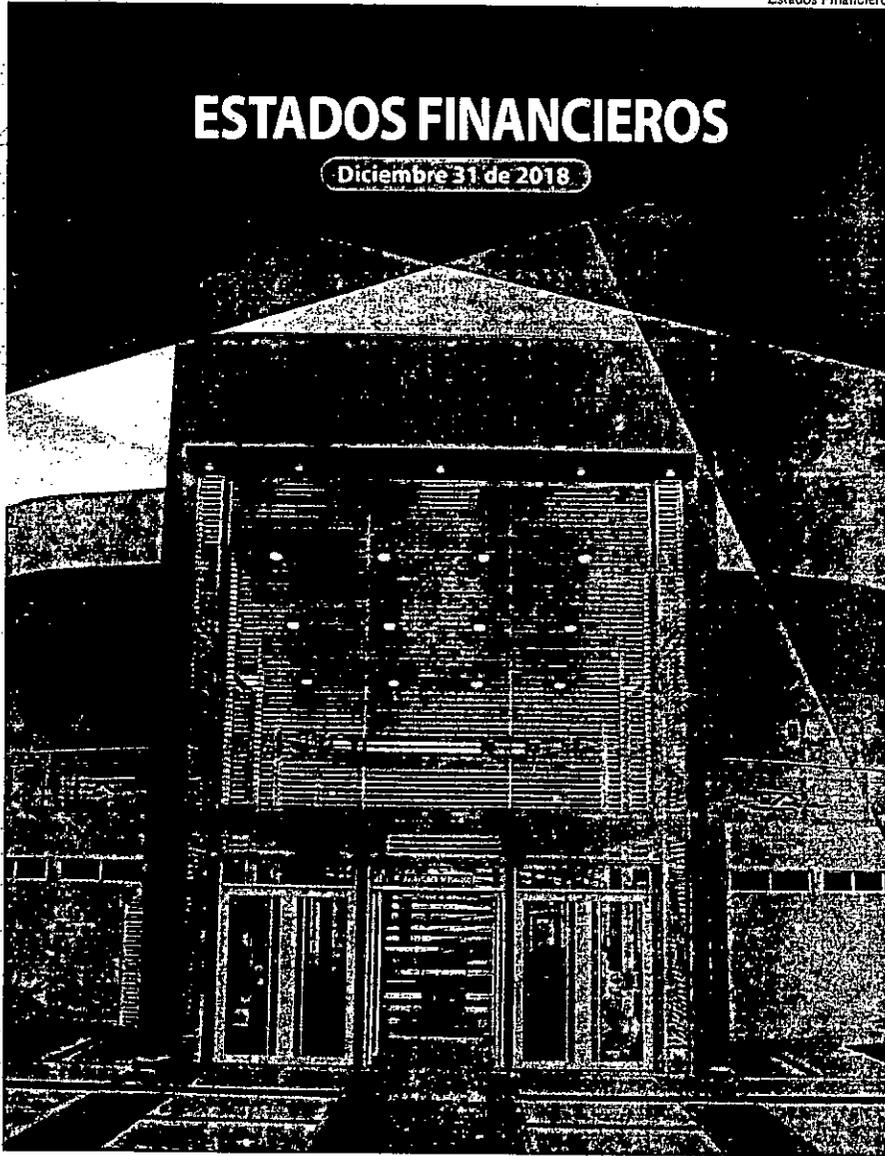


# ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31 de 2018





## Consejo Directivo

Presidente: Gustavo Adolfo Vélez Román  
Representante del Presidente de la República: Silvio Terranova Arce  
Representante del Ministerio de Educación: Ana Isabel Vargas Salazar  
Representante sector productivo: Gustavo Muñoz Saa  
Representante de las Directivas Académicas: Marisol Sanchez Valencia  
Representante de los Egresados: Javier Arango Giron  
Representante de los Estudiantes: Carlos Humberto Paez Mejia  
Representante de los docentes: Edgar de Jesús Sandoval Arboleda

## 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

Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas  
y Contables: Marisol Sánchez Valencia  
Facultad de Ingenierías: Hugo Fernando Saavedra Abadía  
Facultad de Ciencias de la Salud: Paola Andrea Fontal  
Facultad de Educación: Carlos Hernán Méndez Díaz  
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas: Alicia Uribe Taborda

Contenido

<b>PRESENTACION</b> .....	8
<b>CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	9
<b>1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR CUENTA</b> .....	10
<b>1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR GRUPO</b> .....	13
<b>2. ESTADO DE RESULTADO POR CUENTA</b> .....	14
<b>2.1 ESTADO DE RESULTADO POR GRUPO</b> .....	16
<b>3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO</b> .....	17
<b>4. FLUJO DE EFECTIVO</b> .....	18
<b>5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</b> .....	19
<b>6. REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2018</b> <b>(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)</b> .....	20
<b>6.1 Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA</b> .....	20
<b>6.2 Declaración explícita del cumplimiento del Marco Normativo</b> .....	21
<b>6.3 Bases de medición</b> .....	22
<b>6.4 Hechos significativos dentro del periodo que afectaron la información</b> <b>contable:</b> .....	23
<b>7. NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES</b> .....	24
<b>ACTIVOS</b> .....	24
<b>Efectivo</b> .....	24
<b>Nota N° 1 Depósitos en instituciones financieras:</b> .....	24
<b>Cuentas por Cobrar</b> .....	25
<b>Nota N° 2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b> .....	25
<b>Nota N° 3 Prestación de servicios</b> .....	26
<b>Nota N° 4 Otras cuentas por cobrar</b> .....	27
<b>Nota N° 5 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar</b> .....	28
<b>Inversiones e instrumentos derivados</b> .....	28
<b>Nota N° 6 Inversiones de Administración</b> .....	28
<b>Propiedad, planta y equipo</b> .....	29
<b>Nota N° 7 Terrenos</b> .....	30
<b>Nota N° 8 Semovientes y plantas</b> .....	31

Nota N° 9 Construcciones en curso .....	31
Nota N° 10 Edificaciones .....	32
Nota N° 11 Plantas, Ductos y Túneles .....	32
Nota N° 12 Redes, líneas y cables.....	33
Nota N° 13 Maquinaria, y Equipo.....	33
Nota N° 14 Equipo médico y científico .....	34
Nota N° 15 Muebles, enseres y equipo de oficina .....	34
Nota N° 16 Equipo de computación y comunicación .....	35
Nota N° 17 Equipos de transporte, tracción y elevación .....	35
Nota N° 18 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería.....	35
Nota N° 19 Bienes de arte y cultura.....	36
Nota N° 20 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR).....	36
Nota N° 21 Bienes de uso público e históricos y culturales.....	37
Otros Activos.....	37
Nota N° 22 Avances y anticipos entregados.....	38
Nota N° 23 Activos Intangibles .....	38
<b>PASIVOS:</b> .....	39
Nota N° 24 Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	39
Nota N° 25 Recursos a favor de terceros.....	40
Nota N° 26 Descuentos de nómina .....	41
Nota N° 27 Retención en la fuente .....	41
Nota N° 28 Otras cuentas por pagar.....	42
Nota N° 29 Beneficios a los empleados a corto plazo.....	42
Nota N° 30 Avances y anticipos recibidos.....	43
Nota N° 31 Depósitos recibidos en garantía .....	43
Nota N° 32 Ingresos recibidos por anticipado.....	43
<b>PATRIMONIO</b> .....	43
Nota N° 33 Patrimonio de las entidades de gobierno.....	44
Nota N° 34 Cuentas de orden deudoras .....	45
Nota N° 35 Cuentas de orden acreedoras.....	45
<b>INGRESOS</b> .....	46

Nota N° 36 Ingresos Fiscales – No tributarios.....	48
Nota N° 37 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca.....	49
Nota N° 38 Venta de servicios educativos.....	49
Nota N° 39 Otros servicios.....	51
Nota N° 40 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)....	52
Nota N° 41 Transferencias .....	53
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS.....	53
Nota N° 42 Costo de venta de servicios .....	54
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN .....	58
Nota N° 43 Gastos de administración y operación.....	58
Nota N° 44 Gastos generales.....	59
Nota N° 45 Otros ingresos .....	60
Nota N° 46 Excedente del ejercicio.....	60
8. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA .....	61
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal.....	61
Indicadores de gestión financiera.....	62
Anexo: Información tributaria .....	64

## Contenido de Tablas

Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras .....	24
Tabla 2 Detalle de contribuciones ,tasas e ingresos no tributarios .....	25
Tabla 3 Detalle prestación de servicios.....	26
Tabla 4 Detalle Otras cuentas por cobrar .....	27
Tabla 5 Detalle esquemas de pagos.....	27
Tabla 6 Detalle clasificación de cartera.....	28
Tabla 7 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados .....	28
Tabla 8 Conciliación de propiedad, planta y equipo.....	30
Tabla 9 Detalle Cuenta Terrenos .....	30
Tabla 10 Detalle Cuenta Edificaciones .....	32
Tabla 11 Detalle Cuenta Plantas, Ductos y Túneles.....	32
Tabla 12 Detalle Cuenta Redes, líneas y cables.....	33
Tabla 13 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo .....	33
Tabla 14 Detalle Cuenta equipo médico y científico.....	34
Tabla 15 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina .....	34
Tabla 16 Detalle equipo de computación y comunicación.....	35
Tabla 17 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura.....	36
Tabla 18 Detalle depreciación acumulada.....	36
Tabla 19 Detalle bienes de uso público e históricos y culturales .....	37
Tabla 20 Detalle avances y anticipos entregados .....	38
Tabla 21 Detalle cuenta activos intangibles.....	38
Tabla 22 Detalle de adquisición de bienes y servicios nacionales.....	39
Tabla 23 Detalle recursos a favor de terceros .....	40
Tabla 24 Detalle descuentos de nómina .....	41
Tabla 25 Detalle retención en la fuente .....	41
Tabla 26 Detalle otras cuentas por pagar .....	42
Tabla 27 Detalle beneficios a los empleados a corto plazo .....	42
Tabla 28 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno.....	44
Tabla 29 Detalle cuentas deudoras de control.....	45
Tabla 30 Detalle cuenta deudoras por contra(CR) .....	45
Tabla 31 Detalle cuentas de orden acreedoras .....	46
Tabla 32 Detalle ingresos fiscales .....	48
Tabla 33 Detalle servicios educativos .....	49
Tabla 34 Detalle población estudiantil.....	51
Tabla 35 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) ..	52
Tabla 36 Detalle transferencias .....	53
Tabla 37 Detalle Costo de ventas de servicios.....	54
Tabla 38 Detalle costos generales .....	55
Tabla 39 Detalle sueldos y salarios .....	56
Tabla 40 Detalle contribuciones efectivas.....	56



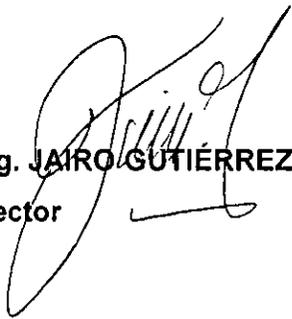
<b>Tabla 41 Detalle de prestaciones sociales .....</b>	<b>57</b>
<b>Tabla 42 Detalle de sueldos y salarios .....</b>	<b>58</b>
<b>Tabla 43 Detalle gastos generales .....</b>	<b>59</b>
<b>Tabla 44 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal .....</b>	<b>61</b>
<b>Tabla 45 Detalle indicadores de gestión financiera .....</b>	<b>62</b>

## PRESENTACION

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de Convergencia de acuerdo con el nuevo Marco Normativo de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA) con el objetivo de mostrar los resultados de la gestión realizada por la administración durante el periodo enero 01 –diciembre 31 de 2018 y constituyen una representación estructurada de la situación y del rendimiento financiero de la institución; por ser el primer periodo de aplicación del Marco Normativo de acuerdo con la Resolución 533 de 2016 no se presentan comparativos entre el periodo actual con el inmediatamente anterior.

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades emite los Estados Financieros con fecha de corte diciembre 31 de 2018, los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos.

Hacen parte integral de los Estados Financieros las notas y los indicadores financieros que permiten a los grupos de interés de la institución contar con información financiera y económica.



**Mg. JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO**  
Rector

## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La suscrita Profesional Especializado del Área de Gestión de Recursos Financieros de la Unidad Central del Valle del Cauca

### CERTIFICA QUE:

- a. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la institución durante el periodo contable enero – diciembre 31 de 2018.
- b. Los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública establecido en el Nuevo Marco Normativo ( Resolución 533 de 2016).
- 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  
Área de Gestión de Recursos Financieros

## 1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR CUENTA

Unidad Central del Valle del Cauca -UCEVA  
Nit. 891.900.853-0  
Estado de Situación Financiera  
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuenta )

CODIGO	DETALLE	NOTA	VALOR	% PARTIC
1	ACTIVO		70,405,464,179	100.0%
	CORRIENTE		20,063,997,774	28.5%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		18,379,344,439	26.1%
1105	CAJA		-	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	18,379,344,439	26.1%
13	CUENTAS POR COBRAR		1,684,653,335	2.4%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2	1,255,230,987	1.8%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	3	155,012,134	0.2%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	274,410,213	0.4%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		1,434,486,699	2.0%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	5	(1,434,486,698)	-2.0%
	NO CORRIENTE		50,341,466,404	71.5%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		38,083,925	0.1%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	6	38,083,925	0.1%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		46,146,623,480	65.5%
1605	TERRENOS	7	18,806,190,871	26.7%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	8	9,900,000	0.0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9	275,501,414	0.4%
1640	EDIFICACIONES	10	24,824,433,334	35.3%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	11	68,619,119	0.1%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	12	1,250,370,417	1.8%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	13	881,612,628	1.3%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	14	3,757,872,673	5.3%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15	1,868,103,447	2.7%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	16	3,297,880,214	4.7%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	17	5,562,000	0.0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	18	6,230,029	0.0%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	19	724,163,321	1.0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	20	(9,629,815,987)	-13.7%

Unidad Central del Valle del Cauca -UCEVA

Nit. 891.900.853-0

Estado de Situación Financiera

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuenta) -

CODIGO	DETALLE	NOTA	VALOR	% PARTIC
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		607,940,683	0.9%
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	21	620,347,636	0.9%
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(12,406,953)	0.0%
19	OTROS ACTIVOS		3,548,818,317	5.0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	22	3,062,630,910	4.3%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	23	1,663,992,117	2.4%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	23	(1,177,804,710)	-1.7%
2	PASIVO		6,172,539,505	8.8%
	CORRIENTE		1,649,388,551	2.3%
24	CUENTAS POR PAGAR		766,707,355	1.1%
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	24	364,944,541	0.5%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	25	88,773,839	0.1%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	26	197,703,675	0.3%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	27	76,014,000	0.1%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	28	39,271,300	0.1%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		882,681,196	1.3%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	29	882,681,196	1.3%
	PASIVO NO CORRIENTE		4,523,150,954	6.4%
29	OTROS PASIVOS		4,523,150,954	6.4%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	30	2,065,829,439	2.9%
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	31	766,868,446	1.1%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	32	1,690,453,069	2.4%
3	PATRIMONIO		64,232,924,673	91.2%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		64,232,924,673	91.2%
3105	CAPITAL FISCAL	33	59,072,738,943	83.9%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	33	845,144,398	1.2%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	33	4,315,041,332	6.1%
	PASIVO + PATRIMONIO		70,405,464,179	100.0%

Unidad Central del Valle del Cauca -UCEVA  
Nit. 891.900.853-0  
Estado de Situación Financiera  
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuenta )

CODIGO	DETALLE	NOTA	VALOR	% PARTIC
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	34	-	0,0%
83	DEUDORAS DE CONTROL		111.890.226	0,2%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		80.152.142	0,1%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		31.738.084	0,0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(111.890.226)	-0,2%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(111.890.226)	-0,2%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	35	-	0,0%
91	PASIVOS CONTINGENTES		(1.182.000)	0,0%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS		(1.182.000)	0,0%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		1.182.000	0,0%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(1.182.000)	0,0%

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
T.P 161698-T

## 1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR GRUPO

### Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA

Nit. 891.900.853-0  
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por grupo)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	%	CODIGO	PASIVO & PATRIMONIO	VALOR	%
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>20,063,997,774</b>	<b>28.50%</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>1,649,388,551</b>	<b>2.34%</b>
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	18,379,344,439	26.10%	24	CUENTAS POR PAGAR	766,707,355	1.09%
11	CUENTAS POR COBRAR	1,684,653,335	2.39%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	882,681,196	1.25%
13	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>50,341,466,404</b>	<b>71.50%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>4,523,150,954</b>	<b>6.42%</b>
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	36,083,925	0.05%	29	OTROS PASIVOS	4,523,150,954	6.42%
12	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46,146,623,480	65.54%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>6,172,539,505</b>	<b>8.77%</b>
16	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	607,940,683	0.86%				0
17	OTROS ACTIVOS	3,548,818,317	5.04%		<b>PATRIMONIO</b>		
19				31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	64,232,924,673	91.23%
					<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>64,232,924,673</b>	<b>91.23%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>70,405,464,179</b>	<b>100.00%</b>		<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>70,405,464,179</b>	<b>100.00%</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
83	DEUDORAS DE CONTROL	111,890,226		91	PASIVOS CONTINGENTES	(1,182,000)	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(111,890,226)		99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,182,000	

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
T.P 161698-T

## 2. ESTADO DE RESULTADO POR CUENTA

Unidad Central del Valle del Cauca - UCEVA

Nit. 891.900.853-0

Estado de Resultados

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	NOTA	VALOR	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>31.837.991.347</b>	<b>100,00%</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>29.631.044.993</b>	
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>		<b>4.076.011.026</b>	<b>12,80%</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	36	4.076.011.026	12,80%
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>		<b>35.724.594</b>	<b>0,11%</b>
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	37	35.724.594	0,11%
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>		<b>21.188.695.477</b>	<b>66,55%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	38	26.080.327.417	81,92%
4390	OTROS SERVICIOS	39	25.702.026	0,08%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	40	(4.917.333.966)	-15,44%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>4.330.613.896</b>	<b>13,60%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	41	4.330.613.896	13,60%
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>20.143.556.780</b>	<b>63,27%</b>
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>20.143.556.780</b>	<b>63,27%</b>
6305	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	42	20.143.556.780	63,27%
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>10.383.420.033</b>	<b>32,61%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>43</b>	<b>8.468.734.355</b>	<b>26,60%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS		2.920.639.141	9,17%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		5.042.657	0,02%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		709.290.838	2,23%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		73.499.000	0,23%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		1.186.438.880	3,73%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		207.874.558	0,65%
5111	GENERALES	44	3.184.043.668	10,00%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		181.905.612	0,57%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>1.914.685.678</b>	<b>6,01%</b>
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		187.933.544	0,59%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.349.012.319	4,24%
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO		12.406.953	0,04%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		365.332.862	1,15%
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>(895.931.820)</b>	<b>-2,81%</b>

Unidad Central del Valle del Cauca - UCEVA  
Nit. 891.900.853-0  
Estado de Resultados  
Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	NOTA	VALOR	%
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		2.206.946.354	6,93%
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	45	2.206.946.354	6,93%
4802	FINANCIEROS		808.430.040	2,54%
4808	INGRESOS DIVERSOS		1.397.103.134	4,39%
4810	EXTRAORDINARIOS		1.413.180	
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		465.870.136	1,46%
58	<b>OTROS GASTOS</b>		465.870.136	
5802	COMISIONES		47.773.195	0,15%
5804	FINANCIEROS		3.368.825	0,01%
5890	GASTOS DIVERSOS		229.423.816	0,72%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		185.304.301	0,58%
5895	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	46	845.144.398	2,65%

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
T.P 161698-T

## 2.1 ESTADO DE RESULTADO POR GRUPO

### Unidad Central del Valle del Cauca - UCEVA

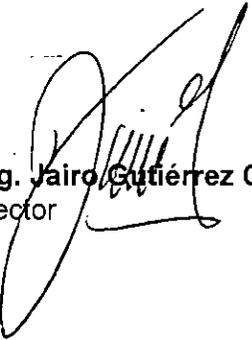
Nit. 891.900.853-0

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por grupo)

CODIGO	CUENTAS	VALOR	% PART.
	<b>INGRESOS</b>	<b>31.837.991.347</b>	<b>100,00%</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>29.631.044.993</b>	
41	INGRESOS FISCALES	4.076.011.026	12,80%
42	VENTA DE BIENES	35.724.594	0,11%
43	VENTA DE SERVICIOS	21.188.695.477	66,55%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.330.613.896	
	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>20.143.556.780</b>	<b>63,27%</b>
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	20.143.556.780	63,27%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>10.383.420.033</b>	<b>32,61%</b>
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8.468.734.355	26,60%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.914.685.678	
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>(895.931.820)</b>	<b>-2,81%</b>
48	OTROS INGRESOS	2.206.946.354	6,93%
58	OTROS GASTOS	465.870.136	1,46%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>845.144.398</b>	<b>2,65%</b>

  
 Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
 Rector

  
 Mg. Maria Isabel Roldán Padilla  
 Profesional Especializado  
 Área de Gestión de Recursos Financieros  
 T.P 161698-T



### 3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

## Unidad Central del Valle del Cauca

Nit: 891,800,853-0

Código 124876000

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2018

Cifras en miles de pesos

	2017		2018	
Saldo del Patrimonio		58.924.853.611		
Varaciones Patrimoniales		5.304.271.062		
<b>Saldo del Patrimonio</b>		<b>64.229.124.673</b>		

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2018	2017	Absoluta	Relativa
<b>Incrementos</b>	<b>31</b>				
Capital fiscal		59.072.738.943	34.779.726.543	24.293.012.400	69,6%
Resultados del ejercicio				0	
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		4.311.241.332	0	4.311.241.332	
<b>Total Incrementos :</b>				<b>28.604.253.732</b>	
<b>Disminuciones</b>	<b>31</b>				
Capital fiscal					
Resultados del ejercicio		845.144.398	6.987.868.640	6.142.724.242	100,0%
Prima en col.de acciones cuotas o partes		0	290.431	290.431	100,0%
Superávit por donación		0	49.295.549	49.295.549	100,0%
Superávit por valorización		0	25.438.025.008	25.438.025.008	100,0%
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		0	-8.330.352.560	-8.330.352.560	100,0%
<b>Total disminuciones :</b>				<b>23.299.882.670</b>	
<b>Partidas sin movimiento</b>	<b>31</b>				
Prima en col.de acciones cuotas o partes				0	0,0%
Superávit por donaciones				0	0,0%
<b>Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2018</b>				<b>64.229.124.673</b>	

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
T.P 161698-T

#### 4. FLUJO DE EFECTIVO

**UCEVA**  
Unidad Central del Valle del Cauca -UCEVA  
Nit. 891.900.853-0  
De Enero 01 a diciembre 31 de 2018

<b>1-Saldo inicial de caja</b>	<b>18.159.452.945</b>
<b>INGRESOS DE EFECTIVO</b>	
Estampilla	3.814.119.243
Ventas (ingresos)	20.864.261.934
Recaudo Cartera (neto)	3.540.303.697
Transferencias	4.330.613.896
Otros Ingresos	2.206.946.354
<b>2- Total Ingresos</b>	<b>34.756.245.123</b>

#### EGRESOS OPERATIVOS

Costos de Servicio Educativo	20.143.556.780
Pago a proveedores (neto)	2.208.266.756
Gastos operacionales	10.739.950.038
Gastos financieros y bancarios	109.340.131
<b>3- Total Egresos</b>	<b>33.201.113.705</b>

<b>4-FLUJO NETO OPERATIVO (2-3)</b>	<b>1.555.131.418</b>
-------------------------------------	----------------------

#### FLUJO FINANCIERO

Desembolso Nuevos Creditos	
----------------------------	--

Egreso amortizacion Deuda	-
---------------------------	---

<b>5- FLUJO FINANCIERO NETO</b>	<b>-</b>
---------------------------------	----------

#### OTROS FLUJOS

Egresos Inversion	1.335.239.833
-------------------	---------------

Otros Flujos	
--------------	--

<b>6. SUBTOTAL OTROS FLUJOS</b>	<b>- 1.335.239.833</b>
---------------------------------	------------------------

<b>7-FLUJO NETO TOTAL (4+5+6)</b>	<b>219.891.585</b>
-----------------------------------	--------------------

<b>8-Saldo Final de Caja (1+7)</b>	<b>18.379.344.529</b>
------------------------------------	-----------------------

**Mg. Jairo Gutiérrez Obando**  
Rector

**Mg. María Isabel Roldán Padilla**  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
T.P 161698-T



Vicerrectoría Administrativa y Financiera  
Oficina de Presupuesto y Comabilidad  
Estados Financieros enero-diciembre 2018

## 5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA  
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESUMIDA  
PERIODO: ENERO-DICIEMBRE 2018  
EJECUCIÓN DE INGRESOS

CÓDIGO	DETALLE	2018						2017		
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
1	INGRESOS	33.019.181.793	13.732.499.728	-	46.751.681.523	46.441.858.529	99%	36.105.878.882	41.793.488.818	114%
11	INGRESOS CORRIENTES	31.090.370.793	1.428.870.888	-	32.428.841.783	33.330.186.845	103%	28.740.833.360	33.812.893.041	118%
1101	TRIBUTARIOS	3.852.455.318	385.118.738	-	4.237.574.056	3.814.118.242	90%	1.800.000.000	3.908.655.859	217%
110103	IMPUESTOS	3.852.455.318	385.118.738	-	4.237.574.056	3.814.118.242	90%	1.800.000.000	3.908.655.859	217%
1102	NO TRIBUTARIOS	27.147.885.477	1.043.402.250	-	28.191.287.727	29.516.037.703	105%	24.840.833.360	29.904.237.481	120%
110204	OPERACIONALES	23.404.485.440	-	-	23.404.485.440	23.486.881.102	100%	18.845.601.520	23.330.270.371	125%
11020401	VENTA DE BIENES	20.000.000	-	-	20.000.000	36.478.494	182%	24.425.000	27.700.700	113%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	23.384.485.440	-	-	23.384.485.440	23.450.404.606	100%	18.561.076.520	23.302.538.571	126%
110205	APORTES	3.250.148.000	-	-	3.250.148.000	4.330.613.896	133%	6.205.321.840	6.061.972.664	98%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	3.250.148.000	-	-	3.250.148.000	4.330.613.896	133%	6.205.321.840	6.061.972.664	98%
110206	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	483.232.037	1.043.402.250	-	1.536.634.287	1.696.542.705	111%	150.000.000	512.025.526	341%
11020698	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	483.232.037	1.043.402.250	-	1.536.634.287	1.696.542.705	111%	150.000.000	512.025.526	341%
12	RECURSOS DE CAPITAL	2.018.881.000	12.303.878.740	-	14.322.639.740	13.111.899.584	92%	2.528.263.818	7.440.595.775	295%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	2.018.881.000	12.303.878.740	-	14.322.639.740	13.111.899.584	92%	2.528.263.818	7.440.595.775	295%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	1.448.880.000	12.303.878.740	-	13.752.639.740	12.353.820.519	90%	2.518.263.818	6.897.548.482	273%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	1.448.880.000	-	-	1.448.880.000	60.001.779	4%	925.397.880	232.680.450	25%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000	12.303.878.740	-	12.303.878.740	12.303.878.740	100%	1.502.865.938	6.654.869.032	417%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	570.000.000	-	-	570.000.000	747.719.065	131%	18.000.000	813.046.283	6130%
12020301	INTERESES	570.000.000	-	-	570.000.000	747.719.065	131%	18.000.000	813.046.283	6130%

## EJECUCION DE GASTOS

CÓDIGO	DETALLE	2018						2017			
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
2	GASTOS	33.019.181.793	13.732.499.728	3.241.734.182	3.741.724.182	46.761.861.523	37.824.407.458	80,6%	36.105.878.882	28.889.610.078	80%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	8.893.061.658	450.000.000	814.824.182	828.824.182	9.837.061.658	8.742.318.418	88,0%	8.194.021.500	5.380.406.426	61%
2101	GASTOS DE PERSONAL	8.487.398.458	-	122.806.000	228.808.000	8.361.293.658	8.261.988.197	93,2%	6.842.537.800	5.184.829.770	82%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	4.411.210.161	-	48.800.000	185.800.000	4.275.240.161	3.775.115.813	88,3%	3.782.486.800	3.555.961.426	94%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	503.658.000	-	30.000.000	-	533.658.000	511.896.004	95,9%	506.000.000	485.418.132	95%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.542.398.497	-	43.008.000	43.008.000	1.542.398.497	995.173.380	64,5%	1.294.191.000	1.135.430.212	87%
2102	GASTOS GENERALES	2.691.641.000	-	392.016.182	326.016.182	2.757.641.000	2.706.827.198	98,2%	2.999.278.000	2.699.457.118	90%
210201	ADQUISICION DE BIENES	265.000.000	-	72.000.000	-	337.000.000	308.864.778	91,7%	312.800.000	275.315.633	88%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2.343.041.000	-	293.730.182	325.896.182	2.310.775.395	2.263.502.286	98,0%	2.472.066.000	2.318.063.287	94%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	83.600.000	-	20.283.800	20.800	109.863.800	108.340.131	98,5%	114.410.000	105.178.177	92%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	744.145.000	450.000.000	-	366.000.000	824.145.000	763.607.021	91,0%	712.087.700	824.018.838	74%
210301	AL SECTOR PUBLICO	33.545.000	-	-	-	33.545.000	-	0,0%	11.117.300	-	0%
210308	OTRAS TRANSFERENCIAS	710.600.000	450.000.000	-	366.000.000	790.600.000	748.727.887	94,7%	688.870.400	823.420.868	76%
23	GASTOS DE INVERSION	23.126.100.137	13.282.499.728	2.746.900.000	2.320.900.000	38.814.899.883	28.882.088.044	74,4%	28.811.803.312	20.809.103.680	72%
2301	INFRAESTRUCTURA	350.000.000	5.183.402.250	1.047.500.000	286.500.000	6.269.402.250	6.378.188.276	99,7%	2.525.194.294	26.101.265	1%
2302	DOTACION	350.000.000	-	-	30.000.000	320.000.000	278.532.078	87,4%	150.000.000	117.964.242	78%
2303	RECURSO HUMANO	22.426.100.137	8.068.987.478	1.694.400.000	2.004.400.000	30.195.197.615	22.324.387.860	73,9%	23.672.314.088	20.201.030.120	84%

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. Maria Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
T.P 161698-T

## 6. REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

### 6.1 Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA

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

Mediante su misión “Forma ciudadanos democráticos y emprendedores, en su compromiso con el desarrollo humano de la región y del país, en el contexto de su responsabilidad social. Fundamenta su transformación en la alta exigencia como condición de calidad, en el diálogo del conocimiento y los saberes de la cultura regional y universal desde la docencia, la proyección social y la investigación generada mediante múltiples perspectivas y enfoques racionalmente decantados” (Acuerdo 009 abril 15 de 2011 Proyecto Educativo Institucional).

Para cumplirla, fortalece la docencia mediante la integración de las actividades de investigación, extensión y proyección a la comunidad y como Establecimiento Público cuenta con autonomía universitaria consagrada en la Constitución Política y en la Ley 30 de 1992; por lo tanto, tiene el derecho de darse y modificar sus estatutos; designar sus autoridades académicas y administrativas; crear y desarrollar sus programas académicos; definir y organizar sus labores formativas, académicas, docentes, científicas y culturales; otorgar los títulos correspondientes; seleccionar y vincular sus docentes y estudiantes; adoptar sus correspondientes regímenes y, arbitrar y aplicar sus recursos para el cumplimiento de su misión social y de su función institucional (Art. 29 Ley 30/92)

Ubicada en Tuluá, municipio emplazado en el centro geográfico del departamento del Valle de Cauca, con una población aproximada de 200.000 habitantes, 85% de los cuales residen en el área urbana. Está a menos de 200 Km. de importantes capitales de departamento a las cuales se comunica por excelentes vías: Cali (100 Km.), Pereira (125 Km.), Armenia (105 Km.), Manizales (195 km.). La UCEVA atiende una población estudiantil de más de 4.000 estudiantes provenientes de su zona de influencia que abarca los municipios de Tuluá, Roldanillo, Zarzal, Bugalagrande, Andalucía, San Pedro, Buga, Guacarí, Riofrío y Trujillo. En menor cantidad tiene estudiantes de Buenaventura, Palmira, Cali y de otros departamentos diferentes al Valle del Cauca.

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

## **6.2 Declaración explícita del cumplimiento del Marco Normativo**

La Unidad Central del Valle del Cauca, por su carácter público, se ciñe a la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015, la cual establece la necesidad de elaborar el Manual de Políticas Contables con base en la Contabilidad Internacional y a través de él define los criterios base para el registro de los hechos económicos y financieros, la elaboración, presentación y revelación de los Estados Financieros, así como el tratamiento contable de las partidas que lo integran y se debe aplicar a todos los hechos económicos recurrentes en la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA y en el caso de que se presentase una situación fuera de las consideraciones aquí consignadas podría ser necesaria la creación de parámetros para dicho hecho, siguiendo la directriz de desarrollo de políticas fue reglamentado mediante Resolución 2201 de 2017 "Por la cual se crea el Manual de Políticas Contables para la Unidad Central del Valle del Cauca"

### 6.3 Bases de medición

Las principales mediciones y prácticas contables que la Unidad Central del Valle –UCEVA adoptó son:

- LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que la institución desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.
- LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA, reconoce los hechos económicos en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo.
- Se reconocen en el estado de situación financiera y en el estado de resultados, los hechos económicos que cumplan la definición de activo, pasivo, patrimonio, ingreso, costo o gasto, que tenga la probabilidad de generar una entrada o salida de beneficios económicos o potencial de servicio asociado y que tenga un valor que se pueda medir con fiabilidad.
- Los activos fueron reconocidos de acuerdo con el control, el potencial de servicio y los beneficios futuros que la Institución pueda percibir.
- Las obligaciones presentes adquiridas y surgidas por eventos pasados por LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA, fueron reconocidas como pasivos.

- La adquisición de bienes se gestiona de la siguiente forma:

Rubro	Monto	Registro	Periodo
<b>Muebles y enseres</b>	< 1 SMMLV	Activo	Adquisición
	> 1SMMLV	Gasto *	Incurra
<b>Equipos de oficina</b>	< 1 SMMLV	Activo	Adquisición
	>1SMMLV	Gasto *	Incurra
<b>Vehículos</b>	<1 SMMLV	Activo	Adquisición
	> 1SMMLV	Gasto *	Incurra
<b>Equipos comunicaciones</b>	< 1 SMMLV	Activo	Adquisición
	> 1SMMLV	Gasto *	Incurra

- LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA utiliza el Método de Línea Recta para distribuir el valor Depreciable de la Propiedad Planta y Equipo

#### 6.4 Hechos significativos dentro del periodo que afectaron la información contable:

A la fecha de corte el embargo por parte del Ministerio de Salud mediante cobro Persuasivo contra la UCEVA, por valor de \$1.287.055.013.72 fue levantado mediante sentencia del Tribunal Superior y el valor de \$1.046.444.789 fue registrado como una recuperación ya que desde la vigencia 2015 este valor fue registrado tanto en el gasto como en los pasivos estimados. De igual manera, las matrículas correspondientes al primer periodo académico de los estudiantes del primer semestre de los programas de Medicina, Enfermería, Derecho e Ingeniería Industrial, los cuales se registraron como ingresos recibidos por anticipado afectó el resultado operacional en \$1.690.454.067 así como también la disminución de las transferencias del Gobierno Nacional por concepto de impuesto a la equidad (CREE) el cual estuvo vigente hasta el año 2017 y el registro de las depreciaciones y deterioros en los gastos; situaciones que afectan el resultado del periodo contable.

**7. NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
(Cifras expresadas en pesos)

**ACTIVOS**

Los activos son recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de flujos de efectivo. El valor del activo a diciembre 31 de 2018 es \$70401.664.178,57; el cual está compuesto por el activo corriente por valor de \$20.063.997.774 (28%) y por el activo no corriente (\$50.337.666.404).

El activo corriente lo componen el efectivo por valor de \$18.379.344.439 y por las cuentas por cobrar por valor de \$1.684.653.335.

**Efectivo**

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en depósitos en instituciones financieras.

**Nota N° 1 Depósitos en instituciones financieras:**

**Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras**

CODIGO	CUENTA	VALOR	%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		
111005	Cuenta corriente	1.170.730.504	6%
111006	Cuenta de ahorro	17.208.613.935	94%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>18.379.344.439</b>	<b>100%</b>

El valor de los depósitos en instituciones financieras a la fecha de corte es \$18.379.344.439 y representa el mayor componente del efectivo de la institución; tiene una incidencia del 26.1% dentro de los activos. Está compuesto por recursos depositados en 8 cuentas corrientes por valor de \$1.170.730.504 con una incidencia del 6% del total de la cuenta y 9 cuentas de ahorro por valor de \$17.208.613.935 y una incidencia del 94% del total de esta

pártida. Las cuentas se encuentran conciliadas a diciembre 31 y a la fecha de corte todas las cuentas se encuentran libres de afectaciones legales o litigiosas.

### Cuentas por Cobrar

- Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen los impuestos y las transferencias. Su valor bruto a diciembre 31 es \$3.119.140.033; el deterioro acumulado a diciembre 31 es \$1.434.486.698, es decir, que el valor de las cuentas por cobrar netas es \$1.684.653.335 y su incidencia dentro del activo es del 2.4%; situación que refleja la poca dependencia económica de la institución en este grupo.

### Nota N° 2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

**Tabla 2 Detalle de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**

CONCEPTO	VALOR
Saldo a diciembre 31 de 2018	993.339.203
(+) Valores certificados	4.076.011.027
(-) Desembolsos	3.814.119.244
<b>SALDO IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.255.230.987</b>

Las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, representan 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 menos el 20% del Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) en la fecha de corte su saldo es de \$1.255.230.987. A la fecha de corte se recibieron certificaciones por valor de \$4.076.011.027 y se recibieron transferencias por valor de \$3.814.119.244

**Nota N° 3 Prestación de servicios**

**Tabla 3 Detalle prestación de servicios**

CODIGO	NOMBRE	SALDO	%
<b>131701</b>	<b>Servicios educativos</b>	<b>139.846.430</b>	<b>90%</b>
1317010201	Vigencia anterior-Educ. formacion tecnologica	3.064.121	2%
1317010202	Vigencia anterior-Educ. formacion profesional	128.399.051	83%
1317010203	Vigencia anterior-Educ. formacion postgradual	1.315.832	1%
1317019001	Matrículas de empleados y docentes	7.067.426	5%
<b>131790</b>	<b>Otros servicios</b>	<b>15.165.704</b>	<b>10%</b>
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>155.012.134</b>	<b>100%</b>

La cuenta de prestación de servicios representa los derechos originados por la prestación de servicios relacionados con su objeto misional (inscripciones, matrículas, derechos pecuniarios, etc.). La institución gestiona los créditos por matrículas y el recaudo de los mismos regidos por el Acuerdo No 009 de abril del 2014, por medio del cual se definen las políticas para el otorgamiento de créditos, el seguimiento, recaudo y cobro de la cartera, estas políticas se han construido conforme lo establece la Superintendencia Financiera de Colombia. Las mediciones iniciales de éstas se realizan por el valor de la transacción. Su saldo a diciembre 31 de 2018 es de \$155.012.134 y su principal componente son los servicios educativos por valor de \$139.846.430 de los cuales \$7.067.426 corresponde a matrículas de empleados y docentes, lo que evidencia que \$132.779.004 corresponden a saldos a diciembre 31 que deben ser cancelados en el momento de la matrícula del primer periodo académico del 2019. El segundo componente de esta cuenta son los otros servicios por cobrar por valor de \$15.165.704.

Los servicios educativos corresponden a los valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula. El comportamiento de esta cuenta se ha optimizado dado que la institución ofrece alternativas de financiación diferentes al crédito institucional para los estudiantes, lo que ha permitido que un mejoramiento en el flujo de caja y una disminución del riesgo de cartera. Las alternativas de financiación ofrecidas son: Convenio con el Banco Pichincha que brinda atención oportuna y rapidez en la aprobación de los créditos que son desembolsados a la institución en un periodo de 24 horas durante el año 2018 296 estudiantes usaron esta alternativa por valor de \$566.996.689; la segunda alternativa es el

Crédito a través del ICETEX y para este caso la institución dispone de recurso humano dedicado a la asesoría y atención de los estudiantes que se decidan por esta opción durante el año 2018 se tramitaron 754 créditos por valor de \$2.160.633.236 y la última opción corresponde al crédito institucional por valor de \$329.059.707 donde 250 estudiantes optaron por esta alternativa.

**Nota N° 4 Otras cuentas por cobrar**

**Tabla 4 Detalle Otras cuentas por cobrar**

CODIGO	NOMBRE	SALDO	%
138413	Devolucion IVA para entidades de educacion superior	171.484.213	62%
138417	Esquemas de cobro	65.156.826	24%
138432	Responsabilidades fiscales	1.387.965	1%
138490	Otras cuentas por cobrar	36.381.209	13%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>274.410.213</b>	<b>100%</b>

El grupo de otras cuentas por cobrar representa derechos por cobrar por conceptos diferentes a la prestación de servicios su valor a diciembre 31 de 2018 es \$274.410.213 y sus componentes son: Devolución IVA para entidades de Educación Superior por valor de \$171.484.213 que representa el 62% del total de la cuenta; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de \$36.381.209 y los esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$65.156.826 los cuales se detallan a continuación:

**Tabla 5 Detalle esquemas de pagos**

NIT	NOMBRE	VALOR
800.251.440	E.P.S. SANITAS S.A	20.514.319,00
805.000.427	COOMEVA E.P.S.	13.686.574,00
805.001.157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	25.314.063,00
900.156.264	NUEVA EPS	4.209.990,00
900.462.447	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	287.374,00
901.097.473	MEDIMAS EPS S.A.S	1.144.506,00
	<b>TOTAL</b>	<b>65.156.826,00</b>

Fuente: Oficina de Gestión Humana

**Nota N° 5 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar**

**- Tabla 6 Detalle clasificación de cartera**

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA  
NIT: 891.900.853-0  
FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 DE 2018

No.	CONCEPTO	CLASIFICACION				TOTAL
		31-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	Más de 360 Días	
		Valor	Valor	Valor	Valor	
1	Credito Institucional Profesional	65.098.475	\$ 42.946.833,00	\$ 9.176.091,00	\$ 1.300.722.325,19	\$ 1.417.943.724,01
2	Credito Institucional Tecnológica	4.927.530	\$ 6.109.700,00	\$ 2.804.150,00	\$ 97.859.235,70	\$ 111.700.615,70
3	Credito Institucional Postgradual	1.315.832			\$ 35.905.137,00	\$ 37.220.969,00
	<b>TOTAL</b>	<b>71.341.837</b>	<b>49.056.533</b>	<b>11.980.241</b>	<b>1.434.486.698</b>	<b>\$1.566.865.308,71</b>

Fuente: Tesorería

Esta partida representa la estimación realizada al finalizar el periodo contable inmediatamente anterior, sobre la posible pérdida de valor originada en las cuentas por cobrar y se realiza con base en la clasificación de cartera

**Inversiones e instrumentos derivados**

Corresponde a los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de patrimonio que no se esperan negociar y no otorgan control en las entidades. Su valor a la fecha de corte es \$38.083.925 su incidencia dentro del activo es de 0.1%.

**Nota N° 6 Inversiones de Administración**

**Tabla 7 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados**

CODIGO	NOMBRE	SALDO	%
122201	Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario	6.921.780	18%
122205	Instrumentos de patrimonio - Sociedades de economía mixta	31.162.145	82%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>38.083.925</b>	<b>100%</b>

Representan los recursos financieros en instrumentos de patrimonio que la institución coloca que no se esperan negociar o no otorgan control significativo y en entidades sin ánimo de lucro con el propósito de obtener servicios de apoyo que tengan un valor

recuperable en el futuro. Está conformada por instrumentos de patrimonio en entidades del sector solidario (Aportes a Coomeva) por valor de \$6.921.780 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodeseq) por valor de \$28.948.994 de los cuales \$31.162.145 corresponde al aporte inicial y la diferencia a la revalorización de dichos aportes reclasificados a la cuenta del activo como producto de la aplicación del nuevo Marco Normativo.

FODESEP, "una organización de economía mixta vinculada al Ministerio de Educación Nacional de Colombia, de derecho privado, sin fines de lucro, de interés social, organizada bajo los principios de economía solidaria, creada por la Ley 30 de 28 de diciembre de 1992 y regulada por el Decreto 2905 de 31 de diciembre de 1994 y cuya misión es financiar y cofinanciar planes, proyectos y programas, contribuyendo al desarrollo de las Instituciones de Educación Superior IES" ([www.fodeseq.gov.co](http://www.fodeseq.gov.co))

### **Propiedad, planta y equipo**

Este grupo incluye los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$46.142.823.480 y representa el 65.5% del total de los activos. El método de depreciación utilizada es el de línea recta y la vida útil estimada es: Edificaciones 50 años, maquinaria y equipo 15 años, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años; bienes de uso público 50 años.

La propiedad, planta y equipo durante el periodo presentó: un saldo inicial de \$24.561.161.210; incrementos por reclasificaciones por \$33.508.422.086 generados por la aplicación del Nuevo Marco Normativo; disminuciones por reclasificaciones por valor de \$3.884.466.827 y adquisidores por valor de \$1.607.522.998. Durante el periodo contable no se realizó proceso de bajas de bienes.

### Tabla 8 Conciliación de propiedad, planta y equipo.

CONCILIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO  
FECHA DE CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2018

CODIGO	CUENTA	VR. INICIO PERIODO	(+) RECLASIF	(-) RECLASIF	ADQUISICIONES	RETIROS O BAJAS	NUEVO SALDO
1605	TERRENOS	30,329,901	18,775,860,970				18,806,190,871
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	6,100,000	-		3,800,000		9,900,000
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	-		275,501,414		275,501,414
1640	EDIFICACIONES	14,614,728,639	14,008,397,795	3,821,174,438	22,481,338		24,824,433,334
164001	Edificios y casas	14,614,728,639	7,576,079,788	3,042,692,323	22,481,338		19,170,597,442
16400101	EDIFICIOS Y CASAS	11,822,971,447	7,576,079,788		250,935,131		19,170,597,442
16400102	OFICINAS	570,400,210	-	570,400,210			-
16400108	CAFETERIAS Y CASINOS	56,700,000	-	56,700,000			-
16400115	CASSETAS Y CAMPAMENTOS	5,500,000	-	5,500,000			-
16400119	INSTALACIONES DEPORTIVAS Y RECREACIONALES	1,959,118,994	-	1,959,118,994			0
16400190	OTRAS EDIFICACIONES	200,037,988	-	200,037,988			-
164002	Oficinas	-	805,806,061				805,806,061
164008	Cafeterías y casinos	-	83,156,097				83,156,097
164015	Casetas y campamentos	-	42,888,000				42,888,000
164018	Bodegas	-	198,793,605				198,793,605
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	-	3,665,732,606				3,665,732,606
164090	Otras edificaciones	-	1,635,941,638	778,482,115			857,459,523
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	131,911,508	-	63,292,369			68,619,119
164513	Acueducto y canalización	131,911,508	-	63,292,369			68,619,119
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	1,250,370,417	-				1,250,370,417
165009	Lineas y cables de conducción	1,250,370,417	-				1,250,370,417
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	838,278,984	-		43,333,644		881,612,628
1650	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,545,244,073	-		1,212,628,600		3,757,872,673
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,829,485,110	-		38,618,337		1,868,103,447
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,282,920,549	-		14,959,665		3,297,880,214
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5,562,000	-				5,562,000
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	6,230,029	-				6,230,029
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	724,163,321				724,163,321
	<b>TOTALES</b>	<b>24,541,161,210</b>	<b>33,508,422,086</b>	<b>3,884,466,827</b>	<b>1,611,322,998</b>	<b>-</b>	<b>56,776,439,467</b>

#### Nota N° 7 Terrenos

Tabla 9 Detalle Cuenta Terrenos

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1605	TERRENOS		
160501	Urbanos	14.264.810.791	75,85%
160502	Rurales	609.324.800	3,24%
160504	Terrenos pendientes de legalizar	3.932.055.280	20,91%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>18.806.190.871</b>	<b>100%</b>

Representa el valor de los predios en los cuales están construidas las diferentes edificaciones, los destinados a futuras ampliaciones o construcciones. También incluye los terrenos de propiedad de terceros que cumplan con la definición de activo. Su valor de \$18.806.190.871 está compuesto por el valor de adquisición por \$30.329.901 más las valorizaciones realizadas por avalúos técnicos por valor de \$18.775.860.970. Los terrenos urbanos están constituidos por la Ciudadela Universitaria y por la Sede Centro; el terreno

rural representa el predio donde funciona la finca de experimentación del Bijal ubicada en el Corregimiento de la Iberia.

A partir de la aplicación del nuevo Marco Normativo se reconoció el predio ubicado en el Corregimiento de Tres Esquinas como un terreno pendiente por legalizar ya que la Institución tiene el control de él y asume todos los riesgos relacionados. Este predio fue dado en comodato por la Gobernación del Valle del Cauca hace más de 15 años y allí funciona la Granja Agrostológica donde realizan las prácticas los estudiantes de los programas de Ingeniería Agropecuaria y Tecnología Agropecuaria Ambiental principalmente su valor es \$3.932.255.280 de acuerdo con el avalúo de la Lonja Propiedad Raíz realizado en diciembre de 2016.

#### **Nota N° 8 Semovientes y plantas**

En esta partida son registrados las erogaciones que la institución ha realizado con el fin de adquirir animales utilizados en las prácticas de los programas de ingeniería agropecuaria y tecnología agropecuaria. Su valor a la fecha de corte es \$9.900.000

#### **Nota N° 9 Construcciones en curso**

En esta partida son registrados las erogaciones que la institución ha realizado con el fin de realizar nuevas edificaciones y a la fecha de corte se dio inicio a la construcción del Bloque de postgrados lo que permitirá el mejoramiento de las condiciones para la oferta de nuevos programas de postgrados el valor de esta partida es \$275.501.414. Esta construcción inició al terminar el periodo contable y a esta fecha se encuentra en fase de adecuación de terreno y se estima su entrega en el mes de noviembre de 2019.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 10 Edificaciones**

**Tabla 10 Detalle Cuenta Edificaciones**

CODIGO	NOMBRE	SALDO	%
164001	Edificios y casas	19.170.597.442	77%
164002	Oficinas	805.806.061	3%
164008	Cafeterías y casinos	83.156.097	0%
164015	Casetas y campamentos	42.888.000	0%
164018	Bodegas	198.793.605	1%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	3.665.732.606	15%
164090	Otras edificaciones	857.459.523	3%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>24.824.433.334</b>	<b>100%</b>

Representa el valor de las construcciones, como edificios, bodegas, oficinas, casetas y campamentos, instalaciones deportivas de recreacionales, entre otros, que se emplean para el cumplimiento del objetivo misional. Su valor a diciembre 31 es \$24.824.433.334 su incremento como producto del impacto de la aplicación del nuevo Marco Normativo es de \$10.807.570.993 que corresponde al registro de las valorizaciones; valor tomado a partir del avalúo técnico realizado en diciembre de 2016 realizado por la Lonja de Tuluá

**Nota N° 11 Plantas, Ductos y Túneles**

**Tabla 11 Detalle Cuenta Plantas, Ductos y Túneles**

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1645	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES</b>		
164513	Acueducto y canalización	68.619.119	100,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>68.619.119</b>	<b>100%</b>

Representa el valor del acueducto de propiedad de la institución por valor \$68.619.119 y como producto de la aplicación del nuevo Marco Normativo su valor disminuyó en \$63.292.389 ya que de acuerdo con el último avalúo técnico éste ha perdido valor.

**Nota N° 12 Redes, líneas y cables**

**Tabla 12 Detalle Cuenta Redes, líneas y cables**

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		
165009	Lineas y cables de conduccion	1.250.370.417	100,00%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.250.370.417</b>	<b>100%</b>

Representa el valor de las redes de distribución, recolección y alimentación, así como las líneas y cables de interconexión, transmisión y conducción de energía que se emplean para el cumplimiento del objeto misional a diciembre 31 tiene un valor de \$1.250.370.417.

**Nota N° 13 Maquinaria, y Equipo**

**Tabla 13 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
165501	Equipo de construccion	3.498.332	0,4%
165505	Equipo de musica	102.783.902	11,7%
165506	Equipo de recreacion y deporte	347.955.000	39,5%
165511	Herramientas y accesorios	35.547.200	4,0%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	49.521.137	5,6%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	339.739.962	38,5%
165590	Otra maquinaria y equipo	2.567.095	0,3%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>881.612.628</b>	<b>100%</b>

La maquinaria y equipo de la Institución tiene un valor de \$881.612.628, representa el 1.3% del total del activo y está compuesto por: Equipo de construcción (\$3.498.332); equipo de música (\$102.783.902); equipo de recreación y deporte (\$347.955.000); herramientas y accesorios (\$35.547.200); equipo para estaciones de bombeo (\$49.521.137); equipo de ayuda audiovisual (\$339.739.962) y otra maquinaria y equipo (\$2.567.095).

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 14 Equipo médico y científico**

**Tabla 14 Detalle Cuenta equipo médico y científico**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
166001	Equipo de investigacion	15.293.069	0,4%
166002	Equipo de laboratorio	3.666.525.588	97,6%
166090	Otro equipo medico y científico	76.054.016	2,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>3.757.872.673</b>	<b>100,0%</b>

La cuenta equipo médico y científico representa el valor de los equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio que son utilizados para el cumplimiento de la docencia y la investigación de los estudiantes de las facultades de salud e ingeniería. Su valor a diciembre 31 es de \$3.757.872.673 su incidencia dentro del activo es de 5.3%. Está compuesto por el equipo de investigación (\$15.293.069); equipo de laboratorio (\$3.666.525.588) y otro equipo médico y científico (\$76.054.016)

**Nota N° 15 Muebles, enseres y equipo de oficina**

**Tabla 15 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
166501	Muebles y enseres	1.393.727.042	75%
166502	Equipo y maquina de oficina	445.456.743	24%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	28.919.662	2%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>1.868.103.447</b>	<b>100%</b>

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para el cumplimiento del objetivo misional o para apoyar la gestión administrativa, su valor total a diciembre 31 es de \$1.868.103.447; su incidencia dentro del activo es de 2.7% y está compuesto por: muebles y enseres (\$1.393.727.042); equipo y máquina de oficina (\$445.456.743) y otros muebles, enseres y equipo (\$28.919.662).

**Nota N° 16 Equipo de computación y comunicación**

**Tabla 16 Detalle equipo de computación y comunicación**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
167001	Equipo de comunicacion	182.046.351	6%
167002	Equipo de computacion	2.937.821.978	89%
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion	178.011.885	5%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>3.297.880.214</b>	<b>100%</b>

Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, entre otros, que se emplean para el cumplimiento del objetivo misional y para el apoyo de la gestión administrativa. Su valor es de \$3.297.880.214; su incidencia dentro del activo es 4.7% y sus componentes son: equipo de comunicación (\$182.046.351); equipo de computación (\$2.937.821.978) y otros equipos de comunicación y computación (\$178.011.885).

**Nota N° 17 Equipos de transporte, tracción y elevación**

Esta partida representa el valor de un vehículo para transporte terrestre con el que cuenta la institución para el desarrollo de su objetivo misional, su valor a diciembre 31 es \$5.562.000; representa el 0.01% del total de los activos.

**Nota N° 18 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería**

Esta partida representa el valor de los equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería con el que cuenta la institución para el desarrollo de prácticas académicas. Su valor a diciembre 31 es \$6.230.029; representa el 0.01% del total de los activos

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 19 Bienes de arte y cultura**

**Tabla 17 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura**

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		
168101	Obras de arte	8.845.645	1,22%
168107	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	698.819.827	96,50%
168190	Otros bienes de arte y cultura	16.497.849	2,28%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>724.163.321</b>	<b>100%</b>

La cuenta bienes de arte y cultura representa el valor de las obras de arte; los libros y publicaciones de investigación y consulta de la institución. Estos elementos son utilizados para el cumplimiento el objetivo misional. Su valor a diciembre 31 es de \$724.163.321, su incidencia dentro del activo es de 0.97% y está compuesto por; obras de arte (\$8.845.645); libros y publicaciones de investigación y consulta (\$698.819.827) y otros bienes de arte y cultura (\$16.497.849). Estos valores fueron reclasificados de la cuenta de otros activos (grupo 19) a la cuenta de propiedad, planta y equipo (16) como producto de la aplicación del Nuevo Marco Normativo.

**Nota N° 20 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR)**

**Tabla 18 Detalle depreciación acumulada**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
168501	Edificaciones	2.551.052.452	26%
168502	Plantas, ductos y tuneles	100.445.855	1%
168503	Redes, líneas y cables	415.986.334	4%
168504	Maquinaria y equipo	625.062.345	6%
168505	Equipo medico y científico	1.915.923.325	20%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.373.038.238	14%
168507	Equipos de comunicacion y computacion	2.636.515.409	27%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	5.562.000	0%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	6.230.029	0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>9.629.815.987</b>	<b>100%</b>

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo,

el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas. Su valor a la fecha de corte es \$9.629.815.987; representa el 13.7% del total de los activos.

**Nota N° 21 Bienes de uso público e históricos y culturales**

**Tabla 19 Detalle bienes de uso público e históricos y culturales**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
17	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	
171001	Red carretera	620.347.636
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(12.406.953)
178501	Red carretera	(12.406.953)
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	607.940.683

Se reconocen como bienes de uso público e históricos y culturales la red de carretera interna de la Ciudadela Universitaria su valor a la fecha de cierre es \$620.347.636 el cual fue tomado del avalúo técnico realizado por la Lonja de Tuluá en diciembre de 2016 y los cuales estaban dentro del grupo de otras edificaciones. Su depreciación se realiza por medio del método de línea recta y a la fecha de corte su valor es \$12.406.953 para un valor neto de \$607.940.683 durante el periodo contable 2018 estos bienes no presentaron movimiento.

**Otros Activos**

Dentro de este grupo se reconoce los valores entregados como avances y anticipos entregados a contratistas, así como también los activos intangibles; estos activos son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a diciembre 31 es \$3.548.818.317; su incidencia dentro del activo es 5%.

ESPACIO EN BLANCO

## Nota N° 22 Avances y anticipos entregados

En esta cuenta se reconocen los valores entregados como anticipos de contratos y para el cierre del periodo contable su valor es de \$3.062.630.910.

**Tabla 20 Detalle avances y anticipos entregados**

BENEFICIARIO	CONTRATO	CONCEPTO	VALOR TOTAL	ANTICIPO
Consortio UCEVA 2018	142	Construcción del edificio de Posgrados	5.028.746.904	2.011.498.762
UT Redes Tecnológicas	175	Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de redes (cableado-fibra óptica-wifi) y centro de datos de la UCEVA	1.926.349.569	770.539.827
Consortio UCEVA Buga-Tuluá	176	Mantenimiento y adecuación de la sede centro y cubiertas edificaciones ciudadela universitaria, Centro Cultural y CAU	701.480.799	280.592.320
		<b>TOTALES</b>	<b>7.656.577.272</b>	<b>3.062.630.909</b>

## Nota N° 23 Activos Intangibles

**Tabla 21 Detalle cuenta activos intangibles**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.663.992.117
197005	Derechos	236.537.099
197008	Softwares	1.427.455.019
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.177.804.710)
197508	Softwares	(1.177.804.710)
	<b>TOTAL NETO IGUAL AL BALANCE</b>	<b>486.187.407</b>

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución. Su valor es \$1.663.992.117. En la actualidad, la institución cuenta con los siguientes softwares 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.

El valor de la amortización a diciembre 31 es \$1.177.804.710; la cual se calcula por el método de línea recta con una vida útil de 5 años.

**PASIVOS:**

- Se reconocen como pasivos, las obligaciones presentes que tiene la institución como producto de eventos pasados para cuya cancelación la institución espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio. Su valor a diciembre 31 de 2018 es \$ 6.172.539.505.

**Nota N° 24 Adquisición de bienes y servicios nacionales**

**Tabla 22 Detalle de adquisición de bienes y servicios nacionales**

NIT	BENEFICIARIO	VALOR
901237516	CONSORCIO UCEVA BUGA - TULUA	280.592.320
900478383	SOFTWAREONE COLOMBIA S.A.S.	69.539.394
800008676	GRAFIARTES LTDA	9.366.675
19300390	HERNAN RODRIGUEZ NIETO	2.266.926
830018957	FODESEP	2.213.151
94380268	GUSTAVO ADOLFO ROA VERA	710.200
38792841	YEDMY ALEJANDRA GOMEZ ROMERO	202.875
51919019	BARBARA LILIANA TALERO ORTIZ	21.200
94449442	RODOLFO YANGUAS RENGIFO	21.200
14890702	DIEGO FERNANDO FRANCO OCAMPO	10.600
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>364.944.541</b>

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Su valor a diciembre 31 de 2018 es \$364.944.541; los cuales serán cancelados durante el mes de enero de 2019; representa el 0.5% del total del activo; lo que representa un bajo nivel de endeudamiento y un sano desempeño financiero. Durante el periodo contable se retiraron cuentas por pagar por valor de \$366.714.771 donde el principal componente fue la cuenta por pagar a nombre de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia por valor de \$300.034.482 el cual se había registrado

doblemente; esta cancelación afectó positivamente la cuenta de impactos por la transición al nuevo marco normativo.

**Nota N° 25 Recursos a favor de terceros**

**Tabla 23 Detalle recursos a favor de terceros**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
240722	<b>Estampillas</b>	
2407220101	Hospitales	11.081.000
2407220102	Universidad del Valle	9.878.000
2407220103	UCEVA	5.540.000
2407220104	Pro Cultura	4.740.000
2407220105	Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	24.853.000
2407220106	Imder	28.439.839
2407220107	Estampilla Unipacifico	4.242.000
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>88.773.839</b>

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas y tasas su valor a diciembre 31 es \$88.773.839.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 26 Descuentos de nómina**

**Tabla 24 Detalle descuentos de nómina**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2424	DESCUENTOS DE NoMINA	
242401	Aportes a fondos pensionales	44.179.681
242402	Aportes a seguridad social en salud	46.341.501
242406	Fondos de empleados	18.686.895
242407	Libranzas	77.635.076
242412	Seguros	1.170.949
242411	Embargos judiciales	8.694.196
242490	Otros descuentos de nomina	995.377
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>197.703.675</b>

Los descuentos de nómina a diciembre 31 de 2018 presentan un valor de \$197.703.675 por concepto de descuentos realizados al personal administrativo y docente por concepto de seguridad social, embargos, libranzas, descuentos para el fondo de empleados y otros descuentos.

**Nota N° 27 Retención en la fuente**

**Tabla 25 Detalle retención en la fuente**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
243603	Honorarios	23.263.000
243605	Servicios	9.800.000
243608	Compras	6.172.000
243615	Rentas de trabajo	27.356.000
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	9.423.000
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>76.014.000</b>

El valor de la retención en la fuente es de \$76.014.000. Su composición es: honorarios (\$23.263.000); servicios (\$9.800.000); compras (\$6.172.000); rentas de trabajo (\$27.356.000) y retención de impuesto de industria y comercio por compras (\$9.423.000).

**Nota N° 28 Otras cuentas por pagar**

**Tabla 26 Detalle otras cuentas por pagar**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
249050	Aportes al ICBF y SENA	39.271.300
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>39.271.300</b>

El valor de las otras cuentas por pagar es \$39.271.300 y corresponde a los aportes al ICBF.

**Nota N° 29 Beneficios a los empleados a corto plazo**

**Tabla 27 Detalle beneficios a los empleados a corto plazo**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR
251102	Cesantias	582.123.865
2511020101	Cesantias planta administrativa	304.035.919
2511020102	Cesantias planta docente	278.087.946
251103	Intereses sobre cesantias	69.148.923
2511030101	Intereses sobre cesantias planta administrativa	36.209.398
2511030102	Intereses sobre cesantias planta docente	32.939.525
251111	Aportes a riesgos laborales	3.815.500
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	100.266.494
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	74.980.714
251124	Aportes a cajas de compensacion familiar	52.345.700
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>882.681.196</b>

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

A diciembre 31 de 2018, presentan un valor de \$882.681.196 y se componen de: Cesantías (\$582.123.865); intereses a las cesantías (\$69.148.923); aportes a riesgos laborales (\$3.815.500); aportes de pensión (\$100.266.494); aportes de salud (\$74.980.714) y aportes a cajas de compensación familiar (\$52.345.700). El personal administrativo y docente gozan de vacaciones colectivas que iniciaron el 21 de diciembre hasta el 15 de enero de 2019;

razón por la cual a la fecha de cierre la institución no posee más obligaciones por pagar por estos conceptos.

#### **Nota N° 30 Avances y anticipos recibidos**

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$2.065.829.439 corresponde a mayores valores consignados por los estudiantes o a valores generados por cambio en su situación financiera que no son sujeto de reintegros (Acuerdo N° 9 de 2014).

#### **Nota N° 31 Depósitos recibidos en garantía**

Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$766.868.446

#### **Nota N° 32 Ingresos recibidos por anticipado**

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a valores de matrículas de estudiantes de primer semestre de los programas de Medicina, enfermería, derecho e ingeniería industrial y a estudiantes de internado de medicina que realizan su proceso de matrícula académica y financiera en el mes de diciembre y deben ser afectados en el primer periodo académico de 2019. Su valor es de \$1.690.453.069.

#### **PATRIMONIO**

Representa el total de bienes y derechos deducidas las obligaciones de la institución, su valor a diciembre 31 es \$64.229.124.673

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 33 Patrimonio de las entidades de gobierno**

**Tabla 28 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
3	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
3105	CAPITAL FISCAL	59.072.738.943	92,0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	845.144.398	1,3%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	4.311.241.332	6,7%
314506	Propiedades, planta y equipo	3.944.288.430	6,1%
314512	Otros activos	238.131	0,0%
314515	Cuentas por pagar	366.714.771	0,6%
	<b>TOTAL</b>	<b>64.229.124.673</b>	<b>100,0%</b>

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$64.229.124.673 está compuesto por: capital fiscal por valor de \$59.072.738.943 su variación fue dada por dos factores, el primero por la incorporación de la utilidad generada durante el periodo contable 2017 y segundo y por las reclasificaciones de los valores registrados en las cuentas de revalorizaciones del activo y de la depreciación las cuales a partir de la aplicación del nuevo Marco Normativo serán registradas al gasto de la vigencia.

También hace parte del patrimonio el excedente del ejercicio por valor de \$845.144.398 y por la cuenta impactos por la transición al nuevo marco normativo por valor de \$3.944.288.430 que corresponde al reconocimiento de activos y a la baja de cuentas por pagar por valor de \$366.714.771

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$5.304.271.062. El incremento del patrimonio se generó en: capital fiscal, por valor de \$24.293.012.400 e Impactos por la transición al nuevo marco normativo por valor de \$4.311.241.332 para un total de \$24.604.253.732. La disminución fue por valor de \$23.299.982.670 y se generó por la

disminución en el resultado del ejercicio por valor de \$6.142.724.242 y por las reclasificaciones de los saldos de las cuentas: prima en colocación de acciones (\$290.431), superávit por donación (\$49.295.549); superávit por valorización (\$25.437.207.807) y las depreciaciones (\$8.330.352.560).

#### Nota N° 34 Cuentas de orden deudoras

En esta partida se registran los hechos o circunstancias de las cuales pueden generar derechos a favor de la institución. Incluye cuentas deudoras de control y cuentas acreedoras por contra.

**Tabla 29 Detalle cuentas deudoras de control**

CODIGO	CUENTA	SALDO
83	DEUDORAS DE CONTROL	111.890.226
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142
831536	Activos Retirados-Deudores	80.152.142
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORES DE CONTROL	31.738.084
839090	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084

Las cuentas deudoras de control, representan activos retirados, devoluciones de IVA pendientes y cheques posfechados tienen un saldo de \$111.890.226.

**Tabla 30 Detalle cuenta deudoras por contra(CR)**

CODIGO	CUENTA	SALDO
89	DEUDORAS POR CONTRA(DB)	(111.890.226)
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA(CR)	(111.890.226)
891506	Activos Retirados-Deudores	(80.152.142)
891590	Otras cuentas deudoras de control	(31.738.084)

Las cuentas Deudoras por Contra, presentan un valor de \$111.890.226.

#### Nota N° 35 Cuentas de orden acreedoras

En esta partida se registran los pasivos contingentes en contra de la institución. Su componente son los pasivos contingentes específicamente a demandas laborales, para el

periodo contable 2018 se registró la cancelación por valor de \$183.024.531 debido a la culminación con sentencia desfavorable a la UCEVA, cuyo cumplimiento de la sentencia proferida por la jurisdicción administrativa en el Juzgado administrativo de Buga y el Tribunal Administrativo de San Andrés, los cuales fueron cancelados mediante Resoluciones 0828 de 08 de mayo de 2018; 0951 del 05 de junio de 2018; 1195 y 1196 del 08 de agosto (Certificación de Oficina Jurídica) por un valor total de \$374.770.190. El valor presentado de \$1.182.000 corresponde a la demanda instaurada por Millán Marulanda. De igual manera se encuentra en proceso de contestación de la demanda instaurada por EYDIE MIRIAM OÑATE ERAZO en contra de la Unidad Central del Valle del Cauca - Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia - UPTC cuya pretensión es \$96.092.190 sin embargo su probabilidad es remota, razón por la cual no se ha registrado en la contabilidad.

**Tabla 31 Detalle cuentas de orden acreedoras**

CODIGO	NOMBRE	SALDO
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-
91	PASIVOS CONTINGENTES	(1.182.000)
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOL	(1.182.000)
912002	Laborales	(1.182.000)
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.182.000
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1.182.000
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de con	1.182.000
99050501	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.182.000
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>0</b>

## INGRESOS

Los ingresos de la institución pueden ser de dos tipos: con contraprestación cuando éstos se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

Los ingresos sin contraprestación son los recursos, monetarios o no monetarios, que recibe la institución sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la institución no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación

aquellos que obtenga la institución dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. A diciembre 31 de 2018 presentan un valor de \$31.837.991.347, los cuales se detallan a continuación:

Los ingresos con contraprestación se impactaron negativamente debido a dos circunstancias generadas por la aplicación del marco normativo, la primera es que los ingresos por concepto de matrículas del periodo académico fueron registrados como un pasivo en la cuenta ingresos recibidos por anticipado por valor de (\$1.690.453.068). Por otra parte, los ingresos sin contraprestación se impactaron negativamente debido a disminución de transferencias por impuesto CREE.

ESPACIO EN BLANCO

### Nota N° 36 Ingresos Fiscales – No tributarios

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 septiembre de 2018 es \$ 5.095.013.784 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es \$1.019.002.757 lo que da como resultado un valor neto de \$4.076.011.027 su incidencia dentro de los ingresos es del 10.32%.

**Tabla 32 Detalle ingresos fiscales**

FECHA CERTIF.	CERTIFICACIÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO	20% FODEVAC	80% TRANSFERENCIA
6-ene.-2018	N°0005	Provisional de enero 2018	483.212.497	96.642.499,40	386.569.998
2-mar.-2018	N°037	Superavit 2017	481.398.423	96.279.684,60	385.118.738
6-mar.-2018	N°0016	Provisional de febrero 2018	175.604.440	35.120.888,00	140.483.552
5-abr.-2018	N°0025	Provisional de marzo 2018	181.365.221	36.273.044,20	145.092.177
8-may.-2018	N°0035	Provisional de abril 2018	156.693.878	31.338.775,60	125.355.102
15-may.-2018	N°0014	Ajuste de enero 2018	121.145.776	24.229.155,20	96.916.621
18-may.-2018	N°0054	definitiva de febrero de 2018	265.534.783	53.106.956,60	212.427.826
18-may.-2018	N°0063	definitiva de marzo de 2018	146.220.401	29.244.080,20	116.976.321
6-jun.-2018	N°0083	definitiva de abril de 2018	126.939.109	25.387.821,80	101.551.287
6-jun.-2018	N°0073	Provisional de mayo 2018	302.740.916	60.548.183,20	242.192.733
6-jun.-2018	N°0091	Provisional de junio 2018	196.115.978	39.223.195,60	156.892.782
6-ago.-2018	N°107	definitiva de mayo de 2018	161.705.781	32.341.156,20	129.364.625
6-ago.-2018	N°117	definitiva de junio de 2018	221.003.996	44.200.799,20	176.803.197
6-ago.-2018	N°0126	Provisional de julio 2018	292.096.888	58.419.377,60	233.677.510
7-sep.-2018	N°0132	Provisional de agosto 2018	330.513.611	66.102.722,20	264.410.889
11-sep.-2018	N°145	definitiva de julio de 2018	153.758.214	30.751.642,80	123.006.571
8-oct.-2018	N°0165	Provisional de Septiembre 2018	351.039.259	70.207.851,80	280.831.407
22-oct.-2018	N°0157	definitiva de Agosto de 2018	255.105.948	51.021.189,60	204.084.758
31-oct.-2018	N°0186	definitiva de Septiembre de 2018	260.758.695	52.151.739,00	208.606.956
7-nov.-2018	N°0201	Provisional de Octubre 2018	432.059.970	86.411.994,00	345.647.976
		<b>TOTALES</b>	<b>5.095.013.784</b>	<b>1.019.002.757</b>	<b>4.076.011.027</b>

### Nota N° 37 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca

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 a diciembre 31 es \$35.724.594

### Nota N° 38 Venta de servicios educativos

**Tabla 33 Detalle servicios educativos**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
43	VENTA DE SERVICIOS		
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		
430513	Educacion formal - Superior formacion tecnologica	358.552.691	1,4%
430514	Educacion formal - Superior formacion profesional	21.487.022.382	82,4%
430515	Educacion formal - Superior postgrados	775.882.845	3,0%
430527	Educacion para el trabajo y el desarrollo humano - Formacion extensiva	1.273.952.940	4,9%
430537	Educacion informal - Continuada	371.502.101	1,4%
430550	Servicios conexos a la educacion	1.813.414.458	7,0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>26.080.327.417</b>	<b>100,0%</b>

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la institución en la ejecución de su objetivo misional, es decir por la prestación de servicios educativos. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos. Su origen son las matrículas en los diferentes programas académicos de tecnología, profesional, educación no formal; educación continuada y servicios conexos a la educación

El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a diciembre 31 es \$26.080.327.417, representa el 81,92% del total de los ingresos. Su valor a diciembre 31 es \$26.080.327.417 sus componentes de acuerdo con su participación son: educación



formal profesional (\$21.487.022.382); servicios conexos a la educación (\$1.813.414.458); educación no formal extensiva (\$1.273.952.940), postgrados (\$775.882.845); educación continuada (\$371.502.101) y formación tecnológica (\$358.552.691).

Dado que estos ingresos están directamente relacionados con el objetivo misional de la institución, su oferta académica en pregrado es: 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 4.512 estudiantes y la oferta académica en postgrado es: Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo; Especialización en Derecho Constitucional y Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz; con una población estudiantil de 56 estudiantes. El detalle de la población estudiantil es la siguiente:

**Tabla 34 Detalle población estudiantil**

PROGRAMA	CODIGO SNIES	Población Estudiantil	
		Promedio 2018	Promedio 2017
<b>PREGRADO</b>			
<b>PROGRAMAS PROPIOS</b>			
Medicina	7309	750	777
Enfermería	2542	286	288
Derecho	1762	961	971
Administración de Empresas	1763	155	185
Contaduría Pública	1764	247	277
Comercio Internacional	54190	201	229
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Educación Física	1760	423	436
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Lenguas Extranjeras	20506	253	236
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Ciencias Sociales	55074	85	104
Ingeniería de Sistemas	10587	74	65
Ingeniería Industrial	3854	323	345
Ingeniería Ambiental	2543	223	240
Ingeniería Electrónica	54625	76	78
Ingeniería Agropecuaria	105257	64	44
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	145	74
Tecnología en Logística Empresarial	53172	0	2
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO</b>		<b>4262</b>	<b>4346</b>
<b>PROGRAMAS EN CONVENIO</b>			
Tecn. En Gestión en Salud		0	2
Tecn. En Obras Civiles		37	75
Tecn. En Electricidad		28	41
Tecn. En Regencia de Farmacias		68	113
Tecn. En Maquinas y Herramientas		25	35
Administración Comercial y Financiera		8	12
Administración en Salud		101	141
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Humanidades		138	181
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		<b>403</b>	<b>599</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS</b>		<b>4665</b>	<b>4945</b>
<b>POSTGRADO</b>			
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	43	42,5
Especialización en Derecho Constitucional	10538	27	50,5
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764	11	
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO</b>		<b>70</b>	<b>93</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO</b>		<b>4734</b>	<b>5038</b>

Fuente: Admisiones y Registro Académico

### Nota N° 39 Otros servicios

Los otros servicios presentan un valor de \$25.702.026 y su incidencia dentro del grupo de los ingresos es 0.08%.

**Nota N° 40 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)**

**Tabla 35 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		
439501	Servicios educativos	954.923.210	0
43950101	Devoluciones por matrículas	954.923.210	19%
43950102	DESCUENTOS	3.962.410.756	81%
4395010201	Electoral	1.520.280.600	31%
4395010202	Rendimiento académico	867.430.242	18%
4395010203	Relación laboral	249.964.267	5%
4395010204	Financiero	705.283.056	14%
4395010207	Logros deportivos	43.106.071	1%
4395010209	Por ajuste académico	1.531.000	0%
4395010210	Por actividades culturales	36.636.909	1%
4395010211	A egresados	62.885.279	1%
4395010212	Descuentos por cobertura	313.133.000	6%
4395010290	Otros descuentos	162.160.312	3%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>4.917.333.966</b>	<b>100%</b>

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$4:917.333.966. Está compuesto por las devoluciones por matrículas generada por cambios en situaciones académicas que son registrados como recaudos a favor de terceros por valor de \$954.923.210 y por los descuentos por un valor de \$3.962.410.756, sus componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral presenta por valor de (\$1.520.280.600); descuento por rendimiento académico (\$867.430.242); por descuento financiero (\$705.283.056); descuento por cobertura (\$313.133.000) 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 desde 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 N° 41 Transferencias**

**Tabla 36 Detalle transferencias**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		
442803	Para gastos de funcionamiento		
44280301	DEL GOBIERNO NACIONAL	3.279.978.916	76%
44280303	DEL GOBIERNO MUNICIPAL	1.050.634.980	24%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>4.330.613.896</b>	<b>100%</b>

Los ingresos por transferencias corresponden a ingresos por transacciones sin contraprestación, es decir, recursos recibidos que el Gobierno Nacional y Municipal indexan cada vigencia en el Presupuesto Nacional a la fecha de corte el saldo es de \$3.279.978.916, y corresponden a recursos recibidos del gobierno nacional y a los recursos recibidos del gobierno Municipal por valor de \$1.050.634.980. Durante el período contable 2018 las transferencias del gobierno nacional se afectaron negativamente debido a la disminución por transferencias del impuesto CREE el cual estuvo vigente hasta el año 2017.

**COSTO DE VENTA DE SERVICIOS**

El costo de ventas de servicios representa todos los desembolsos que realiza la institución para el desarrollo de la docencia, de la investigación y la extensión. A diciembre 31 de 2018 su valor total es de \$20.143.556.780 y representa el 63.27% del total de los ingresos.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 42 Costo de venta de servicios**

**Tabla 37 Detalle Costo de ventas de servicios**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
620801	Materiales	41.654.116	0%
620802	Generales	3.190.718.213	16%
620803	Sueldos y salarios	10.396.796.411	52%
620804	Contribuciones imputadas	5.085.653	0%
620805	Contribuciones efectivas	2.816.080.860	14%
620806	Aportes sobre la nomina	345.462.900	2%
620809	Prestaciones sociales	3.103.002.891	15%
62080908	Capacitacion, bienestar social y estímulos	29.889.236	0%
620810	Gastos de personal diversos	214.866.500	1%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>20.143.556.780</b>	<b>100%</b>

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$41.654.116); generales (\$3.190.718.213); sueldos y salarios (\$10.396.796.411); contribuciones imputadas (\$5.085.653); contribuciones efectivas (\$2.816.080.860); aportes sobre la nómina (\$345.462.900); prestaciones sociales (\$3.103.002.891); capacitación (\$29.889.236) y costos de personal diversos (\$214.866.500). Los materiales representan el material de enseñanza

ESPACIO EN BLANCO

**Tabla 38 Detalle costos generales**

<b>CODIGO</b>	<b>DESCRIPCION</b>	<b>VALOR</b>
<b>62080201</b>	<b>SUMINISTROS PARA LA ACADEMIA</b>	<b>256.688.368</b>
6208020101	Para laboratorios	131.471.774
6208020102	Para la granja	52.850.317
6208020103	Para bienestar institucional	72.286.277
6208020104	Para la biblioteca	80.000
<b>62080202</b>	<b>ESTUDIOS Y PROYECTOS</b>	<b>490.000</b>
6208020201	Estudios y proyectos academicos	490.000
<b>62080203</b>	<b>HONORARIOS Y SERVICIOS</b>	<b>1.468.464.518</b>
6208020301	Honorarios profesionales academicos	758.775.776
6208020302	Servicios academicos	709.688.742
<b>62080204</b>	<b>VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE</b>	<b>208.967.368</b>
6208020401	Viaticos y Gastos de Viaje del planta de personal docente	84.949.877
6208020402	Viáticos y Gastos de Viaje para estudiantes	124.017.491
<b>62080205</b>	<b>IMPRESOS,PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES</b>	<b>217.272.466</b>
<b>62080206</b>	<b>VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE</b>	<b>70.881.900</b>
<b>62080207</b>	<b>SEGUROS</b>	<b>35.915.752</b>
6208020701	Accidentes escolares	35.915.752
<b>62080208</b>	<b>MONITORIAS</b>	<b>208.573.295</b>
<b>62080209</b>	<b>EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS</b>	<b>18.133.962</b>
6208020901	Eventos culturales	2.799.500
6208020902	Eventos deportivos	2.051.000
6208020903	Eventos de bienestar	13.256.961
6208020990	Otros eventos	26.501
<b>62080210</b>	<b>PROMOCION Y DIVULGACION</b>	<b>98.936.263</b>
<b>62080290</b>	<b>OTROS GASTOS GENERALES ACADEMI</b>	<b>606.394.321</b>
6208029001	Otros costos generales academicos	416.490.161
6208029002	Riesgos laborales estudiantes en practica	113.059.200
6208029004	Mejoramiento de la Calidad de la Educación	76.844.960
	<b>TOTAL</b>	<b>3.190.718.213</b>

Los costos generales se componen por: suministros para la academia (\$256.688.368); estudios y proyectos (\$490.000) honorarios y servicios (\$1.464.464.518); viáticos y gastos de viaje (\$208.967.368); impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones (\$217.272.466); seguros (\$35.915.752); monitorias (\$208.573.295); eventos culturales y deportivos (\$18.133.962); promoción y divulgación (\$98.936.263) y otros costos generales académicos (\$606.394.321). Con respecto a esta última partida, en ella se registran los otros costos correspondientes a derechos pecuniarios principalmente (\$416.490.161);

riesgos laborales de estudiantes en práctica (\$113.059.200) y desembolsos realizados para el mejoramiento de la calidad (\$76.844.960).

**Tabla 39 Detalle sueldos y salarios**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
<b>62080301</b>	<b>SUELDOS</b>	<b>10.260.589.728</b>	<b>99%</b>
6208030101	Sueldos planta docente tiempo completo	2.809.567.030	27%
6208030103	Sueldos planta docente hora cátedra	7.451.022.698	72%
<b>62080305</b>	<b>BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION</b>	<b>58.380.648</b>	<b>1%</b>
6208030501	Bonificacion especial de recreacion docente tiempo completo	17.167.398	0%
6208030503	Bonificacion especial de recreacion docente hora cátedra	41.213.250	0%
<b>62080306</b>	<b>BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS</b>	<b>77.826.035</b>	<b>1%</b>
6208030601	Bonificacion por servicios planta docente tiempo completo	77.826.035	1%
	<b>TOTAL</b>	<b>10.396.796.411</b>	<b>100%</b>

Los sueldos y salarios representan los desembolsos realizados a los docentes tiempo completo y hora cátedra su valor total es de \$10.396.796.11 y sus componentes son: sueldos (\$10.260.589.728) de los cuales los salarios de planta docente hora cátedra presentan un valor de \$7.451.022.698 y los docentes tiempo completo \$2.809.567.030; bonificación especial de recreación (\$58.380.648) y bonificación por servicios prestados (\$77.826.035).

**Tabla 40 Detalle contribuciones efectivas**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
6208050101	Aportes a cajas de compensacion familiar planta de personal docente	460.507.600	16,4%
6208050102	Cotizaciones a entidades administradoras regimen de ahorro individual planta de personal docente	728.417.258	25,9%
6208050401	Cotizaciones a fondos de pension planta de personal docente	579.508.138	20,6%
6208050201	Cotizaciones a seguridad social en salud al sector publico planta de personal docente	107.407.576	3,8%
6208050202	Cotizaciones a seguridad social en salud al sector privado planta de personal docente	882.565.988	31,3%
6208050301	Cotizaciones a riesgos profesionales plana de personal docente	57.674.300	2,0%
	<b>TOTAL</b>	<b>2.816.080.860</b>	<b>100,0%</b>

Las contribuciones efectivas presentan un valor de \$2.816.080.860, sus componentes son: aportes a cajas de compensación familiar planta de personal docente (\$460.507.600); cotizaciones a entidades administradoras de régimen de ahorro individual ((\$728.417.258);

cotizaciones a fondos de pensión.(\$579.508.138); cotizaciones a seguridad social sector público (\$107.407.576); cotizaciones a seguridad social sector privado (\$882.565.988); y cotizaciones a riesgos profesionales (\$57.674.300).

El aporte sobre la nómina corresponde a los aportes realizados al Instituto de Bienestar Familiar –ICBF por valor de \$345.462.900.

**Tabla 41 Detalle de prestaciones sociales**

CODIGO	DESCRIPCION	VALOR	%
	Prestaciones sociales		
<b>62080906</b>	<b>Cesantias</b>	<b>959.440.356</b>	<b>30,9%</b>
6208090601	Cesantias planta docente tiempo completo	314.977.806	10,2%
6208090603	Cesantias planta docente hora cátedra	644.462.550	20,8%
<b>62080907</b>	<b>Intereses a las cesantias</b>	<b>95.689.003</b>	<b>3,1%</b>
6208090701	Intereses a las cesantias planta docente tiempo completo	66.592.557	2,1%
6208090703	Intereses a las cesantias planta docente hora catedra	29.096.446	0,9%
<b>62080909</b>	<b>Prima de servicios</b>	<b>129.313.278</b>	<b>4,2%</b>
6208090901	Prima de servicios planta docente tiempo completo	129.313.278	4,2%
<b>62080302</b>	<b>Prima de vacaciones</b>	<b>448.989.437</b>	<b>4%</b>
6208030201	Prima de vacaciones planta docente tiempo completo	139.890.013	1%
6208030203	Prima de vacaciones planta docente hora cátedra	309.099.424	3%
<b>62080303</b>	<b>Prima de navidad</b>	<b>811.681.468</b>	<b>8%</b>
6208030301	Prima de navidad planta docente tiempo completo	290.177.168	3%
6208030303	Prima de navidad planta docente hora cátedra	521.504.300	5%
<b>62080304</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>657.889.349</b>	<b>6%</b>
6208030401	Vacaciones planta docente tiempo completo	348.789.925	3%
6208030403	Vacaciones planta docente hora cátedra	309.099.424	3%
	<b>TOTAL</b>	<b>3.103.002.891</b>	<b>100,0%</b>

Las prestaciones sociales de la planta docente presentan un valor de \$3.103.002.891 y sus componentes son: Cesantías (\$959.440.356); intereses a las cesantias (\$95.689.003); prima de servicios (\$129.313.278); prima de navidad (\$811.681.468) y vacaciones por valor de (\$657.889.349).

Los gastos diversos representan los gastos de traslado cancelados al personal docente hora cátedra por valor de \$214.866.500.

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

### Nota N° 43 Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación presentan un valor de \$8.468.734.355, representan el 26.60% del total de los ingresos operacionales y sus componentes más representativos son los sueldos y salarios (\$2.920.639.141) y los gastos generales (\$3.184.043.668); los cuales se detallan a continuación:

**Tabla 42 Detalle de sueldos y salarios**

CODIGO	CUENTA	VALOR	%
510101	Sueldos	2.694.796.082	92,3%
510103	Horas extras y festivos	15.872.512	0,5%
510119	Bonificaciones	94.773.283	3,2%
510123	Auxilio de transporte.	51.709.283	1,8%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	2.192.171	0,1%
510151	Estímulo a la eficiencia	20.710.404	0,7%
510160	Subsidio de alimentacion	40.585.406	1,4%
	<b>TOTAL</b>	<b>2.920.639.141</b>	<b>100,0%</b>

Los sueldos y salarios presentan un valor de \$2.920.639.141 y sus componentes son: sueldos (\$2.694.796.082); horas extras y festivos (\$15.872.512); bonificaciones (\$94.773.283); auxilio de transporte (\$51.709.283); capacitación, bienestar social y estímulos (\$2.192.171); estímulo a la eficiencia (\$20.710.404) y subsidio de alimentación (\$40.585.406):

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 44 Gastos generales**

**Tabla 43 Detalle gastos generales**

CODIGO	CUENTA	VALOR	%
511113	Vigilancia y seguridad	697.708.892	21,91%
511114	Materiales y suministros	257.841.823	8,10%
51111401	MATERIALES Y SUMINISTROS	257.841.823	8,10%
5111140101	Para Aseo y Cafeteria	50.528.549	1,59%
5111140102	Papeleria	66.070.957	2,08%
5111140103	Para Procesamiento de Datos	79.748.565	2,50%
5111140104	Para Oficinas	16.390.177	0,51%
5111140105	Combustible	6.734.703	0,21%
5111140106	Suministro de sistemas	38.368.872	1,21%
511115	Mantenimiento	211.566.296	6,64%
51111501	Mantenimiento	211.566.296	6,64%
5111150101	De equipos	55.823.226	1,75%
5111150102	Locativo	155.683.070	4,89%
5111150103	De enseres	60.000	0,00%
511116	Reparaciones	13.840.525	0,43%
51111601	Reparaciones	13.840.525	0,43%
5111160101	Reparaciones de equipos	8.294.347	0,26%
5111160102	Reparaciones locativas	5.546.178	0,17%
511117	Servicios publicos	638.241.450	20,04%
511119	Viaticos y gastos de viaje	33.501.931	1,05%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y af	70.495.870	2,21%
511122	Fotocopias	68.631.617	2,16%
511123	Comunicaciones y transporte	74.785.583	2,35%
511125	Seguros generales	93.276.167	2,93%
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y la	345.963.115	10,87%
511152	Consulta centrales de riesgo	7.114.423	0,22%
511179	Honorarios	420.792.297	13,22%
511180	Servicios	241.701.340	7,59%
511190	Otros gastos generales	8.582.339	0,27%
	<b>TOTAL</b>	<b>3.184.043.668</b>	<b>100,00%</b>

Los gastos generales presentan un valor de \$3.184.043.668 y sus componentes son: Vigilancia (\$697.708.892); materiales y suministros (\$257.841.823); mantenimiento (\$211.566.296); reparaciones (\$13.840.525); servicios públicos (\$638.241.450); viáticos y gastos de viaje (\$33.501.931); impresos y publicaciones (\$70.495.870); fotocopias (\$68.631.617); seguros generales (\$93.276.167); servicio de aseo, cafetería, restaurante y

lavandería (\$345.963.115); consulta a centrales de riesgo (\$7.114.423); honorarios (\$420.792.297); servicios (\$241.701.340) y otros gastos generales (\$8.582.339).

#### **Nota N° 45 Otros ingresos**

Los otros ingresos presentan un valor de \$2.206.946.354 y están compuestos por: ingresos financieros corresponden a los intereses generados por los recursos en depósitos en instituciones financieras (\$808.430.040), los cuales están compuestos por los intereses sobre depósitos en instituciones financieras (\$747.719.064) e intereses por cuentas por cobrar (\$60.710.975). El segundo componente corresponde a los ingresos diversos integrado a su vez por las recuperaciones por valor de \$1.372.863.279 partida en la cual fue registrado el valor devuelto por el Ministerio de Seguridad Social como resultado del fallo a favor de la institución por el embargo de cuotas partes pensionales como medida cautelar del proceso instaurado por Diego León Céspedes.

#### **Nota N° 46 Excedente del ejercicio**

El excedente del ejercicio presenta un valor de \$845.144.398, la cual se afectó negativamente debido a las siguientes situaciones:

- a. Registro como ingresos recibidos por anticipado de los ingresos por matrículas de los estudiantes de primer semestre de los programas de Medicina, Enfermería, Derecho e Ingeniería Industrial.
- b. El registro como gasto del deterioro de la cartera y de la depreciación de la propiedad, planta y equipo.
- c. La disminución de las transferencias de la nación por concepto del impuesto a la equidad CREE el cual estuvo vigente hasta el año 2017.

ESPACIO EN BLANCO

## 8. INDICADORES PRESUPUESTALES 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.

### Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal

**Tabla 44 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal**

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2018
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	99,34%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	80,48%
	Gasto Obligado/Gasto Total	69,31%

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-septiembre de 2018 se recaudó el 99.34 % del total de los ingresos debido a: el giro oportuno de los recursos de estampilla; un incremento en el número de aspirantes que realizaron su proceso de inscripción, el mejoramiento en cobertura del departamento de inglés a través de los cursos de idiomas y de los módulos a estudiantes; el incremento en 2 puntos del impuesto al valor agregado sujeto de devolución y un incremento en el número de estudiantes que cancelaron de contado para aprovechar el descuento por pronto pago.

Los gastos comprometidos fueron del 80.48 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 69.31%.

## Indicadores de gestión financiera

**Tabla 45 Detalle indicadores de gestión financiera**

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2018
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	28%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2.127.541
	Relación Gasto Total por Estudiante ( Relación del gasto por concepto de personal con respecto al número de estudiantes) RGTE= (Gasto total de los servicios de personal docente, no docente)/Total de estudiantes pregrado y postgrado	1.096.686
	Razón Corriente=Activo Cte /Pasivo Cte	12
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	2%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	(9.538.275.635)
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	845.144.398

- **Generación de Recursos Propios (GIP):** Este indicador permite medir la capacidad que tiene la institución para realizar su actividad económica solamente con ingresos provenientes de las transferencias y para el periodo contable enero-diciembre de 2018 este indicador fue del 28%, 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-diciembre 31 de 2018 es \$2.127.541.
- **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-septiembre de 2018 fue \$1.096.686.
- **Razón Corriente:** este indicador permite medir la capacidad que tiene el activo corriente de la institución para amparar su pasivo corriente. Como se puede observar a diciembre 31 de 2016 este indicador fue de 12, es decir, que por cada

peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 124 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional.

- Endeudamiento: Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para el periodo enero-septiembre de 2018 el nivel de endeudamiento de la institución fue de 2% lo que representa una entidad que realiza sus proyectos de inversión mediante sus recursos sin acceder a fuentes de financiación con terceros para no comprometer el patrimonio de la institución.
- EBITDA: Este indicador permite conocer la capacidad de la institución para generar beneficios económicos a través del desarrollo de su objetivo misional y representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, que para el periodo enero-diciembre de 2018 fue de (\$-9.538.275.635).
- Resultado del Ejercicio (RE): Para el periodo enero-septiembre de 2018 este indicador fue por valor de \$ 845.144.398

### Anexo: Información tributaria

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

ESPACIO EN BLANCO