización se encuentra actualizada de acuerdo con la certificación expedida por la entidad a fecha de corte diciembre 31 de 2016. (Ver Nota No.14)

Su disminución por valor de \$20.000.000 corresponde al retiro de los Aportes que la institución tenía en el Parquesoft (Entidad sin ánimo de lucro- ESAL) ya que éstos no representan ningún beneficio económico para la institución y porque además de acuerdo con los Estados Contables presentados por Parquesoft, ésta presenta una pérdida acumulada a diciembre 31 de 2016 de \$69.4810.202, situación que evidencia una pérdida de valor de la inversión.

ESPACIO EN BLANCO

### Nota N°. 3 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 expedidas por la Subdirección de Contaduría del Departamento del Valle del Cauca – Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas la fecha de corte su saldo es de \$993.339.203; su incidencia dentro del total del activo es de 1.56% y disminuyó en \$227.876.810 con respecto al periodo contable 2016. Esta partida representa el 36% del total del grupo de los Deudores.

A la fecha esta partida ha tenido el siguiente movimiento: el saldo a diciembre 31 de 2016 es \$1.221.216.013. De acuerdo con las certificaciones expedidas se han registrado valores netos por \$3.680.778.749 y se recibieron recursos por valor de \$3.908.655.559 de lo que resulta un saldo en la partida de \$993.339.203.

*Tabla 4 Detalle ingresos no tributarios*

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	1.221.216.013
(+) VALORES CERTIFICADOS	3.680.778.749
(-) DESEMBOLSOS	3.908.655.559
<b>SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	<b>993.339.203</b>

### Nota N° 4 Prestación de servicios

*Tabla 5 Detalle prestación de servicios*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
140701	Servicios educativos	497.504.671	1.873.641.722	(1.376.137.051)	-73,45%
140790	Otros servicios	14.193.881	24.600.855	(10.406.974)	-42,30%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>511.698.552</b>	<b>1.898.242.578</b>	<b>(1.386.544.026)</b>	<b>-73,04%</b>

El saldo de la cuenta deudores por prestación de servicios es de \$511.698.551 su participación dentro del activo es del 0.8% y del 18% dentro del grupo de Deudores; representa la opción de crédito que ofrece la institución como forma de pago de la matrícula académica de acuerdo con el Reglamento

Financiero (Acuerdo 009 de 2014). Tiene dos componentes, el primero, los servicios educativos los cuales corresponden a los valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula, esta partida disminuyó en \$1.376.137.051 generado principalmente por la reclasificación de saldos con vencimiento mayor a 360 días por valor de \$1.246.553.154. En esta partida se incluyen: créditos otorgados por el Icetex a diciembre 31 de 2017 (869 créditos por valor de \$2.463.080.625) y crédito institucional (422 créditos por valor de \$531.043.394) básicamente; la segunda partida corresponde a otros servicios por valor de \$14.193.879 la cual se disminuyó en \$10.406.976

*Tabla 6 Detalle servicios educativos*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
14070101	MATRICULAS VIGENCIA ACTUAL	-	327.327.062	(327.327.062)	-100,00%
14070102	MATRICULAS VIGENCIA ANTERIOR	497.504.671	1.546.314.660	(1.048.809.989)	-67,83%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>497.504.671</b>	<b>1.873.641.722</b>	<b>(1.376.137.051)</b>	<b>-73,45%</b>

Los servicios educativos tienen un valor de \$497.504.671 se componen por las matrículas de vigencia actual; valor que fue trasladado a las matrículas de vigencia anterior.

*Tabla 7 Detalle otros servicios educativos*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>140790</b>	<b>Otros servicios</b>				
1407900102	Otras cuentas por cobrar	10.793.880	21.200.855	(10.406.975)	-49,09%
1407900103	Cuenta por Cobrar Convenios Interinstitucionales	3.400.000	3.400.000	-	0,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>14.193.880</b>	<b>24.600.855</b>	<b>(10.406.975)</b>	<b>-42,30%</b>

Los otros servicios, presentan un saldo de \$14.193.880 y disminuyeron en \$10.406.975. Sus componentes son las partidas de otras cuentas por cobrar por valor de \$10.793.880 y cuentas por cobrar por convenios por valor de \$3.400.000.

## Nota N° 5 Avances y anticipos entregados

*Tabla 8 Detalle avances y anticipos entregados*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	-	105.000.000	(105.000.000)	-100,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	-	<b>105.000.000</b>	<b>(105.000.000)</b>	<b>-100,00%</b>

Durante el periodo contable no se realizaron anticipos su valor disminuyó en \$105.000.000 con respecto al mismo periodo de 2016.

## Nota N° 6 Anticipos o saldos a favor por impuesto y contribuciones

*Tabla 9 Detalle de anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
142210	Saldo a favor de impuesto a las ventas	-	343.575.905	(343.575.905)	-100,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	-	<b>343.575.905</b>	<b>(343.575.905)</b>	<b>-100,00%</b>

Los registros de esta partida fueron reclasificados a la cuenta 14706601 Devolución IVA para Entidades de Educación Superior; razón por la cual su saldo es cero (Ver Nota 8).

## Nota N° 7 Depósitos entregados en garantía

*Tabla 10 Detalle depósitos entregados en garantía*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
142503	DEPOSITOS JUDICIALES	1.044.694.347	1.046.444.790	(1.750.443)	-0,17%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.044.694.347</b>	<b>1.046.444.790</b>	<b>(1.750.443)</b>	<b>-0,17%</b>

Corresponde a depósitos judiciales constituidos con motivo del embargo ordenado por el Ministerio de Salud y Protección Social por valor de \$1.044.694.347 aunque su incidencia dentro del activo es del 1.64% es de gran impacto dentro del grupo de los deudores (37%) ya que aún no se ha resuelto la situación jurídica del proceso y que es incierto el periodo de tiempo en el cual se resolverá. Actualmente el proceso se encuentra en segunda instancia judicial ante el Tribunal Administrativo de Cundinamarca para que se determine el derecho que le asiste a la institución y se libere a su favor y su

disminución de \$1.750.444 corresponde valores liberados de embargo y que fueron registrados al iniciar el periodo contable 2017.

## Nota N° 8 Otros deudores

Tabla 11 Detalle otros deudores

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
147012	Créditos a empleados	7.111.542	7.611.542	(500.000)	-6,57%
147044	Esquemas de cobro	36.189.224	29.031.560	7.157.664	24,65%
147066	Devolución IVA para entidades de Educación Superior	189.094.966	-	189.094.966	0,00%
147083	Otros intereses	-	21.457	(21.457)	-100,00%
147084	Responsabilidades fiscales	1.387.965	1.387.965	-	0,00%
147090	Otros deudores	3.110.107	35.063.194	(31.953.087)	-91,13%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>236.893.804</b>	<b>73.115.718</b>	<b>163.778.086</b>	<b>224,00%</b>

En esta partida presenta un saldo de \$236.893.804 y se incrementó en \$163.778.086 con respecto al mismo periodo del 2016. En ella se registran los valores adeudados por los empleados por conceptos diferentes a matrículas; incapacidades pendientes de pago por parte de las Empresas Prestadoras de Salud (EPS); responsabilidades fiscales y otros deudores así como también los valores pendientes de cobro por concepto de IVA cancelado en la adquisición de bienes o servicios por parte de la institución y que son objeto de devolución de acuerdo con el artículo 92 de la ley 30 de 1992; los cuales fueron reclasificados de la cuenta 142210. La disminución en la partida de otros deudores (147090) corresponde a cancelaciones de cuentas por cobrar por concepto de descuentos de estampilla Pro Cultura pendiente de pago por parte de proveedores a quienes se les había reconocido esta obligación al finalizar el periodo contable 2016.

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 9 Deudas de difícil cobro

Tabla 12 Detalle Deudores de Difícil Recaudo

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1475	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO		-	-	100,00%
147509	Prestación de servicios		-	-	100,00%
1475090101	Formación Tecnológica	50.695.003	-	50.695.003	100,00%
1475090102	Formación Profesional	1.103.918.905	-	1.103.918.905	100,00%
1475090103	Formación Postgradual	35.905.137	-	35.905.137	100,00%
1475090104	Formación Extensiva	56.034.109	-	56.034.109	100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.246.553.154	-	1.246.553.154	100,00%

Esta partida presenta un saldo de \$1.246.553.154 representa el 1.95% de los activos y corresponde a la cartera que presenta saldos con vencimientos mayores a 360 días y que fueron reclasificados de la cuenta deudores de vigencias anteriores; su variación del 100% se deriva del inicio de registro en esta partida de dichos conceptos a partir del periodo contable 2017. Esta partida no debe superar la provisión de la cartera.

Nota N° 10 Provisión para deudores

Tabla 13 Detalle de la Provisión de Cartera

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)				
148012	Prestación de servicios	1.246.553.154	1.009.591.228	236.961.926	23,47%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.246.553.154	1.009.591.228	236.961.926	23,47%

El valor de la provisión de la cartera se calcula al finalizar el periodo contable mediante el método general teniendo en cuenta la antigüedad de la misma, se aplica a la cartera por servicios educativos ya que su riesgo de no pago varía de acuerdo con los índices de deserción estudiantil, para el periodo contable a la fecha de corte su valor fue de \$1.246.553.154; representa el 1.95% del total del activo y el 83% del total de las deudas de difícil recaudo se incrementó en \$236.961.926 y corresponde a su cálculo de acuerdo con el siguiente detalle:

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 14 Detalle de la Cartera

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA  
NIT: 891.900.853-0  
INFORME DE CARTERA POR EDADES  
FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 DE 2017

No.	CONCEPTO	CLASIFICACION						TOTAL
		0-30 Dias	31-60 Dias	61-90 Dias	91-180 Dias	181-360 Dias	Mayor a 360 Dias	
		Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	
1	Credito Institucional Profesional				\$222.390.761,77	\$19.788.957,00	\$1.345.610.089,23	\$1.587.789.808,00
2	Credito Institucional Tecnologica				\$ 9.408.111,00	\$ 311.225,00	\$ 50.695.002,70	\$ 60.414.338,70
3	Credito Institucional Postgradual				\$ 50.222,00		\$ 35.905.137,00	\$ 35.955.359,00
4	Educacion No Formal - Formacion Extensiva y Continuada				\$ 513.079,00		\$ 56.034.109,00	\$ 56.547.188,00
5	Servicios conexos a la educacion				\$ 1.942.973,00			\$ 1.942.973,00
<b>TOTAL</b>					<b>\$234.305.146,77</b>	<b>\$20.100.182,00</b>	<b>\$1.488.244.337,93</b>	<b>\$1.742.649.666,70</b>
<b>% PROVISION</b>					<b>5%</b>	<b>10%</b>	<b>15%</b>	
<b>VALOR PROVISION</b>					<b>11.715.257</b>	<b>2.010.018</b>	<b>223.236.651</b>	<b>236.961.926,2</b>

Fuente: Tesorería General

Nota N° 11 Propiedad, planta y equipo

Tabla 15 Detalle Propiedad, planta y equipo

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1605	<b>TERRENOS</b>	<b>30.329.901</b>	<b>30.329.901</b>	-	<b>0,00%</b>
160501	Urbanos	25.616.108	25.616.108	-	0,00%
160502	Rurales	4.713.793	4.713.793	-	0,00%
1610	<b>SEMOVIENTES</b>	<b>6.100.000</b>	<b>6.100.000</b>	-	<b>0,00%</b>
161003	De experimentación	6.100.000	6.100.000	-	0,00%
1640	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>14.614.728.639</b>	<b>14.515.576.725</b>	<b>99.151.914</b>	<b>0,68%</b>
164001	<b>EDIFICIOS Y CASAS</b>	<b>14.614.728.639</b>	<b>14.515.576.725</b>	<b>99.151.914</b>	<b>0,68%</b>
16400101	Edificios y casas	11.822.971.447	11.723.819.533	99.151.914	0,85%
16400102	Oficinas	570.400.210	570.400.210	-	0,00%
16400108	Cafeterías y casinos	56.700.000	56.700.000	-	0,00%
16400115	Casetas y campamentos	5.500.000	5.500.000	-	0,00%
16400119	Instalaciones deportivas y	1.959.118.994	1.959.118.994	-	0,00%
16400190	Otras Edificaciones	200.037.988	200.037.988	-	0,00%
1645	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>131.911.508</b>	<b>131.911.508</b>	-	<b>0,00%</b>
164513	Acueducto y canalización	131.911.508	131.911.508	-	0,00%
1650	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>	<b>1.250.370.417</b>	<b>811.498.503</b>	<b>438.871.914</b>	<b>54,08%</b>
165009	Líneas y cables de conducción	1.250.370.417	811.498.503	438.871.914	54,08%
1655	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>838.278.984</b>	<b>801.868.152</b>	<b>36.410.832</b>	<b>4,54%</b>
165501	Equipo de construcción	3.498.332	3.498.332	-	0,00%
165505	Equipo de música	88.321.717	71.541.885	16.779.832	23,45%
165506	Equipo de recreación y deporte	344.535.000	344.535.000	-	0,00%
165511	Herramientas y accesorios	35.547.200	26.997.200	8.550.000	31,67%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	35.986.065	35.986.065	-	0,00%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	327.823.575	316.742.575	11.081.000	3,50%
165590	Otra maquinaria y equipo	2.567.095	2.567.095	-	0,00%
1660	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>2.545.244.073</b>	<b>2.018.431.309</b>	<b>526.812.764</b>	<b>26,10%</b>
166001	Equipo de investigación	15.293.069	15.293.069	-	0,00%
166002	Equipo de laboratorio	2.453.896.988	1.927.084.224	526.812.764	27,34%
166090	Otro equipo médico y científico	76.054.016	76.054.016	-	0,00%

*Tabla 16 Detalle Propiedad, Planta y Equipo*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>1.829.485.110</b>	<b>1.446.609.307</b>	<b>382.875.803</b>	<b>26,47%</b>
166501	Muebles y enseres	1.369.951.905	995.876.102	374.075.803	37,56%
166502	Equipo y máquina de oficina	434.973.543	434.973.543	-	0,00%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	24.559.662	-	24.559.662	100,00%
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>3.282.920.549</b>	<b>3.258.587.649</b>	<b>24.332.900</b>	<b>0,75%</b>
167001	Equipo de comunicación	182.046.351	182.046.351	-	0,00%
167002	Equipo de computación	2.922.862.313	2.922.862.313	-	0,00%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	178.011.885	153.678.985	24.332.900	15,83%
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>5.562.000</b>	<b>5.562.000</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
167502	Terrestre	5.562.000	5.562.000	-	0,00%
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y</b>	<b>6.230.029</b>	<b>6.230.029</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>
168002	Equipo de restaurante y cafetería	6.230.029	6.230.029	-	0,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>24.541.161.210</b>	<b>23.032.705.083</b>	<b>1.508.456.127</b>	<b>6,55%</b>

La propiedad, planta y equipo de la institución comprende su infraestructura física su registro se realiza al costo histórico en el momento de adquisición e incluyen las mejoras realizadas, su valor bruto es \$24.541.161.210 se incrementó en \$1.508.456.127 y es el activo con mayor incidencia en el grupo (24.33%). Las variaciones con respecto a diciembre 31 de 2016 se generaron básicamente en las siguientes partidas:

Las Redes, Líneas y Cables se generó un incremento de \$438.871.914 dada la instalación e integración de los sistemas de control de iluminación, control de climatización y control de equipos audio/visuales para maximizar la eficiencia en el uso del sistema de luz artificial existente, el consumo energético generado por equipos audiovisuales y por la implementación de red de voz, datos, eléctrica y circuito cerrado de televisión para los laboratorios.

El Equipo Médico y Científico presenta un valor de \$2.545.244.073 y su incremento en \$526.812.764 se generó por la dotación de los laboratorios al igual que los muebles, enseres y equipos de oficina que se incrementaron en \$382.875.803.

Nota N° 12 Depreciación acumulada

Tabla 17 Detalle depreciación acumulada

CODIGO	NOMBRE	2.017	2.016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
168501	Edificaciones	2.256.643.510	1.954.024.091	302.619.419	15,49%
168502	Plantas, ductos y túneles	96.166.143	87.372.043	8.794.100	10,07%
168503	Redes, líneas y cables	339.510.198	260.231.229	79.278.969	30,46%
168504	Maquinaria y equipo	618.749.599	531.741.261	87.008.338	16,36%
168505	Equipo médico y científico	1.558.321.146	923.226.079	635.095.067	68,79%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.147.918.593	951.313.889	196.604.704	20,67%
168507	Equipos de comunicación y computación	2.412.204.066	2.022.238.064	389.966.002	19,28%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.469.300	4.913.100	556.200	11,32%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y	6.230.029	6.230.029	-	0,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>8.441.212.584</b>	<b>6.741.289.785</b>	<b>1.699.922.799</b>	<b>25,22%</b>

La propiedad, planta y equipo se deprecia mensualmente por el método de línea recta y su registro se realizó con base en las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación (CGN). Su incidencia es del 34% del valor de la propiedad, planta y equipo; situación que demuestra una constante preocupación de la administración por el mejoramiento de la infraestructura. La vida útil tomada en cuenta para su cálculo es la siguiente:

Tabla 18 Detalle vida útil

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

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 13 Otros activos

Tabla 19 Detalle otros activos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1960</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>724.163.321</b>	<b>625.746.942</b>	<b>98.416.379</b>	<b>15,73%</b>
196001	Obras de arte	8.845.645	8.845.645	-	0,00%
196007	Libros y publicaciones de investigación y	698.819.827	600.403.448	98.416.379	16,39%
196090	Otros bienes de arte y cultura	16.497.849	16.497.849	-	0,00%
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>1.384.493.173</b>	<b>1.094.555.588</b>	<b>289.937.585</b>	<b>26,49%</b>
197005	Derechos	76.605.562	14.512.337	62.093.225	427,87%
197008	Software	1.307.887.611	1.080.043.251	227.844.360	21,10%
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE</b>	<b>(812.471.848)</b>	<b>(595.854.689)</b>	<b>(216.617.159)</b>	<b>36,35%</b>
197508	Software	(812.471.848)	(595.854.689)	(216.617.159)	36,35%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.296.184.646</b>	<b>1.124.447.841</b>	<b>171.736.805</b>	<b>13,25%</b>

Los otros activos presentan un saldo de \$1.296.184.646 se disminuyeron en \$171.736.805 con respecto al año 2016. Sus componentes son:

Bienes de arte y cultura por valor de \$724.163.321 y está integrado por las obras de arte y por los libros y publicaciones de investigación y consulta los cuales se incrementaron en \$98.416.379 generado por adquisición de libros para uso de la población estudiantil.

Intangibles, presentan un saldo de \$1.384.493.173 y representan los derechos y software. Su incremento de \$289.937.585 se produjo principalmente por la adquisición de nuevos licenciamientos en bases de datos (Oracle). En la actualidad, la institución cuenta con los siguientes software en producción: Sistema Integrado 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 servidores Microsoff), antivirus y licenciamiento por volumen (Suite Ofimática de Office) y V6. Todo el software instalado en la institución tiene licenciamiento legal. La amortización de los intangibles corresponde a \$812.471.848 y se incrementó en \$216.617.848 con respecto al mismo periodo del 2016.

Nota N° 14 Valorizaciones

Tabla 20 Detalle valorizaciones

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1999</b>	<b>VALORIZACIONES</b>				
199938	Valorización-inversiones en entidades del sector solidario	5.234.830	4.417.629	817.201	18,50%
<b>199952</b>	<b>TERRENOS, EDIFICACIONES Y OTROS ACTIVOS</b>	<b>25.432.790.178</b>	<b>25.548.649.211</b>	<b>(115.859.033)</b>	<b>-0,45%</b>
19995201	Terrenos	14.843.805.690	14.843.805.690	-	0,00%
19995262	Edificaciones	10.583.638.293	10.704.397.326	(120.759.033)	-1,13%
19995277	OTROS ACTIVOS	5.346.195	446.195	4.900.000	0,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>25.438.025.008</b>	<b>25.553.066.840</b>	<b>(115.041.832)</b>	<b>-0,45%</b>

Las valorizaciones presentan un valor de \$25.438.025.008 su disminución de \$115.041.832 fue ocasionado por un ajuste a la cuenta.

Nota N° 15 Adquisición de bienes y servicios

Tabla 21 Detalle adquisición de bienes y servicios

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS</b>				
240101	Bienes y servicios	397.956.226	603.595.002	(205.638.776)	-34,07%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>397.956.226</b>	<b>603.595.002</b>	<b>(205.638.776)</b>	<b>-51,67%</b>

La adquisición de bienes y servicios nacionales representa las obligaciones con docentes por concepto de derechos pecuniarios (supletorios, habilitaciones, módulos y estudios de trabajos de grado), los cuales no hacen parte de las obligaciones laborales y valores adeudados a la UPTC por concepto de convenio para ofertar programas a distancia representan el 0.62% de los activos.

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 16 Acreedores

Tabla 22 Detalle de acreedores

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2425</b>	<b>ACREEDORES</b>				
242504	Servicios públicos	-	3.421.227	(3.421.227)	-100,00%
242508	Viáticos y gastos de viaje	-	-	-	100,00%
242510	Seguros	-	-	-	0,00%
242518	Aportes a fondos pensionales	133.543.700	111.662.010	21.881.690	19,60%
242519	Aportes a seguridad social en salud	107.765.200	92.323.224	15.441.976	16,73%
242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	88.916.800	46.793.410	42.123.390	100,00%
242524	Embargos judiciales	8.493.468	7.591.046	902.422	11,89%
242535	Libranzas	87.233.222	134.882.419	(47.649.197)	-35,33%
242590	Otros acreedores	55.924.164	21.183.046	34.741.118	164,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>485.999.054</b>	<b>420.785.101</b>	<b>65.213.953</b>	<b>15,50%</b>

El saldo de los acreedores es de \$485.999.054 representa: descuentos de seguridad social y de nómina realizados al personal administrativo y docente correspondiente al mes de diciembre y que son cancelados durante los primeros cinco días del mes de enero de 2018. Su incremento fue de \$65.213.953.

Nota N° 17 Avances y anticipos recibidos

Tabla 23 Detalle avances y anticipos recibidos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2450</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS</b>				
245001	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	1.290.558.341	1.221.882.755	68.675.586	5,62%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.290.558.341</b>	<b>1.221.882.755</b>	<b>68.675.586</b>	<b>5,62%</b>

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.290.558.341, los cuales se incrementaron en \$68.675.586 durante el periodo contable se recibieron ingresos como anticipos por valor de \$1.948.919.606 y se aplicaron \$1.880.244.020 a saldos de matrículas del periodo 2017-1. Los mayores valores consignados por los estudiantes o los valores generados por cambio en su situación financiera no son sujeto de reintegros (Acuerdo N° 9 de 2014).

## Nota N° 18 Depósitos recibidos en garantía

Tabla 24 Detalle depósitos recibidos en garantía

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2455</b>	<b>DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA</b>			-	
245501	Para servicios	728.534.491	505.500.887	223.033.604	44,12%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>728.534.491</b>	<b>505.500.887</b>	<b>223.033.604</b>	<b>44,12%</b>

Los recursos recibidos en Garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$728.534.491 y un incremento de \$223.033.604 que al finalizar el periodo contable se ha iniciado su depuración.

## Nota N° 19 Obligaciones laborales

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>250501</b>	<b>NOMINA POR PAGAR</b>	<b>2.964.927,00</b>			
25050101	Nómina por pagar	2.964.927,00	-	2.964.927	100,00%
<b>25050201</b>	<b>CESANTIAS</b>	<b>536.696.187</b>			
2505020101	Cesantias planta administrativa	285.880.233	256.559.923	29.320.310	11,43%
2505020102	Cesantias planta docente	250.815.954	212.263.525	38.552.429	18,16%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>539.661.114</b>	<b>468.823.448</b>	<b>70.837.666</b>	<b>15,11%</b>

Las obligaciones laborales representan las cesantías causados durante el periodo contable 2017 del personal administrativo y docente. Todos los funcionarios y docentes de la institución se encuentran bajo la Ley 50 de 1990; su valor a la fecha de cierre es de \$536.696.187 y los valores reflejados en la cuenta de nómina por pagar corresponden a liquidación del Docente Hora Cátedra Luis Fernando Gutiérrez (q.e.p.d) y que se encuentra en proceso de sucesión.

Nota N° 20 Pasivos estimados

Tabla 25 Detalle pasivos estimados

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2710	<b>PROVISIÓN PARA</b>				
271005	Litigios	258.251.502	259.815.794	(1.564.292)	-0,60%
<b>2720</b>	<b>PROVISIONES PARA PENSION</b>			-	
272007	Cálculo de cuotas partes	1.044.694.347	1.044.694.347	-	0,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.302.945.849</b>	<b>1.304.510.141</b>	<b>(1.564.292)</b>	<b>-0,12%</b>

Los pasivos estimados presentan un valor de \$1.302.945.849 y corresponden a la actualización de los procesos litigiosos de los señores José Javier Vaquiro (\$257.069.502) y Rodrigo Cedeño (\$1.182.000) para un total de \$258.251.502 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. La disminución en los procesos litigiosos por valor de \$1.564.292 se generó por la actualización realizada al proceso del señor José Javier Vaquiro.

Nota N° 21 Recaudos a favor de terceros

Tabla 26 Detalle Recaudos a favor de terceros

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>				
<b>2905</b>	<b>RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			-	
<b>29050201</b>	<b>ESTAMPILLAS</b>				
2905020101	Hospitales	9.777.000	11.924.000	(2.147.000)	-18,01%
2905020102	Universidad del Valle	8.104.000	11.744.000	(3.640.000)	-30,99%
2905020103	UCEVA	4.889.000	5.962.000	(1.073.000)	-18,00%
2905020104	Pro Cultura	3.863.000	4.926.000	(1.063.000)	-21,58%
2905020105	Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	18.160.000	23.591.000	(5.431.000)	100,00%
2905020106	Imder	23.178.820	23.981.969	(803.149)	100,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>67.971.820</b>	<b>82.128.969</b>	<b>(14.157.149)</b>	<b>-17,24%</b>

Los Recaudos a Favor de Terceros presentan un valor de \$67.921.820 y reflejan una disminución de \$14.157.149 con respecto al mismo periodo del año 2016. Esta partida registra los valores recaudados por estampilla (Pro Hospitales, Pro Univalle, Pro Cultura; Pro Uceva; Pro-bienestar del anciano y tasa Pro-deporte) y que serán cancelados durante los diez primeros días del mes de enero de 2018.

Nota N° 22 Patrimonio institucional

Tabla 27 Detalle patrimonio institucional

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>3208</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>34.779.726.543</b>	<b>26.216.673.815</b>	<b>8.563.052.728</b>	<b>32,66%</b>
320801	Capital fiscal	34.779.726.543	26.216.673.815	8.563.052.728	32,66%
<b>3210</b>	<b>PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL</b>	<b>290.431</b>	<b>290.431</b>	-	<b>0,00%</b>
321003	Prima en colocación de cuotas o partes de interés social	290.431	290.431	-	0,00%
<b>3230</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6.987.868.640</b>	<b>8.583.052.727</b>	<b>(1.595.184.087)</b>	<b>-18,59%</b>
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	6.987.868.640	8.583.052.727	(1.595.184.087)	-18,59%
<b>3235</b>	<b>SUPERÁVIT POR DONACIÓN</b>	<b>49.295.549</b>	<b>49.295.549</b>	-	<b>0,00%</b>
323502	En especie	49.295.549	49.295.549	-	0,00%
<b>3240</b>	<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN</b>	<b>25.438.025.008</b>	<b>25.409.791.076</b>	<b>28.233.932</b>	<b>0,11%</b>
324038	Inversiones en entidades del sector solidario	5.234.830	4.417.629	817.201	18,50%
324052	Terrenos	14.843.805.690	14.843.805.690	-	0,00%
324062	Edificaciones	10.583.638.293	10.556.221.562	27.416.731	0,26%
324077	Otros activos	5.346.195	5.346.195	-	0,00%
<b>3270</b>	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)</b>	<b>(8.330.352.560)</b>	<b>(6.176.850.676)</b>	<b>(2.153.501.884)</b>	<b>34,86%</b>
327002	Provisión para otros activos	(1.099.593.110)	(862.631.184)	(236.961.926)	27,47%
327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(6.549.912.742)	(4.849.989.943)	(1.699.922.799)	35,05%
327006	Amortización de otros activos	(680.846.708)	(464.229.549)	(216.617.159)	46,66%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>58.924.853.610</b>	<b>54.082.252.923</b>	<b>4.842.600.687</b>	<b>8,95%</b>

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$58.924.853.610 está compuesto por: capital fiscal por valor de \$34.779.726.543 su incremento fue dado a la incorporación de la utilidad generado durante el periodo contable 2016 (8.563.052.727) ; prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social por valor de \$290.431; resultados del ejercicio por valor de \$6.987.868.640, la cual disminuyó en \$1.596.001.289; superávit por donación por valor de \$49.295.549; por último se encuentra el superávit por valorización por valor de \$25.438.025.008 presentó un incremento de \$27.416.731 ocasionada por un ajuste contable del avalúo comercial a la propiedad raíz realizado por la Lonja Propiedad Raíz de Tuluá; y provisiones, depreciaciones y amortizaciones por valor de \$8.330.352.560.

Las variaciones patrimoniales fueron de \$4.844.764.731 Los incrementos del patrimonio se generaron básicamente en: capital fiscal, por valor de \$8.563.052.728 dada la incorporación de la utilidad del ejercicio del año 2016 y superávit por valorización por valor \$28.233.932. La disminución fue generada por la disminución de la utilidad por valor de \$1.595.184.087 y el incremento de las provisiones, depreciaciones y amortizaciones durante el periodo por valor de \$2.153.501.884

Nota N° 23 Cuentas de orden deudoras

Tabla 28 Detalle cuentas de orden deudoras

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
83	DEUDORAS DE CONTROL				
8315	ACTIVOS RETIRADOS	100.152.142	80.152.142	20.000.000	24,95%
831536	Activos Retirados-Deudores	100.152.142	80.152.142	20.000.000	24,95%
83153601	Activos retirados-deudores	100.152.142	80.152.142	20.000.000	24,95%
8315360101	Activos retirados-deudores	100.152.142	80.152.142	20.000.000	24,95%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084	31.738.084	-	0,00%
839090	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084	31.738.084	-	0,00%
83909001	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084	31.738.084	-	0,00%
8390900101	Devoluciones de IVA pendientes	28.046.084	28.046.084	-	0,00%
8390900102	Cheques postfechados	3.692.000	3.692.000	-	0,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>131.890.226</b>	<b>111.890.226</b>	<b>20.000.000</b>	<b>17,87%</b>

Las cuentas deudoras de control, representan activos retirados, devoluciones de IVA pendientes y cheques posfechados tienen un saldo de \$131.890.226 su incremento se generó por el retiro de la inversión que la institución tenía registrada a nombre de Parquesoft por valor de \$20.000.000

Tabla 29 Detalle cuentas deudoras por el contra

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)				
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	131.890.226	111.890.226	20.000.000	17,87%
891506	Activos Retirados-Deudores	100.152.142	80.152.142	20.000.000	24,95%
89150601	Activos retirados-deudores	100.152.142	80.152.142	20.000.000	24,95%
8915060101	Activos retirados-deudores	100.152.142	80.152.142	20.000.000	24,95%
891590	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084	31.738.084	-	0,00%
89159001	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084	31.738.084	-	0,00%
8915900102	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084	31.738.084	-	0,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>131.890.226</b>	<b>111.890.226</b>	<b>20.000.000</b>	<b>17,87%</b>

Las cuentas Deudoras por Contra, presentan un valor de \$131.890.226 y presentan una variación con respecto al año 2016 por valor de \$20.000.000 generada por el retiro del activo de la partida de inversiones.

Nota N° 24 Cuentas de orden acreedoras

*Tabla 30 Detalle cuentas de orden acreedoras*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(184.206.531)	(184.206.531)	-	0,00%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(184.206.531)	(184.206.531)	-	0,00%
912002	Laborales	(184.206.531)	(184.206.531)	-	0,00%
91200201	LABORALES	(184.206.531)	(184.206.531)	-	0,00%
9120020101	Laborales	(184.206.531)	(184.206.531)	-	0,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	(184.206.531)	(184.206.531)	-	0,00%

Las cuentas de orden acreedores representa los litigios laborales, su valor es \$184.206.531 y no sufrió variaciones con respecto al año 2016.

*Tabla 31 Detalle cuentas de orden acreedoras por el contra*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	184.206.531	184.206.531	-	0,00%
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	184.206.531	184.206.531	-	0,00%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	184.206.531	184.206.531	-	0,00%
99050501	LITIGIOS Y DEMANDAS	184.206.531	184.206.531	-	0,00%
9905050101	Civiles	184.206.531	184.206.531	-	0,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	184.206.531	184.206.531	-	0,00%

El valor de las cuentas de orden acreedoras por el contra es \$184.206.531 la variación con respecto al año 2016 corresponde a reclasificaciones por pasivos estimados.

## Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

### Nota N° 25 Ingresos fiscales

Representan el 80% de los recursos certificados por la Secretaría de Rentas del Departamento del Valle por concepto de estampilla, calculado de la siguiente manera: El 100% del valor certificado hasta diciembre 31 de 2017 es \$4.600.973.435 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es \$920.194.687 lo que da como resultado un valor neto de \$3.680.778.748 su incidencia dentro de los ingresos es del 9.34% y su valor disminuyó en \$920.194.687 con respecto al año 2016.

Tabla 32 Detalle ingresos fiscales

AÑO/MES	CERTIFICADO	DESCUENTO 20% FONDEPVAC	NETO
<b>Superávit Reconocido</b>	\$ 799.764.763	-\$ 159.952.953	\$ 639.811.810
ENERO	\$ 506.524.829	-\$ 101.304.966	\$ 405.219.863
FEBRERO	\$ 333.595.137	-\$ 66.719.027	\$ 266.876.110
MARZO	\$ 346.369.205	-\$ 69.273.841	\$ 277.095.364
ABRIL	\$ 251.821.679	-\$ 50.364.336	\$ 201.457.343
MAYO	\$ 300.337.367	-\$ 60.067.473	\$ 240.269.894
JUNIO	\$ 260.457.663	-\$ 52.091.533	\$ 208.366.130
JULIO	\$ 345.473.556	-\$ 69.094.711	\$ 276.378.845
AGOSTO	\$ 311.897.578	-\$ 62.379.516	\$ 249.518.062
SEPTIEMBRE	\$ 340.212.898	-\$ 68.042.580	\$ 272.170.318
OCTUBRE	\$ 328.097.520	-\$ 65.619.504	\$ 262.478.016
NOVIEMBRE	\$ 215.829.788	-\$ 43.165.958	\$ 172.663.830
DICIEMBRE	\$ 260.591.452	-\$ 52.118.290	\$ 208.473.162
<b>TOTAL CERTIFICADO</b>	<b>\$ 4.600.973.435</b>	<b>-\$ 920.194.687</b>	<b>\$ 3.680.778.748</b>

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera

## Nota N° 26 Venta de bienes

Esta partida registra ingresos generados por 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 \$27.700.700 y presentó un incremento de \$8.875.000.

## Nota N° 27 Venta de servicios educativos

Tabla 33 Detalle servicios educativos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>				
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	591.134.002	611.180.539	(20.046.537)	-3,28%
430514	Educación formal - Superior formación profesional	22.060.695.901	20.555.348.308	1.505.347.593	7,32%
430515	Educación formal - Superior postgrados	847.971.227	400.043.427	447.927.800	111,97%
430527	Educación no formal - Formación extensiva	1.349.368.760	1.725.534.815	(376.166.055)	-21,80%
430537	Educación informal - Continuada	477.890.616	396.668.693	81.221.923	20,48%
430550	Servicios conexos a la educación	1.637.131.016	1.999.123.990	(361.992.974)	-18,11%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>26.964.191.522</b>	<b>25.687.899.772</b>	<b>1.276.291.750</b>	<b>4,97%</b>

Estos ingresos son los más importantes para la institución porque hacen referencia a recursos generados como consecuencia del desarrollo de su objetivo misional. La Institución tiene la siguiente oferta académica en pregrado: en la modalidad tecnológica siete (7) programas académicos de los cuales dos (2) son presenciales y cinco (5) a distancia en convenio con la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia (UPTC); en la modalidad profesional catorce (14) programas de los cuales trece son presencial y uno es a distancia; la población estudiantil en pregrado a la fecha de cierre es de 4.894 estudiantes y la oferta académica en postgrado es: Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo y Especialización en Derecho Constitucional; con una población estudiantil de 84 estudiantes. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a diciembre 31 de 2017 fue por valor de \$26.964.191.522 y se incrementó en \$1.276.291.750 con respecto al periodo contable 2016. Las principales variaciones ocurrieron en los ingresos por Educación Formal Profesional (\$1.505.347.593) generada por el incremento en la población estudiantil por nuevas cohortes de los programas académicos y en Educación Formal Postgradual (\$447.927.800); mientras que las principales disminuciones ocurrieron en las partidas: Otros Servicios Conexos a la Educación

(\$376.166.055) partida en la cual se registran los exámenes de clasificación del departamento de idiomas; derechos de grado; derecho de estudio de trabajo de grado entre otros conceptos y Servicios Conexos a la Educación (\$361.992.974)

El detalle de la población estudiantil es el siguiente:

*Tabla 34 Detalle población estudiantil*

PROGRAMA	CODIGO SNIES	No. Est			
		2017-1	2017-2	2016-1	2016-2
<b>PREGRADO</b>					
<b>PROGRAMAS PROPIOS</b>					
Medicina	7309	770	783	748	774
Enfermería	2542	272	304	252	286
Derecho	1762	952	990	947	989
Administración de Empresas	1763	188	182	200	192
Contaduría Pública	1764	275	278	348	306
Comercio Internacional	54190	242	216	245	242
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación Física	1760	427	444	364	387
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	230	241	226	232
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias Sociales	55074	110	97	109	121
Ingeniería de Sistemas	10587	69	61	69	66
Ingeniería Industrial	3854	359	330	327	329
Ingeniería Ambiental	2543	255	225	253	254
Ingeniería Electrónica	54625	73	82	76	75
Ingeniería Agropecuaria	105257	40	47		21
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	84	63	28	35
Tecnología en Logística Empresarial	53172	1	2	11	7
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO</b>		<b>4347</b>	<b>4345</b>	<b>4203</b>	<b>4316</b>
<b>PROGRAMAS EN CONVENIO</b>					
Tecn. En Gestión en Salud		4	0	14	7
Tecn. En Obras Civiles		82	67	87	88
Tecn. En Electricidad		45	37	33	34
Tecn. En Regencia de Farmacias		119	107	119	117
Tecn. En Maquinas y Herramientas		40	30	44	36
Técnica Profesional en Procesos Administrativos de Salud				13	13
Administración Comercial y Financiera		13	11		
Administración en Salud		152	130	131	154
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Humanidades,		194	167	184	186
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		<b>649</b>	<b>549</b>	<b>625</b>	<b>635</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS</b>		<b>4996</b>	<b>4894</b>	<b>4828</b>	<b>4951</b>
<b>POSTGRADO</b>					
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	43	42	0	0
Especialización en Derecho Constitucional	10538	59	42	39	36
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO</b>		<b>102</b>	<b>84</b>	<b>39</b>	<b>36</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO</b>		<b>5098</b>	<b>4978</b>	<b>4867</b>	<b>4987</b>

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

Nota N° 28 Devoluciones, rebajas y descuentos

Tabla 35 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4395</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>				
439501	Servicios educativos	<b>400.446.561</b>	<b>208.662.117</b>	<b>191.784.444</b>	<b>157%</b>
4395010101	Devoluciones por matrículas	327.397.338	208.662.117	118.735.221	56,90%
4395010102	Por ajuste académico	73.049.223	-	73.049.223	100,00%
<b>43950102</b>	<b>DESCUENTOS</b>	<b>3.633.688.098</b>	<b>3.203.113.888</b>	<b>430.574.210</b>	<b>13,44%</b>
4395010201	Electoral	1.400.312.723	1.399.458.375	854.348	0,06%
4395010202	Rendimiento académico	821.648.136	710.920.703	110.727.433	15,58%
4395010203	Relación laboral	222.126.766	225.623.897	(3.497.131)	-1,55%
4395010204	Financiero	679.608.391	590.178.512	89.429.879	15,15%
4395010207	Logros deportivos	6.607.629	12.215.269	(5.607.640)	-45,91%
4395010210	Por actividades culturales	52.398.421	60.907.523	(8.509.102)	-13,97%
4395010211	A egresados	60.878.031	38.214.962	22.663.069	59,30%
4395010212	Descuentos por cobertura	267.450.486	-	267.450.486	100,00%
4395010290	Otros descuentos	122.657.515	165.594.647	(42.937.132)	-25,93%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>4.034.134.659</b>	<b>3.411.776.005</b>	<b>622.358.654</b>	<b>18,24%</b>

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$4.034.134.659 y su incremento fue \$622.358.654 con respecto al mismo periodo del año 2016. La principal variación ocurrió en: las devoluciones (\$118.735.221) debido al registro de cambios en la situación académica de algunos estudiantes, valores que no son objeto de reintegro de dinero; los descuentos por rendimiento académico (\$110.727.433) por el registro dentro del periodo (Julio-Diciembre 2017) de las becas por rendimiento académico. El descuento por cobertura por valor de \$267.450.486 corresponde a la exoneración del 50% en el valor de la inscripción y del 100% en el de la matrícula para las cohortes que ingresen en el año 2017 para el Programa de Tecnología Agropecuaria Ambiental aprobada por el Consejo Directivo (Acuerdo Directivo No. 001 febrero 10 de 2017 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

ESPACIO EN BLANCO

## Nota N° 29 Transferencias

*Tabla 36 Detalle de Transferencias*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
44280301	DEL GOBIERNO NACIONAL	5.188.710.168	4.258.150.656	930.559.512	21,85%
4428030101	Aportes del gobierno nacional para funcionamiento	3.094.315.817	2.140.291.349	954.024.468	44,57%
4428030102	Recursos del CREE	2.094.394.351	2.117.859.307	(23.464.956)	-1,11%
44280303	DEL GOBIERNO MUNICIPAL	873.262.516	676.386.349	196.876.167	29,11%
4428030301	Aportes del gobierno municipal	873.262.516	676.386.349	196.876.167	29,11%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>6.061.972.684</b>	<b>4.934.537.005</b>	<b>1.127.435.679</b>	<b>22,85%</b>

Las transferencias representan los valores que el Gobierno Nacional y Municipal indexan cada vigencia en el Presupuesto Nacional y Municipal; así como también por el impuesto CREE. A diciembre 31 de 2017 el valor total de esta partida fue de \$6.061.972.684 con un incremento de \$1.127.435.679 con respecto al mismo periodo del 2016. Las transferencias del Gobierno Nacional fueron por valor de \$5.188.710.168 y corresponden a \$3.094.315.817 para funcionamiento y \$2.094.394.351 por impuesto CREE; mientras que el Municipio de Tuluá realizó transferencias por valor de \$873.262.516.

## Nota N° 30 Ingresos financieros

*Tabla 37 Detalle ingresos financieros*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
4805040101	Ingresos otros intereses de deudores	67.200.290	59.769.101	7.431.189	12,4%
4805220102	Intereses por depositos en cuentas bancarias	613.046.293	111.991.278	501.055.015	447,4%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>680.246.583</b>	<b>171.760.379</b>	<b>508.486.204</b>	<b>296,04%</b>

Los ingresos financieros lo componen: los intereses de deudores por valor de \$67.200.290; valor que se incrementó en \$7.431.189 con respecto al mismo periodo del año 2016 y a los intereses en depósitos en cuentas bancarias por valor de \$613.046.293 con un incremento de \$501.055.015 dada la negociación en el incremento en las tasas de intereses con las entidades bancarias en las cuales la institución posee sus cuentas de ahorro y al traslado de fondos en cuentas corrientes y el registro dentro del periodo.

Nota N° 30 Costo de ventas de servicios

Tabla 38 Detalle costos de ventas de servicios

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>620801</b>	<b>Materiales</b>	<b>12.291.598</b>	<b>37.437.442</b>	<b>(25.145.844)</b>	
6208010101	Material de enseñanza	12.291.598	37.437.442	(25.145.844)	-67,17%
<b>620802</b>	<b>Generales</b>	<b>2.678.109.789</b>	<b>2.492.479.360</b>	<b>185.630.429</b>	<b>7,45%</b>
62080201	SUMINISTROS PARA LA ACADEMIA	147.314.447	231.527.824	(84.213.377)	-36,37%
62080202	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.736.820	24.516.172	(22.779.352)	-92,92%
62080203	HONORARIOS Y SERVICIOS	1.109.508.109	1.019.800.528	89.707.581	8,80%
62080204	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	182.575.757	123.649.461	58.926.296	47,66%
62080205	IMPRESOS,PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	288.986.571	174.931.636	114.054.935	65,20%
62080206	VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE	79.130.161	71.007.800	8.122.361	11,44%
62080207	SEGUROS	98.540.530	62.673.035	35.867.495	57,23%
62080208	MONITORIAS	156.341.000	145.912.200	10.428.800	7,15%
62080209	EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	36.330.443	60.326.446	(23.996.003)	-39,78%
62080210	PROMOCION Y DIVULGACION	72.725.628	72.725.628	100,00%	
62080290	OTROS GASTOS GENERALES ACADEMICOS	504.920.322	545.197.595	(40.277.273)	-7,39%
<b>620803</b>	<b>Sueldos y salarios</b>	<b>12.497.420.891</b>	<b>11.695.290.450</b>	<b>802.130.441</b>	<b>6,86%</b>
620805	Aportes de Seguridad Social	1.614.635.143	1.539.741.438	74.893.705	4,86%
620806	Aportes sobre la nómina	862.092.290	792.276.443	69.815.847	8,81%
62080702	INCAPACIDADES	2.523.694	-	2.523.694	100,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>17.667.073.405</b>	<b>16.557.225.133</b>	<b>1.109.848.272</b>	<b>6,70%</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 diciembre 31 de 2017 es de \$17.667.073.405 su incremento fue de \$1.109.848.272. La variación más significativa se ubica en: sueldos y salarios (\$802.130.441) generado por los incrementos legales en la asignación salarial del personal docente principalmente.

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 30 Gastos de administración

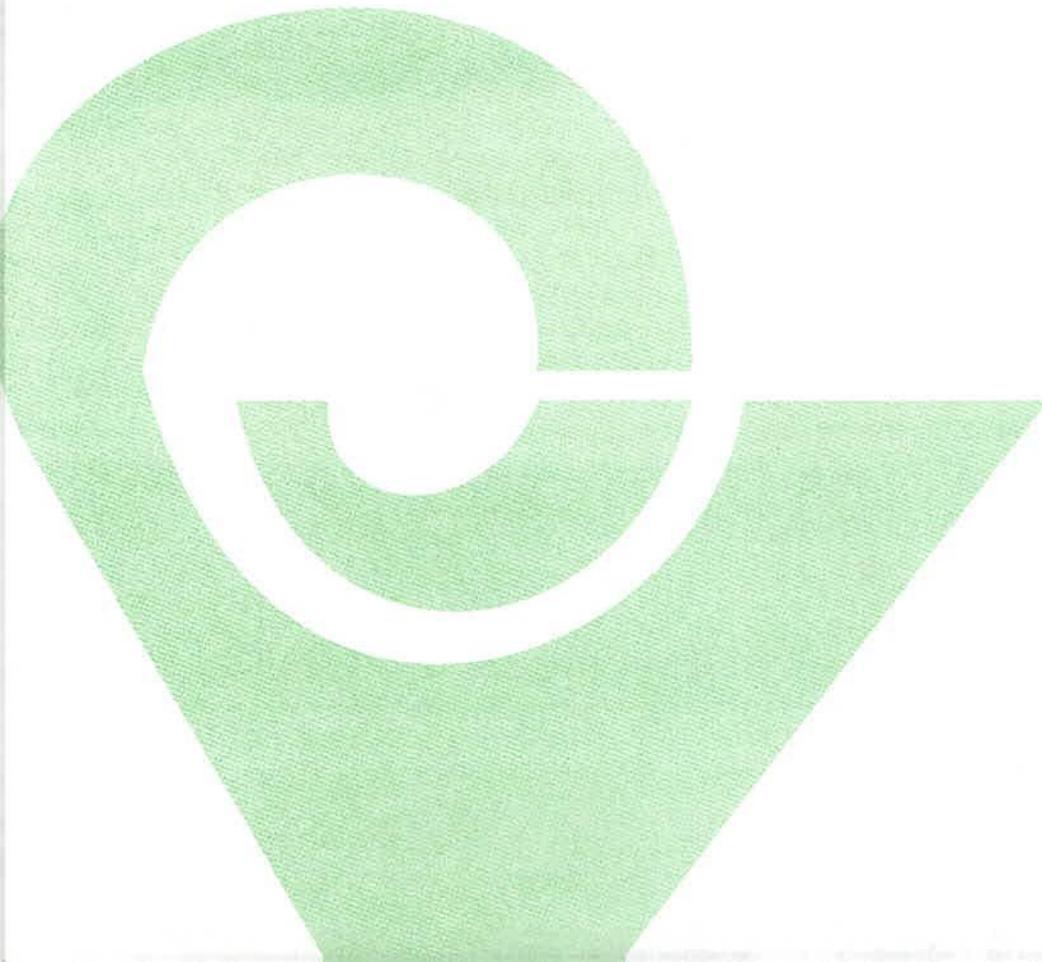
Tabla 39 Detalle de gastos de administración

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>3.988.587.293</b>	<b>3.864.733.125</b>	<b>123.854.168</b>	<b>3,20%</b>
510101	Sueldos del personal	2.602.766.228	2.320.613.871	282.152.357	12,16%
510103	Horas extras y festivos	15.332.868	16.874.097	(1.541.229)	-9,13%
510106	Remuneración servicios técnicos	29.024.813	12.563.318	16.461.495	131,03%
510109	Honorarios	50.000.000	161.274.357	(111.274.357)	-69,00%
510113	Prima de vacaciones	120.926.352	118.730.234	2.196.118	1,85%
510114	Prima de navidad	269.985.977	243.748.200	26.237.777	10,76%
510117	Vacaciones	191.849.040	302.536.505	(110.687.465)	-36,59%
510118	Bonificación especial de recreación	15.198.171	14.233.020	965.151	6,78%
510119	Bonificaciones	89.844.782	85.770.420	4.074.362	4,75%
510123	Auxilio de transporte	51.449.794	47.621.530	3.828.264	8,04%
510124	Cesantías	285.309.524	278.996.896	6.312.628	2,26%
510125	Intereses a las cesantías	30.996.265	29.805.376	1.190.889	4,00%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	34.948.865	45.488.313	(10.539.448)	-23,17%
510131	Dotación y suministro a trabajadores	38.442.275	33.304.172	5.138.103	15,43%
510152	Prima de servicios	121.958.626	115.908.392	6.050.234	5,22%
510160	Subsidio de alimentación	40.553.713	37.264.424	3.289.289	8,83%
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>4.878.623</b>	<b>14.228.710</b>	<b>(9.350.087)</b>	<b>-65,71%</b>
510201	Incapacidades	4.878.623	14.228.710	(9.350.087)	-65,71%
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>756.902.768</b>	<b>705.693.250</b>	<b>51.209.518</b>	<b>7,26%</b>
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	124.263.160	112.026.176	12.236.984	10,92%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	256.993.826	233.505.132	23.488.694	10,06%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	15.620.605	14.158.221	1.462.384	10,33%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	229.619.477	213.128.081	16.491.396	7,74%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	130.405.700	132.875.640	(2.469.940)	-1,86%
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>93.217.920</b>	<b>84.010.507</b>	<b>9.207.413</b>	<b>10,96%</b>
510401	Aportes al ICBF	93.217.920	84.010.507	9.207.413	10,96%
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>2.959.155.446</b>	<b>2.659.894.809</b>	<b>299.260.637</b>	<b>11,25%</b>
511111	Comisiones, honorarios y servicios	635.496.659	703.950.368	(68.453.709)	-9,72%
511113	Vigilancia y seguridad	676.690.794	539.509.390	137.181.404	25,43%
511114	Materiales y suministros	106.711.427	170.763.289	(64.051.862)	-37,51%
511115	Mantenimiento	141.937.026	62.721.139	79.215.887	126,30%
511116	Reparaciones	39.697.585	42.416.169	(2.718.584)	-6,41%
511117	Servicios públicos	601.099.950	542.519.834	58.580.115	10,80%
511119	Viáticos y gastos de viaje	95.509.110	23.378.100	72.131.010	308,54%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	35.892.887	77.975.302	(42.082.415)	-53,97%
511122	Fotocopias	78.299.741	76.391.846	1.907.895	2,50%
511123	Comunicaciones y transporte	42.279.799	48.727.409	(6.447.610)	-13,23%
511125	Seguros generales	61.565.923	96.179.685	(34.613.762)	-35,99%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	345.242.720	204.043.581	141.199.139	69,20%
511152	Consulta centrales de riesgo	5.927.873	2.501.760	3.426.113	136,95%
511190	Otros gastos generales	92.803.952	34.466.214	58.337.738	169,26%
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>202.358.555</b>	<b>201.230.196</b>	<b>1.128.359</b>	<b>0,56%</b>
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	69.573.807	67.807.873	1.765.934	2,60%
512024	Impuesto sobre vehículos automotores	132.784.748	133.422.323	(637.575)	-0,48%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>8.005.100.604</b>	<b>7.529.790.597</b>	<b>475.310.007</b>	<b>6,31%</b>

Los gastos de administración representan todas las erogaciones que realizó la institución relacionados con el funcionamiento y que apoyan la labor académica, incluye: sueldos y salarios por valor de \$3.988.587.293 los cuales se incrementaron en \$123.854.168 generados por el incremento salarial

principalmente; contribuciones imputadas (\$4.878.623 ); Contribuciones efectivas (\$756.902.768) aportes sobre la nómina (\$93.217.920); gastos generales (\$2.959.155.446) con un incremento de \$300.077.838 generados principalmente por el incremento en la vigilancia; en el mantenimiento de equipos y locativo; servicios públicos (\$58.580.115) y al servicio de aseo principalmente (\$141.199.139)

**ESPACIO EN BLANCO**



## 6. Indicadores Presupuestal y de Gestión Financiera

Estos indicadores se calculan de acuerdo con la Agenda Estratégica del Ministerio de Educación Nacional y permiten orientar los resultados a dichos lineamientos. Son de dos tipos: indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal que permiten realizar un seguimiento presupuestal para medir el nivel de ejecución tanto de ingresos como de gastos comprometidos y obligados. El segundo tipo son los indicadores de gestión financiera 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.

### a. Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal

*Tabla 40 Detalle seguimiento de ejecución presupuestal*

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2017	2016	Variación	
				Absoluta	Relativa
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	114%	6%	2	1683%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	80%	83%	3	-3%
	Gasto Obligado/Gasto Total	73%	77%	-6	-5%

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 enero-diciembre de 2017 se recaudó el 114 % del total de los ingresos debido a: el giro oportuno de los recursos de estampilla; un incremento en el número de aspirantes que realizaron su proceso de inscripción, el mejoramiento en cobertura del departamento de inglés a través de los cursos de idiomas y de los módulos a estudiantes; una mayor cobertura en el pre médico; el incremento en 2 puntos del impuesto al valor agregado sujeto de devolución y un incremento en el número de estudiantes que cancelaron de contado para aprovechar el descuento por pronto pago y por el pago realizado antes del 31 de diciembre por el Municipio correspondiente a los aportes de la vigencia 2017.

Los gastos comprometidos fueron del 80% del total del presupuesto dado que el proceso de contratación se cierra el 30 de noviembre y algunos recursos como el impuesto CREE y las matrículas de nuevas cohortes se recaudan al finalizar la vigencia; situación que impide la ejecución oportuna de dichos recursos.

Las obligaciones corresponden al 73% de los gastos presupuestados, y corresponden a las reservas presupuestales por contratos que continúan en la vigencia 2018.

## b. Indicadores de gestión financiera

Tabla 41 Detalle indicadores de gestión financiera

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2017	2016	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	50%	46%	9,58	
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	3.465.491	3.447.985	17.505,81	0,5%
	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	1.570.243	1.593.328	(23.084)	-1%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	6	5	1	
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	8%	8%	2	
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	(1.017.231.965)	1.053.262.129	(2.070.494.094)	-197%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	6.967.868.640	8.583.052.727	(1.595.184.087)	-19%

- Generación de Recursos Propios (GIP): Este indicador permite medir la capacidad que tiene la institución para realizar su actividad económica solamente con ingresos provenientes de las transferencias y para el periodo contable enero-diciembre 31 de 2017 este indicador fue del 50%, lo que refleja la gran dependencia económica que tiene la institución en los ingresos por matrículas y el bajo apoyo económico por parte del gobierno nacional se incrementó en 4 puntos porcentuales con respecto al año 2016.
- Costos Operacionales (COE): Este indicador refleja los recursos que la Institución debe invertir por cada estudiante matriculado en cualquiera de los programas académicos y para el periodo enero-diciembre de 2017 es \$3.465.491 y su incremento con respecto al mismo periodo del año 2016 no fue significativa (\$17.505,81).
- Relación Gasto Total por Estudiante (RGTE): Este indicador muestra la relación que existe entre los recursos que la Institución destina para atender el pago a personal docente y no docente con respecto al número total de estudiantes matriculados y para el periodo enero-

diciembre de 2017 fue \$1.570.243 , disminuyó con respecto al mismo periodo del 2016 en \$23.084

- Razón Corriente: este indicador permite medir la capacidad que tiene el activo corriente de la institución para amparar su pasivo corriente .Como se puede observar a diciembre 31 de 2017 este indicador fue de 6, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 6 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional. Se incrementó con respecto del mismo periodo del 2016.
- Endeudamiento: Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para el periodo enero-diciembre de 2017 el nivel de endeudamiento de la institución fue de 8% lo que representa una entidad que realiza sus proyectos de inversión mediante sus recursos sin acceder a fuentes de financiación con terceros para no comprometer el patrimonio de la institución.
- EBITDA: Este indicador permite conocer la capacidad de la institución para generar beneficios económicos a través del desarrollo de su objetivo misional y representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, que para el periodo enero-diciembre de 2017 fue de (\$1.017.231.965).
- Resultado del Ejercicio (RE): Para el periodo enero-diciembre de 2017 este indicador fue por valor de \$6.987.868.640 su disminución fue de \$1.595.184.087 con respecto a diciembre 31 de 2016.

## Anexo: Información tributaria

- ✓ Unidad Central del Valle del Cauca- NIT 891.900.853-0
- ✓ Actividad Económica DIAN: 8544
- ✓ No contribuyente de impuesto a la Renta (Artículo 23 del Estatuto Tributario).
- ✓ A partir del año 2014 NO es Gran Contribuyente (Resolución 0041 de enero 30 de 2014).
- ✓ Agente Retenedor de Renta
- ✓ No responsable de IVA (Art. 92 Ley 30 de 1992), por lo tanto no pertenece al Régimen Común ni al Simplificado.
- ✓ Actividad Educativa no gravada con Impuesto de Industria y Comercio.
- ✓ Exenta de impuesto de timbre (Art. 532 del Estatuto Tributario)
- ✓ Entidad Pública no obligada a tener Revisor Fiscal (Art. 203 Código de Comercio)
- ✓ No responsable de impuesto CREE. (Dec. 862 de abril 26 2013 Min. Hacienda y Crédito Público).



**ESPACIO EN BLANCO**