Institución de Educación Superior
UCEVA
Unidad Central del Valle del Cauca

ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 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:	Luis Edilberto Blandon Palomino
Representante del Ministerio de Educación:	Lina María Cardona Flórez
Representante de los Egresados:	Javier Arango Giron
Representante de las Directivas Académicas:	Carlos Hernán Méndez Diaz
Representante de los Estudiantes:	Danna Katherine Grajales Chaparro
Representante sector productivo:	Gustavo Muñoz Saa

Jairo Gutiérrez Obando
Rector

Stella Colonia Neira
Vicerrectora Académica

Luz Mireya González
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Jorge Hernán Gómez
Vicerrector de Investigaciones

Consejo Académico

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

Decanos

Fac. de Ciencias Administ., Económ y Contables:	Marisol Sánchez Valencia
Facultad de Ingenierías:	Hugo Fernando Saavedra Abadía
Facultad de Ciencias de la Salud:	Alberto Herney Campo González
Facultad de Educación:	Carlos Hernán Méndez Díaz
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas:	Alicia Uribe Taborda

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 Junio 30 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 Provisión para deudores 24
Nota N° 10 Propiedad, planta y equipo 24
Nota N° 11 Depreciación acumulada 26
Nota N° 12 Otros activos 27
Nota N° 13 Valorizaciones 28

Nota N° 14 Adquisición de bienes y servicios 29
Nota N° 15 Acreedores 29
Nota N° 16 Avances y anticipos recibidos 30
Nota N° 17 Depósitos recibidos en garantía 30
Nota N° 18 Pasivos estimados 31
Nota N° 19 Recaudos a favor de terceros 31
Nota N° 20 Patrimonio institucional 32
Nota N° 21 Cuentas de orden deudoras 33
Nota N° 22 Cuentas de orden acreedoras 34
Estado de Actividad Financiera, Económica y Social 35
Nota N° 23 Ingresos fiscales 35
Nota N° 24 Venta de bienes 36
Nota N° 25 Venta de servicios educativos 36
Nota N° 26 Devoluciones, rebajas y descuentos 38
Nota N° 27 Transferencias 39
Nota N° 28 Ingresos financieros 39
Nota N° 29 Costo de ventas de servicios 40
Nota N° 30 Gastos de administración 41
Nota N° 31 Ajustes de ejercicios anteriores 42
6. Indicadores Presupuestal y de Gestión Financiera 43
a. Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal 43
b. Indicadores de gestión financiera 44
Anexo: Información tributaria 46

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 23
Tabla 11 Detalle otros deudores 23
Tabla 12 Detalle Propiedad, planta y equipo 24
Tabla 13 Detalle propiedad, planta y equipo 24
Tabla 14 Detalle depreciación acumulada 26
Tabla 15 Detalle vida útil 26
Tabla 16 Detalle otros activos 27
Tabla 17 Detalle valorizaciones 28
Tabla 18 Resumen de avalúo comercial propiedad raíz 28
Tabla 19 Detalle adquisición de bienes y servicios 29
Tabla 20 Detalle de acreedores 29
Tabla 21 Detalle avances y anticipos recibidos 30
Tabla 22 Detalle depósitos recibidos en garantía 30
Tabla 23 Detalle pasivos estimados 31
Tabla 24 Detalle Recaudos a favor de terceros 31
Tabla 25 Detalle patrimonio institucional 32
Tabla 26 Detalle cuentas de orden deudoras 33
Tabla 27 Detalle cuentas deudoras por el contra 33
Tabla 28 Detalle cuentas de orden acreedoras 34
Tabla 29 Detalle cuentas de orden acreedoras por el contra 34
Tabla 30 Detalle ingresos fiscales 35
Tabla 31 Detalle servicios educativos 36
Tabla 32 Detalle población estudiantil 37
Tabla 33 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos 38
Tabla 34 Transferencias 39
Tabla 35 Detalle ingresos financieros 39
Tabla 36 Detalle costos de ventas de servicios 40
Tabla 37 Detalle de gastos de administración 41

Tabla 38 Detalle de ajustes de ejercicios anteriores 42
Tabla 39 Detalle seguimiento de ejecución presupuestal 43
Tabla 40 Detalle indicadores de gestión financiera 44

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: junio 30 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 junio 30 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. JAIRO 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 – junio 30 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. MARÍA 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 30 de junio
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2017	% PART.	2016	% PART.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
1	ACTIVOS							
	ACTIVO CORRIENTE							
11	EFECTIVO	1	14.148.500.911	23,11%	7.874.941.164	17,17%	6.273.559.747	79,66%
1105	CAJA		6.500.000	0,01%	5.700.000	0,01%	800.000	14,04%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		14.142.000.911	23,10%	7.869.241.164	17,15%	6.272.759.747	79,71%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	2	49.093.973	0,08%	48.705.118	0,11%	388.855	0,80%
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		49.093.973	0,08%	48.705.118	0,11%	388.855	0,80%
14	DEUDORES		3.848.292.316	6,29%	3.252.660.358	7,09%	595.631.958	18,31%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3	1.609.476.576	2,63%	614.701.527	1,34%	994.775.049	161,83%
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4	1.967.282.975	3,21%	1.938.273.893	4,22%	29.009.082	1,50%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-	0,00%	84.067.160	0,18%	(84.067.160)	-100,00%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5	-	0,00%	190.699.033	0,42%	(190.699.033)	-100,00%
1422	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6	-	0,00%	194.317.594	0,42%	(194.317.594)	-100,00%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7	1.046.444.790	1,71%	1.044.694.347	2,28%	1.750.443	100,00%
1470	OTROS DEUDORES	8	234.679.203	0,38%	30.833.432	0,07%	203.845.771	661,12%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	9	(1.009.591.228)	-1,65%	(844.926.628)	-1,84%	(164.664.600)	19,49%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE		18.045.887.200	29,48%	11.127.601.522	24,26%	6.918.285.678	62,17%
	ACTIVO NO CORRIENTE						-	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	16.665.067.716	27,22%	14.596.390.875	31,82%	2.068.676.841	14,17%
1605	TERRENOS		30.329.901	0,05%	30.329.901	0,07%	-	0,00%
1610	SEMOVIENTES		6.100.000	0,01%	5.930.000	0,01%	170.000	2,87%
1640	EDIFICACIONES		14.531.558.565	23,74%	13.834.574.936	30,16%	696.983.629	5,04%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		131.911.508	0,22%	131.911.508	0,29%	-	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		1.250.370.417	2,04%	811.498.503	1,77%	438.871.914	54,08%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		812.949.152	1,33%	764.724.830	1,67%	48.224.322	6,31%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		2.534.684.409	4,14%	1.640.741.347	3,58%	893.943.062	54,48%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		1.653.734.074	2,70%	1.176.023.129	2,56%	477.710.945	40,62%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		3.282.920.549	5,36%	2.429.349.841	5,30%	853.570.708	35,14%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		5.562.000	0,01%	5.562.000	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)	11	(7.581.282.888)	-12,38%	(6.240.485.149)	-13,60%	(1.340.797.739)	21,49%
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		16.665.067.716	27,22%	14.645.095.993	31,92%	2.019.971.723	13,79%
19	OTROS ACTIVOS	12						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		637.047.942	1,04%	549.436.454	1,20%	87.611.488	15,95%
1970	INTANGIBLES		1.162.976.738	1,90%	1.003.455.736	2,19%	159.521.002	15,90%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(728.705.505)	-1,19%	(530.240.462)	-1,16%	(198.465.043)	37,43%
1999	VALORIZACIONES	13	25.437.207.807	41,55%	19.081.692.583	41,59%	6.355.515.224	33,31%
	TOTAL OTROS ACTIVOS		26.508.526.982	43,30%	20.104.344.311	43,82%	6.404.182.671	31,85%
	TOTAL ACTIVO		61.219.481.898	100,00%	45.877.041.826	100,00%	15.342.440.072	33,44%

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

COD	DETALLE	NOTA	2017	% PART.	2016	% PART.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
2	**PASIVOS**						-	
	PASIVO CORRIENTE						-	
24	**CUENTAS POR PAGAR**		**2.621.209.598**	**4,28%**	**2.589.752.308**	5,64%	**31.457.290**	**1,21%**
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	14	325.227.711	0,53%	322.411.209	0,70%	2.816.502	0,87%
2425	ACREEDORES	15	176.153.067	0,29%	231.146.661	0,50%	(54.993.594)	-23,79%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		20.205.000	0,03%	17.965.000	0,04%	2.240.000	12,47%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	16	1.171.124.145	1,91%	1.342.619.369	2,93%	(171.495.224)	-12,77%
2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		621.595	0,00%	621.595	0,00%	-	0,00%
2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	17	927.878.080	1,52%	674.988.474	1,47%	252.889.606	37,47%
25	**OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL**		**6.453.834**		-	0,00%	**6.453.834**	**100,00%**
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		6.453.834		-	0,00%	6.453.834	100,00%
	TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.627.663.432**	**4,29%**	**2.589.752.308**	**5,64%**	**37.911.124**	**1,46%**
	PASIVO NO CORRIENTE							
27	**PASIVOS ESTIMADOS**	18	**1.304.510.141**	**2,13%**	**1.263.150.005**	2,75%	**41.360.136**	**100,00%**
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		259.815.794	0,42%	218.455.658	0,48%	41.360.136	100,00%
2720	PROVISIONES PARA PENSION		1.044.694.347	1,71%	1.044.694.347	2,28%	-	100,00%
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**1.304.510.141**	**2,13%**	**1.263.150.005**	2,75%	**41.360.136**	**100,00%**
29	**OTROS PASIVOS**			**0,00%**		0,00%	-	
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	19	17.002.194	0,03%	71.828.195	0,16%	(54.826.001)	-76,33%
	TOTAL OTROS PASIVOS		**17.002.194**	**0,03%**	**71.828.195**	0,16%	**(54.826.001)**	**-76,33%**
	TOTAL PASIVOS		**3.949.175.767**	**6,45%**	**3.924.730.508**	8,55%	**24.445.259**	**0,62%**
3	**PATRIMONIO**							
32	**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	20						
3208	CAPITAL FISCAL		34.799.726.543	56,84%	26.216.673.816	57,15%	8.583.052.727	32,74%
3210	PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL		290.431	0,00%	290.431	0,00%	-	0,00%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO		4.133.480.396	6,75%	2.202.720.066	4,80%	1.930.760.330	
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN		49.295.549	0,08%	44.877.399	0,10%	4.418.150	9,84%
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		25.437.207.807	41,55%	18.933.516.819	41,27%	6.503.690.988	34,35%
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(7.149.694.595)	-11,68%	(5.445.767.213)	-11,87%	(1.703.927.382)	31,29%
	TOTAL PATRIMONIO		**57.270.306.131**	**93,55%**	**41.952.311.318**	**91,45%**	**15.317.994.813**	**36,51%**
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**61.219.481.898**	**100,00%**	**45.877.041.826**	**100,00%**	**15.342.440.072**	**33,44%**
	CUENTAS DE ORDEN							
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**		-		-			
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	21	**111.890.226,00**	**0,18%**	**111.890.226,00**	**0,24%**	-	**0,00%**
8315	ACTIVOS RETIRADOS		80.152.142,00	0,13%	80.152.142,00	0,17%	-	0,00%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		31.738.084,00	0,05%	31.738.084,00	0,07%	-	0,00%
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**		**(111.890.226,00)**	**-0,18%**	**(111.890.226,00)**	**-0,24%**	-	**0,00%**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(111.890.226,00)	-0,18%	(111.890.226,00)	-0,24%	-	0,00%
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	22	-		-			
91	**RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**		**(184.206.531,00)**	**-0,30%**	**(184.206.531,00)**	**-0,40%**	-	**0,00%**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		(184.206.531,00)	-0,30%	(184.206.531,00)	-0,40%	-	0,00%
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**		**184.206.531,00**	**0,30%**	**184.206.531,00**	**0,40%**	-	**0,00%**
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		184.206.531,00	0,30%	184.206.531,00	0,40%	-	0,00%

Mg. Jairo Gutierrez Obando
Rector

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

2. Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

UCEVA
Unidad Central del Valle del Cauca
Nit. 891.900.853-0
Código : 124876000
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA,ECONOMICA Y SOCIAL
Del 01 de enero al 30 de junio
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2017	% PART.	2016	% PART.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
4	**INGRESOS**		**15.238.622.364**		**12.170.749.899**			
	INGRESOS OPERACIONALES							
41	**INGRESOS FISCALES**	23	**1.894.659.746**	**12,43%**	**1.025.315.879**	**8%**	**869.343.867**	**100,0%**
4110	NO TRIBUTARIOS		1.894.659.746	12,43%	1.025.315.879	8%	869.343.867	100,0%
42	**VENTA DE BIENES**	24	**6.739.700**	**0,04%**	**4.982.600**	**0%**	**1.757.100**	**35,3%**
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		6.739.700	0,04%	4.982.600	0%	1.757.100	35,3%
43	**VENTA DE SERVICIOS**		**11.125.859.299**	**73,01%**	**9.979.837.806**	**82%**	**1.146.021.493**	**11,5%**
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	25	13.042.922.054	85,59%	11.479.301.209	94%	1.563.620.845	13,6%
4390	OTROS SERVICIOS		908.900	0,01%	4.199.700	0%	(3.290.800)	100,0%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	26	(1.917.971.655)	-12,59%	(1.503.663.103)	-12%	(414.308.552)	27,6%
44	**TRANSFERENCIAS**	27	**1.645.569.421**	**10,80%**	**1.101.624.712**	**9%**	**543.944.709**	**49,4%**
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		1.645.569.421	10,80%	1.101.624.712	9%	543.944.709	49,4%
48	**OTROS INGRESOS**		**274.110.726**	**1,80%**	**38.378.376**	**0%**	**235.732.350**	**614,2%**
4805	FINANCIEROS	28	274.110.726	1,80%	38.378.376	0%	235.732.350	614,2%
	TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**14.946.938.892**	**98,09%**	**12.150.139.373**	**100%**	**2.796.799.519**	**23,0%**
6	**(-) COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS**							
63	**SERVICIOS EDUCATIVOS**	29					-	
6305	EDUCACIÓN FORMAL – SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL		6.901.899.587	**45,29%**	6.189.161.950	**51%**	**712.737.637**	**11,5%**
	TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		**6.901.899.587**	**45,29%**	**6.189.161.950**	**51%**	**712.737.637**	**11,5%**
	(-) GASTOS OPERACIONALES		-					
5	**GASTOS**							
51	**DE ADMINISTRACIÓN**	30	**3.192.865.850**	**20,95%**	**3.666.939.668**	**30%**	**(474.073.818)**	**-12,9%**
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1.425.718.754	9,36%	1.649.794.157	14%	(224.075.403)	-13,6%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4.121.296	0,03%	-	0%	4.121.296	100,0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		299.597.064	1,97%	745.873.532	6%	(446.276.468)	-59,8%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA		35.849.120	0,24%	90.347.677	1%	(54.498.557)	-60,3%
5111	GENERALES		1.323.288.186	8,68%	1.068.505.531	9%	254.782.656	23,8%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		104.291.430	0,68%	112.418.771	1%	(8.127.341)	100,0%
53	**PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**		-		**35.517.127**			
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		-		35.517.127			
58	**OTROS GASTOS**		**13.394.650**	**0,09%**	**15.777.471**	**0%**	**(2.382.821)**	**100,0%**
5802	COMISIONES		13.394.650		15.777.471		(2.382.821)	100,0%
	TOTAL GASTOS OPERACIONALES		**3.206.260.500**	**21,04%**	**3.718.234.266**	**31%**	**(511.973.766)**	**-13,8%**
	EXCEDENTE OPERACIONAL		**4.838.778.805**	**31,75%**	**2.242.743.157**	**18%**	**2.596.035.648**	**115,8%**
	INGRESOS y GASTOS NO OPERACIONALES							
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		865	0,00%	373	0%	492	100,0%
5810	EXTRAORDINARIOS		1.597	0,00%	15.647	0%	(14.050)	100,0%
	EXCEDENTE NO OPERACIONAL		**(2.462)**	**0,00%**	**(16.020)**	**0%**	**13.558**	**100,0%**
	PARTIDAS EXTRAORDINARIAS						-	**100,0%**
	INGRESOS EXTRAORDINARIOS		**291.683.472**	**1,91%**	**20.610.526**	**0%**	**271.072.946**	**1315,2%**
4810	EXTRAORDINARIOS		45.406.823	0,30%	19.712.726	0%	25.694.097	130,3%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		246.276.649	1,62%	897.800	0%	245.378.849	0,0%
	GASTOS EXTRAORDINARIOS	31	**996.979.419**	6,54%	**60.617.597**		936.361.822	100,0%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		996.979.419	6,54%	60.617.597	0%	936.361.822	1544,7%
	TOTAL PARTIDAS EXTRAORDINARIAS		**(705.295.947)**	**-4,63%**	**(40.007.071)**	**0%**	**(665.288.876)**	**1662,9%**
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**4.133.480.396**	**27,13%**	**2.202.720.066**	**18%**	**1.930.760.330**	**87,7%**

Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

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

3. Estado de Cambio en el Patrimonio

UCEVA
Unidad Central del Valle del Cauca
Nit: 891,900,853-0
Código 124876000
Estado de cambio en el patrimonio
Del 01 de enero al 30 de junio
Cifras en miles de pesos
Presentación por cuentas

Saldo del Patrimonio	2016	41.952.311.318
Variaciones Patrimoniales	2017	15.317.994.813
Saldo del Patrimonio	**2017**	**57.270.306.131**

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2017	2016	Absoluta	Relativa
Incrementos	20				
Capital fiscal		34.799.726.543	26.216.673.816	8.583.052.727	32,7%
Resultados del ejercicio		4.133.480.396	2.202.720.066	1.930.760.330	100,0%
Superávit por donación		49.295.549	44.877.399	4.418.150	9,8%
Superávit por valorización		25.437.207.807	18.933.516.819	6.503.690.988	34,4%
Total incrementos :				**17.021.922.195**	
Disminuciones	20				
Capital fiscal					
Prima en col.de acciones cuotas o partes					
Superávit por valorización					
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		7.149.694.595	5.445.767.213	1.703.927.382	31,3%
Total disminuciones :				**1.703.927.382**	
Partidas sin movimiento	20				
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%
Saldo del patrimonio a junio 30 de 2017				**57.270.306.131**	

Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla
Contador T.P 161968-T

4. Ejecución Presupuestal

UCEVA
Unidad Central del Valle del Cauca
Nit 891,900,853-0
Código 124876000
EJECUCION PRESUPUESTAL
Del 01 de enero al 30 de junio

CODIGO	DETALLE	2017					2016		
		PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
1	INGRESOS	30.610.032.000	7.516.437.834	38.126.469.834	21.644.596.305	57%	32.517.867.240	14.552.635.783	45%
11	INGRESOS CORRIENTES	30.170.031.000	778.959.707	30.948.990.707	14.736.349.290	48%	28.268.075.000	11.238.837.043	40%
1101	TRIBUTARIOS	2.994.580.000	639.811.809	3.634.391.809	1.506.399.183	41%	2.300.000.000	1.016.546.562	44%
110103	IMPUESTOS	2.994.580.000	639.811.809	3.634.391.809	1.506.399.183	41%	2.300.000.000	1.016.546.562	44%
1102	NO TRIBUTARIOS	27.175.451.000	139.147.898	27.314.598.898	13.229.950.107	48%	25.968.075.000	10.222.290.481	39%
110204	OPERACIONALES	20.249.501.000	-	20.249.501.000	11.235.651.605	55%	19.502.629.578	8.489.713.241	44%
11020401	VENTA DE BIENES	20.000.000	-	20.000.000	6.739.700	34%	25.000.000	4.982.600	20%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	20.229.501.000	-	20.229.501.000	11.228.911.905	56%	19.477.629.578	8.484.730.641	44%
110205	APORTES	6.725.950.000	-	6.725.950.000	1.645.569.421	24%	6.315.445.422	1.598.058.533	25%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	6.725.950.000	-	6.725.950.000	1.645.569.421	24%	6.315.445.422	1.598.058.533	25%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	200.000.000	139.147.898	339.147.898	348.729.081	103%	150.000.000	134.518.707	90%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	200.000.000	139.147.898	339.147.898	348.729.081	103%	150.000.000	134.518.707	90%
12	RECURSOS DE CAPITAL	440.001.000	6.737.478.127	7.177.479.127	6.908.247.015	96%	4.249.792.240	3.313.798.740	78%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	440.001.000	6.737.478.127	7.177.479.127	6.908.247.015	96%	4.249.792.240	3.313.798.740	78%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	340.001.000	6.634.869.032	6.974.870.032	6.666.957.148	96%	4.234.792.240	3.310.348.911	78%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	340.000.000	-	340.000.000	32.088.116	9%	940.297.000	15.854.671	2%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000	6.634.869.032	6.634.870.032	6.634.869.032	100%	3.294.495.240	3.294.494.240	100%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	100.000.000	102.609.095	202.609.095	241.289.867	119%	15.000.000	3.449.829	23%
12020301	INTERESES	100.000.000	102.609.095	202.609.095	241.289.867	119%	15.000.000	3.449.829	23%

CODIGO	DETALLE	2017						2016		
		PRESUPUESTO INICIAL	MODIFICACIONES	TRASLADOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
2	GASTOS	30.610.032.000	7.516.437.834	-	38.126.469.834	14.280.215.296	46,7%	32.517.867.240	10.903.031.448	34%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.194.021.500	-	-	9.194.021.500	4.561.871.922	49,6%	9.230.663.347	3.965.959.726	43%
2101	GASTOS DE PERSONAL	6.236.957.800	-	(308.000.000)	5.928.957.800	2.127.986.417	34,1%	5.386.540.000	2.257.354.217	42%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	4.456.466.800	-	(474.000.000)	3.982.466.800	1.399.236.958	31,4%	3.685.167.000	1.510.653.999	41%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	400.000.000	-	166.000.000	566.000.000	393.038.543	98,3%	556.580.000	398.834.166	72%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.380.491.000	-	-	1.380.491.000	335.710.916	24,3%	1.144.793.000	347.866.052	30%
2102	GASTOS GENERALES	2.339.976.000	-	308.000.000	2.647.976.000	1.970.761.698	84,2%	2.311.010.000	1.604.515.245	69%
210201	ADQUISICION DE BIENES	192.800.000	-	60.000.000	252.800.000	164.881.413	85,5%	238.150.000	115.667.523	49%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	1.972.766.000	-	308.000.000	2.280.766.000	1.755.880.285	89,0%	1.900.080.000	1.429.162.875	75%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	174.410.000	-	(60.000.000)	114.410.000	50.000.000	28,7%	172.780.000	59.684.847	35%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	617.087.700	-	-	617.087.700	463.123.807	75,0%	1.533.113.347	104.090.264	7%
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	-	-	573.870.400	463.123.807	80,7%	1.512.723.347	93.700.264	6%
23	GASTOS DE INVERSION	21.416.010.500	7.516.437.834	-	28.932.448.334	9.718.343.374	45,4%	23.287.203.893	6.937.071.722	30%
2301	INFRAESTRUCTURA	3.410.000.000	1.400.134.246	-	4.810.134.246	23.828.901	0,7%	813.000.000	-	0%
2302	DOTACION	150.000.000	-	-	150.000.000	58.720.902	39,1%	1.150.000.000	392.771.942	34%
2303	RECURSO HUMANO	17.856.010.500	6.116.303.588	-	23.972.314.088	9.635.793.571	54,0%	21.324.203.893	6.544.299.780	31%

Mg. Jaime Gutiérrez Obando
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Presupuesto y Contabilidad

5. Notas a los Estados Contables a Junio 30 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. 2° 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 junio 30 de 2017

Todas las cifras están expresadas en pesos colombianos

A. Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

La información contable enero-junio 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.

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
	TOTAL	**148.697.733**

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, marzo 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	6.500.000	5.700.000	800.000	14,04%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14.142.000.911	7.869.241.164	6.272.759.747	79,71%
111005	Cuenta corriente	2.761.206.752	5.034.976.056	(2.273.769.303)	-45,16%
111006	Cuenta de ahorro	11.380.794.159	2.834.265.108	8.546.529.051	301,54%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	14.148.500.911	7.874.941.164	6.273.559.747	79,66%

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 $14.148.500.911; tiene una incidencia del 23.11% sobre el total de los activos. El efectivo está compuesto por los recursos en caja que corresponde a fondos de caja menor por valor de $6.500.000 y por recursos depositados en Instituciones Financieras; distribuidos en 14 cuentas corrientes por valor de $2.761.206.752 y 11 cuentas de ahorro por valor de $11.380.794.159 estos recursos representan el 19.52% y el 80.48% 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 30 de junio de 2017.

El disponible se incrementó en $6.273.559.747 con respecto al mismo periodo del año 2017; generado por los desembolsos realizados por el Ministerio de Educación por concepto de Impuesto CREE; 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.

Nota N° 2 Inversiones e instrumentos derivados

Tabla 3 Detalle Inversiones e instrumentos derivados

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS				
120750	Entidades del sector solidario	5.379.809	4.990.954	388.855	7,79%
120755	Sociedades de economía mixta	43.714.164	43.714.164	-	0,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**49.093.973**	**48.705.118**	**388.855**	**0,80%**

Las inversiones que la institución tiene en Entidades no Controladas presentan un saldo de $49.093.973 no presentan una incidencia significativa dentro del total de los activos (0.1%). Su primer componente son los aportes en Entidades del Sector Solidario –Coomeva Cooperativa por valor de $5.379.808 a la fecha de corte se incrementó en $388.855 dados los aportes realizados durante el periodo contable. El segundo componente son los aportes en sociedades de economía mixta por valor de $43.714.164 y corresponden a:

- Aportes en Parquesoft: Entidad sin ánimo de lucro (ESAL) y de acuerdo con su naturaleza y sus estatutos; las utilidades generadas deben ser reinvertidas en su mejoramiento. Los aportes que la institución tiene en esta entidad son por valor de $20.000.000; los cuales no se han revalorizado debido a dos situaciones: La primera es que dado su objeto social y su naturaleza jurídica los rendimientos o utilidades obtenidas por la Fundación Parquesoft se invierten en las actividades sociales que realiza. La segunda, es que en la actualidad se encuentra en análisis dentro del proceso de implementación del Nuevo Marco Normativo de acuerdo con la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación y determinar la viabilidad de su incorporación dentro del activo.

- 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.12).

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 $1.609.476.576 ; su incidencia dentro del total del activo es de 2.63% y se incrementó en $994.775.049. A la fecha esta partida ha tenido el siguiente movimiento: el saldo a diciembre 31 de 2016 es $1.221.216.013; se han registrado valores netos por valor de $1.894.659.746 de acuerdo con las certificaciones expedidas y se han recibido recursos por valor de $1.506.399.183 de lo que resulta un saldo en la partida de $1.609.476.576

Tabla 4 Detalle ingresos no tributarios

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2016	1.221.216.013
(+) VALORES CERTIFICADOS	1.894.659.746
(-) GIROS REALIZADOS	- 1.506.399.183
SALDO A JUNIO 30 DE 2017	**1.609.476.576**

Nota N° 4 Prestación de servicios

Tabla 5 Detalle prestación de servicios

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
140701	Servicios educativos	1.935.896.605	1.887.715.014	48.181.591	2,55%
140790	Otros servicios	31.386.369	50.558.879	(19.172.510)	-37,92%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.967.282.974**	**1.938.273.893**	**29.009.081**	**1,50%**

El saldo de la cuenta deudores por prestación de servicios es de $1.967.282.974 su participación dentro del activo es del 3.21%; 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) se incrementó en $29.009.082 con respecto al mismo periodo de 2016. Tiene dos componentes, el primero, los servicios educativos los cuales corresponden a los valores adeudados por los estudiantes

por concepto de matrícula, esta partida se incrementó en $48.181.590 generado principalmente por el incremento en los valores de las matrícula para el periodo contable 2017 dentro de esta partida se incluye: créditos otorgados por el Icetex a junio de 2017 (431 créditos por valor de $1.210.128.418) y crédito institucional (244 créditos por valor de $305.443.968) básicamente.

Tabla 6 Detalle servicios educativos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
14070101	MATRICULAS VIGENCIA ACTUAL	418.097.028	516.657.911	(98.560.883)	-19,08%
14070102	MATRICULAS VIGENCIA ANTERIOR	1.517.799.577	1.371.057.103	146.742.474	10,70%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.935.896.605**	**1.887.715.014**	**48.181.591**	**2,55%**

Los servicios educativos se componen por las matrículas de vigencia actual por valor de $418.097.028 el cual disminuyó en $98.560.883 y por las matrículas de vigencia anterior por un valor de $1.517.799.577 el cual se incrementó en $146.742.474.

Tabla 7 Detalle otros servicios educativos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1407900102	Otras cuentas por cobrar	27.986.369	18.425.519	9.560.850	51,89%
1407900103	Cuenta por Cobrar Convenios	3.400.000	32.133.360	(28.733.360)	-89,42%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**31.386.369**	**50.558.879**	**(19.172.510)**	**-37,92%**

Los otros servicios, presentan un saldo de $31.386.370 y disminuyeron en $19.177.509. Sus componentes son las partidas de otras cuentas por cobrar por valor de $27.986.369 y cuentas por cobrar por convenios por valor de $3.400.000.

ESPACIO EN BLANCO

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	-	190.699.033	(190.699.033)	-100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**-**	**190.699.033**	**(190.699.033)**	**-100,00%**

Durante el periodo contable no se realizaron anticipos su valor disminuyó en $198.535.383 con respecto al mismo periodo de 2016 ya que el anticipo correspondiente al Convenio Específico Interadministrativo No. 003 por valor de $148.697.733 se amortizó en su totalidad.

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	-	194.317.594	(194.317.594)	-100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**-**	**194.317.594**	**(194.317.594)**	**-100,00%**

En esta partida se registraron valores por concepto del impuesto a las ventas (IVA) por compra de bienes y servicios los cuales son objeto de devolución por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas – DIAN conforme al Artículo 92 de la ley 30 de 1992 y que fueron reclasificados a la cuenta 14706601 Devolución IVA para Entidades de Educación Superior (Ver Nota 8).

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 7 Depósitos entregados en garantía

Tabla 10 Detalle depósitos entregados en garantía

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
142503	DEPOSITOS JUDICIALES	1.046.444.789	1.044.694.347	1.750.442	0,17%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.046.444.789**	**1.044.694.347**	**1.750.442**	**0,17%**

Corresponde a depósitos judiciales constituidos con motivo del embargo ordenado por el Ministerio de Salud y Protección Social por valor de $1.046.444.789, es de gran impacto dentro del grupo de los deudores (22%); aún no se ha resuelto la situación jurídica del proceso y que es incierto el periodo de tiempo en el cual se resolverá. El incremento de $1.750.443 corresponde a valores que fueron embargados durante el periodo 2016. 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 libre a su favor.

Nota N° 8 Otros deudores

Tabla 11 Detalle otros deudores

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
147012	Créditos a empleados	7.611.542	7.611.542	-	0,00%
147044	Esquemas de cobro	1.772.383	19.707.490	(17.935.107)	-91,01%
147066	Devolución IVA para entidades de Educación Superior	208.831.313	-	208.831.313	0,00%
147083	Otros intereses	-	278.851	(278.851)	-100,00%
147084	Responsabilidades fiscales	1.387.965	1.387.965	-	0,00%
147090	Otros deudores	15.076.000	1.847.584	13.228.416	715,98%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**234.679.203**	**30.833.432**	**203.845.771**	**661,12%**

En esta partida presenta un saldo de $234.679.203 y se incrementó en $203.845.771 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.

Nota N° 9 Provisión para deudores

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 $1.009.591.228 y se incrementó en $164.664.600.

Nota N° 10 Propiedad, planta y equipo

Tabla 12 Detalle Propiedad, planta y equipo

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1605	**TERRENOS**	**30.329.901**	**30.329.901**	**-**	**0,00%**
160501	Urbanos	25.616.108	25.616.108	-	0,00%
160502	Rurales	4.713.793	4.713.793	-	0,00%
1610	**SEMOVIENTES**	**6.100.000**	**5.930.000**	**170.000**	**2,87%**
161003	De experimentación	6.100.000	5.930.000	170.000	2,87%
1640	**EDIFICACIONES**	**14.531.558.565**	**13.834.574.936**	**696.983.629**	**5,04%**
164001	**EDIFICIOS Y CASAS**	**14.531.558.565**	**13.834.574.936**	**696.983.629**	**5,04%**
16400101	Edificios y casas	11.739.801.373	12.572.920.658	(833.119.285)	-6,63%
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 recreacionales	1.959.118.994	429.016.080	1.530.102.914	356,65%
16400190	Otras Edificaciones	200.037.988	200.037.988	-	0,00%
1645	**PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES**	**131.911.508**	**131.911.508**	**-**	**0,00%**
164513	Acueducto y canalización	131.911.508	131.911.508	-	0,00%
1650	**REDES, LÍNEAS Y CABLES**	**1.250.370.417**	**811.498.503**	**438.871.914**	**54,08%**
165009	Líneas y cables de conducción	1.250.370.417	811.498.503	438.871.914	54,08%

Tabla 13 Detalle propiedad, planta y equipo

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1655	**MAQUINARIA Y EQUIPO**	**812.949.152**	**764.724.830**	**48.224.322**	**6,31%**
165501	Equipo de construcción	3.498.332	3.498.332	-	0,00%
165505	Equipo de música	71.541.885	71.541.885	-	0,00%
165506	Equipo de recreación y deporte	344.535.000	344.535.000	-	0,00%
165511	Herramientas y accesorios	26.997.200	24.842.028	2.155.172	8,68%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	35.986.065	35.986.065	-	0,00%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	327.823.575	281.754.425	46.069.150	16,35%
165590	Otra maquinaria y equipo	2.567.095	2.567.095	-	0,00%
1660	**EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO**	**2.534.684.409**	**1.640.741.347**	**893.943.062**	**54,48%**
166001	Equipo de investigación	15.293.069	15.293.069	-	0,00%
166002	Equipo de laboratorio	2.443.337.324	1.559.962.062	883.375.262	56,63%
166090	Otro equipo médico y científico	76.054.016	65.486.216	10.567.800	16,14%
1665	**MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA**	**1.653.734.074**	**1.176.023.129**	**477.710.945**	**40,62%**
166501	Muebles y enseres	1.203.000.869	741.049.586	461.951.283	62,34%
166502	Equipo y máquina de oficina	434.973.543	434.973.543	-	0,00%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	15.759.662	-	15.759.662	100,00%
1670	**EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN**	**3.282.920.549**	**2.429.349.841**	**853.570.708**	**35,14%**
167001	Equipo de comunicación	182.046.351	182.046.351	-	0,00%
167002	Equipo de computación	2.922.862.313	2.243.663.490	679.198.823	30,27%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	178.011.885	3.640.000	174.371.885	4790,44%
1675	**EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN**	**5.562.000**	**5.562.000**	-	**0,00%**
167502	Terrestre	5.562.000	5.562.000	-	0,00%
1680	**EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA**	**6.230.029**	**6.230.029**	-	**0,00%**
168002	Equipo de restaurante y cafetería	6.230.029	6.230.029	-	0,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**24.246.350.604**	**20.836.876.024**	**3.409.474.580**	**16,36%**

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 $24.246.350.604 se incrementó en $3.409.474.580 y es el activo con mayor incidencia en el grupo (27.2%). Las variaciones con respecto a junio30 de 2016 se generaron básicamente en las siguientes partidas:

En el grupo de las Edificaciones, se efectuó reclasificación por valor de $1.530.102.914 correspondiente al valor del Centro de Alto Rendimiento el cual pertenece al grupo de instalaciones deportivas y recreacionales.

Las Redes, Líneas y Cables su incremento se generó por 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 ($143.513.403) y por la implementación de red de voz, datos, eléctrica y circuito cerrado de televisión para los laboratorios ($297.395.466)

En la Maquinaria y Equipo las variaciones se presentaron por la adquisición de equipos de ayuda audiovisual como dotación de las salas de sistemas. El equipo de laboratorio y los muebles y enseres se incrementaron debido a la dotación de los Laboratorios Integrados por valor de $893.943062 y $477.710.945 respectivamente. El incremento del Equipo de Comunicación y Cómputo por valor de $853.570.708 se generó gracias a la dotación de las salas de sistemas con recursos provenientes del Convenio Específico Interadministrativo No. 003 suscrito con el Ministerio de Educación Nación – Banco Interamericano de Desarrollo (BID).

Nota N° 11 Depreciación acumulada

Tabla 14 Detalle depreciación acumulada

CODIGO	NOMBRE	2.017	2.016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
168501	Edificaciones	2.111.013.459	1.774.708.465	336.304.994	18,95%
168502	Plantas, ductos y túneles	91.769.093	82.974.992	8.794.101	10,60%
168503	Redes, líneas y cables	297.831.183	233.181.279	64.649.904	27,73%
168504	Maquinaria y equipo	579.583.628	496.590.909	82.992.719	16,71%
168505	Equipo médico y científico	1.219.312.768	848.223.926	371.088.842	43,75%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.038.775.228	896.547.494	142.227.734	15,86%
168507	Equipos de comunicación y computación	2.231.576.300	1.897.300.355	334.275.945	17,62%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.191.200	4.727.700	463.500	9,80%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.230.029	6.230.029	-	0,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**7.581.282.888**	**6.240.485.149**	**1.340.797.739**	**21,49%**

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 21.5% 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 tenida en cuenta para su cálculo es la siguiente:

Tabla 15 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

Nota N° 12 Otros activos

Tabla 16 Detalle otros activos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1960	**BIENES DE ARTE Y CULTURA**	**637.047.942**	**549.436.454**	**87.611.488**	**15,95%**
196001	Obras de arte	8.845.645	8.845.645	-	0,00%
196007	Libros y publicaciones de investigación y consulta	611.704.448	524.092.960	87.611.488	16,72%
196090	Otros bienes de arte y cultura	16.497.849	16.497.849	-	0,00%
1970	**INTANGIBLES**	**1.162.976.738**	**1.003.455.736**	**159.521.002**	**15,90%**
197005	Derechos	14.512.337	4.684.751	9.827.586	209,78%
197008	Software	1.148.464.401	998.770.985	149.693.416	14,99%
1975	**AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)**	**(728.705.505)**	**(530.240.462)**	**(198.465.043)**	**37,43%**
197508	Software	(728.705.505)	(530.240.462)	(198.465.043)	37,43%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.071.319.175**	**1.022.651.728**	**48.667.447**	**4,54%**

Los otros activos presentan un saldo de $1.071.319.175 se incrementaron en $48.667.447 con respecto al mismo periodo del año 2016. Sus componentes son:

Bienes de arte y cultura por valor de $637.047.942 y está integrado por las obras de arte y por los libros y publicaciones de investigación y consulta los cuales se incrementaron en $87.611.488 generado por adquisición de libros para uso de la población estudiantil.

Intangibles, presentan un saldo de $1.162.976.738 y representan los derechos y software. Su incremento de $159.521.002 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 servidos 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 $728.705.525 y se incrementó en $198.465.043 con respecto al mismo periodo del 2016.

Nota N° 13 Valorizaciones

Tabla 17 Detalle valorizaciones

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1999	**VALORIZACIONES**	**25.437.207.807**	**19.081.692.583**	**6.355.515.224**	**0,00%**
199938	Valorizacion-inversiones en entidades del sector solidario	4.417.629	4.417.629	-	0,00%
199952	**TERRENOS, EDIFICACIONES Y OTROS ACTIVOS**	**25.432.790.178**	**19.077.274.954**	**6.355.515.224**	**33,31%**
19995201	Terrenos	14.843.805.690	10.840.674.187	4.003.131.503	0,00%
19995262	Edificaciones	10.583.638.293	8.236.154.572	2.347.483.721	28,50%
19995277	OTROS ACTIVOS	5.346.195	446.195	4.900.000	0,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**25.437.207.807**	**19.081.692.583**	**6.355.515.224**	**33,31%**

Las valorizaciones presentan un valor de $25.437.207.807 y su incremento de $6.355.515.224 fue ocasionado por el avalúo comercial realizado por la Lonja de Propiedad Raíz de Tuluá y así se da cumplimiento a la exigencia normativa de actualizar cada tres años el valor de la propiedad raíz que posee la UCEVA.

Los valores resumidos de la propiedad raíz de acuerdo con el avalúo comercial se detallan a continuación:

Tabla 18 Resumen de avalúo comercial propiedad raíz

PROPIEDAD	AVALUO
Ciudadela	37,402,535,261
Oficina centro 1 Carrera 26 N° 30-40/56	1,209,988,797
Oficina centro 2 Carrera 26 N° 30-58	425,824,309
Oficina centro 3 Calle 31 N° 25-43/45	177,766,450
Granja El Vijal	889,147,300
TOTAL AVALUO 2016	**40,105,262,117**

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 14 Adquisición de bienes y servicios

Tabla 19 Detalle adquisición de bienes y servicios

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2401	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES**				
240101	Bienes y servicios	325.227.711	322.411.208	2.816.503	0,87%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**325.227.711**	**322.411.208**	**2.816.503**	**0,87%**

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 proveedores en general su saldo a junio 30 de 2017 es $325.227.711; se incrementó en $2.816.503 y representan el 0.5% de los activos.

Nota N° 15 Acreedores

Tabla 20 Detalle de acreedores

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2425	**ACREEDORES**	**176.153.067**	**231.146.661**	**(54.993.594)**	**-23,79%**
242504	Servicios públicos	-	2.107.330	(2.107.330)	-100,00%
242508	Viáticos y gastos de viaje	198.000	-	198.000	100,00%
242510	Seguros	-	-	-	0,00%
242518	Aportes a fondos pensionales	15.005.298	37.513.357	(22.508.059)	-60,00%
242519	Aportes a seguridad social en salud	25.152.329	37.075.499	(11.923.170)	-32,16%
242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	234.800	-	234.800	100,00%
242524	Embargos judiciales	17.137.984	3.446.158	13.691.826	397,31%
242535	Libranzas	58.039.644	76.697.417	(18.657.773)	-24,33%
242590	Otros acreedores	59.159.363	72.820.581	(13.661.218)	-18,76%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**176.153.067**	**231.146.661**	**(54.993.594)**	**-23,79%**

El saldo de los acreedores es de $176.152.567 representa: descuentos de seguridad social y de nómina realizados al personal administrativo y docente los cuales correspondientes al mes de junio son cancelados durante los primeros cinco días del mes de julio al igual que su afectación contable y presupuestal. Su valor disminuyó $54.994.094.

Nota N° 16 Avances y anticipos recibidos

Tabla 21 Detalle avances y anticipos recibidos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2450	**AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS**				
245001	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	1.171.124.145	1.342.619.369	(171.495.224)	-12,77%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.171.124.145**	**1.342.619.369**	**(171.495.224)**	**-12,77%**

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de $1.171.001.246, los cuales disminuyeron en $171.618.123 generado por la aplicación de valores 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° 17 Depósitos recibidos en garantía

Tabla 22 Detalle depósitos recibidos en garantía

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2455	**DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA**			-	
245501	Para servicios	927.878.080	674.988.474	252.889.606	37,47%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**927.878.080**	**674.988.474**	**252.889.606**	**37,47%**

Los recursos recibidos en Garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de $927.878.080 y un incremento de $252.889.606 que al finalizar el periodo contable 2017 debe estar completamente depurada.

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 18 Pasivos estimados

Tabla 23 Detalle pasivos estimados

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2710	**PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS**				
271005	Litigios	259.815.794	184.206.531	75.609.263	41,05%
2720	**PROVISIONES PARA PENSION**			-	
272007	Cálculo de cuotas partes pensionales	1.044.694.347	1.043.426.347	1.268.000	0,12%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.304.510.141**	**1.227.632.878**	**76.877.263**	**6,26%**

Los pasivos estimados presentan un valor de $1.304.510.141 y corresponden a la actualización de los procesos litigiosos de los señores José Javier Vaquiro ($258.633.794) y Rodrigo Cedeño ($1.182.000) por valor de $259.815.794 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, el incremento de $1.268.000 con respecto al mismo periodo del año 2016 se generó por la constitución de títulos judiciales legalizados en el segundo trimestre del año 2016.

Nota N° 19 Recaudos a favor de terceros

Tabla 24 Detalle Recaudos a favor de terceros

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
29	**OTROS PASIVOS**				
2905	**RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS**			-	
29050201	**ESTAMPILLAS**	**17.002.194**	**16.120.000**	**882.194**	**5,47%**
2905020101	Hospitales	2.263.000	5.195.000	(2.932.000)	-56,44%
2905020102	Universidad del Valle	1.927.000	5.199.000	(3.272.000)	-62,94%
2905020103	UCEVA	1.132.000	2.603.000	(1.471.000)	-56,51%
2905020104	Pro Cultura	953.000	3.123.000	(2.170.000)	-69,48%
2905020105	Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	5.009.000		5.009.000	100,00%
2905020106	Imder	5.718.194		5.718.194	100,00%
290503	Ventas por cuenta de terceros	-	25.500.232	(25.500.232)	100,00%
290590	Otros recaudos a favor de terceros	-	30.207.963	(30.207.963)	100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**17.002.194**	**71.828.195**	**(54.826.001)**	**-76,33%**

Los Recaudos a Favor de Terceros presentan un valor de $17.002.194 y reflejan una disminución de $54.826.001 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 julio de 2017.

Nota N° 20 Patrimonio institucional

Tabla 25 Detalle patrimonio institucional

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
3208	**CAPITAL FISCAL**	**34.799.726.543**	**26.216.673.815**	**8.583.052.728**	**32,74%**
320801	Capital fiscal	34.799.726.543	26.216.673.815	8.583.052.728	32,74%
3210	**PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL**	**290.431**	**290.431**	**-**	**0,00%**
321003	Prima en colocación de cuotas o partes de interés social	290.431	290.431	-	0,00%
3230	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**4.133.480.396**	**2.202.720.066**	**1.930.760.330**	**87,65%**
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	4.133.480.396	2.202.720.066	1.930.760.330	87,65%
3235	**SUPERÁVIT POR DONACIÓN**	**49.295.549**	**44.877.399**	**4.418.150**	**9,84%**
323502	En especie	49.295.549	44.877.399	4.418.150	9,84%
3240	**SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN**	**25.437.207.807**	**18.933.516.819**	**6.503.690.988**	**34,35%**
324038	Inversiones en entidades del sector solidario	4.417.629	4.417.629	-	0,00%
324052	Terrenos	14.843.805.690	10.840.674.187	4.003.131.503	36,93%
324062	Edificaciones	10.583.638.293	8.087.978.808	2.495.659.485	30,86%
324077	Otros activos	5.346.195	446.195	4.900.000	1098,17%
3270	**PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)**	**(7.149.694.595)**	**(5.445.767.213)**	**(1.703.927.382)**	**31,29%**
327002	Provisión para otros activos	(862.631.184)	(697.966.584)	(164.664.600)	23,59%
327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(5.689.983.046)	(4.349.185.307)	(1.340.797.739)	30,83%
327006	Amortización de otros activos	(597.080.365)	(398.615.322)	(198.465.043)	49,79%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**57.270.306.131**	**41.952.311.318**	**15.317.994.813**	**36,51%**

El patrimonio de la institución presenta un valor de $57.270.306.132 está compuesto por: capital fiscal por valor de $34.799.726.543 su incremento fue dado a la incorporación de la utilidad generado durante el periodo contable 2016 (8.583.052.728) ; prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social por valor de $290.431; resultados del ejercicio por valor de $4.133.480.896, la cual se incrementó en $21.930.760.830; superávit por donación por valor de $49.295.549 su incremento en $4.418.150 se generó por la donación de un equipo de órganos y sentidos avaluado en $2.500.000 recibido del Sr. Hernando Diez y un video beam recibido por la empresa E-NETWORK S.A.S. avaluado en $ 1.690.000; por último se encuentra el superávit por valorización por valor de $25.437.207.807presentó un incremento de $6.503.690.988 ocasionada por el avalúo comercial a la propiedad raíz realizado por la Lonja Propiedad Raíz de Tuluá; y provisiones, depreciaciones y amortizaciones por valor de $7.149.694.595

Las variaciones patrimoniales fueron de $15.317.995.313 Los incrementos del patrimonio se generaron básicamente en: capital fiscal, por valor de $8.583.052.727 dada la incorporación de la utilidad del ejercicio del año 2016; Resultados del ejercicio por valor de $1.930.760.830 y Superávit

por donaciones por valor de $4.418.150 y superávit por valorización por valor $6.503.690.988. La disminución fue generada por el incremento de las provisiones, depreciaciones y amortizaciones durante el periodo por valor de $1.703.927.382.

Nota N° 21 Cuentas de orden deudoras

Tabla 26 Detalle cuentas de orden deudoras

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**111.890.226**	**111.890.226**	-	**0,00%**
8315	ACTIVOS RETIRADOS	80.152.142	80.152.142	-	0,00%
831536	**Activos Retirados-Deudores**	**80.152.142**	**80.152.142**	-	**0,00%**
83153601	Activos retirados-deudores	80.152.142	80.152.142	-	0,00%
8315360101	**Activos retirados-deudores**	**80.152.142**	**80.152.142**	-	**0,00%**
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%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**111.890.226**	**111.890.226**	-	**0,00%**

Las cuentas deudoras de control, representan activos retirados, devoluciones de IVA pendientes y cheques posfechados por valor de $111.890.226.

Tabla 27 Detalle cuentas deudoras por el contra

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**(111.890.226)**	**(111.890.226)**	-	**0,00%**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(111.890.226)	(111.890.226)	-	0,00%
891506	**Activos Retirados-Deudores**	**(80.152.142)**	**(80.152.142)**	-	**0,00%**
89150601	Activos retirados-deudores	(80.152.142)	(80.152.142)	-	0,00%
8915060101	**Activos retirados-deudores**	**(80.152.142)**	**(80.152.142)**	-	**0,00%**
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%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**(111.890.226)**	**(111.890.226)**	-	**0,00%**

Las cuentas Deudoras por Contra, presentan un valor de $111.890.226 y no presentaron variación con respecto al año 2016.

Nota N° 22 Cuentas de orden acreedoras

Tabla 28 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 29 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.

ESPACIO EN BLANCO

Estado de Actividad Financiera, Económica y Social

Nota N° 23 Ingresos fiscales

Representan el 80% de los recursos certificados por la Secretaria de Rentas del Departamento del Valle por concepto de estampilla, calculado de la siguiente manera: El 100% del valor certificado hasta mayo de 2017 es $2.368.324.683 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es $473.664.937 lo que da como resultado un valor neto de $1.894.659.746 su incidencia dentro de los ingresos es del 12.4% y se incrementó en $869.343.867 con respecto al mismo periodo del año 2016.

Tabla 30 Detalle ingresos fiscales

AÑO/MES	CERTIFICADO	DESCUENTO 20% FONDEPVAC	NETO
Superávit Reconocido	$ 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	$ 130.249.070	-$ 26.049.814	$ 104.199.256
TOTAL CERTIFICADO	**$ 2.368.324.683**	**-$ 473.664.937**	**$ 1.894.659.746**

Fuente: Vicerrectoría Administrativa y Financiera

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 24 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 $6.739.700 y presentó un incremento de $1.757.100.

Nota N° 25 Venta de servicios educativos

Tabla 31 Detalle servicios educativos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
4305	**SERVICIOS EDUCATIVOS**				
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	320.326.938	338.125.635	(17.798.697)	-5,26%
430514	Educación formal - Superior formación profesional	10.495.706.333	9.361.524.189	1.134.182.144	12,12%
430515	Educación formal - Superior postgrados	451.215.439	24.691.394	426.524.045	1727,42%
430527	Educación no formal - Formación extensiva	829.778.280	971.199.300	(141.421.020)	-14,56%
430537	Educación informal - Continuada	191.556.295	221.473.424	(29.917.129)	-13,51%
430550	**Servicios conexos a la educación**	**754.338.769**	**562.287.267**	**192.051.502**	**34,16%**
4305500101	Inscripciones	131.145.600	141.622.500	(10.476.900)	-7,40%
4305500102	Habilitaciones	33.309.900	34.193.100	(883.200)	-2,58%
4305500105	Certificados	32.913.800	32.472.800	441.000	1,36%
4305500190	Otros serv. conexos a la educ.	556.969.469	353.998.867	202.970.602	57,34%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**13.042.922.054**	**11.479.301.209**	**1.563.620.845**	**13,62%**

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 4.996 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 102 estudiantes. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a junio 30 de 2017 fue por valor de $13.042.922.054 y se incrementó en $1.563.620.845 con respecto a junio de 2016. Las principales variaciones ocurrieron en los ingresos por Educación Formal Profesional ($1.134.182.144) generada por el incremento en la población estudiantil por nuevas cohortes de los programas académicos; en Educación Formal Postgradual ($426.524.045) y en Otros Servicios

Conexos a la Educación ($202.970.602); 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.

El detalle de la población estudiantil es el siguiente:

Tabla 32 Detalle población estudiantil

PROGRAMA	CODIGO	No. Est	
PREGRADO			
PROGRAMAS PROPIOS		**2017-1**	**2016-1**
Medicina	7309	770	748
Enfermería	2542	272	252
Derecho	1762	952	947
Administración de Empresas	1763	188	200
Contaduría Pública	1764	275	348
Comercio Internacional	54190	242	245
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Educación Física	1760	427	364
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Lenguas Extranjeras	20506	230	226
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Ciencias Sociales	55074	110	109
Ingeniería de Sistemas	10587	69	69
Ingeniería Industrial	3854	359	327
Ingeniería Ambiental	2543	255	253
Ingeniería Electrónica	54625	73	76
Ingeniería Agropecuaria	105257	40	
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	84	28
Tecnología en Logísitica Empresarial	53172	1	11
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		**4347**	**4203**
PROGRAMAS EN CONVENIO			
Tecn. En Gestión en Salud		4	14
Tecn. En Obras Civiles		82	88
Tecn. En Electricidad		45	33
Tecn. En Regencia de Farmacias		119	119
Tecn. En Maquinas y Herramientas		40	44
Tecnica Profesional en Procesos Administrativos de Salud			13
Administracion Comercial y Financiera		13	
Administración en Salud		152	131
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Humanidades,		194	184
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		**649**	**626**
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS		**4996**	**4829**
POSTGRADO			
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	43	0
Especialización en Derecho Constitucional	10538	59	39
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO		**102**	**39**
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO		**5098**	**4868**

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

Nota N° 26 Devoluciones, rebajas y descuentos

Tabla 33 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
43950101	**DEVOLUCIONES**	**158.085.101**	-	**158.085.101**	**100,00%**
43950102	**DESCUENTOS**	**1.759.886.554**	**1.495.895.497**	**263.991.057**	**17,65%**
4395010201	Electoral	700.697.522	665.997.657	34.699.865	5,21%
4395010202	Rendimiento académico	412.324.771	334.213.527	78.111.244	23,37%
4395010203	Relación laboral	109.268.617	94.839.261	14.429.356	15,21%
4395010204	Financiero	325.534.704	277.465.225	48.069.479	17,32%
4395010207	Logros deportivos	2.574.882	12.215.269	(9.640.387)	-78,92%
4395010210	Por actividades culturales	30.484.081	29.814.834	669.247	2,24%
4395010211	A egresados	34.497.423	6.909.003	27.588.420	399,31%
4395010212	Descuentos por cobertura	74.105.272	-	74.105.272	100,00%
4395010290	Otros descuentos	70.399.282	74.440.721	(4.041.439)	-5,43%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.917.971.655**	**1.495.895.497**	**422.076.158**	**28,22%**

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de $1.917.971.655 y su incremento fue $422.076.158 con respecto al mismo periodo del año 2016. La principal variación ocurrió en: las devoluciones ($158.085.101) debido al registro de cambios en la situación académica de algunos estudiantes; valores que no son objeto de reintegro de dinero; el descuento por rendimiento académico ($78.111.244) generada por el registro dentro del periodo (Febrero – Junio de 2017) de matrículas de las becas por rendimiento académico; descuento electoral ($34.699.865) y en el descuento por cobertura ($74.105.272) el cual 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 2017de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 27 Transferencias

Tabla 34 Transferencias

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
44280301	**DEL GOBIERNO NACIONAL**			-	
4428030101	Aportes del gobierno nacional para funcionamiento	1.204.405.118	1.101.624.712	102.780.406	9,33%
4428030102	Recursos del CREE	441.164.303	-	441.164.303	100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**1.645.569.421**	**1.101.624.712**	**543.944.709**	**49,38%**

Las transferencias corresponden a las transferencias ordinarias indexadas en el Presupuesto Nacional por valor de $1.645.569.421 y del impuesto CREE que a junio 30 de 2017 obtuvo un valor $441.164.303 para un total de $1.645.569.421 y su incremento con respecto al mismo periodo del 2016 en $543.944.709 se generó por el desembolso del impuesto CREE realizado durante el mes de febrero.

Nota N° 28 Ingresos financieros

Tabla 35 Detalle ingresos financieros

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
4805040101	Ingresos otros intereses	32.820.859	29.911.862	2.908.997	9,7%
4805220102	Intereses por depositos	241.289.867	8.466.514	232.823.353	2749,9%
	TOTAL IGUAL AL	**274.110.726**	**38.378.376**	**235.732.350**	**614,23%**

Los ingresos financieros lo componen: los intereses de deudores por valor de $32.820.859; valor que se incrementó en $2.908.997 con respecto al mismo periodo del año 2016 y a los intereses en depósitos en cuentas bancarias por valor de $241.289.867 con un incremento de $232.823.353 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° 29 Costo de ventas de servicios

Tabla 36 Detalle costos de ventas de servicios

CODIGO	NOMBRE	2.017	2.016	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
620801	**Materiales**	**5.810.681**	-	**5.810.681**	
6208010101	Material de enseñanza	5.810.681	-	5.810.681	100,00%
620802	**Generales**	**1.020.092.135**	**882.813.362**	**137.278.773**	**15,55%**
62080201	SUMINISTROS PARA LA	59.709.120	47.175.625	12.533.495	26,57%
62080202	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.736.820	24.516.172	(22.779.352)	-92,92%
62080203	HONORARIOS Y SERVICIOS	448.569.738	460.399.157	(11.829.419)	-2,57%
62080204	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	21.392.216	36.298.570	(14.906.354)	-41,07%
62080205	IMPRESOS,PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	111.692.247	23.940.877	87.751.370	366,53%
62080206	VIATICOS Y GASTOS DE	24.775.961	26.813.600	(2.037.639)	-7,60%
62080207	SEGUROS	98.540.530	53.073.035	45.467.495	85,67%
62080208	MONITORIAS	50.186.000	55.517.000	(5.331.000)	-9,60%
62080209	EVENTOS CULTURALES Y	13.526.273	20.911.843	(7.385.570)	-35,32%
62080210	PROMOCION Y DIVULGACION	20.147.200	-	20.147.200	
62080290	OTROS GASTOS GENERALES ACADEMICOS	169.816.030	134.167.483	35.648.547	26,57%
620803	Sueldos y salarios	4.877.136.605	4.855.259.893	21.876.712	0,45%
620805	Aportes de Seguridad Social	650.305.620	321.028.952	329.276.668	102,57%
620806	Aportes sobre la nómina	347.927.480	68.999.243	278.928.237	404,25%
62080801	APORTES AL ICBF	-		-	
62080701	APORTES AL ICBF	-	61.060.500	(61.060.500)	-100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**6.901.272.521**	**6.189.161.950**	**712.110.571**	**11,51%**

El costo de ventas de servicios representa todos los elementos materiales y humanos que la institución requiere para el desarrollo de su objetivo misional, su valor a junio 30 de 2017 es de $6.901.899.587 su incremento fue de $712.737.637. La variación más significativa se ubica en: los aportes de seguridad social ($321.028.952); aportes de nómina ($68.999.243) fruto de reclasificaciones; impresos, publicaciones y suscripciones ($87.751.370); seguros ($45.467.495) principalmente.

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 30 Gastos de administración

Tabla 37 Detalle de gastos de administración

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
5101	**SUELDOS Y SALARIOS**	**1.425.718.754**	**1.649.794.157**	**(224.075.403)**	**-13,6%**
510101	Sueldos del personal	1.254.805.000	1.142.259.327	112.545.673	9,9%
510103	Horas extras y festivos	7.820.972	8.341.297	(520.325)	-6,2%
510106	Remuneración servicios técnicos	8.323.612	3.768.990	4.554.622	120,8%
510113	Prima de vacaciones	235.192	375.806	(140.614)	-37,4%
510114	Prima de navidad	244.934	1.367.398	(1.122.464)	-82,1%
510117	Vacaciones	235.192	114.417.418	(114.182.226)	-99,8%
510118	Bonificación especial de recreación	24.533	23.606	927	3,9%
510119	Bonificaciones	55.084.625	56.707.515	(1.622.890)	-2,9%
510123	Auxilio de transporte	25.363.257	23.038.050	2.325.207	10,1%
510124	Cesantías	265.232	10.541.500	(10.276.268)	-97,5%
510125	Intereses a las cesantías	30.994.622	29.520.948	1.473.674	100,0%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	12.014.248	4.561.335	7.452.913	100,0%
510131	Dotación y suministro a trabajadores	10.000.000	9.454.949	545.051	5,8%
510152	Prima de servicios	338.790	115.908.392	(115.569.602)	-99,7%
510160	Subsidio de alimentación	19.968.545	18.233.269	1.735.276	9,5%
5102	**CONTRIBUCIONES IMPUTADAS**	**4.121.296**	-	**4.121.296**	**0,0%**
510201	Incapacidades	4.121.296		4.121.296	0,0%
5103	**CONTRIBUCIONES EFECTIVAS**	**299.596.564**	**745.873.532**	**(446.276.968)**	**100,0%**
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	47.797.260	120.470.824	(72.673.564)	-60,3%
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	101.675.030	226.509.824	(124.834.794)	-55,1%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	6.008.005	15.321.322	(9.313.317)	-60,8%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	88.450.069	383.571.562	(295.121.493)	-76,9%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	55.666.200	-	55.666.200	100,0%
5104	**APORTES SOBRE LA NÓMINA**	**35.849.120**	**90.347.677**	**(54.498.557)**	**-60,3%**
510401	Aportes al ICBF	35.849.120	90.347.677	(54.498.557)	-60,3%
5111	**GENERALES**	**1.323.288.186**	**1.068.505.531**	**254.782.656**	**23,8%**
511111	Comisiones, honorarios y servicios	247.451.964	222.722.258	24.729.706	11,1%
511113	Vigilancia y seguridad	317.475.117	217.415.648	100.059.469	46,0%
511114	Materiales y suministros	64.555.881	49.966.285	14.589.596	29,2%
511115	Mantenimiento	41.613.177	-	41.613.177	100,0%
511116	Reparaciones	23.129.138	1.869.219	21.259.919	1137,4%
511117	Servicios públicos	274.389.438	245.926.938	28.462.500	11,6%
511119	Viáticos y gastos de viaje	6.750.230	13.070.400	(6.320.170)	-48,4%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	378.000	-	378.000	100,0%
511122	Fotocopias	35.334.219	18.998.340	16.335.879	86,0%
511123	Comunicaciones y transporte	11.341.953	17.858.162	(6.516.209)	-36,5%
511125	Seguros generales	60.178.474	82.450.527	(22.272.053)	-27,0%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	170.066.963	73.803.305	96.263.658	130,4%
511152	Consulta centrales de riesgo	1.464.037	609.200	854.837	140,3%
511190	Otros gastos generales	69.159.600	17.373.800	51.785.800	298,1%
5120	**IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS**	**104.291.431**	**112.418.771**	**(8.127.341)**	**-7,2%**
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	69.573.808	67.807.873	1.765.935	2,6%
512011	Gravamen a los movimientos financieros	34.717.624	44.610.898	(9.893.275)	-22,2%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**3.192.865.351**	**3.666.939.668**	**(474.074.317)**	**-12,9%**

Los gastos de administración representan todas las erogaciones que realizó la institución relacionados con el funcionamiento y que apoyan la labor académica, incluye los salarios, prestaciones sociales, seguridad social, parafiscales del personal de planta administrativa; se disminuyó en $474.074.317 generado principalmente por el pago de vacaciones del personal administrativo en el momento de disfrutarlas (Diciembre 2016) y por reclasificación de registros de erogaciones correspondientes a asuntos académicos.

Los gastos generales presentan un valor de $1.323.288.186 su incremento fue por valor de $254.782.656 y los componentes con mayor incidencia dentro de esta partida son: Vigilancia y seguridad por valor de $317.475.117; servicios públicos por valor de $274.389.438 y servicios de aseo cafetería, restaurante y lavandería por valor de $170.066.963.

Nota N° 31 Ajustes de ejercicios anteriores

Tabla 38 Detalle de ajustes de ejercicios anteriores

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES				
581588	Gastos de administración	862.101.918	-	862.101.918	100,00%
581589	Gastos de operación	21.654.957	3.992.830	17.662.127	200,00%
581593	Otros gastos	113.222.544	56.624.767	56.597.777	300,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	**996.979.419**	**60.617.597**	**936.361.822**	**1544,70%**

Esta partida registra operaciones producto de la depuración contable realizada por la institución con miras a la adopción del nuevo marco normativo.

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 39 Detalle seguimiento de ejecución presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2017	2016	Variación Absoluta
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	56,8%	44,8%	12
	Gasto Comprometido/Gasto Total	30,2%	33,5%	-3,3
	Gasto Obligado/Gasto Total	26,1%	29,7%	-3,6

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-junio de 2017 se recaudó el 56.8 % del total de los ingresos debido a un incremento en el pago de contado de los estudiantes; abonos de cartera su incremento con respecto al mismo periodo anterior se incrementó en 12 puntos porcentuales. En relación con la ejecución de gastos se comprometió el 30.2% disminuyó en 3.3 puntos porcentuales y las obligaciones fueron del 26.1% del total de los gastos, es decir que disminuyó en 3.6 puntos porcentuales esto evidencia que en la administración de la Institución respeta el principio de equilibrio presupuestal dado que los ingresos recaudados respaldan los compromisos adquiridos.

b. Indicadores de gestión financiera

Tabla 40 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 matricula-devolucionesy descuentos por matriculas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	36,58%	27%	9,58	
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	1.353.845	1.288.872	64.973	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	626.298	774.310	(148.012)	-19%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	6,87	4,30	3	
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	6%	9%	(3)	
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	940.614.546	(1.464.219.602)	(523.605.056)	36%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	4.133.480.396	2.202.720.066	1.930.760.330	88%

- 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-junio 30 de 2017 este indicador fue del 36.58%, 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.

- 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-junio de 2017 es $1.353.845 y su incremento fue de $64.973 con respecto al mismo periodo del año 2016.

- 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-junio de 2017 fue $626.298 , disminuyó con respecto al mismo periodo del 2016 en $148.012

- 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 junio 30 de 2017 este indicador alcanzó el 6.87, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 6.87 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-junio de 2017 el nivel de endeudamiento de la

institución fue de 6% 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 sin la institución genera 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-junio de 2017 fue de $940.615.546.

- Resultado del Ejercicio (RE): Para el periodo enero-junio de 2017 este indicador fue por valor de $4.133.603.795 su incremento fue de $1.930.883.729 con respecto a junio 30 de 2016.

ESPACIO EN BLANCO

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).