



# ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 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: 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 Díaz  
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

<b>Presentación</b> .....	6
<b>CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES</b> .....	7
<b>1. Balance General Comparativo</b> .....	8
<b>2. Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental</b> .....	10
<b>3. Estado de Cambio en el Patrimonio</b> .....	11
<b>4. Ejecución Presupuestal</b> .....	12
<b>5. Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2016</b> .....	13
<b>5.1 Notas de Carácter General</b> .....	13
<b>5.2 Notas a los Estados Contables de Carácter Específico</b> .....	15
<b>A. Consistencia y Razonabilidad de las Cifras</b> .....	15
<b>B. Valuación</b> .....	15
<b>C. Recursos Restringidos</b> .....	16
<b>D. Situaciones Particulares</b> .....	16
<b>Nota No. 1 Efectivo:</b> .....	16
<b>Nota No. 2 Inversiones e Instrumentos Derivados</b> .....	17
<b>Nota No. 3 Deudores- Ingresos no Tributarios</b> .....	18
<b>Nota No. 4 Prestación de Servicios</b> .....	18
<b>Nota No. 6 Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones</b> .....	19
<b>Nota No. 7 Depósitos Entregados en Garantía</b> .....	19
<b>Nota No. 8 Otros Deudores –Provisión para Deudores</b> .....	20
<b>Nota No. 9 Propiedad, Planta y Equipo</b> .....	20
<b>Nota No. 11 Bienes de Arte y Cultura - Intangibles</b> .....	23
<b>Nota No. 12 Valorizaciones</b> .....	24
<b>Nota No. 13 Adquisición de Bienes y Servicios</b> .....	25
<b>Nota No. 14 Acreedores</b> .....	25
<b>Nota No. 15 Avances y Anticipos Recibidos</b> .....	26
<b>Nota No. 16 Recursos Recibidos en Garantía</b> .....	26
<b>Nota No. 17 Pasivos Estimados</b> .....	27
<b>Nota No. 18 Recaudos a Favor de Terceros</b> .....	27
<b>Nota No. 19 Patrimonio</b> .....	28

<b>Nota No. 20 Cuentas de Orden Deudoras</b> .....	29
<b>Nota No. 21 Cuentas de Orden Acreedoras</b> .....	30
<b>Nota No. 22 Ingresos No Tributarios- Ingresos Fiscales</b> .....	30
<b>Nota No. 23 Venta de Bienes</b> .....	31
<b>Nota No. 24 Venta de Servicios</b> .....	31
<b>Nota No. 25 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios</b> .....	33
<b>Nota No. 26 Transferencias</b> .....	33
<b>Nota No. 27 Ingresos Financieros</b> .....	34
<b>Nota No. 28 Costos de Ventas de Servicios Educativos</b> .....	34
<b>Nota No. 29 Gastos de Administración</b> .....	35
<b>ANEXO: Información Tributaria</b> .....	39

## INDICE DE TABLAS

<b>Tabla 1 Detalle: Amortización de Anticipos .....</b>	<b>15</b>
<b>Tabla 2 Detalle de Efectivo .....</b>	<b>16</b>
<b>Tabla 3 Detalle de Inversiones e Instrumentos Derivados .....</b>	<b>17</b>
<b>Tabla 4 Detalle Prestación de Servicios.....</b>	<b>18</b>
<b>Tabla 5 Detalle de Avances y Anticipos Recibidos .....</b>	<b>19</b>
<b>Tabla 6 Detalle de Anticipos o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones .....</b>	<b>19</b>
<b>Tabla 7 Detalle Depósitos en Garantía.....</b>	<b>19</b>
<b>Tabla 8 Detalle Propiedad, Planta y Equipo .....</b>	<b>20</b>
<b>Tabla 9 Detalle Propiedad, planta y Equipo .....</b>	<b>21</b>
<b>Tabla 10 Detalle Depreciación Acumulada .....</b>	<b>22</b>
<b>Tabla 11 Detalle de Vida Útil .....</b>	<b>22</b>
<b>Tabla 12 Detalle Otros Activos .....</b>	<b>23</b>
<b>Tabla 13 Detalle Valorizaciones.....</b>	<b>24</b>
<b>Tabla 14 Resumen de Avalúo Comercial Propiedad Raíz .....</b>	<b>24</b>
<b>Tabla 15 Detalle Adquisición de Bienes y Servicios .....</b>	<b>25</b>
<b>Tabla 16 Detalle Acreedores.....</b>	<b>25</b>
<b>Tabla 17 Detalle Avances y Anticipos Recibidos .....</b>	<b>26</b>
<b>Tabla 18 Detalle Recursos Recibidos en Garantía.....</b>	<b>26</b>
<b>Tabla 19 Detalle Pasivos Estimados .....</b>	<b>27</b>
<b>Tabla 20 Detalle Recaudos a Favor de Terceros .....</b>	<b>27</b>
<b>Tabla 21 Detalle Patrimonio .....</b>	<b>28</b>
<b>Tabla 22 Detalle Cuentas de Orden Deudoras .....</b>	<b>29</b>
<b>Tabla 23 Detalle Cuentas Deudoras por Contra.....</b>	<b>29</b>
<b>Tabla 24 Detalle de Cuentas de Orden Acreedoras .....</b>	<b>30</b>
<b>Tabla 25 Detalle Cuentas de Orden Acreedoras por Contra.....</b>	<b>30</b>
<b>Tabla 26 Detalle Venta de Servicios .....</b>	<b>31</b>
<b>Tabla 27 Detalle de Población Estudiantil.....</b>	<b>32</b>
<b>Tabla 28 Detalle Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios .....</b>	<b>33</b>
<b>Tabla 29 Detalle transferencias .....</b>	<b>33</b>
<b>Tabla 30 Detalle Ingresos Financieros .....</b>	<b>34</b>
<b>Tabla 31 Detalle de Costos de Ventas de Servicios.....</b>	<b>34</b>
<b>Tabla 32 Detalle Gastos de Administración .....</b>	<b>35</b>
<b>Tabla 33 Detalle Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal.....</b>	<b>36</b>
<b>Tabla 34 Detalle de indicadores de gestión financiera .....</b>	<b>37</b>

## **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: marzo 2017; demuestran una estructura económica acorde con el objeto social y la condición de entidad pública.

La Oficina Presupuesto y Contabilidad con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades emite los Estados Contables con fecha de corte marzo 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 durante el periodo enero-marzo de 2017

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.

ORIGINAL FIRMADO

Mg. JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO

Rector

## CERTIFICACIÓN DE ESTADOS CONTABLES

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

### CERTIFICA QUE:

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

ORIGINAL FIRMADO

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 31 de marzo  
(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>							
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO</b>	<b>1</b>	<b>16.904.299.900</b>	<b>26,04%</b>	<b>10.000.148.927</b>	<b>20,69%</b>	<b>6.904.150.973</b>	<b>69,04%</b>
1105	CAJA		6.500.000	0,01%	4.500.000	0,01%	2.000.000	44,44%
	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES							
1110	FINANCIERAS		16.897.799.900	26,03%	9.995.648.927	20,68%	6.902.150.973	69,05%
	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS</b>							
<b>12</b>	<b>DERIVADOS</b>	<b>2</b>	<b>48.911.956</b>	<b>0,08%</b>	<b>48.211.991</b>	<b>0,10%</b>	<b>699.965</b>	<b>1,45%</b>
	INVERSIONES PATRIMONIALES EN							
1207	ENTIDADES NO CONTROLADAS		48.911.956	0,08%	48.211.991	0,10%	699.965	1,45%
<b>14</b>	<b>DEUDORES</b>		<b>4.279.005.161</b>	<b>6,59%</b>	<b>3.664.373.640</b>	<b>7,58%</b>	<b>614.631.521</b>	<b>16,77%</b>
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	3	1.109.485.916	1,71%	605.932.210	1,25%	503.553.706	83,10%
1407	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4	2.828.264.034	4,36%	2.335.134.091	4,83%	493.129.943	21,12%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-	0,00%	84.067.160	0,17%	(84.067.160)	-100,00%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5	-	0,00%	198.535.383	0,41%	(198.535.383)	-100,00%
	ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR							
1422	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	6	228.337.552	0,35%	209.962.349	0,43%	18.375.203	8,75%
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	7	1.046.444.790	1,61%	1.044.694.347	2,16%	1.750.443	100,00%
1470	OTROS DEUDORES		76.064.097	0,12%	30.974.728	0,06%	45.089.369	145,57%
1480	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	8	(1.009.591.228)	-1,56%	(844.926.628)	-1,75%	(164.664.600)	19,49%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>21.232.217.017</b>	<b>32,70%</b>	<b>13.664.522.567</b>	<b>28,28%</b>	<b>7.567.694.450</b>	<b>55,38%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>9</b>	<b>17.110.469.786</b>	<b>26,36%</b>	<b>14.512.670.882</b>	<b>30,03%</b>	<b>2.597.798.904</b>	<b>17,90%</b>
1605	TERRENOS		30.329.901	0,05%	30.329.901	0,06%	-	0,00%
1610	SEMOVIENTES		6.100.000	0,01%	5.930.000	0,01%	170.000	2,87%
1640	EDIFICACIONES		14.531.558.565	22,38%	13.834.574.936	28,63%	696.983.629	5,04%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		131.911.508	0,20%	131.911.508	0,27%	-	0,00%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		1.250.370.417	1,93%	811.498.503	1,68%	438.871.914	54,08%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		812.949.152	1,25%	745.652.196	1,54%	67.296.956	9,03%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		2.534.684.409	3,90%	1.356.266.587	2,81%	1.178.417.822	86,89%
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE							
1665	OFICINA		1.653.734.074	2,55%	1.176.023.129	2,43%	477.710.945	40,62%
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y							
1670	COMPUTACIÓN		3.282.920.549	5,06%	2.405.675.388	4,98%	877.245.161	36,47%
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y							
1675	ELEVACIÓN		5.562.000	0,01%	5.562.000	0,01%	-	0,00%
	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,							
1680	DESPENSA Y HOTELERÍA		6.230.029	0,01%	6.230.029	0,01%	-	0,00%
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)</b>	<b>10</b>	<b>(7.135.880.818)</b>	<b>-10,99%</b>	<b>(5.996.983.295)</b>	<b>-12,41%</b>	<b>(1.138.897.523)</b>	<b>18,99%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>17.110.469.786</b>	<b>26,36%</b>	<b>14.560.882.873</b>	<b>30,13%</b>	<b>2.549.586.913</b>	<b>17,51%</b>
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>11</b>						
1960	BIENES DE ARTE Y CULTURA		637.047.942	0,98%	549.436.454	1,14%	87.611.488	15,95%
1970	INTANGIBLES		1.147.850.688	1,77%	978.652.670	2,03%	169.198.018	17,29%
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE							
1975	INTANGIBLES (CR)		(643.068.290)	-0,99%	(510.995.758)	-1,06%	(132.072.532)	25,85%
1999	VALORIZACIONES	12	25.437.207.807	39,18%	19.081.692.583	39,49%	6.355.515.224	33,31%
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>		<b>26.579.038.147</b>	<b>40,94%</b>	<b>20.098.785.949</b>	<b>41,59%</b>	<b>6.480.252.198</b>	<b>32,24%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>64.921.724.950</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.324.191.389</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.597.533.561</b>	<b>34,35%</b>

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

COD	DETALLE	NOTA	2017	% PART.	2016	% PART.	VARIACION	
							ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>						-	
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>						-	
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>3.320.250.639</b>	<b>5,11%</b>	<b>2.786.072.472</b>	<b>5,77%</b>	<b>534.178.167</b>	<b>19,17%</b>
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	13	496.088.183	0,76%	69.992.434	0,14%	426.095.749	608,77%
2403	Otros deudores		-	0,00%	979.265	0,00%	(979.265)	-100,00%
2425	ACREEDORES	14	553.468.191	0,85%	549.550.329	1,14%	3.917.862	0,71%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		12.329.212	0,02%	22.468.938	0,05%	(10.139.726)	-45,13%
2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	15	1.232.806.093	1,90%	1.329.303.445	2,75%	(96.497.352)	-7,26%
	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		621.595	0,00%	621.595	0,00%	-	0,00%
2455	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	16	1.024.937.365	1,58%	813.156.466	1,68%	211.780.899	26,04%
	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL</b>		<b>6.948.751</b>		<b>142.203.135</b>	<b>0,29%</b>	<b>(135.254.384)</b>	<b>-95,11%</b>
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		6.948.751		142.203.135	0,29%	(135.254.384)	-95,11%
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.327.199.390</b>	<b>5,12%</b>	<b>2.928.275.607</b>	<b>6,06%</b>	<b>398.923.783</b>	<b>13,62%</b>
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>							
<b>27</b>	<b>PASIVOS ESTIMADOS</b>	17	<b>1.304.510.141</b>	<b>2,01%</b>	<b>1.227.632.878</b>	<b>2,54%</b>	<b>76.877.263</b>	<b>100,00%</b>
2710	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		259.815.794	0,40%	184.206.531	0,38%	75.609.263	100,00%
2720	PROVISIONES PARA PENSION		1.044.694.347	1,61%	1.043.426.347	2,16%	1.268.000	100,00%
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.304.510.141</b>	<b>2,01%</b>	<b>1.227.632.878</b>	<b>2,54%</b>	<b>76.877.263</b>	<b>100,00%</b>
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>			<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	18	24.553.258	0,04%	44.281.855	0,09%	(19.728.597)	-44,55%
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>24.553.258</b>	<b>0,04%</b>	<b>44.281.855</b>	<b>0,09%</b>	<b>(19.728.597)</b>	<b>-44,55%</b>
	<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>4.656.262.789</b>	<b>7,17%</b>	<b>4.200.190.340</b>	<b>8,69%</b>	<b>456.072.449</b>	<b>10,86%</b>
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>							
<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	19						
3208	CAPITAL FISCAL		34.799.726.543	53,60%	26.216.673.816	54,25%	8.583.052.727	32,74%
	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		6.597.597.141	10,16%	4.111.663.238	8,51%	2.485.933.903	
3235	SUPERÁVIT POR DONACIÓN		49.295.549	0,08%	44.877.399	0,09%	4.418.150	9,84%
3240	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN		25.437.207.807	39,18%	18.933.516.819	39,18%	6.503.690.988	34,35%
	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(6.618.655.310)	-10,19%	(5.183.020.655)	-10,73%	(1.435.634.655)	27,70%
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>60.265.462.161</b>	<b>92,83%</b>	<b>44.124.001.048</b>	<b>91,31%</b>	<b>16.141.461.113</b>	<b>36,58%</b>
	<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>64.921.724.950</b>	<b>100,00%</b>	<b>48.324.191.388</b>	<b>100,00%</b>	<b>16.597.533.562</b>	<b>34,35%</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>							
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>							
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	20	<b>111.890.226,00</b>	<b>0,17%</b>	<b>111.890.226,00</b>	<b>0,23%</b>	-	<b>0,00%</b>
8315	ACTIVOS RETIRADOS		80.152.142,00	0,12%	80.152.142,00	0,17%	-	0,00%
	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		31.738.084,00	0,05%	31.738.084,00	0,07%	-	0,00%
<b>89</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>		<b>(111.890.226,00)</b>	<b>-0,17%</b>	<b>(111.890.226,00)</b>	<b>-0,23%</b>	-	<b>0,00%</b>
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(111.890.226,00)	-0,17%	(111.890.226,00)	-0,23%	-	0,00%
<b>9</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	21	<b>368.413.062,00</b>		<b>184.206.531,00</b>			
<b>91</b>	<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		<b>184.206.531,00</b>	<b>0,28%</b>	<b>184.206.531,00</b>	<b>0,38%</b>	-	<b>0,00%</b>
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		184.206.531,00	0,28%		0,00%	184.206.531	100,00%
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>		<b>184.206.531,00</b>	<b>0,28%</b>		<b>0,00%</b>	<b>184.206.531</b>	<b>100,00%</b>
	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		184.206.531,00	0,28%		0,00%	184.206.531	100,00%

ORIGINAL FIRMADO  
Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

ORIGINAL FIRMADO  
Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Contador T.P 161698-T

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

UCEVA  
Unidad Central del Valle del Cauca  
Nit. 891.900.853-0  
Código : 124876000  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA Y SOCIAL  
Del 01 de enero al 31 de marzo  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

COD	DETALLE	NOTA	2017		2016		VARIACION	
			2017	% PART.	2016	% PART.	ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>		<b>11.110.627.816</b>		<b>8.504.275.226</b>			
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>							
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	22	<b>324.682.041</b>	<b>2,92%</b>	-	<b>0%</b>	<b>324.682.041</b>	<b>100,0%</b>
4110	NO TRIBUTARIOS		324.682.041	2,92%		0%	324.682.041	100,0%
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	23	<b>3.115.500</b>	<b>0,03%</b>	<b>699.700</b>	<b>0%</b>	<b>2.415.800</b>	<b>345,3%</b>
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		3.115.500	0,03%	699.700	0%	2.415.800	345,3%
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	24	<b>9.442.822.531</b>	<b>84,99%</b>	<b>7.951.580.211</b>	<b>94%</b>	<b>1.491.242.320</b>	<b>18,8%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		11.137.811.028	100,24%	9.028.481.283	106%	2.109.329.745	23,4%
4390	OTROS SERVICIOS		576.400	0,01%	311.600	0%	264.800	100,0%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	25	(1.695.564.897)	-15,26%	(1.077.212.672)	-13%	(618.352.225)	57,4%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	26	<b>1.043.366.862</b>	<b>9,39%</b>	<b>550.812.356</b>	<b>6%</b>	<b>492.554.506</b>	<b>89,4%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		1.043.366.862	9,39%	550.812.356	6%	492.554.506	89,4%
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>141.762.254</b>	<b>1,28%</b>	<b>839.858</b>	<b>0%</b>	<b>140.922.396</b>	<b>16779,3%</b>
4805	FINANCIEROS	27	141.762.254	1,28%	839.858	0%	140.922.396	16779,3%
	<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>10.955.749.188</b>	<b>98,61%</b>	<b>8.503.932.125</b>	<b>100%</b>	<b>2.451.817.063</b>	<b>28,8%</b>
<b>6</b>	<b>(-) COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>							
63	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	28					-	
6305	EDUCACIÓN FORMAL – SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL		2.889.311.221	26,00%	3.052.531.332	36%	(163.220.111)	-5,3%
	<b>TOTAL COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>2.889.311.221</b>	<b>26,00%</b>	<b>3.052.531.332</b>	<b>36%</b>	<b>(163.220.111)</b>	<b>-5,3%</b>
	<b>(-) GASTOS OPERACIONALES</b>							
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>							
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN</b>	29	<b>1.429.343.642</b>	<b>12,86%</b>	<b>1.322.292.997</b>	<b>16%</b>	<b>107.050.645</b>	<b>8,1%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		652.366.768	5,87%	721.036.819	8%	(68.670.051)	-9,5%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		4.121.296	0,04%	-	0%	4.121.296	100,0%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		143.708.739	1,29%	197.592.727	2%	(53.883.988)	-27,3%
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA GENERALES		17.622.882	0,16%	21.810.669	0%	(4.187.787)	-19,2%
5111	GENERALES		531.185.315	4,78%	314.044.909	4%	217.140.406	69,1%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		80.338.642	0,72%	67.807.873	1%	12.530.769	100,0%
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>11.474.512</b>	<b>0,10%</b>	-	<b>0%</b>	<b>11.474.512</b>	<b>100,0%</b>
5802	COMISIONES		11.474.512	0,10%	-	0%	11.474.512	100,0%
	<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>1.440.818.154</b>	<b>12,97%</b>	<b>1.322.292.997</b>	<b>16%</b>	<b>118.525.157</b>	<b>9,0%</b>
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>6.625.619.814</b>	<b>59,63%</b>	<b>4.129.107.796</b>	<b>49%</b>	<b>2.496.512.018</b>	<b>60,5%</b>
	<b>INGRESOS y GASTOS NO OPERACIONALES</b>							
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		865	0,00%	-	0%	865	100,0%
	<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>		<b>865</b>	<b>0,00%</b>	-	<b>0%</b>	<b>865</b>	<b>100,0%</b>
	<b>PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>							
	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>154.878.628</b>	<b>1,39%</b>	<b>343.101</b>	<b>0%</b>	<b>154.535.527</b>	<b>45040,8%</b>
4810	EXTRAORDINARIOS		8.599.616	0,08%	343.101	0%	8.256.515	2406,4%
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		146.279.012	1,32%	-	0%	146.279.012	0,0%
	<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>		<b>182.902.166</b>	<b>1,65%</b>	<b>17.787.659</b>	<b>0%</b>	<b>165.114.507</b>	<b>100,0%</b>
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		182.902.166	1,65%	17.787.659	0%	165.114.507	928,3%
	<b>TOTAL PARTIDAS EXTRAORDINARIAS</b>		<b>(28.023.538)</b>	<b>-0,25%</b>	<b>(17.444.558)</b>	<b>0%</b>	<b>(10.578.980)</b>	<b>60,6%</b>
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>6.597.597.141</b>	<b>59,38%</b>	<b>4.111.663.238</b>	<b>48%</b>	<b>2.485.933.903</b>	<b>60,5%</b>

ORIGINAL FIRMADO  
Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

ORIGINAL FIRMADO  
Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Contador T.P 161698-T

### 3. Estado de Cambio en el Patrimonio

**UCEVA**  
**Unidad Central del Valle del Cauca**  
**Nit: 891,900,853-0**  
**Código 124876000**  
**Estado de cambio en el patrimonio**  
**A marzo 31 de 2017**  
**Cifras en miles de pesos**  
**Presentación por cuentas**

Saldo del Patrimonio	2016	44.124.001.048
Variaciones Patrimoniales	2017	16.141.461.113
<b>Saldo del Patrimonio</b>	<b>2017</b>	<b>60.265.462.161</b>

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2017	2016	Absoluta	Relativa
<b>Incrementos</b>	<b>19</b>				
Capital fiscal		34.799.726.543	26.216.673.816	8.583.052.727	32,7%
Resultados del ejercicio		6.597.597.141	4.111.663.238	2.485.933.903	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%
<b>Total incrementos :</b>				<b>17.577.095.768</b>	
<b>Disminuciones</b>	<b>19</b>				
Capital fiscal					
Prima en col.de acciones cuotas o partes					
Superávit por valorización					
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		6.618.655.310	5.183.020.655	1.435.634.655	27,7%
<b>Total disminuciones :</b>				<b>1.435.634.655</b>	
<b>Partidas sin movimiento</b>	<b>19</b>				
Prima en col.de acciones cuotas o partes		290.431	290.431	0	0,0%
Superávit por donaciones		44.877.399	44.877.399	0	0,0%
<b>Saldo del patrimonio a marzo 31 de 2017</b>				<b>60.265.462.161</b>	

**ORIGINAL FIRMADO**  
**Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO**  
Rector

**ORIGINAL FIRMADO**  
**Mg. MARIA ISABEL ROLDAN 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**

CODIGO	DETALLE	2017			2016		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
<b>1</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>37.244.901.032</b>	<b>16.527.804.443</b>	<b>44%</b>	<b>28.473.373.000</b>	<b>8.484.975.319</b>	<b>30%</b>
<b>11</b>	<b>INGRESOS CORRIENTES</b>	<b>30.170.031.000</b>	<b>9.754.140.678</b>	<b>32%</b>	<b>27.518.075.000</b>	<b>8.484.223.883</b>	<b>31%</b>
<b>1101</b>	<b>TRIBUTARIOS</b>	<b>2.994.580.000</b>	-	<b>0%</b>	<b>2.300.000.000</b>	-	<b>0%</b>
110103	IMPUESTOS	2.994.580.000	-	0%	2.300.000.000	-	0%
<b>1102</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>27.175.451.000</b>	<b>9.754.140.678</b>	<b>36%</b>	<b>25.218.075.000</b>	<b>8.484.223.883</b>	<b>34%</b>
110204	OPERACIONALES	20.249.501.000	8.465.658.254	42%	19.502.629.578	7.161.327.327	37%
11020401	VENTA DE BIENES	20.000.000	3.115.500	16%	25.000.000	699.700	3%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	20.229.501.000	8.462.542.754	42%	19.477.629.578	7.160.627.627	37%
110205	APORTES	6.725.950.000	1.043.366.862	16%	5.565.445.422	1.322.652.355	24%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	6.725.950.000	1.043.366.862	16%	5.565.445.422	1.322.652.355	24%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	200.000.000	245.115.562	123%	150.000.000	244.201	0%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	200.000.000	245.115.562	123%	150.000.000	244.201	0%
<b>12</b>	<b>RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>7.074.870.032</b>	<b>6.773.663.765</b>	<b>96%</b>	<b>955.298.000</b>	<b>751.436</b>	<b>0%</b>
<b>1202</b>	<b>OTROS RECURSOS DE CAPITAL</b>	<b>7.074.870.032</b>	<b>6.773.663.765</b>	<b>96%</b>	<b>955.298.000</b>	<b>751.436</b>	<b>0%</b>
<b>120201</b>	<b>RECURSOS DEL BALANCE</b>	<b>6.974.870.032</b>	<b>6.645.350.745</b>	<b>95%</b>	<b>940.298.000</b>	<b>751.436</b>	<b>0%</b>
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	340.000.000	10.481.713	3%	940.297.000	751.436	0%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	6.634.870.032	6.634.869.032	100%	1.000	-	0%
<b>120203</b>	<b>RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS</b>	<b>100.000.000</b>	<b>128.313.020</b>	<b>128%</b>	<b>15.000.000</b>	-	<b>0%</b>
12020301	INTERESES	100.000.000	128.313.020	128%	15.000.000	-	0%

CODIGO	DETALLE	2017			2016		
		PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
<b>2</b>	<b>GASTOS</b>	<b>37.212.801.032</b>	<b>7.390.474.438</b>	<b>19,9%</b>	<b>28.473.373.000</b>	<b>6.760.713.800</b>	<b>24%</b>
<b>21</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>9.161.921.500</b>	<b>2.496.272.946</b>	<b>27,2%</b>	<b>8.187.237.000</b>	<b>1.845.128.129</b>	<b>23%</b>
<b>2101</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL</b>	<b>6.236.957.800</b>	<b>1.072.625.148</b>	<b>17,2%</b>	<b>5.486.540.000</b>	<b>1.254.898.002</b>	<b>23%</b>
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	4.456.466.800	634.517.835	14,2%	3.825.167.000	721.129.987	19%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	400.000.000	302.722.529	75,7%	416.580.000	329.067.712	79%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.380.491.000	135.384.784	9,8%	1.244.793.000	204.700.303	16%
<b>2102</b>	<b>GASTOS GENERALES</b>	<b>2.339.976.000</b>	<b>1.242.411.779</b>	<b>53,1%</b>	<b>2.211.010.000</b>	<b>525.869.529</b>	<b>24%</b>
210201	ADQUISICION DE BIENES	192.800.000	120.165.935	62,3%	188.150.000	82.969.829	44%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2.032.766.000	1.107.345.865	54,5%	1.850.080.000	442.899.700	24%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	114.410.000	14.899.979	13,0%	172.780.000	-	0%
<b>2103</b>	<b>TRANSFERENCIAS CORRIENTES</b>	<b>584.987.700</b>	<b>181.236.019</b>	<b>31,0%</b>	<b>489.687.000</b>	<b>64.360.598</b>	<b>13%</b>
210301	AL SECTOR PUBLICO	11.117.300	-	0,0%	20.390.000	-	0%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	573.870.400	181.236.019	31,6%	469.297.000	64.360.598	14%
<b>23</b>	<b>GASTOS DE INVERSION</b>	<b>28.050.879.532</b>	<b>4.894.201.492</b>	<b>17,4%</b>	<b>20.286.136.000</b>	<b>4.915.585.671</b>	<b>24%</b>
2301	INFRAESTRUCTURA	4.568.377.253	4.316.617	0,1%	813.000.000	-	0%
2302	DOTACION	150.000.000	29.099.232	19,4%	1.150.000.000	170.049.870	15%
2303	RECURSO HUMANO	23.332.502.279	4.860.785.643	20,8%	18.323.136.000	4.745.535.801	26%

ORIGINAL FIRMADO  
Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO  
Rector

ORIGINAL FIRMADO  
Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA  
Profesional Especializado  
Presupuesto y Contabilidad

## **5. Notas a los Estados Contables a Diciembre 31 de 2016**

### **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 1922 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 \$1.044.694.347.01; 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 a los Estados Contables de Carácter Específico

Informe a marzo 31 de 2017

Todas las cifras están expresadas en pesos

#### A. Consistencia y Razonabilidad de las Cifras

La información contable enero-marzo 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
	<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, marzo 31 de 2017 presenta restricción en sus recursos por valor de \$1.044.694.347,01 como consecuencia del embargo ordenado por el Ministerio de Salud y Protección Social por concepto del reconocimiento pensional al ex catedrático LEON CESPEDES MARIN, y que a la fecha no ha sido resuelto dada la objeción presentada por la institución.

### D. Situaciones Particulares

#### BALANCE GENERAL

#### Nota No. 1 Efectivo:

*Tabla 2 Detalle de Efectivo*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1105	CAJA	6.500.000	4.500.000	2.000.000	44,4%
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.897.799.900	9.995.648.927	6.902.150.973	69,1%
111005	Cuenta corriente	3.435.344.881	5.328.913.415	(1.893.568.533)	-35,5%
111006	Cuenta de ahorro	13.462.455.018	4.666.735.512	8.795.719.506	188,5%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>16.904.299.900</b>	<b>10.000.148.927</b>	<b>6.904.150.973</b>	<b>69,0%</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 \$16.904.299.900; tiene una incidencia del 26% 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 10 cuentas corrientes por valor de \$3.435.344.881 y 10 cuentas de ahorro por valor de \$13.462.455.018 estos recursos representan el 20.33% y el 79.67% 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 marzo de 2017.

El disponible se incrementó en \$6.904.150.973 con respecto al mismo periodo del año 2016; generado por los desembolsos realizados por el Ministerio de Educación por concepto de Impuesto CREE y por el mejoramiento del recaudo en los abonos a cartera.

## Nota No. 2 Inversiones e Instrumentos Derivados

*Tabla 3 Detalle de Inversiones e Instrumentos Derivados*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1207	<b>INVERSIONES PATRIMONIALES EN</b>				
120750	Entidades del sector solidario	5.197.792	4.497.827	699.965	15,6%
120755	Sociedades de economía mixta	43.714.164	43.714.164	-	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>48.911.956</b>	<b>48.211.991</b>	<b>699.965</b>	<b>1,5%</b>

Las inversiones que la institución tiene en Entidades no Controladas presentan un saldo de \$48.911.956 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 \$5.197.792 a la fecha de corte se incrementó en \$699.965 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 los rendimientos o utilidades obtenidas se invierten en las actividades sociales que realiza. La segunda, es que en la actualidad se encuentra en análisis el proceso de actualización dado que a la fecha de corte, no se han socializado sus estados financieros para conocer su situación económica real.
- ✓ **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 No. 3 Deudores- 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 \$1.109.485.916 ; su incidencia dentro del total del activo es de 1.7% y se incrementó en \$503.553.706 con respecto al mismo periodo del año 2016 (Ver Nota No. 22).

### Nota No. 4 Prestación de Servicios

*Tabla 4 Detalle Prestación de Servicios*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
140701	Servicios educativos	2.802.102.191	2.283.128.359	518.973.832	22,7%
140790	Otros servicios	26.161.841	52.005.732	(25.843.891)	-49,7%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>2.828.264.033</b>	<b>2.335.134.091</b>	<b>493.129.941</b>	<b>21,1%</b>

El saldo de la cuenta deudores por prestación de servicios es de \$2.828.264.033 su participación dentro del activo es del 4.4%; 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 \$493.129.941 con respecto al periodo 2016. Tiene dos componentes, el primero, los servicios educativos los cuales corresponden a los valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula se incrementó en \$518.973.832 generado principalmente por el incremento en los valores de las matrículas para el periodo contable 2017 dentro de esta partida se incluye: créditos otorgados por el Icetex a marzo 31 de 2017 (431 créditos por valor de \$1.210.128.418) y crédito institucional (244 créditos por valor de \$305.443.968) básicamente.

ESPACIO EN BLANCO

## Nota No. 5 Avances y Anticipos Recibidos

*Tabla 5 Detalle de Avances y Anticipos Recibidos*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
142012	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	-	198.535.383	(198.535.383)	-100,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>-</b>	<b>198.535.383</b>	<b>(198.535.383)</b>	<b>-100%</b>

Durante el periodo contable no se realizaron anticipos su valor disminuyó en \$198.535.383 con respecto al mismo periodo de 2016.

## Nota No. 6 Anticipo o Saldos a Favor por Impuestos y Contribuciones

*Tabla 6 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	228.337.551	131.405.132	96.932.419	73,8%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>228.337.551</b>	<b>131.405.132</b>	<b>96.932.419</b>	<b>73,8%</b>

El saldo de esta partida es de \$228.337.551 su incidencia dentro del activo es 0.4% y corresponde a 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. Su incremento fue \$96.932.419 generado por un incremento en la adquisición de bienes especialmente en equipos de laboratorio y de cómputo.

## Nota No. 7 Depósitos Entregados en Garantía

*Tabla 7 Detalle Depósitos en Garantía*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
142503	DEPOSITOS JUDICIALES	1.046.444.789	1.044.694.347	1.750.442	0,2%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.046.444.789</b>	<b>1.044.694.347</b>	<b>1.750.442</b>	<b>0,2%</b>

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 No. 8 Otros Deudores –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 No 9 Propiedad, Planta y Equipo

*Tabla 8 Detalle Propiedad, Planta y Equipo*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1605</b>	<b>TERRENOS</b>	<b>30.329.901</b>	<b>30.329.901</b>	-	<b>0,0%</b>
160501	Urbanos	25.616.108	25.616.108	-	0,0%
160502	Rurales	4.713.793	4.713.793	-	0,0%
<b>1610</b>	<b>SEMOVIENTES</b>	<b>6.100.000</b>	<b>5.930.000</b>	<b>170.000</b>	<b>2,9%</b>
161003	De experimentación	6.100.000	5.930.000	170.000	2,9%
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>14.531.558.565</b>	<b>13.834.574.936</b>	<b>696.983.629</b>	<b>5,0%</b>
<b>164001</b>	<b>EDIFICIOS Y CASAS</b>	<b>14.531.558.565</b>	<b>13.834.574.936</b>	<b>696.983.629</b>	<b>5,0%</b>
16400101	Edificios y casas	11.739.801.373	12.572.920.658	(833.119.285)	-6,6%
16400102	Oficinas	570.400.210	570.400.210	-	0,0%
16400108	Cafeterías y casinos	56.700.000	56.700.000	-	0,0%
16400115	Casetas y campamentos	5.500.000	5.500.000	-	0,0%
16400119	Instalaciones deportivas y recreacionales	1.959.118.994	429.016.080	1.530.102.914	356,7%
16400190	Otras Edificaciones	200.037.988	200.037.988	-	0,0%
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>	<b>131.911.508</b>	<b>131.911.508</b>	-	<b>0,0%</b>
164513	Acueducto y canalización	131.911.508	131.911.508	-	0,0%
<b>1650</b>	<b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b>	<b>1.250.370.417</b>	<b>811.498.503</b>	<b>438.871.914</b>	<b>54,1%</b>
165009	Líneas y cables de conducción	1.250.370.417	811.498.503	438.871.914	54,1%
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>812.949.152</b>	<b>745.652.196</b>	<b>67.296.956</b>	<b>9,0%</b>
165501	Equipo de construcción	3.498.332	3.498.332	-	0,0%
165505	Equipo de música	71.541.885	71.541.885	-	0,0%
165506	Equipo de recreación y deporte	344.535.000	344.535.000	-	0,0%
165511	Herramientas y accesorios	26.997.200	24.842.028	2.155.172	8,7%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	35.986.065	33.114.083	2.871.982	8,7%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	327.823.575	265.553.773	62.269.802	23,4%
165590	Otra maquinaria y equipo	2.567.095	2.567.095	-	0,0%

**Tabla 9 Detalle Propiedad, planta y Equipo**

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>	<b>2.534.684.409</b>	<b>1.356.266.587</b>	<b>1.178.417.822</b>	<b>86,9%</b>
166001	Equipo de investigación	15.293.069	15.293.069	-	0,0%
166002	Equipo de laboratorio	2.443.337.324	1.275.487.302	1.167.850.022	91,6%
166090	Otro equipo médico y científico	76.054.016	65.486.216	10.567.800	16,1%
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>1.653.734.074</b>	<b>1.176.023.129</b>	<b>477.710.945</b>	<b>40,6%</b>
166501	Muebles y enseres	1.203.000.869	741.049.586	461.951.283	62,3%
166502	Equipo y máquina de oficina	434.973.543	434.973.543	-	0,0%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	15.759.662	-	15.759.662	100,0%
<b>1670</b>	<b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>	<b>3.282.920.549</b>	<b>2.405.675.388</b>	<b>877.245.161</b>	<b>36,5%</b>
167001	Equipo de comunicación	182.046.351	158.371.898	23.674.453	14,9%
167002	Equipo de computación	2.922.862.313	2.243.663.490	679.198.823	30,3%
167090	Otros equipos de comunicación y computación	178.011.885	3.640.000	174.371.885	4790,4%
<b>1675</b>	<b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>	<b>5.562.000</b>	<b>5.562.000</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
167502	Terrestre	5.562.000	5.562.000	-	0,0%
<b>1680</b>	<b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>	<b>6.230.029</b>	<b>6.230.029</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
168002	Equipo de restaurante y cafetería	6.230.029	6.230.029	-	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>24.246.350.604</b>	<b>20.509.654.177</b>	<b>3.736.696.427</b>	<b>18,2%</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 \$24.246.350.604 se incrementó en \$3.736.696.427 y es el activo con mayor incidencia en el grupo (26.4%). Las variaciones con respecto a marzo 31 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 \$1.178.417.822 y \$477.710.945 respectivamente. El incremento del Equipo de Comunicación y Cómputo por valor de \$877.245.161 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 No. 10 Depreciación Acumulada

*Tabla 10 Detalle Depreciación Acumulada*

CODIGO	NOMBRE	2.017	2.016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
168501	Edificaciones	2.044.432.810	1.667.997.285	376.435.525	22,6%
168502	Plantas, ductos y túneles	89.570.568	78.577.942	10.992.626	14,0%
168503	Redes, líneas y cables	276.991.676	206.131.326	70.860.350	34,4%
168504	Maquinaria y equipo	555.240.805	484.290.931	70.949.874	14,7%
168505	Equipo médico y científico	1.049.684.680	823.252.140	226.432.540	27,5%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	982.611.180	878.808.179	103.803.001	11,8%
168507	Equipos de comunicación y computación	2.126.066.920	1.847.106.813	278.960.107	15,1%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.052.150	4.588.650	463.500	10,1%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6.230.029	6.230.029	-	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>7.135.880.818</b>	<b>5.996.983.295</b>	<b>1.138.897.523</b>	<b>19,0%</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 29% 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 11 Detalle de 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 No. 11 Bienes de Arte y Cultura - Intangibles**

*Tabla 12 Detalle Otros Activos*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1960</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>637.047.942</b>	<b>549.436.454</b>	<b>87.611.488</b>	<b>15,9%</b>
19600101	OBRAS DE ARTE	8.845.645	8.845.645	-	0,0%
19600701	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION	611.704.448	524.092.960	87.611.488	16,7%
19609001	OTROS BIENES DE ARTE Y CULTURA	16.497.849	16.497.849	-	0,0%
<b>1970</b>	<b>INTANGIBLES</b>	<b>1.147.850.688</b>	<b>978.652.670</b>	<b>169.198.018</b>	<b>17,3%</b>
197005	Derechos	14.512.337	4.684.751	9.827.586	209,8%
197008	Software	1.133.338.351	973.967.919	159.370.432	0,0%
<b>1975</b>	<b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)</b>	<b>(643.068.290)</b>	<b>(510.995.758)</b>	<b>(132.072.532)</b>	<b>0,0%</b>
197508	Software	(643.068.290)	(510.995.758)	(132.072.532)	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.141.830.340</b>	<b>1.017.093.366</b>	<b>124.736.974</b>	<b>10,9%</b>

Los bienes de artes y cultura por valor presentan un saldo 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.

El grupo de los intangibles, presentan un saldo de \$1.147.850.688 y representan los derechos y software. Su incremento de \$169.198.018 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.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota No. 12 Valorizaciones**

*Tabla 13 Detalle Valorizaciones*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1999</b>	<b>VALORIZACIONES</b>	<b>25.437.207.807</b>	<b>19.081.692.583</b>	<b>6.355.515.224</b>	<b>0,0%</b>
199938	Valorizacion-inversiones en entidades del sector solidario	4.417.629	4.417.629	-	0,0%
<b>199952</b>	<b>TERRENOS, EDIFICACIONES Y OTROS ACTIVOS</b>	<b>25.432.790.178</b>	<b>19.077.274.954</b>	<b>6.355.515.224</b>	<b>0</b>
19995201	Terrenos	14.843.805.690	10.840.674.187	4.003.131.503	0,0%
19995262	Edificaciones	10.583.638.293	8.236.154.572	2.347.483.721	28,5%
19995277	OTROS ACTIVOS	5.346.195	446.195	4.900.000	0,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>25.437.207.807</b>	<b>19.081.692.583</b>	<b>6.355.515.224</b>	<b>25,0%</b>

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 14 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
<b>TOTAL AVALUO 2016</b>	<b>40,105,262,117</b>

ESPACIO EN BLANCO

## Nota No. 13 Adquisición de Bienes y Servicios

*Tabla 15 Detalle Adquisición de Bienes y Servicios*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2401</b>	<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>				
240101	Bienes y servicios	496.088.183	69.992.434	426.095.749	609%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>496.088.183</b>	<b>69.992.434</b>	<b>426.095.749</b>	<b>85,9%</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 proveedores en general su saldo a marzo 31 de 2017 es \$496.088.183 y se incrementó en \$426.095.749 generado principalmente por la obligación pendiente de pago contraída con la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia (UPTC) dado convenio interinstitucional por valor de \$300.034.482 y por la obligación contraída con la Empresa de Recursos Tecnológicos – ERT por valor de \$143.401.649 las cuales se cancelaran al inicio del siguiente trimestre del año.

## Nota No. 14 Acreedores

*Tabla 16 Detalle Acreedores*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2425</b>	<b>ACREEDORES</b>	<b>553.468.191</b>	<b>533.297.483</b>	<b>20.170.708</b>	<b>4%</b>
242504	Servicios públicos	-	3.966.188	(3.966.188)	-100%
242508	Viáticos y gastos de viaje	-	176.000	(176.000)	-100%
242510	Seguros	-	15.812.142	(15.812.142)	-100%
242518	Aportes a fondos pensionales	175.296.400	164.023.554	11.272.846	7%
242519	Aportes a seguridad social en salud	145.667.200	139.052.278	6.614.922	5%
242520	Aportes al ICBF, SENA y cajas de compensación	81.312.300	85.487.950	(4.175.650)	-5%
242524	Embargos judiciales	4.841.644	4.701.492	140.152	3%
242535	Libranzas	81.568.773	75.585.182	5.983.591	8%
242590	Otros acreedores	58.309.202	37.819.735	20.489.467	54%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>553.468.191</b>	<b>533.297.483</b>	<b>20.170.708</b>	<b>3,8%</b>

El saldo de los acreedores es de \$553.468.191 representa: descuentos de seguridad social y de nómina realizados al personal administrativo y docente los cuales son cancelados durante los primeros cinco días del mes de abril.

## Nota No. 15 Avances y Anticipos Recibidos

*Tabla 17 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	1.232.806.093	1.329.303.445	(96.497.352)	-7,3%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.232.806.093</b>	<b>1.329.303.445</b>	<b>(96.497.352)</b>	<b>-7,3%</b>

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.232.806.093, los cuales disminuyeron en \$96.497.352 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 No. 16 Recursos Recibidos en Garantía

*Tabla 18 Detalle Recursos Recibidos en Garantía*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>2455</b>	<b>DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA</b>			-	
245501	Para servicios	1.024.937.365	813.156.466	211.780.899	26%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.024.937.365</b>	<b>813.156.466</b>	<b>211.780.899</b>	<b>26,0%</b>

Los recursos recibidos en Garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$1.024.937.365 y un incremento de \$211.780.899 que al finalizar el periodo contable 2017 debe estar completamente depurada.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota No. 17 Pasivos Estimados**

*Tabla 19 Detalle Pasivos Estimados*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2710	<b>PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS</b>				
271005	Litigios	259.815.794	184.206.531	75.609.263	41%
2720	<b>PROVISIONES PARA PENSION</b>			-	
272007	Cálculo de cuotas partes pensionales	1.044.694.347	1.043.426.347	1.268.000	0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.304.510.141</b>	<b>1.227.632.878</b>	<b>76.877.263</b>	<b>6,3%</b>

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 No. 18 Recaudos a Favor de Terceros**

*Tabla 20 Detalle Recaudos a Favor de Terceros*

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
29	<b>OTROS PASIVOS</b>				
2905	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	24.553.258	44.288.095	(19.734.837)	-45%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>24.553.258</b>	<b>44.288.095</b>	<b>(19.734.837)</b>	<b>-45%</b>

Los Recaudos a Favor de Terceros presentan un valor de \$24.553.258 y reflejan una disminución de \$12.734.837 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 abril de 2017.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota No. 19 Patrimonio**

*Tabla 21 Detalle Patrimonio*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>3208</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>34.799.726.543</b>	<b>26.216.673.815</b>	<b>8.583.052.728</b>	<b>32,7%</b>
320801	Capital fiscal	34.799.726.543	26.216.673.815	8.583.052.728	32,7%
<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>-</b>	<b>0%</b>
321003	Prima en colocación de cuotas o partes de interés social	290.431	290.431	-	0,0%
<b>3230</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>6.597.597.141</b>	<b>4.111.663.238</b>	<b>2.485.933.903</b>	<b>60,5%</b>
323001	Utilidad o excedente del ejercicio	6.597.597.141	4.111.663.238	2.485.933.903	60,5%
<b>3235</b>	<b>SUPERÁVIT POR DONACIÓN</b>	<b>49.295.549</b>	<b>44.877.399</b>	<b>4.418.150</b>	<b>9,8%</b>
323502	En especie	49.295.549	44.877.399	4.418.150	9,8%
<b>3240</b>	<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN</b>	<b>25.437.207.807</b>	<b>18.933.516.819</b>	<b>6.503.690.988</b>	<b>34,4%</b>
324038	Inversiones en entidades del sector solidario	4.417.629	4.417.629	-	0,0%
324052	Terrenos	14.843.805.690	10.840.674.187	4.003.131.503	36,9%
324062	Edificaciones	10.583.638.293	8.087.978.808	2.495.659.485	30,9%
324077	Otros activos	5.346.195	446.195	4.900.000	1098,2%
<b>3270</b>	<b>PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)</b>	<b>(6.618.655.310)</b>	<b>(5.183.020.655)</b>	<b>(1.435.634.655)</b>	<b>27,7%</b>
327002	Provisión para otros activos	(862.631.184)	(697.966.584)	(164.664.600)	23,6%
327003	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(5.244.580.976)	(4.105.683.453)	(1.138.897.523)	27,7%
327006	Amortización de otros activos	(511.443.150)	(379.370.618)	(132.072.532)	34,8%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>60.265.462.161</b>	<b>44.124.001.047</b>	<b>16.141.461.114</b>	<b>36,6%</b>

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$60.265.462.161 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 \$6.597.597.141, la cual se incrementó en \$2.485.933.903; 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 \$25.437.207.807 presentó 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 \$6.618.655.310

Las variaciones patrimoniales fueron de \$16.141.461.113 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 \$2.485.933.903 y Superávit por donaciones por valor de \$4.418.150 y superávit por valorización por valor \$6.476.274.257. La disminución fue generada por el incremento de las provisiones, depreciaciones y amortizaciones durante el periodo por valor de \$1.435.634.655.

## Nota No. 20 Cuentas de Orden Deudoras

*Tabla 22 Detalle Cuentas de Orden Deudoras*

CODIGO	NOMBRE	2016	2015	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>111,890,226</b>	<b>111,890,226</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>8315</b>	<b>ACTIVOS RETIRADOS</b>	<b>80,152,142</b>	<b>80,152,142</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>831536</b>	<b>Activos Retirados-Deudores</b>	<b>80,152,142</b>	<b>80,152,142</b>	-	<b>0,0%</b>
83153601	Activos retirados-deudores	80,152,142	80,152,142	-	0,0%
8315360101	Activos retirados-deudores	80,152,142	80,152,142	-	0,0%
<b>8390</b>	<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>31,738,084</b>	<b>31,738,084</b>	-	<b>0,0%</b>
<b>839090</b>	<b>Otras cuentas deudoras de control</b>	<b>31,738,084</b>	<b>31,738,084</b>	-	<b>0,0%</b>
83909001	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31,738,084	31,738,084	-	0,0%
8390900101	Devoluciones de IVA pendientes	28,046,084	28,046,084	-	0,0%
8390900102	Cheques postfechados	3,692,000	3,692,000	-	0,0%
	<b>TO TAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>111,890,226</b>	<b>111,890,226</b>	-	<b>0,0%</b>

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

*Tabla 23 Detalle Cuentas Deudoras por Contra*

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

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

ESPACIO EN BLANCO

## Nota No. 21 Cuentas de Orden Acreedoras

*Tabla 24 Detalle de Cuentas de Orden Acreedoras*

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

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 25 Detalle Cuentas de Orden Acreedoras por Contra*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>99</b>	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>184.206.531</b>	<b>184.206.531</b>	-	<b>0,0%</b>
9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	184.206.531	184.206.531	-	0,0%
<b>990505</b>	<b>Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos</b>	<b>184.206.531</b>	<b>184.206.531</b>	-	<b>0%</b>
99050501	LITIGIOS Y DEMANDAS	184.206.531	-	184.206.531	100,0%
<b>9905050101</b>	<b>Civiles</b>	<b>184.206.531</b>	<b>-</b>	<b>184.206.531</b>	<b>100,0%</b>
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>184.206.531</b>	<b>-</b>	<b>184.206.531</b>	<b>100,0%</b>

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 No. 22 Ingresos No Tributarios- Ingresos Fiscales

Representan el 80% de los recursos certificados por la Secretaria de Rentas del Departamento del Valle por concepto de estampilla, a la fecha de corte su valor es \$324.682.041 su incidencia dentro de los ingresos es del 2.9% y se incrementó en \$324.682.041 con respecto al mismo periodo del año 2016. Los recursos registrados

corresponden a valores netos del recaudo ya que del valor total del recaudo el Departamento del Valle del Cauca realiza un descuento del 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac).

### Nota No. 23 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 \$3.115.500 y presentó un incremento de \$2.415.800.

### Nota No. 24 Venta de Servicios

*Tabla 26 Detalle Venta de Servicios*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4305</b>	<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>				
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	312.890.669	311.936.169	954.500	0,3%
430514	Educación formal - Superior formación profesional	9.186.515.997	7.683.658.145	1.502.857.852	19,6%
430515	Educación formal - Superior postgrados	431.032.804	4.803.004	426.229.800	8874,2%
430527	Educación no formal - Formación extensiva	801.286.500	611.303.100	189.983.400	31,1%
430537	Educación informal - Continuada	162.695.618	187.004.004	(24.308.386)	-13,0%
<b>430550</b>	<b>Servicios conexos a la educación</b>	<b>243.389.440</b>	<b>229.776.861</b>	<b>13.612.579</b>	<b>5,9%</b>
4305500101	Inscripciones	23.433.300	12.558.500	10.874.800	86,6%
4305500102	Habilitaciones	-	1.344.900	(1.344.900)	-100,0%
4305500105	Certificados	16.261.200	17.942.600	(1.681.400)	-9,4%
4305500190	Otros serv. conexos a la educ.	203.694.940	197.930.861	5.764.079	2,9%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>11.137.811.028</b>	<b>9.028.481.283</b>	<b>2.109.329.745</b>	<b>23%</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 la modalidad tecnológica ocho (8) programas académicos de los cuales dos (2) son presenciales y seis (6) a distancia en convenio con la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia (UPTC); en la modalidad profesional trece (13) programas de los cuales doce son presencial y uno es a distancia; la población estudiantil a la fecha de cierre es de 4.943 estudiantes. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a marzo 31 de 2017 fue por valor de \$11.137.811.028 y se incrementó en \$2.109.329.745 con respecto a marzo de 2016. Las principales variaciones ocurrieron en los ingresos por Educación Formal Profesional (\$1.502.857.852) generada por el incremento en la población estudiantil por nuevas cohortes de los programas académicos.

El detalle de la población estudiantil es el siguiente:

*Tabla 27 Detalle de Población Estudiantil*

<b>PROGRAMA</b>	<b>CODIGO</b>	<b>No. Est</b>
<b>PERIODO ACADEMICO</b>	<b>2017-1</b>	
<b>PREGRADO</b>		
<b>PROGRAMAS PROPIOS</b>		
Medicina	7309	770
Enfermería	2542	272
Derecho	1762	953
Administración de Empresas	1763	186
Contaduría Pública	1764	269
Comercio Internacional	54190	231
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Educación Física	1760	428
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Lenguas Extranjeras	20506	230
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Ciencias Sociales	55074	110
Ingeniería de Sistemas	10587	67
Ingeniería Industrial	3854	358
Ingeniería Ambiental	2543	254
Ingeniería Electrónica	54625	73
Ingeniería Agropecuaria	105257	40
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	60
Tecnología en Logística Empresarial	53172	1
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS</b>		<b>4302</b>
<b>PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		
Tecn. En Gestión en Salud		4
Tecn. En Obras Civiles		82
Tecn. En Electricidad		43
Tecn. En Regencia de Farmacias		118
Tecn. En Maquinas y Herramientas		39
Técnica Profesional en Procesos Administrativos de Salud		1
Administración Comercial y Financiera		13
Administración en Salud		149
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		192
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		<b>641</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS</b>		<b>4943</b>
DEPARTAMENTO DE IDIOMAS		
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO</b>		<b>4943</b>
<b>POSTGRADO</b>		
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	43
Especialización en Derecho Constitucional	10538	56
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO</b>		<b>99</b>

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

ESPACIO EN BLANCO

## Nota No. 25 Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios

*Tabla 28 Detalle Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Venta de Servicios*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>43950101</b>	<b>DEVOLUCIONES</b>	<b>72.874.700</b>	-	<b>72.874.700</b>	<b>100,0%</b>
<b>43950102</b>	<b>DESCUENTOS</b>	<b>1.622.690.197</b>	<b>1.077.212.672</b>	<b>545.477.525</b>	<b>50,6%</b>
4395010201	Electoral	655.328.287	592.709.929	62.618.358	10,6%
4395010202	Rendimiento académico	391.086.643	81.670.139	309.416.504	378,9%
4395010203	Relación laboral	95.855.418	61.226.019	34.629.399	56,6%
4395010204	Financiero	311.840.315	266.692.417	45.147.898	16,9%
4395010207	Logros deportivos	2.263.876	11.268.381	(9.004.505)	-79,9%
4395010210	Por actividades culturales	31.087.021	23.289.068	7.797.953	33,5%
4395010211	A egresados	32.185.137	2.419.839	29.765.298	1230,1%
4395010212	Descuentos por cobertura	52.336.252	-	52.336.252	100,0%
4395010290	Otros descuentos	50.707.248	37.936.880	12.770.368	33,7%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.695.564.897</b>	<b>1.077.212.672</b>	<b>618.352.225</b>	<b>57,4%</b>

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$1.695.564.897 y su incremento fue \$618.352.225 con respecto al mismo periodo del año 2016. La principal variación ocurrió en: el descuento por rendimiento académico (\$391.086.643) generada por el registro dentro del periodo (Febrero – Marzo de 2017) de matrículas de las becas por rendimiento académico; descuento electoral (\$62.618.358) y en el descuento por cobertura (\$52.336.252) 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 2017 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

## Nota No. 26 Transferencias

*Tabla 29 Detalle transferencias*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>44280301</b>	<b>DEL GOBIERNO NACIONAL</b>			-	
4428030101	Aportes del gobierno nacional para funcionamiento	602.202.559	550.812.356	51.390.203	9,3%
4428030102	Recursos del CREE	441.164.303	-	441.164.303	100,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.043.366.862</b>	<b>550.812.356</b>	<b>492.554.506</b>	<b>89,4%</b>

Las transferencias corresponden a las transferencias ordinarias indexadas en el Presupuesto Nacional por valor de \$602.202.559 y del impuesto CREE que a marzo 31 de 2017 obtuvo un valor \$441.164.303 para un total de \$1.043.366.862 y su incremento con respecto al mismo periodo del 2016 en \$492.554.506 se generó por el desembolso del impuesto CREE realizado durante el mes de febrero.

## Nota No. 27 Ingresos Financieros

*Tabla 30 Detalle Ingresos Financieros*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
4805040101	Ingresos otros intereses de deudores	13.051.872	839.858	12.212.014	1454,1%
4805220102	Intereses por depositos en cuentas bancarias	128.710.382	-	128.710.382	100,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>141.762.254</b>	<b>839.858</b>	<b>140.922.396</b>	<b>16779,3%</b>

Los ingresos financieros lo componen: los intereses de deudores por valor de \$13.051.572; valor que se incrementó en \$12.212.014 con respecto al mismo periodo del año 2016 y a los intereses en depósitos en cuentas bancarias por valor de \$128.710.382 con un incremento del 100% 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 No. 28 Costos de Ventas de Servicios Educativos

*Tabla 31 Detalle de Costos de Ventas de Servicios*

CODIGO	NOMBRE	2.017	2.016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>620802</b>	<b>Generales</b>	<b>271.452.646</b>	<b>248.598.302</b>	<b>22.854.344</b>	<b>9,2%</b>
62080201	SUMINISTROS PARA LA ACADEMIA	38.435.123	18.304.931	20.130.192	110,0%
62080202	ESTUDIOS Y PROYECTOS	1.643.288	24.516.172	(22.872.884)	-93,3%
62080203	HONORARIOS Y SERVICIOS	44.705.655	98.736.669	(54.031.014)	-54,7%
62080203	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	8.263.000	17.878.155	(9.615.155)	-53,8%
62080205	IMPRESOS,PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	48.253.418	16.384.145	31.869.273	194,5%
62080206	VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE	15.299.000	3.069.100	12.229.900	398,5%
62080207	SEGUROS	18.958.380	5.873.035	13.085.345	222,8%
62080208	MONITORIAS	7.688.200	9.976.400	(2.288.200)	-22,9%
62080209	EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	2.092.600	-	2.092.600	100,0%
62080210	PROMOCION Y DIVULGACION	1.760.000	-	1.760.000	100,0%
62080290	OTROS GASTOS GENERALES ACADEMICOS	84.353.982	53.859.695	30.494.287	56,6%
<b>620803</b>	<b>Sueldos y salarios</b>	<b>2.001.054.266</b>	<b>2.247.762.623</b>	<b>(246.708.357)</b>	<b>-11,0%</b>
<b>620805</b>	<b>Contribuciones efectivas</b>	<b>486.603.666</b>	<b>361.574.362</b>	<b>125.029.304</b>	<b>34,6%</b>
<b>620806</b>	<b>Aportes sobre la nómina</b>	<b>130.200.643</b>	<b>193.264.445</b>	<b>(63.063.802)</b>	<b>-32,6%</b>
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>2.889.311.221</b>	<b>3.051.199.732</b>	<b>(161.888.511)</b>	<b>-5,3%</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 marzo 31 de 2017 es de \$2.889.311.221 su disminución fue de \$161.888.511. La variación más significativa se ubica en los sueldos y salarios con una disminución de \$246.708.357 generada por el pago de vacaciones realizado en el mes de diciembre de la vigencia 2016 y no en

el mes de enero de 2017, ya que hasta el año 2015 el pago de las vacaciones se realizaba entre los meses de diciembre y enero siguiente. La segunda variación corresponde a reclasificaciones realizadas de la cuenta de gasto al costo.

## Nota No. 29 Gastos de Administración

*Tabla 32 Detalle Gastos de Administración*

CODIGO	NOMBRE	2017	2016	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>652.366.768</b>	<b>721.036.819</b>	<b>(68.670.051)</b>	<b>-9,5%</b>
510101	Sueldos del personal	541.185.674	462.369.022	78.816.652	17,0%
510103	Horas extras y festivos	2.650.966	2.900.557	(249.591)	-8,6%
510106	Remuneración servicios técnicos	1.394.528	1.256.330	138.198	11,0%
510119	Bonificaciones	34.771.720	39.918.925	(5.147.205)	-12,9%
510123	Auxilio de transporte	11.980.490	10.670.800	1.309.690	12,3%
510123	Auxilio de transporte	11.980.490	10.670.800	1.309.690	12,3%
510125	Intereses a las cesantías	30.986.665	29.480.675	1.505.990	5,1%
510130	Capacitación, bienestar social y	10.575.701	4.323.445	6.252.256	144,6%
510131	Dotación y suministro a trabajadores	10.000.000	1.307.759	8.692.241	664,7%
510160	Subsidio de alimentación	8.821.024	8.411.098	409.926	4,9%
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>4.121.296</b>	<b>-</b>	<b>4.121.296</b>	<b>100,0%</b>
510201	Incapacidades	4.121.296	-	4.121.296	100,0%
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>143.708.739</b>	<b>197.592.727</b>	<b>(53.883.988)</b>	<b>-27,3%</b>
510302	Aportes a cajas de compensación	23.497.175	29.082.260	(5.585.085)	-19,2%
510303	Cotizaciones a seguridad social en	49.532.021	41.752.532	7.779.489	18,6%
510305	Cotizaciones a riesgos profesionales	3.397.206	3.291.423	105.783	3,2%
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	34.594.720	123.466.512	(88.871.792)	-72,0%
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	32.687.617	-	32.687.617	100,0%
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NÓMINA</b>	<b>17.622.882</b>	<b>21.810.669</b>	<b>(4.187.787)</b>	<b>-19,2%</b>
510401	Aportes al ICBF	17.622.882	21.810.669	(4.187.787)	-19,2%
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>531.185.315</b>	<b>314.044.909</b>	<b>217.140.406</b>	<b>69,1%</b>
511111	Comisiones, honorarios y servicios	94.257.143	53.486.103	40.771.040	76,2%
511113	Vigilancia y seguridad	151.553.216	39.495.156	112.058.060	283,7%
511114	Materiales y suministros	15.667.694	6.713.167	8.954.527	133,4%
511115	Mantenimiento	21.562.187	4.475.977	17.086.210	381,7%
511116	Reparaciones	4.774.226	642.411	4.131.815	643,2%
511117	Servicios públicos	114.364.593	113.689.306	675.287	0,6%
511119	Viáticos y gastos de viaje	1.907.800	2.177.100	(269.300)	-12,4%
511121	Impresos, publicaciones,	189.000	34.408.632	(34.219.632)	-99,5%
511122	Fotocopias	10.549.714	-	10.549.714	100,0%
511123	Comunicaciones y transporte	4.444.305	4.450.804	(6.499)	-0,1%
511125	Seguros generales	19.927.057	32.201.997	(12.274.940)	-38,1%
511149	Servicios de aseo, cafetería,	69.629.580	21.541.456	48.088.124	223,2%
511152	Consulta centrales de riesgo	819.836	-	819.836	100,0%
511190	Otros gastos generales	21.538.964	762.800	20.776.164	2723,7%
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>80.338.643</b>	<b>67.807.873</b>	<b>12.530.770</b>	<b>18,5%</b>
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	69.573.808	67.807.873	1.765.935	2,6%
512011	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	10.764.835	-	10.764.835	100,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.429.343.642</b>	<b>1.322.292.997</b>	<b>107.050.645</b>	<b>8%</b>

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 incrementó en \$107.050.645 generado principalmente por el incremento en el índice de inflación; sin embargo, los sueldos y salarios se disminuyeron con respecto al periodo anterior por el pago de vacaciones del personal administrativo en el momento de disfrutarlas (Diciembre 2016).

Los gastos generales presentan un valor de 531.185.315. Los componentes con mayor incidencia dentro de esta partida son: Vigilancia y seguridad por valor de \$151.553.216 y servicios públicos por valor de \$114.364.593

## 6. Indicadores Presupuestales y de Gestión Financiera

Los indicadores de acuerdo con la Agenda Estratégica del Ministerio de Educación Nacional y así 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 33 Detalle Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal*

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2017	2016
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	44,4%	29,8%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	19,8%	23,7%
	Gasto Obligado/Gasto Total	10,3%	14,2%

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-marzo de 2017 se recaudó el 44.4% del total de los ingresos debido a un incremento en el pago de contado de los estudiantes; abonos de cartera. Con respecto a la ejecución de gastos se comprometió el 19.8% y las obligaciones fueron del 10.3% del total de los gastos, esto evidencia

que en la administración de la Institución respeta el principio de equilibrio presupuestal dado que los ingresos recaudados respaldan los compromisos adquiridos

## b. Indicadores de gestión financiera

*Tabla 34 Detalle de 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	23,34%	13%		
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	584.526	635.679	(51.153)	-8%
	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	291.487	275.363	16.124	6%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	6,38	4,67		
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	7%	9%		
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	2.267.467.766	(263.161.091)	2.004.306.675	-762%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	6.597.597.141	4.111.663.238	2.485.933.903	60%

**Generación de Recursos Propios (GIP):** Para el periodo contable enero-marzo 31 de 2017 este indicador fue del 23.34%, dado al desembolso realizado por concepto de impuesto CREE.

**Costos Operacionales (COE):** Los recursos en promedio que la Institución debe invertir por cada estudiante matriculado en cualquiera de los programas académicos es \$584.526 y su disminución fue de \$51.153 con respecto al mismo periodo del año 2016.

**Relación Gasto Total por Estudiante (RGTE):** El promedio de recursos que la Institución destina en cuanto a personal docente y no docente para atender a cada uno de sus estudiantes matriculados para el periodo enero-marzo de 2017 fue \$291.487, el incremento con respecto al mismo periodo del 2016 fue de \$16.124

**Razón Corriente:** que permite identificar la capacidad que tiene el activo corriente para amparar el pasivo corriente y como se puede observar que a marzo 31 de 2017 este indicador alcanzó el 6.38, que para una entidad pública donde su rentabilidad refleja su capacidad para generar beneficios a la comunidad, la UCEVA a través de este indicador muestra su fortaleza económica para la ejecución de proyectos de inversión que permitan el mejoramiento de la calidad institucional. Se incrementó con respecto del mismo periodo del 2016.

**Endeudamiento:** Para el periodo enero-marzo de 2017 el nivel de endeudamiento de la Institución fue de 7% lo que representa una entidad que no compromete el patrimonio de la institución y administrada bajo parámetros de responsabilidad y sostenibilidad financiera.

**EBITDA:** Representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, que para el caso de la Institución para el periodo enero-marzo de 2017 fue de \$2.267.467.766.

**Resultado del Ejercicio (RE):** Para el periodo enero-marzo de 2017 este indicador fue por valor de \$6.597.597.141 su incremento fue de \$2.485.933.903 con respecto a marzo 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).