

# ESTADOS FINANCIEROS

## A MARZO 30 DE 2018





Institución de Educación Superior  
**UCEVA**  
Unidad Central del Valle del Cauca

[www.uceva.edu.co](http://www.uceva.edu.co)  
Ciudadela Universitaria Carrera 27 A No. 48 - 144 salida Sur  
PBX (2) 224 2282 - Línea Nacional Gratuita 018000 96 46 00  
Tuluá - Valle del Cauca - Colombia

 ucevacol  @ucevacol  ucevacol

Edificio: Centro Administrativo Universitario – CAU

## **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: Carlos Hernán Méndez Díaz  
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

|                                                                                                  |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Presentación.....                                                                                | 7         |
| Certificación de los Estados Financieros.....                                                    | 8         |
| <b>Estado de Situación Financiera.....</b>                                                       | <b>9</b>  |
| <b>Estado de Resultado .....</b>                                                                 | <b>11</b> |
| <b>Estado de Cambio en el Patrimonio .....</b>                                                   | <b>13</b> |
| <b>Ejecución Presupuestal.....</b>                                                               | <b>14</b> |
| <b>Revelaciones a los Estados Contables a marzo 31 de 2018 (Cifras expresadas en pesos).....</b> | <b>15</b> |
| Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA .....                       | 15        |
| Declaración explícita del cumplimiento del Marco Normativo.....                                  | 16        |
| Bases de medición.....                                                                           | 17        |
| Hechos significativos dentro del periodo que afectaron la información contable:.....             | 18        |
| <b>NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES.....</b>                                           | <b>19</b> |
| <b>ACTIVOS .....</b>                                                                             | <b>19</b> |
| Nota N° 1 Efectivo:.....                                                                         | 19        |
| Cuentas por Cobrar .....                                                                         | 20        |
| Nota N°2 Ingresos no tributarios -1311 .....                                                     | 21        |
| Nota N° 3 Prestación de Servicios – 1317.....                                                    | 21        |
| Nota N°4 Otras cuentas por cobrar -1384 .....                                                    | 22        |
| Nota N° 5 Inversiones e instrumentos derivados .....                                             | 23        |
| Propiedad, planta y equipo .....                                                                 | 24        |
| Nota N° 6 Terrenos 1605.....                                                                     | 24        |
| Nota N° 7 Semovientes y plantas -1610.....                                                       | 25        |
| Nota N° 8 Edificaciones – 1640 .....                                                             | 25        |
| Nota N° 9 Plantas, Ductos y Túneles – 1645 .....                                                 | 26        |
| Nota N° 10 Redes, líneas y cables – 1650 .....                                                   | 26        |
| Nota N° 11 Maquinaria, y Equipo – 1655 .....                                                     | 27        |
| Nota N° 12 Equipo médico y científico – 1660 .....                                               | 27        |
| Nota N° 13 Muebles, enseres y equipo de oficina – 1665 .....                                     | 28        |
| Nota N° 14 Equipo de computación y comunicación – 1670 .....                                     | 28        |
| Nota N° 15 Equipos de transporte, tracción y elevación– 1675.....                                | 29        |

|                                                                                             |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Nota N° 16 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – 1680.....</b>              | <b>29</b> |
| <b>Nota N° 17 Bienes de arte y cultura 1681 .....</b>                                       | <b>29</b> |
| <b>Nota N° 18 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR) .....</b>         | <b>30</b> |
| <b>Nota N° 19 Depósitos en Garantía.....</b>                                                | <b>30</b> |
| <b>Nota N° 20 Activos Intangibles .....</b>                                                 | <b>31</b> |
| <b>PASIVO.....</b>                                                                          | <b>31</b> |
| <b>Nota N° 21 Adquisición de bienes y servicios -2401 .....</b>                             | <b>32</b> |
| <b>Nota N° 22 Recursos a favor de terceros – 2407.....</b>                                  | <b>32</b> |
| <b>Nota N° 23 Descuentos de nómina – 2424.....</b>                                          | <b>33</b> |
| <b>Nota N° 24 Retención en la fuente -2436.....</b>                                         | <b>33</b> |
| <b>Nota N° 25 Beneficios a los empleados a corto plazo.....</b>                             | <b>33</b> |
| <b>Nota N°26 Litigios y demandas.....</b>                                                   | <b>33</b> |
| <b>Otros pasivos – 29 .....</b>                                                             | <b>34</b> |
| <b>Nota N° 27 Avances y anticipos recibidos – 2901 .....</b>                                | <b>34</b> |
| <b>Nota N° 28 Patrimonio de las entidades de gobierno -31 .....</b>                         | <b>35</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – 8.....</b>                                                   | <b>36</b> |
| <b>Nota N° 29 Cuentas deudoras de control.....</b>                                          | <b>36</b> |
| <b>Nota N° 30 Cuentas deudoras por contra (CR).....</b>                                     | <b>36</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - 9 .....</b>                                                | <b>37</b> |
| <b>Nota N° 31 Pasivos contingentes.....</b>                                                 | <b>37</b> |
| <b>Nota N° 32 Acreedoras por contra (DB).....</b>                                           | <b>37</b> |
| <b>INGRESOS.....</b>                                                                        | <b>37</b> |
| <b>Nota N° 33 Ingresos Fiscales – No tributarios 4110.....</b>                              | <b>38</b> |
| <b>Nota N° 34 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca.....</b>        | <b>38</b> |
| <b>Nota N° 35 Venta de servicios educativos.....</b>                                        | <b>38</b> |
| <b>Nota N° 36 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) 4395 .....</b> | <b>41</b> |
| <b>Nota N° 37 Transferencias- 44.....</b>                                                   | <b>42</b> |
| <b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS.....</b>                                                   | <b>42</b> |
| <b>Nota N° 38 Costo de venta de servicios -630506 .....</b>                                 | <b>43</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES:.....</b>                                                           | <b>43</b> |

|                                                                   |           |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>Nota N° 39 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN:</b> .....     | <b>44</b> |
| <b>OTROS INGRESOS</b> .....                                       | <b>45</b> |
| <b>Nota N° 40 Recuperaciones</b> .....                            | <b>45</b> |
| <b>INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA</b> .....   | <b>45</b> |
| <b>Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal</b> ..... | <b>46</b> |
| <b>Indicadores de gestión financiera</b> .....                    | <b>47</b> |
| <b>Anexo: Información tributaria</b> .....                        | <b>49</b> |

## Contenido de Tablas

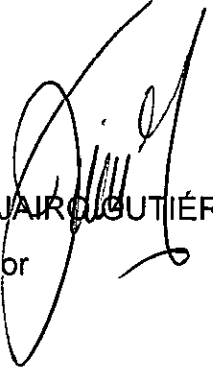
|                                                                                                          |                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Tabla 1 Detalle Efectivo .....</b>                                                                    | <b>19</b>                            |
| <b>Tabla 2 Detalle Cuentas por Cobrar .....</b>                                                          | <b>20</b>                            |
| <b>Tabla 3 Movimiento cuenta por cobrar estampilla .....</b>                                             | <b>21</b>                            |
| <b>Tabla 4 Detalle Cuenta Prestación de Servicios 1317 .....</b>                                         | <b>21</b>                            |
| <b>Tabla 5 Detalle Cuenta Otras cuentas por cobrar -1384 .....</b>                                       | <b>22</b>                            |
| <b>Tabla 6 Detalle cuentas de difícil cobro – 1385.....</b>                                              | <b>¡Error! Marcador no definido.</b> |
| <b>Tabla 7 Detalle deterioro acumulado de las cuentas por cobrar – 1386¡Error! Marcador no definido.</b> |                                      |
| <b>Tabla 8 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados 1222 .....</b>                            | <b>23</b>                            |
| <b>Tabla 9 Detalle Cuenta Terrenos -1605.....</b>                                                        | <b>24</b>                            |
| <b>Tabla 10 Detalle Cuenta Edificaciones -1640 .....</b>                                                 | <b>25</b>                            |
| <b>Tabla 11 Detalle Cuenta Plantas, Ductos y Túneles -1645 .....</b>                                     | <b>26</b>                            |
| <b>Tabla 12 Detalle Cuenta Redes, líneas y cables -1650 .....</b>                                        | <b>26</b>                            |
| <b>Tabla 13 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo – 1655.....</b>                                           | <b>27</b>                            |
| <b>Tabla 14 Detalle Cuenta equipo médico y científico – 1660.....</b>                                    | <b>27</b>                            |
| <b>Tabla 15 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina – 1665 .....</b>                      | <b>28</b>                            |
| <b>Tabla 16 Detalle equipo de computación y comunicación – 1670 .....</b>                                | <b>28</b>                            |
| <b>Tabla 17 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura – 1681 .....</b>                                     | <b>29</b>                            |
| <b>Tabla 18 Detalle depreciación acumulada .....</b>                                                     | <b>30</b>                            |
| <b>Tabla 19 Detalle cuenta activos intangibles.....</b>                                                  | <b>31</b>                            |
| <b>Tabla 20 Detalle cuentas por pagar -24 .....</b>                                                      | <b>32</b>                            |
| <b>Tabla 21 Detalle recursos a favor de terceros -2407.....</b>                                          | <b>32</b>                            |
| <b>Tabla 22 Detalle retención en la fuente - 2436 .....</b>                                              | <b>33</b>                            |
| <b>Tabla 23 Detalle otros pasivos - 29.....</b>                                                          | <b>34</b>                            |
| <b>Tabla 24 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno-31 .....</b>                                 | <b>35</b>                            |
| <b>Tabla 25 Detalle cuentas deudoras de control .....</b>                                                | <b>36</b>                            |
| <b>Tabla 26 Detalle cuenta deudoras por contra(CR) .....</b>                                             | <b>36</b>                            |
| <b>Tabla 27 Detalle Pasivos contingentes.....</b>                                                        | <b>37</b>                            |
| <b>Tabla 28 Detalle cuentas acreedoras por contra(DB).....</b>                                           | <b>37</b>                            |
| <b>Tabla 29 Detalle ingresos fiscales 4110 .....</b>                                                     | <b>38</b>                            |
| <b>Tabla 30 Detalle Servicios Educativos -4305 .....</b>                                                 | <b>39</b>                            |
| <b>Tabla 31 Detalle población estudiantil.....</b>                                                       | <b>40</b>                            |
| <b>Tabla 32 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) ..</b>                | <b>41</b>                            |
| <b>Tabla 33 Detalle transferencias 44.....</b>                                                           | <b>42</b>                            |
| <b>Tabla 34 Detalle Costo de ventas de servicios -6305 .....</b>                                         | <b>43</b>                            |
| <b>Tabla 35 Detalle costos generales .....</b>                                                           | <b>¡Error! Marcador no definido.</b> |
| <b>Tabla 36 Detalle gastos de administración y operación .....</b>                                       | <b>¡Error! Marcador no definido.</b> |
| <b>Tabla 37 Detalle gastos generales .....</b>                                                           | <b>¡Error! Marcador no definido.</b> |
| <b>Tabla 39 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal .....</b>                                    | <b>46</b>                            |
| <b>Tabla 40 Detalle indicadores de gestión financiera .....</b>                                          | <b>47</b>                            |

## Presentación

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 – marzo 31 de 2018 y constituyen una representación estructurada de la situación financiera y del rendimiento financiero de la institución; por ser el primer periodo de aplicación del Marco Normativo 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 marzo 31 de 2018, los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio e 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. JAIR 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 – marzo 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.
- 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

## Estado de Situación Financiera

Unidad Central del Valle del Cauca -UCEVA

Nit. 891.900.853-0

Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuenta)

| CODIGO | DETALLE                                                                                                                                      | NOTA | VALOR                  | CODIGO | DETALLE                                                                   | NOTA | VALOR                 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------|
|        | <b>ACTIVO</b>                                                                                                                                |      | <b>74,610,106,448</b>  |        | <b>PASIVO</b>                                                             |      | <b>3,824,297,200</b>  |
|        |                                                                                                                                              |      |                        |        | <b>CORRIENTE</b>                                                          |      | <b>1,037,246,992</b>  |
|        | <b>CORRIENTE</b>                                                                                                                             |      | <b>27,594,671,390</b>  | 24     | <b>CUENTAS POR PAGAR</b>                                                  |      | <b>1,042,362,565</b>  |
| 11     | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>                                                                                                 | 1    | <b>25,080,280,417</b>  | 2401   | <b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>                       | 21   | <b>345,313,721</b>    |
| 1105   | <b>CAJA</b>                                                                                                                                  |      | <b>6,500,000</b>       | 2407   | <b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>                                       | 22   | <b>11,365,036</b>     |
| 1110   | <b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>                                                                                                |      | <b>16,484,481,629</b>  | 2424   | <b>DESCUENTOS DE NOMINA</b>                                               | 23   | <b>563,460,057</b>    |
| 1132   | <b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>                                                                                                          |      | <b>8,589,298,588</b>   | 2436   | <b>RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE</b>                        | 24   | <b>10,005,452</b>     |
| 13     | <b>CUENTAS POR COBRAR</b>                                                                                                                    |      | <b>2,614,280,973</b>   | 2490   | <b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>                                            |      | <b>92,217,300</b>     |
| 1311   | <b>CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>                                                                                       | 2    | <b>1,310,468,331</b>   | 25     | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>                                         |      | <b>14,883,427</b>     |
| 1317   | <b>PRESTACIÓN DE SERVICIOS</b>                                                                                                               | 3    | <b>743,183,647</b>     | 2511   | <b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>                           |      | <b>14,883,427</b>     |
| 1337   | <b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>                                                                                                             |      | <b>227,560,374</b>     |        | <b>NO CORRIENTE</b>                                                       |      | <b>2,587,051,207</b>  |
| 1364   | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                                                                                                              | 4    | <b>233,048,621</b>     | 27     | <b>PROVISIONES</b>                                                        |      | <b>238,251,602</b>    |
| 1385   | <b>CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO</b>                                                                                                 |      | <b>1,246,553,154</b>   | 2701   | <b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>                                                | 25   | <b>258,251,502</b>    |
| 1386   | <b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)</b>                                                                                        |      | <b>(1,246,553,154)</b> | 28     | <b>OTROS PASIVOS</b>                                                      |      | <b>2,308,799,705</b>  |
|        | <b>NO CORRIENTE</b>                                                                                                                          |      | <b>47,016,838,058</b>  | 2901   | <b>AVANCES Y ANTICIPOS</b>                                                | 26   | <b>1,257,158,620</b>  |
| 12     | <b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>                                                                                                  |      | <b>35,519,216</b>      | 2903   | <b>RECIBIDOS</b>                                                          |      | <b>1,051,641,085</b>  |
|        |                                                                                                                                              |      |                        |        | <b>DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA</b>                                    |      |                       |
| 1222   | <b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)</b> | 5    | <b>35,519,216</b>      | 31     | <b>PATRIMONIO</b>                                                         | 28   | <b>70,885,809,246</b> |
| 16     | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                                                                                                          |      | <b>45,862,439,780</b>  | 3105   | <b>PATRIMONIO</b>                                                         | 29   | <b>70,885,809,246</b> |
| 1605   | <b>TERRENOS</b>                                                                                                                              | 6    | <b>18,826,180,871</b>  | 3110   | <b>CAPITAL FISCAL</b>                                                     | 29   | <b>58,924,563,180</b> |
| 1610   | <b>SEMOVIENTES Y PLANTAS</b>                                                                                                                 | 7    | <b>5,100,000</b>       | 3113   | <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                            |      | <b>6,126,900,360</b>  |
| 1640   | <b>EDIFICACIONES</b>                                                                                                                         | 8    | <b>25,334,869,380</b>  | 3115   | <b>PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL</b> |      | <b>290,430</b>        |
| 1645   | <b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</b>                                                                                                             | 9    | <b>68,619,119</b>      | 3145   | <b>IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN</b>            | 26   | <b>3,332,055,278</b>  |
| 1650   | <b>REDES, LINEAS Y CABLES</b>                                                                                                                | 10   | <b>1,250,370,417</b>   |        | <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>                                                |      | <b>74,610,106,448</b> |
| 1665   | <b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>                                                                                                                   | 11   | <b>836,278,984</b>     |        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORES</b>                                          |      |                       |
| 1660   | <b>EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO</b>                                                                                                            | 12   | <b>2,545,244,073</b>   | 83     | <b>DEUDORAS DE CONTROL</b>                                                | 29   | <b>111,890,229</b>    |
| 1665   | <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>                                                                                                  | 13   | <b>1,633,845,110</b>   | 8315   | <b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>                                        |      | <b>80,152,142</b>     |
| 1670   | <b>EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN</b>                                                                                                 | 14   | <b>3,282,920,549</b>   | 8330   | <b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>                                  |      | <b>31,738,064</b>     |
| 1675   | <b>EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN</b>                                                                                           | 15   | <b>5,582,000</b>       | 89     | <b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>                                           | 30   | <b>(111,890,229)</b>  |
| 1680   | <b>EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA</b>                                                                                      | 16   | <b>6,230,029</b>       | 8915   | <b>DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)</b>                                |      | <b>(111,890,229)</b>  |
| 1681   | <b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>                                                                                                              | 17   | <b>724,183,321</b>     | 9      | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>                                        |      |                       |
| 1685   | <b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>                                                                           | 18   | <b>(5,839,784,073)</b> | 9120   | <b>LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS</b>       | 31   | <b>(184,206,531)</b>  |
| 19     | <b>OTROS ACTIVOS</b>                                                                                                                         |      | <b>1,117,806,053</b>   | 99     | <b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>                                         |      | <b>184,206,531</b>    |
| 1909   | <b>DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA</b>                                                                                                      | 19   | <b>580,656,097</b>     | 9905   | <b>PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)</b>                               | 32   | <b>184,206,531</b>    |
| 1970   | <b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>                                                                                                                   | 20   | <b>1,304,493,173</b>   |        |                                                                           |      |                       |
| 1975   | <b>AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)</b>                                                                                    | 20   | <b>(847,543,207)</b>   |        |                                                                           |      |                       |

Mg. Jaime Gutiérrez Obando  
Rector

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

## Estado de Situación Financiera

### Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA

Nit. 891.900.853-0

Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por grupo)

| CODIGO | ACTIVO                           | VALOR                 | %            | CODIGO   | PASIVO & PATRIMONIO                     | VALOR                 | %              |
|--------|----------------------------------|-----------------------|--------------|----------|-----------------------------------------|-----------------------|----------------|
|        | <b>ACTIVO CORRIENTE</b>          | <b>27,594,571,390</b> | <b>37.0%</b> |          | <b>PASIVO CORRIENTE</b>                 | <b>1,057,245,992</b>  | <b>1.42%</b>   |
|        | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL      |                       |              |          |                                         |                       |                |
| 11     | EFFECTIVO                        | 25,080,280,417        | 33.6%        | 24       | CUENTAS POR PAGAR                       | 1,042,362,565         | 1.40%          |
| 13     | CUENTAS POR COBRAR               | 2,514,290,973         | 3.4%         | 25       | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS              | 14,883,427            | 0.02%          |
|        | <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>       | <b>47,015,535,058</b> | <b>63.0%</b> |          | <b>PASIVO NO CORRIENTE</b>              | <b>2,567,051,207</b>  | <b>3.44%</b>   |
|        | INVERSIONES E INSTRUMENTOS       |                       |              |          |                                         |                       |                |
| 12     | DERIVADOS                        | 35,519,216            | 0.0%         | 27       | PROVISIONES                             | 258,251,502           | 0.35%          |
| 16     | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO     | 45,862,409,780        | 61.5%        | 29       | OTROS PASIVOS                           | 2,308,799,705         | 3.09%          |
| 19     | OTROS ACTIVOS                    | 1,117,606,063         | 1.5%         |          | <b>TOTAL PASIVO</b>                     | <b>3,624,297,200</b>  | <b>4.86%</b>   |
|        |                                  |                       |              |          | <b>PATRIMONIO</b>                       |                       | <b>0.00%</b>   |
|        |                                  |                       |              | 31       | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 70,985,809,248        | 95.14%         |
|        |                                  |                       |              |          |                                         |                       | <b>0.00%</b>   |
|        |                                  |                       |              |          | <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                 | <b>70,985,809,248</b> | <b>95.14%</b>  |
|        | <b>TOTAL ACTIVO</b>              | <b>74,610,106,448</b> | <b>100%</b>  |          | <b>PASIVO + PATRIMONIO</b>              | <b>74,610,106,448</b> | <b>100.00%</b> |
|        | <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b> |                       |              |          | <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>      | <b>215,944,615</b>    |                |
| 83     | DEUDORAS DE CONTROL              | 111,890,226           |              | 89159001 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL       | 31,738,084            |                |
| 89     | DEUDORAS POR CONTRA (CR)         | (111,890,226)         |              | 91200201 | LABORALES                               | 184,206,531           |                |

Mg. Jaime Gutiérrez Obando  
Rector

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

## Estado de Resultado

### Unidad Central del Valle del Cauca - UCEVA

Nit. 891.900.853-0

Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuentas)

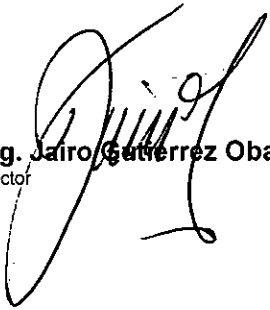
| CODIGO    | CUENTA                                                         | NOTA      | VALOR                 |
|-----------|----------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
|           | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                                  |           | <b>12,291,816,562</b> |
| <b>41</b> | <b>INGRESOS FISCALES</b>                                       |           | <b>912,172,288</b>    |
| 4110      | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS                | 33        | 912,172,288           |
| <b>42</b> | <b>VENTA DE BIENES</b>                                         |           | <b>2,747,800</b>      |
| 4201      | PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA   | 34        | 2,747,800             |
| <b>43</b> | <b>VENTA DE SERVICIOS</b>                                      |           | <b>10,493,309,317</b> |
| 4305      | SERVICIOS EDUCATIVOS                                           | 35        | 12,183,409,238        |
| 4390      | OTROS SERVICIOS                                                |           | 24,004,500            |
| 4395      | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)  | 36        | (1,714,104,421)       |
| <b>44</b> | <b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>                           |           | <b>883,586,157</b>    |
| 4428      | OTRAS TRANSFERENCIAS                                           | 37        | 883,586,157           |
|           | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                        |           | <b>3,260,474,472</b>  |
| <b>63</b> | <b>COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                            |           | <b>3,260,474,472</b>  |
| 6305      | COSTO DE VENTAS                                                | 38        | 3,260,474,472         |
|           | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                    |           | <b>2,010,870,371</b>  |
| <b>51</b> | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                           | <b>39</b> | <b>1,577,227,523</b>  |
| 5101      | SUELDOS Y SALARIOS                                             |           | 651,033,935           |
| 5103      | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS                                       |           | 157,648,715           |
| 5104      | APORTES SOBRE LA NOMINA                                        |           | 15,011,000            |
| 5107      | PRESTACIONES SOCIALES                                          |           | 46,569,630            |
| 5108      | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS                                    |           | 7,850,791             |
| 5111      | GENERALES                                                      |           | 608,425,852           |
| 5120      | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS                              |           | 90,687,600            |
|           | <b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b> |           | <b>433,642,848</b>    |
| 5360      | DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                   |           | 398,571,489           |
| 5366      | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES                            |           | 35,071,359            |
|           | <b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>                                   |           | <b>7,020,470,719</b>  |
|           | <b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>                               | <b>40</b> | <b>1,262,766,453</b>  |
| <b>48</b> | <b>OTROS INGRESOS</b>                                          |           | <b>1,262,766,453</b>  |
| 4802      | FINANCIEROS                                                    |           | 182,633,264           |
| 4808      | INGRESOS DIVERSOS                                              |           | 1,080,133,189         |
| <b>58</b> | <b>OTROS GASTOS</b>                                            |           | <b>154,336,813</b>    |
| 5802      | COMISIONES                                                     |           | 5,034,616             |
| 5804      | FINANCIEROS                                                    |           | 72,252                |
| 5890      | GASTOS DIVERSOS                                                |           | 68,524,659            |
| 5895      | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS       |           | 80,705,286            |
|           | <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                                 |           | <b>8,128,900,360</b>  |

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. Maria Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
Contador T.P161699-T

**ESTADO DE RESULTADO**  
**Unidad Central del Valle del Cauca - UCEVA**  
Nit. 891.900.853-0  
Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2018  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por grupo)

| CODIGO | CUENTAS                                                    | VALOR                 | % PART.        |
|--------|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
|        | <b>INGRESOS OPERACIONALES</b>                              | <b>12,291,815,562</b> | <b>100.00%</b> |
| 41     | INGRESOS FISCALES                                          | 912,172,288           | 7.42%          |
| 42     | VENTA DE BIENES                                            | 2,747,800             | 0.02%          |
| 43     | VENTA DE SERVICIOS                                         | 10,493,309,317        | 85.37%         |
| 44     | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES                              | 883,586,157           | 7.19%          |
|        | <b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>                       | <b>3,260,474,472</b>  | <b>26.53%</b>  |
| 63     | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS                               | 3,260,474,472         | 26.53%         |
|        | <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                                | <b>2,010,870,372</b>  | <b>16.36%</b>  |
| 51     | DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN                              | 1,577,227,523         | 12.83%         |
| 53     | DETERIORO, DEPRECIACIONES,<br>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 433,642,849           | 3.53%          |
|        | <b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>                               | <b>7,020,470,718</b>  | <b>57.12%</b>  |
| 48     | OTROS INGRESOS                                             | 1,262,766,453         | 10.27%         |
| 58     | DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN                              | 154,336,813           | 1.26%          |
|        | <b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>                             | <b>8,128,900,360</b>  | <b>66.13%</b>  |

  
**Mg. Jairo Gutiérrez Obando**  
Rector

  
**Mg. María Isabel Roldán Padilla**  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
Contador T.P161698-T

## Estado de Cambio en el Patrimonio

### Unidad Central del Valle del Cauca

Nit: 891,900,853-0

Código 124876000

Del 01 de enero al 31 de Marzo de 2018

Cifras en miles de pesos

|                           |      |                |
|---------------------------|------|----------------|
| Saldo del Patrimonio      | 2017 | 60,265,462,161 |
| Variaciones Patrimoniales | 2018 | 10,720,347,087 |
| Saldo del Patrimonio      | 2018 | 70,985,809,248 |

| Detalle de las variaciones patrimoniales                | NOTA      | SALDOS         |                | VARIACION             |          |
|---------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|-----------------------|----------|
|                                                         |           | 2018           | 2017           | Absoluta              | Relativa |
| <b>Incrementos</b>                                      | <b>28</b> |                |                |                       |          |
| Capital fiscal                                          |           | 58,924,563,180 | 34,799,726,543 | 24,124,836,637        | 69.3%    |
| Resultados del ejercicio                                |           | 8,128,900,359  | 6,597,597,141  | 1,531,303,218         | 23.2%    |
| Impactos por la transición al nuevo marco de regulación |           | 3,932,055,278  | 0              | 3,932,055,278         | 100.0%   |
| <b>Total incrementos :</b>                              |           |                |                | <b>29,586,945,133</b> |          |
| <b>Disminuciones</b>                                    | <b>28</b> |                |                |                       |          |
| Capital fiscal                                          |           |                |                | 0                     | 100.0%   |
| Resultados del ejercicio                                |           |                |                | 0                     | 100.0%   |
| Prima en col.de acciones cuotas o partes                |           | 0              | 0              | 0                     | 100.0%   |
| Superávit por donación                                  |           | 0              | 49,295,549     | 49,295,549            | 100.0%   |
| Superávit por valorización                              |           | 0              | 25,437,207,807 | 25,437,207,807        | 100.0%   |
| Provisiones depreciaciones y amortizaciones             |           | 0              | -6,618,655,310 | -6,618,655,310        | 100.0%   |
| <b>Total disminuciones :</b>                            |           |                |                | <b>18,867,848,046</b> |          |
| <b>Partidas sin movimiento</b>                          | <b>28</b> |                |                |                       |          |
| Prima en col.de acciones cuotas o partes                |           |                |                | 0                     | 0.0%     |
| Superávit por donaciones                                |           |                |                | 0                     | 0.0%     |
| <b>Saldo del patrimonio a marzo 31 de 2018</b>          |           |                |                | <b>70,985,809,248</b> |          |

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
Contador T.P161698-T

## Ejecución Presupuestal

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA  
VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
EJECUCION PRESUPUESTAL RESUMIDA  
PERIODO: ENERO-MARZO 2018  
EJECUCION DE INGRESOS

| CODIGO   | DETALLE                                        | 2017                |                |             |                        |                | 2016        |                        |                |             |
|----------|------------------------------------------------|---------------------|----------------|-------------|------------------------|----------------|-------------|------------------------|----------------|-------------|
|          |                                                | PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES      | REDUCCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION      | % EJECUCION | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION      | % EJECUCION |
| 1        | INGRESOS                                       | 33,019,181,795      | 13,347,380,990 | -           | 46,366,562,785         | 23,854,277,975 | 51%         | 37,244,901,032         | 17,000,264,128 | 46%         |
| 11       | INGRESOS CORRIENTES                            | 31,000,320,795      | 1,043,402,250  | -           | 32,043,723,045         | 11,368,426,613 | 35%         | 26,740,823,360         | 10,318,405,741 | 39%         |
| 1101     | TRIBUTARIOS                                    | 3,852,455,318       | -              | -           | 3,852,455,318          | 585,043,160    | 15%         | 1,800,000,000          | 436,412,136    | 24%         |
| 110103   | IMPUESTOS                                      | 3,852,455,318       | -              | -           | 3,852,455,318          | 596,043,160    | 15%         | 1,800,000,000          | 436,412,136    | 24%         |
| 1102     | NO TRIBUTARIOS                                 | 27,147,865,477      | 1,043,402,250  | -           | 28,191,267,727         | 10,773,383,453 | 38%         | 24,940,823,360         | 9,879,993,603  | 40%         |
| 110204   | OPERACIONALES                                  | 23,404,485,440      | -              | -           | 23,404,485,440         | 10,043,771,897 | 43%         | 18,585,501,520         | 8,580,323,914  | 46%         |
| 11020401 | VENTA DE BIENES                                | 20,000,000          | -              | -           | 20,000,000             | 2,747,600      | 14%         | 24,425,000             | 3,115,500      | 13%         |
| 11020403 | VENTA DE SERVICIOS                             | 23,384,485,440      | -              | -           | 23,384,485,440         | 10,041,024,097 | 43%         | 18,561,076,520         | 8,585,208,414  | 46%         |
| 110205   | APORTES                                        | 3,250,148,000       | -              | -           | 3,250,148,000          | 655,995,783    | 20%         | 6,205,321,840          | 1,043,366,862  | 17%         |
| 11020505 | APORTES DE OTRAS ENTIDADES                     | 3,250,148,000       | -              | -           | 3,250,148,000          | 655,995,783    | 20%         | 6,205,321,840          | 1,043,366,862  | 17%         |
| 110206   | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS                  | 493,232,037         | 1,043,402,250  | -           | 1,536,634,287          | 73,615,773     | 5%          | 150,000,000            | 247,302,827    | 165%        |
| 11020608 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS | 493,232,037         | 1,043,402,250  | -           | 1,536,634,287          | 73,615,773     | 5%          | 150,000,000            | 247,302,827    | 165%        |
| 12       | RECURSOS DE CAPITAL                            | 2,018,861,000       | 12,303,978,740 | -           | 14,322,839,740         | 12,485,851,382 | 87%         | 2,528,263,818          | 6,773,658,387  | 268%        |
| 1202     | OTROS RECURSOS DE CAPITAL                      | 2,018,861,000       | 12,303,978,740 | -           | 14,322,839,740         | 12,485,851,382 | 87%         | 2,528,263,818          | 6,773,658,387  | 268%        |
| 120201   | RECURSOS DEL BALANCE                           | 1,448,860,000       | 12,303,978,740 | -           | 13,752,839,740         | 12,317,875,093 | 90%         | 2,518,263,818          | 6,845,545,367  | 274%        |
| 12020101 | RECUPERACION DE CARTERA                        | 1,448,860,000       | -              | -           | 1,448,860,000          | 13,596,353     | 1%          | 925,397,860            | 10,676,335     | 1%          |
| 12020108 | OTROS RECURSOS DEL BALANCE                     | 1,000               | 12,303,978,740 | -           | 12,303,978,740         | 12,303,978,740 | 100%        | 1,592,865,958          | 6,634,869,032  | 417%        |
| 120203   | RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS       | 570,000,000         | 168,278,269    | -           | 570,000,000            | -              | 0%          | 10,000,000             | 128,313,020    | 1283%       |
| 12020301 | INTERESES                                      | 570,000,000         | 168,278,269    | -           | 570,000,000            | -              | 0%          | 10,000,000             | 128,313,020    | 1283%       |

## EJECUCION DE GASTOS

| CODIGO | DETALLE                                    | 2017                |                |            |                 |                        | 2016          |       |                        |               |       |
|--------|--------------------------------------------|---------------------|----------------|------------|-----------------|------------------------|---------------|-------|------------------------|---------------|-------|
|        |                                            | PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES      | CREDITOS   | CONTRA CREDITOS | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION     | % EJE | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION     | % EJE |
| 2      | GASTOS                                     | 33,019,181,795      | 13,347,380,990 | 45,000,000 | 45,000,000      | 46,366,562,785         | 7,916,782,661 | 17.1% | 37,244,901,032         | 7,390,474,438 | 20%   |
| 21     | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO                   | 9,893,081,858       | 430,000,000    | 45,000,000 | 45,000,000      | 10,343,081,858         | 2,683,873,217 | 26.0% | 8,194,021,500          | 2,496,272,948 | 30%   |
| 2101   | GASTOS DE PERSONAL                         | 6,457,293,858       | -              | -          | -               | 6,457,293,858          | 1,185,977,883 | 18.1% | 6,236,957,800          | 1,072,625,148 | 17%   |
| 210101 | SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA | 4,411,240,161       | -              | -          | -               | 4,411,240,161          | 694,811,520   | 15.8% | 4,456,466,800          | 634,517,835   | 14%   |
| 210102 | SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS            | 503,659,000         | -              | -          | -               | 503,659,000            | 353,744,748   | 70.2% | 400,000,000            | 302,722,529   | 76%   |
| 210103 | CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA      | 1,542,396,497       | -              | -          | -               | 1,542,396,497          | 117,421,417   | 7.6%  | 1,380,491,000          | 135,384,784   | 10%   |
| 2102   | GASTOS GENERALES                           | 2,891,641,000       | -              | 45,000,000 | 45,000,000      | 2,891,641,000          | 1,295,058,382 | 45.1% | 2,339,976,000          | 1,242,411,770 | 53%   |
| 210201 | ADQUISICION DE BIENES                      | 285,000,000         | -              | -          | -               | 285,000,000            | 132,052,080   | 46.0% | 162,800,000            | 120,155,935   | 82%   |
| 210202 | ADQUISICION DE SERVICIOS                   | 2,343,041,000       | -              | 45,000,000 | 45,000,000      | 2,343,041,000          | 1,144,882,183 | 48.9% | 2,032,766,000          | 1,107,345,865 | 54%   |
| 210203 | IMPUESTOS Y MULTAS                         | 83,600,000          | -              | -          | -               | 83,600,000             | 16,122,119    | 21.7% | 114,410,000            | 14,859,970    | 13%   |
| 2103   | TRANSFERENCIAS CORRIENTES                  | 744,145,000         | 450,000,000    | -          | -               | 1,194,145,000          | 224,839,152   | 18.8% | 617,087,700            | 181,236,019   | 29%   |
| 210301 | AL SECTOR PUBLICO                          | 33,545,000          | -              | -          | -               | 33,545,000             | -             | 0.0%  | 11,117,300             | -             | 0%    |
| 210398 | OTRAS TRANSFERENCIAS                       | 710,600,000         | 450,000,000    | -          | -               | 1,160,600,000          | 224,839,152   | 19.1% | 573,870,400            | 181,236,019   | 32%   |
| 23     | GASTOS DE INVERSION                        | 23,126,100,137      | 12,697,380,990 | -          | -               | 35,823,481,127         | 5,230,909,444 | 14.5% | 26,050,879,532         | 4,894,201,492 | 19%   |
| 2301   | INFRAESTRUCTURA                            | 350,000,000         | 5,193,402,250  | -          | -               | 5,543,402,250          | -             | 0.0%  | 4,568,377,253          | 4,316,617     | 0%    |
| 2302   | DOTACION                                   | 350,000,000         | -              | -          | -               | 350,000,000            | 30,188,227    | 8.6%  | 150,000,000            | 29,099,232    | 19%   |
| 2303   | RECURSO HUMANO                             | 22,426,100,137      | 7,703,978,740  | -          | -               | 30,130,078,877         | 5,200,723,217 | 17.3% | 23,332,502,279         | 4,860,785,843 | 21%   |

Mg. Jairo Gutierrez Obando  
Rector

Mg. Maria Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Físicos

## **Revelaciones a los Estados Contables a marzo 31 de 2018 (Cifras expresadas en pesos)**

### **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. 2° Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”).

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

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

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

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

### **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"

## 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.

ESPACIO EN BLANCO

- 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

**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.

ESPACIO EN BLANCO

## NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

A MARZO 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 marzo 31 de 2018 es \$74.610.106.448; los cuales se detallan a continuación:

#### Nota N° 1 Efectivo:

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, en depósitos en instituciones financieras y en efectivo de uso restringido.

**Tabla 1 Detalle Efectivo**

| CUENTA      | NOMBRE                                        | SALDO                 | %              |
|-------------|-----------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>11</b>   | <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>  |                       |                |
| <b>1105</b> | <b>CAJA</b>                                   | <b>6,500,000</b>      | <b>0.03%</b>   |
| 110502      | Caja menor                                    | 6,500,000             | 0.03%          |
| <b>1110</b> | <b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> | <b>16,484,481,829</b> | <b>65.73%</b>  |
| 111005      | Cuenta corriente                              | 1,554,999,714         | 6.20%          |
| 111006      | Cuenta de ahorro                              | 14,929,482,115        | 59.53%         |
| <b>1132</b> | <b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>           | <b>8,589,298,588</b>  | <b>34.25%</b>  |
| 113210      | Depositos en instituciones financieras        | 8,589,298,588         | 34.25%         |
|             | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                 | <b>25,080,280,417</b> | <b>100.00%</b> |

El valor del efectivo a la fecha de corte es \$25.080.280.417; tiene una incidencia del 33.6% dentro de los activos y está compuesto por los recursos depositados en Instituciones Financieras; distribuidos en 8 cuentas corrientes por valor de \$1.554.999.714 con una incidencia del 6.20% del total del efectivo y 9 cuentas de ahorro por valor de \$16.484.481.829 y una incidencia del 59.53% del total del efectivo. El efectivo de uso restringido es aquel que tiene algún tipo de restricción para su uso o procedencia como son

las transferencias de la nación, el recurso por impuesto CREE y los recursos de estampilla; presenta un valor de \$8.589.298.588 tiene una incidencia del 34.25% del total del efectivo

## Cuentas por Cobrar

**Tabla 2 Detalle Cuentas por Cobrar**

| CUENTA | NOMBRE                                         | SALDO                | %             |
|--------|------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| 13     | CUENTAS POR COBRAR                             |                      |               |
| 1311   | CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO            | 1,310,468,331        | 52.1%         |
| 1317   | PRESTACIÓN DE SERVICIOS                        | 743,183,647          | 29.6%         |
| 1337   | TRANSFERENCIAS POR COBRAR                      | 227,590,374          | 9.1%          |
| 1384   | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                       | 233,048,621          | 9.3%          |
| 1385   | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO          | 1,246,553,154        | 49.6%         |
| 1386   | DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (1,246,553,154)      | -49.6%        |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                  | <b>2,514,290,973</b> | <b>100.0%</b> |

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 marzo 31 es \$3.760.844.126; el deterioro acumulado a marzo 31 es \$1.246.553.154, es decir, que el valor de las cuentas por cobrar netas es \$2.514.290.973 a la fecha de corte se presentan unas deudas de difícil cobro por valor de \$1.246.553.154; su incidencia dentro del activo es del 2.3% refleja la poca dependencia económica de la institución en este grupo. Su principal componente corresponde a los ingresos no tributarios.

## Nota N°2 Ingresos no tributarios -1311

**Tabla 3 Movimiento cuenta por cobrar estampilla**

| Concepto                   | Valor                |
|----------------------------|----------------------|
| Saldo anterior             | 993,339,203          |
| (+) Valor neto certificado | 912,172,288          |
| (-) Transferencias         | (595,043,160)        |
| <b>Saldo según Balance</b> | <b>1,310,468,331</b> |

Esta partida, representa los valores adeudados por el Departamento del Valle del Cauca por concepto de recaudo de Estampilla Pro Desarrollo de la Uceva (Ley 1510 de 2012) y registrados en la contabilidad de acuerdo con las certificaciones expedidas por la Subdirección de Contaduría del Departamento del Valle del Cauca – Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas menos el 20% del Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) en la fecha de corte su saldo es de \$1.310.468.331; su incidencia dentro del grupo de las cuentas por cobrar es de 52.1%. Hasta la fecha de corte se han recibido certificaciones por valor de \$912.172.288 y se han recibido transferencias por valor de \$595.043.160

## Nota N° 3 Prestación de Servicios – 1317

**Tabla 4 Detalle Cuenta Prestación de Servicios 1317**

| CUENTA      | NOMBRE                         | SALDO              | %             |
|-------------|--------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>1317</b> | <b>PRESTACION DE SERVICIOS</b> |                    |               |
| 131701      | Servicios educativos           | 712,253,649        | 95.8%         |
| 131790      | Otros servicios                | 30,929,997         | 4.2%          |
|             | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>  | <b>743,183,647</b> | <b>100.0%</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. La medición inicial de éstas se realiza por el valor de la transacción. Su saldo a marzo 31 de 2018 es de \$743.183.647 y su principal componente son los servicios educativos por valor de \$712.253.649 y otros servicios por valor de \$30.929.997; su incidencia dentro del grupo de cuentas por cobrar es del 29.6%

#### **Nota N°4 Otras cuentas por cobrar -1384**

**Tabla 5 Detalle Cuenta Otras cuentas por cobrar -1384**

| CUENTA      | NOMBRE                                              | SALDO              | %             |
|-------------|-----------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| <b>1384</b> | <b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>                     |                    |               |
| 138413      | Devolucion IVA para entidades de educacion superior | 192,361,325        | 82.5%         |
| 138417      | Esquemas de cobro                                   | 36,189,224         | 15.5%         |
| 138432      | Responsabilidades fiscales                          | 1,387,965          | 0.6%          |
| 138490      | Otras cuentas por cobrar                            | 3,110,107          | 1.3%          |
|             | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                       | <b>233,048,621</b> | <b>100.0%</b> |

El grupo de otras cuentas por cobrar representa derechos por cobrar por conceptos diferentes a la prestación de servicios su valor a marzo 31 de 2018 es \$233.048.621 y sus componentes son: Devolución IVA para entidades de Educación Superior por valor de \$192.361.325 que representa el 94.14% del total de la cuenta; los esquemas de cobro que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$36.189.224; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965 y otras cuentas por cobrar por valor de \$3.110.107.

ESPACIO EN BLANCO

## Nota N° 5 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 \$35.519.216 su incidencia dentro del activo es de 0.05%.

**Tabla 6 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados 1222**

| CUENTA | NOMBRE                                                                                                                                | SALDO             | %              |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|
| 1222   | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL) |                   |                |
| 122201 | Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario                                                                           | 6,570,222         | 18.50%         |
| 122205 | Instrumentos de patrimonio - Sociedades de economía mixta                                                                             | 28,948,994        | 81.50%         |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                                                                                                         | <b>35,519,216</b> | <b>100.00%</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 \$6.570.222 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesep) por valor de \$28.948.994 de los cuales \$23.714.164 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.fodesep.gov.co](http://www.fodesep.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 \$45.862.409.780 y representa el 61.5% del total de los activos.

### Nota N° 6 Terrenos 1605

**Tabla 7 Detalle Cuenta Terrenos -1605**

| CODIGO      | CUENTA                           | SALDO                 | %           |
|-------------|----------------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>1605</b> | <b>TERRENOS</b>                  |                       |             |
| 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 Agroestológica 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° 7 Semovientes y plantas -1610

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 \$6.100.000

### Nota N° 8 Edificaciones – 1640

**Tabla 8 Detalle Cuenta Edificaciones -1640**

| CUENTA      | NOMBRE                                    | SALDO                 | %              |
|-------------|-------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>1640</b> | <b>EDIFICACIONES</b>                      |                       |                |
| 164001      | Edificios y casas                         | 19,060,485,852        | 75.23%         |
| 164002      | Oficinas                                  | 805,806,061           | 3.18%          |
| 164008      | Cafeterías y casinos                      | 83,156,097            | 0.33%          |
| 164015      | Casetas y campamentos                     | 42,888,000            | 0.17%          |
| 164018      | Bodegas                                   | 198,793,605           | 0.78%          |
| 164019      | Instalaciones deportivas y recreacionales | 3,665,732,606         | 14.47%         |
| 164090      | Otras edificaciones                       | 1,477,807,159         | 5.83%          |
|             | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>             | <b>25,334,669,380</b> | <b>100.00%</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 marzo 31 es \$25.25.334.669.380 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.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 9 Plantas, Ductos y Túneles – 1645**

**Tabla 9 Detalle Cuenta Plantas, Ductos y Túneles -1645**

| CODIGO      | CUENTA                           | SALDO             | %           |
|-------------|----------------------------------|-------------------|-------------|
| <b>1645</b> | <b>PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES</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° 10 Redes, líneas y cables – 1650**

**Tabla 10 Detalle Cuenta Redes, líneas y cables -1650**

| CODIGO      | CUENTA                        | SALDO                | %           |
|-------------|-------------------------------|----------------------|-------------|
| <b>1650</b> | <b>REDES, LÍNEAS Y CABLES</b> |                      |             |
| 165009      | Lineas y cables de conducción | 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 marzo 31 tiene un valor de \$1.250.370.417.

ESPACIO EN BLANCO

## Nota N° 11 Maquinaria, y Equipo – 1655

**Tabla 11 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo – 1655**

| CUENTA | NOMBRE                           | SALDO              | %              |
|--------|----------------------------------|--------------------|----------------|
| 1655   | MAQUINARIA Y EQUIPO              |                    |                |
| 165501 | Equipo de construccion           | 3,498,332          | 0.42%          |
| 165505 | Equipo de musica                 | 88,321,717         | 10.54%         |
| 165506 | Equipo de recreacion y deporte   | 344,535,000        | 41.10%         |
| 165511 | Herramientas y accesorios        | 35,547,200         | 4.24%          |
| 165512 | Equipo para estaciones de bombeo | 35,986,065         | 4.29%          |
| 165522 | Equipo de ayuda audiovisual      | 327,823,575        | 39.11%         |
| 165590 | Otra maquinaria y equipo         | 2,567,095          | 0.31%          |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>    | <b>838,278,984</b> | <b>100.00%</b> |

La maquinaria y equipo de la Institución tiene un valor de \$838.278.984. Está compuesto por: Equipo de construcción (\$3.498.332); equipo de música (\$88.321.717); equipo de recreación y deporte (\$344.535.000); herramientas y accesorios (\$35.547.200); equipo para estaciones de bombeo (\$35.986.065); equipo de ayuda audiovisual (\$327.823.575) y otra maquinaria y equipo (\$2.567.095).

## Nota N° 12 Equipo médico y científico – 1660

**Tabla 12 Detalle Cuenta equipo médico y científico – 1660**

| CUENTA | NOMBRE                          | SALDO                | %              |
|--------|---------------------------------|----------------------|----------------|
| 1660   | EQUIPO MeDICO Y CIENTIFICO      |                      |                |
| 166001 | Equipo de investigacion         | 15,293,069           | 0.60%          |
| 166002 | Equipo de laboratorio           | 2,453,896,988        | 96.41%         |
| 166090 | Otro equipo medico y cientifico | 76,054,016           | 2.99%          |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>   | <b>2,545,244,073</b> | <b>100.00%</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 marzo 31 es \$2.545.244.073 Está compuesto por el equipo de investigación (\$15.293.069); equipo de laboratorio (\$2.453.896.988) y otro equipo médico y científico (\$76.054.016)

**Nota N° 13 Muebles, enseres y equipo de oficina – 1665**

**Tabla 13 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina – 1665**

| CUENTA      | NOMBRE                                      | SALDO                | %              |
|-------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------|
| <b>1665</b> | <b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b> |                      |                |
| 166501      | Muebles y enseres                           | 1,369,951,905        | 74.70%         |
| 166502      | Equipo y maquina de oficina                 | 434,973,543          | 23.72%         |
| 166590      | Otros muebles, enseres y equipo de oficina  | 28,919,662           | 1.58%          |
|             | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>               | <b>1,833,845,110</b> | <b>100.00%</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 marzo 31 es \$1.833.845.110; está compuesto por: muebles y enseres (\$1.369.951.905); equipo y máquina de oficina (\$434.973.543) y otros muebles, enseres y equipo (\$28.919.662).

**Nota N° 14 Equipo de computación y comunicación – 1670**

**Tabla 14 Detalle equipo de computación y comunicación – 1670**

| CODIGO      | CUENTA                                       | SALDO                | %           |
|-------------|----------------------------------------------|----------------------|-------------|
| <b>1670</b> | <b>EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION</b> |                      |             |
| 167001      | Equipo de comunicacion                       | 182.046.351          | 5,55%       |
| 167002      | Equipo de computacion                        | 2.922.862.313        | 89,03%      |
| 167090      | Otros equipos de comunicacion y computacion  | 178.011.885          | 5,42%       |
|             | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                | <b>3.282.920.549</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 \$3.282.920.549; su incidencia dentro del activo es 4.39% y sus componentes son: equipo de comunicación (\$182.046.351); equipo de computación (\$2.922.862.313) y otros equipos de comunicación y computación (\$178.011.885).

#### **Nota N° 15 Equipos de transporte, tracción y elevación– 1675**

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 septiembre 30 es \$5.562.000; representa el 0.01% del total de los activos.

#### **Nota N° 16 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – 1680**

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 septiembre 30 es \$6.230.029; representa el 0.01% del total de los activos

#### **Nota N° 17 Bienes de arte y cultura 1681**

**Tabla 15 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura – 1681**

| <b>CODIGO</b> | <b>CUENTA</b>                                      | <b>SALDO</b>       | <b>%</b>    |
|---------------|----------------------------------------------------|--------------------|-------------|
| <b>1681</b>   | <b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>                    |                    |             |
| 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 marzo 31 es \$724.163.321. 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° 18 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR)

**Tabla 16 Detalle depreciación acumulada**

| CUENTA | NOMBRE                                                      | SALDO                  | %              |
|--------|-------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|
| 1685   | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) |                        |                |
| 168501 | Edificaciones                                               | (2,330,054,699)        | 26.36%         |
| 168502 | Plantas, ductos y tuneles                                   | (98,364,668)           | 1.11%          |
| 168503 | Redes, líneas y cables                                      | (360,349,705)          | 4.08%          |
| 168504 | Maquinaria y equipo                                         | (636,338,835)          | 7.20%          |
| 168505 | Equipo médico y científico                                  | (1,727,910,342)        | 19.55%         |
| 168506 | Muebles, enseres y equipo de oficina                        | (1,194,723,744)        | 13.52%         |
| 168507 | Equipos de comunicación y computación                       | (2,480,203,701)        | 28.06%         |
| 168508 | Equipos de transporte, tracción y elevación                 | (5,608,350)            | 0.06%          |
| 168509 | Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería            | (6,230,029)            | 0.07%          |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                               | <b>(8,839,784,073)</b> | <b>100.00%</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 \$8.839.784.073.

### Otros Activos

Dentro de este grupo se registran los depósitos entregados en garantía y los bienes intangibles que son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a marzo 31 es \$1.117.606.063.

### Nota N° 19 Depósitos en Garantía

En este grupo fue registrada una medida cautelar interpuesta por la Unidad de Rentas Departamentales, por valor de \$580.656.097 por concepto de impuestos y contribuciones correspondientes a las vigencias 2011, 2012 y 2013 de Estampillas Univalle, el cual no es procedente dado que dichas obligaciones ya caducaron. A la fecha de corte se está en espera del auto por el cual se levanta dicha medida.

## Nota N° 20 Activos Intangibles

**Tabla 17 Detalle cuenta activos intangibles**

| CUENTA | NOMBRE                                             | SALDO              | %              |
|--------|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|
| 1970   | ACTIVOS INTANGIBLES                                |                    |                |
| 197005 | Derechos                                           | 76,605,562         | 14.27%         |
| 197008 | Softwares                                          | 1,307,887,611      | 243.58%        |
| 1975   | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | (847,543,207)      | -157.84%       |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                      | <b>536,949,966</b> | <b>100.00%</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 neto es \$1.384.493.173. 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 servidores Microsoff), antivirus y licenciamiento por volumen (Suite Ofimática de Office) y V6. Todo el software instalado en la institución tiene licenciamiento legal. La amortización de los intangibles a marzo 31 es \$847.543.207.

### PASIVO

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 marzo 31 de 2018 es \$3.624.297.2004; representan el 4.86% del total del activo, lo que representa un bajo nivel de endeudamiento y un sano desempeño financiero.

**Tabla 18 Detalle cuentas por pagar -24**

| CUENTA | NOMBRE                               | SALDO                | %              |
|--------|--------------------------------------|----------------------|----------------|
| 24     | CUENTAS POR PAGAR                    |                      |                |
| 2401   | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS    | 345,313,721          | 33.13%         |
| 2407   | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS         | 11,365,036           | 1.09%          |
| 2424   | DESCUENTOS DE NóMINA                 | 583,460,057          | 55.97%         |
| 2436   | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE | 10,006,452           | 0.96%          |
| 2490   | OTRAS CUENTAS POR PAGAR              | 92,217,300           | 8.85%          |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>        | <b>1,042,362,565</b> | <b>100.00%</b> |

Las cuentas por pagar presentan un valor de \$1.042.362.565 y sus principales componentes son: descuentos de nómina por valor de \$583.460.057; seguido por los bienes y servicios por valor de \$345.313.721

**Nota N° 21 Adquisición de bienes y servicios -2401**

La adquisición de bienes y servicios a marzo 31 de 2018 presenta un valor de \$345.313.721

**Nota N° 22 Recursos a favor de terceros – 2407**

**Tabla 19 Detalle recursos a favor de terceros -2407**

| CUENTA     | NOMBRE                                    | SALDO             | %           |
|------------|-------------------------------------------|-------------------|-------------|
| 2407       | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS              |                   |             |
| 240722     | Estampillas                               |                   |             |
| 2407220101 | Hospitales                                | 1,518,000         | 13%         |
| 2407220102 | Universidad del Valle                     | 1,518,000         | 13%         |
| 2407220103 | UCEVA                                     | 759,000           | 7%          |
| 2407220104 | Pro Cultura                               | 582,000           | 5%          |
| 2407220105 | Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor | 3,494,000         | 31%         |
| 2407220106 | Imder                                     | 3,494,036         | 31%         |
|            | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>             | <b>11,365,036</b> | <b>100%</b> |

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas y tasas su valor a marzo 31 es \$11.365.036

### Nota N° 23 Descuentos de nómina – 2424

Esta partida representa valores descontados a los empleados por concepto de aportes de seguridad social, libranzas, embargos y fondo de empleados. Su valor total es \$583.460.056.

### Nota N° 24 Retención en la fuente -2436

**Tabla 20 Detalle retención en la fuente - 2436**

| CUENTA | NOMBRE                                        | SALDO             | %             |
|--------|-----------------------------------------------|-------------------|---------------|
| 2436   | RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE   |                   |               |
| 243603 | Honorarios                                    | 1,991,000         | 19.9%         |
| 243605 | Servicios                                     | 1,975,000         | 19.7%         |
| 243608 | Compras                                       | 292,000           | 2.9%          |
| 243615 | Rentas de trabajo                             | 4,817,000         | 48.1%         |
| 243627 | Retencion de impuesto de industria y comercio | 931,452           | 9.3%          |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                 | <b>10,006,452</b> | <b>100.0%</b> |

El valor de la retención en la fuente es de \$10.006.452. Su composición es: honorarios (\$1.991.000); servicios (\$1.975.000); compras (\$292.000); rentas de trabajo (\$4.817.000) y retención de impuesto de industria y comercio por compras (\$931.452).

### Nota N° 25 Beneficios a los empleados a corto plazo

Su valor a marzo 31 es \$14.883.427 y corresponde a aportes de ARL y de Cajas de Compensación.

### Nota N°26 Litigios y demandas

Representa valores registrados por conceptos de demandas instauradas contra la institución, en el periodo de corte existe la demanda interpuesta por el señor José Javier Vaquiro vigente y pendiente de pago, el valor provisto por este concepto es \$257.069.502.

## Otros pasivos – 29

**Tabla 21 Detalle otros pasivos - 29**

| CUENTA | NOMBRE                                       | SALDO                | %              |
|--------|----------------------------------------------|----------------------|----------------|
| 29     | OTROS PASIVOS                                |                      |                |
| 2901   | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS                | 1,257,158,620        | 54.45%         |
| 290101 | Anticipos sobre ventas de bienes y servicios | 1,257,158,620        | 54.45%         |
| 2903   | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA              | 1,051,641,085        | 45.55%         |
| 290301 | Para servicios                               | 1,051,641,085        | 45.55%         |
|        | <b>Total igual al balance</b>                | <b>2,308,799,705</b> | <b>100.00%</b> |

Dentro de este grupo se registran las obligaciones contraídas por la institución en desarrollo de su objetivo misional y que no pueden ser clasificadas en otro grupo. Su valor a marzo 31 es \$ 2.308.799.705

### Nota N° 27 Avances y anticipos recibidos – 2901

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.257.158.620. Los mayores valores consignados por los estudiantes o los valores generados por cambio en su situación financiera no son sujeto de reintegros (Acuerdo N° 9 de 2014).

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 28 Patrimonio de las entidades de gobierno -31**

**Tabla 22 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno-31**

| CUENTA    | NOMBRE                                                             | SALDO                 | %              |
|-----------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>3</b>  | <b>PATRIMONIO</b>                                                  |                       |                |
| <b>31</b> | <b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>                     |                       |                |
| 3105      | CAPITAL FISCAL                                                     | 58,924,563,180        | 83.01%         |
| 3110      | RESULTADO DEL EJERCICIO                                            | 8,128,900,359         | 11.45%         |
| 3113      | PRIMA EN COLOCACIÓN DE ACCIONES, CUOTAS O PARTES DE INTERÉS SOCIAL | 290,431               | 0.00%          |
| 3145      | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN            | 3,932,055,278         | 5.54%          |
|           | <b>Total igual al balance</b>                                      | <b>70,985,809,248</b> | <b>100.00%</b> |

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$70.985.809.248 está compuesto por: capital fiscal por valor de \$58.924.853.611 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 \$8.128.900.359; por la cuenta prima en colocación de acciones, cuotas o partes de interés social por valor de \$290.431 y por la cuenta impactos por la transición al nuevo marco normativo por valor de \$3.932.055.278 que corresponde al predio reconocido en el activo.

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$29.588.195.133. El incremento del patrimonio se generó en: capital fiscal, por valor de \$24.124.836.637; el resultado del ejercicio por valor de \$1.531.303.218 e Impactos por la transición al nuevo marco normativo por valor de \$3.932.055.280. La disminución fue por valor de \$18.867.848.046 y se generó por las reclasificaciones de los saldos de las cuentas: superávit por donación (\$49.295.549); superávit por valorización (\$25.437.207.807) y depreciaciones (\$6.618.655.310).

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS – 8

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.

### Nota N° 29 Cuentas deudoras de control

**Tabla 23 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.

### Nota N° 30 Cuentas deudoras por contra (CR)

**Tabla 24 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.

## CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS - 9

En esta partida se registran los pasivos contingentes en contra de la institución.

### Nota N° 31 Pasivos contingentes

**Tabla 25 Detalle Pasivos contingentes**

| CODIGO | CUENTA                                                       | SALDO                |
|--------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| 91     | PASIVOS CONTINGENTES                                         | (184.206.531)        |
| 9120   | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | (184.206.531)        |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>                                | <b>(184.206.531)</b> |

Las cuentas de orden acreedores representan los litigios laborales, su valor es \$184.206.531.

### Nota N° 32 Acreedoras por contra (DB)

**Tabla 26 Detalle cuentas acreedoras por contra(DB)**

| CODIGO | CUENTA                               | SALDO              |
|--------|--------------------------------------|--------------------|
| 99     | ACREEDORAS POR CONTRA (DB)           | 184.206.531        |
| 9905   | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | 184.206.531        |
|        | <b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>        | <b>184.206.531</b> |

El valor de las cuentas de orden acreedoras por el contra es \$184.206.531

## 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 reciba 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 reconocerán 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 marzo 31 de 2018 presentan un valor de \$13.554.582.015, los cuales se detallan a continuación:

### **Nota N° 33 Ingresos Fiscales – No tributarios 4110**

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 marzo 31 de 2018 es \$1.140.215.360 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es \$228.043.072 lo que da como resultado un valor neto de \$912.172.288; representan el 7.42% del total de los ingresos.

**Tabla 27 Detalle ingresos fiscales 4110**

| FECHA       | CERTIFICACIÓN N° | CONCEPTO                    | VALOR CERTIFICADO    | DESCUENTO 20%      | NETO 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        |
|             |                  | <b>TOTAL</b>                | <b>1,140,215,360</b> | <b>228,043,072</b> | <b>912,172,288</b> |

### **Nota N° 34 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 marzo 31 es \$2.747.800

### **Nota N° 35 Venta de servicios educativos**

Esta partida es la de mayor incidencia (85.37%) dentro de los ingresos operacionales, representan los ingresos que recibe la institución por el desarrollo de su objetivo misional.

Su valor a marzo 31 es \$10.493.309.317. Se compone por la venta de servicios educativos; los otros servicios y las devoluciones, rebajas y descuentos.

**Tabla 28 Detalle Servicios Educativos -4305**

| CUENTA | NOMBRE                                                                 | SALDO                 | %              |
|--------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| 43     | VENTA DE SERVICIOS                                                     |                       |                |
| 4305   | SERVICIOS EDUCATIVOS                                                   | 12,183,409,238        |                |
| 430513 | Educación formal - Superior formación tecnológica                      | 216,570,311           | 2.07%          |
| 430514 | Educación formal - Superior formación profesional                      | 10,336,571,897        | 98.73%         |
| 430515 | Educación formal - Superior postgrados                                 | 237,669,276           | 2.27%          |
| 430527 | Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva | 677,220,260           | 6.47%          |
| 430537 | Educación informal - Continuada                                        | 219,397,105           | 2.10%          |
| 430550 | Servicios conexos a la educación                                       | 495,980,389           | 4.74%          |
| 4390   | OTROS SERVICIOS                                                        | 24,004,500            |                |
| 439090 | Otros servicios                                                        | 24,004,500            | 0.23%          |
| 4395   | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)          | (1,714,104,421)       |                |
| 439501 | Servicios educativos                                                   | (1,714,104,421)       | -16.37%        |
|        | <b>Total igual al balance</b>                                          | <b>10,469,304,817</b> | <b>100.00%</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

La Institución tiene la siguiente oferta académica en pregrado: en la modalidad tecnológica siete (7) programas académicos de los cuales dos (2) son presenciales y cinco (5) a distancia en convenio con la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia (UPTC); en la modalidad profesional catorce (14) programas de los cuales trece son presencial y uno es a distancia; la población estudiantil en pregrado a la fecha de cierre es de 4.530 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 42 estudiantes; con la salvedad de que el periodo de matrículas de la Especialización en Derecho Constitucional inició el 17 de septiembre y termina el 17 de octubre de acuerdo a la Resolución No.1723; razón por la cual se observa una disminución en dicha población. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a marzo 30 es \$10.493.309.317, representa el 85.37% del total de los ingresos.

El detalle de la población estudiantil es la siguiente:

**Tabla 29 Detalle población estudiantil**

| PROGRAMA                                                            | CODIGO<br>SNIES | No. Est     |             |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|-------------|
| <b>PREGRADO</b>                                                     |                 |             |             |
| <b>PROGRAMAS PROPIOS</b>                                            |                 | <b>2018</b> | <b>2017</b> |
| Medicina                                                            | 7309            | 738         | 770         |
| Enfermería                                                          | 2542            | 285         | 272         |
| Derecho                                                             | 1762            | 965         | 953         |
| Administración de Empresas                                          | 1763            | 160         | 186         |
| Contaduría Pública                                                  | 1764            | 261         | 269         |
| Comercio Internacional                                              | 54190           | 208         | 231         |
| Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Educación Física    | 1760            | 429         | 428         |
| Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Lenguas Extranjeras | 20506           | 252         | 230         |
| Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Ciencias Sociales   | 55074           | 87          | 110         |
| Ingeniería de Sistemas                                              | 10587           | 77          | 67          |
| Ingeniería Industrial                                               | 3854            | 345         | 358         |
| Ingeniería Ambiental                                                | 2543            | 236         | 254         |
| Ingeniería Electrónica                                              | 54625           | 76          | 73          |
| Ingeniería Agropecuaria                                             | 105257          | 63          | 40          |
| Tecnología Agropecuaria Ambiental                                   | 10982           | 163         | 60          |
| Tecnología en Logística Empresarial                                 | 53172           |             | 1           |
| <b>SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO</b>                         |                 | <b>4345</b> | <b>4302</b> |
| <b>PROGRAMAS EN CONVENIO</b>                                        |                 |             |             |
| Tecn. En Gestión en Salud                                           |                 | 0           | 4           |
| Tecn. En Obras Civiles                                              |                 | 45          | 82          |
| Tecn. En Electricidad                                               |                 | 32          | 43          |
| Tecn. En Regencia de Farmacias                                      |                 | 80          | 118         |
| Tecn. En Maquinas y Herramientas                                    |                 | 29          | 39          |
| Técnica Profesional en Procesos Administrativos de Salud            |                 | 0           | 1           |
| Administración Comercial y Financiera                               |                 | 8           | 13          |
| Administración en Salud                                             |                 | 107         | 149         |
| Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Humanidades         |                 | 146         | 192         |
| <b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>                              |                 | <b>447</b>  | <b>641</b>  |
| <b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTEL PROGRAMAS ACADEMICOS</b>             |                 | <b>4792</b> | <b>4943</b> |

Fuente: Admisiones y Registro Académico

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 36 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) 4395**

**Tabla 30 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)**

| CUENTA     | NOMBRE                                                        | SALDO                | %           |
|------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| 4395       | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | 1,714,104,421        |             |
| 439501     | Servicios educativos                                          |                      |             |
| 43950102   | DESCUENTOS                                                    |                      |             |
| 4395010201 | Electoral                                                     | 565,508,565          | 33%         |
| 4395010202 | Rendimiento académico                                         | 391,140,776          | 23%         |
| 4395010203 | Relación laboral                                              | 104,263,182          | 6%          |
| 4395010204 | Financiero                                                    | 339,382,066          | 20%         |
| 4395010207 | Logros deportivos                                             | 22,991,661           | 1%          |
| 4395010210 | Por actividades culturales                                    | 18,218,995           | 1%          |
| 4395010211 | A egresados                                                   | 12,043,124           | 1%          |
| 4395010212 | Descuentos por cobertura                                      | 183,321,500          | 11%         |
| 4395010290 | Otros descuentos                                              | 77,234,552           | 5%          |
|            | <b>Total igual al balance</b>                                 | <b>1,714,104,421</b> | <b>100%</b> |

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios se componen de los descuentos y presentan un valor de \$1.714.104.421. A su vez, lo integran: el descuento electoral con la mayor incidencia de 33% (\$565.508.565) seguido por el descuento por rendimiento académico (\$391.140.776); por el descuento financiero (\$339.382.066).

El descuento por cobertura por valor de \$183.321.500 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.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 37 Transferencias- 44**

**Tabla 31 Detalle transferencias 44**

| CUENTA | NOMBRE                        | SALDO              | %       |
|--------|-------------------------------|--------------------|---------|
| 44     | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES |                    |         |
| 4428   | OTRAS TRANSFERENCIAS          |                    |         |
| 442803 | Para gastos de funcionamiento | 883,586,157        | 100.00% |
|        | <b>Total igual al balance</b> | <b>883,586,157</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 \$883.586.157 y corresponden a recursos recibidos del gobierno nacional y su incidencia dentro de los ingresos es de 7.19%.

**COSTOS DE VENTAS 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 marzo 31 de 2018 su valor total es de \$3.260.474.472 y representa el 26.53% del total de los ingresos.

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 38 Costo de venta de servicios -630506**

**Tabla 32 Detalle Costo de ventas de servicios -6305**

| CUENTA | NOMBRE                                                     | SALDO                | %               |
|--------|------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------|
| 6      | <b>COSTOS DE VENTAS</b>                                    |                      |                 |
| 62     | <b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>                                |                      |                 |
| 6208   | <b>EDUCACIóN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIóN PROFESIONAL</b> |                      |                 |
| 620801 | Materiales                                                 | 176,800              | 0.005%          |
| 620802 | Generales                                                  | 324,714,550          | 9.959%          |
| 620803 | Sueldos y salarios                                         | 2,185,141,162        | 67.019%         |
| 620804 | Contribuciones imputadas                                   | 669,398              | 0.021%          |
| 620805 | Contribuciones efectivas                                   | 593,734,068          | 18.210%         |
| 620806 | Aportes sobre la nómina                                    | 69,533,000           | 2.133%          |
| 620809 | Prestaciones sociales                                      | 44,225,594           | 1.356%          |
| 620810 | Gastos de personal diversos                                | 42,279,900           | 1.297%          |
|        | <b>Total igual al balance</b>                              | <b>3,260,474,472</b> | <b>100.000%</b> |

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$176.800); generales (\$324.714.550); sueldos y salarios (\$2.185.141.162); contribuciones imputadas (\$669.398); contribuciones efectivas (\$593.734.068); aportes sobre la nómina (\$69.533.000); prestaciones sociales (\$44.225.594) y costos de personal diversos (\$42.279.900).

**GASTOS OPERACIONALES:**

Los gastos operacionales presentan un valor de \$2.010.870.372, representan el 16.36% del total de los ingresos operacionales y sus componentes más representativos son los Gastos de Administración (\$1.577.227.523) y el Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones (\$433.642.849).

**ESPACIO EN BLANCO**

**Nota N° 39 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN:**

**Tabla 33 Detalle gastos de administración y operación**

| CUENTA      | NOMBRE                                                                    | SALDO                | %             |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------|
| <b>5</b>    | <b>GASTOS</b>                                                             |                      |               |
| <b>51</b>   | <b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>                                      |                      |               |
| <b>5101</b> | <b>SUELDO Y SALARIOS</b>                                                  | <b>651,033,935</b>   | <b>41.28%</b> |
| 510101      | Sueldos                                                                   | 587,705,601          | 37.26%        |
| 510103      | Horas extras y festivos                                                   | 2,944,190            | 0.19%         |
| 510119      | Bonificaciones                                                            | 37,662,080           | 2.39%         |
| 510123      | Auxilio de transporte                                                     | 11,790,883           | 0.75%         |
| 510130      | Capacitación, bienestar social y estímulos                                | 1,728,425            | 0.11%         |
| 510160      | Subsidio de alimentación                                                  | 9,202,756            | 0.58%         |
| <b>5103</b> | <b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>                                           | <b>157,648,715</b>   | <b>10.00%</b> |
| 510302      | Aportes a cajas de compensación familiar                                  | 20,009,500           | 1.27%         |
| 510303      | Cotizaciones a seguridad social en salud                                  | 54,855,328           | 3.48%         |
| 510305      | Cotizaciones a riesgos laborales                                          | 3,031,400            | 0.19%         |
| 510306      | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media       | 58,936,387           | 3.74%         |
| 510307      | Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual | 20,816,100           | 1.32%         |
| <b>5104</b> | <b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>                                            | <b>15,011,000</b>    | <b>0.95%</b>  |
| 510401      | Aportes al ICBF                                                           | 15,011,000           | 0.95%         |
| <b>5107</b> | <b>PRESTACIONES SOCIALES</b>                                              | <b>46,569,630</b>    | <b>2.95%</b>  |
| 510701      | Vacaciones                                                                | 8,792,976            | 0.56%         |
| 510702      | Cesantías                                                                 | 1,063,620            | 0.07%         |
| 510703      | Intereses a las cesantías                                                 | 34,246,244           | 2.17%         |
| 510704      | Prima de vacaciones                                                       | 1,816,362            | 0.12%         |
| 510705      | Prima de navidad                                                          | 102,164              | 0.01%         |
| 510706      | Prima de servicios                                                        | 332,697              | 0.02%         |
| 510707      | Bonificación especial de recreación                                       | 215,567              | 0.01%         |
| <b>5108</b> | <b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>                                        | <b>7,850,791</b>     | <b>0.50%</b>  |
| 510801      | Remuneración por servicios técnicos                                       | 2,859,528            | 0.18%         |
| 510803      | Capacitación, bienestar social y estímulos                                | 4,991,263            | 0.32%         |
| <b>5111</b> | <b>GENERALES</b>                                                          | <b>608,425,852</b>   | <b>38.58%</b> |
| 511113      | Vigilancia y seguridad                                                    | 167,244,499          | 10.60%        |
| 511114      | Materiales y suministros                                                  | 2,283,330            | 0.14%         |
| 511115      | Mantenimiento                                                             | 44,986,002           | 2.85%         |
| 511116      | Reparaciones                                                              | 4,405,280            | 0.28%         |
| 511117      | Servicios públicos                                                        | 134,162,441          | 8.51%         |
| 511119      | Viáticos y gastos de viaje                                                | 2,189,100            | 0.14%         |
| 511121      | Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones                     | 666,800              | 0.04%         |
| 511122      | Fotocopias                                                                | 7,587,028            | 0.48%         |
| 511123      | Comunicaciones y transporte                                               | 7,464,268            | 0.47%         |
| 511125      | Seguros generales                                                         | 60,477,538           | 3.83%         |
| 511149      | Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería                    | 81,169,632           | 5.15%         |
| 511152      | Consulta centrales de riesgo                                              | 2,950,423            | 0.19%         |
| 511179      | Honorarios                                                                | 56,426,045           | 3.58%         |
| 511180      | Servicios                                                                 | 36,069,856           | 2.29%         |
| 511190      | Otros gastos generales                                                    | 343,610              | 0.02%         |
| <b>5120</b> | <b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>                                  | <b>90,687,600</b>    | <b>5.75%</b>  |
| 512002      | Cuota de fiscalización y auditaje                                         | 72,565,481           | 4.60%         |
| 512024      | Gravamen a los movimientos financieros                                    | 18,122,119           | 1.15%         |
|             | <b>Total igual al balance</b>                                             | <b>1,577,227,523</b> | <b>100%</b>   |

## **OTROS INGRESOS**

Los otros ingresos presentan un valor de \$2.107.047.472 y están compuestos por: ingresos financieros corresponden a los intereses generados por los recursos en depósitos en instituciones financieras (\$546.894.062) y por los intereses de financiación en cuentas por cobrar por créditos estudiantiles (\$48.445.756). El segundo componente corresponde a los ingresos diversos integrado a su vez por las recuperaciones por valor de \$1.487.818.634

### **Nota N° 40 Recuperaciones**

Esta partida representa un valor de \$1.487.818.634 y en ella se registró el levantamiento de la medida cautelar interpuesta por el Ministerio de Seguridad Social como consecuencia del fallo a favor de la Institución del proceso interpuesto en relación a pensión del Dr. León Céspedes Marín (q.e.p.d)

## **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 34 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal**

| TIPO                        | NOMBRE/FORMULA                    | 2018 |
|-----------------------------|-----------------------------------|------|
| SEGUIMIENTO<br>PRESUPUESTAL | Ingreso Ejecutado / Ingreso Total | 51%  |
|                             | Gasto Comprometido/Gasto Total    | 17%  |
|                             | Gasto Obligado/Gasto Total        | 9%   |

Los indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal permiten medir la eficiencia en el recaudo de los ingresos y en la afectación de los gastos, es así como al periodo contable enero-marzo de 2018 se recaudó el 51 % del total de los ingresos debido a: el giro oportuno de los recursos de estampilla; un incremento en el número de aspirantes que realizaron su proceso de inscripción, el mejoramiento en cobertura del departamento de inglés a través de los cursos de idiomas y de los módulos a estudiantes; una mayor cobertura en el pre médico; el incremento en 2 puntos del impuesto al valor agregado sujeto de devolución y un incremento en el número de estudiantes que cancelaron de contado para aprovechar el descuento por pronto pago.

Los gastos comprometidos fueron del 17 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 9%.

ESPACIO EN BLANCO

## Indicadores de gestión financiera

**Tabla 35 Detalle indicadores de gestión financiera**

|                           |                                                                                                                                                                                                                                                |               |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>GESTION FINANCIERA</b> | 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 | 7%            |
|                           | COE = Costos Operacionales / Número de Estudiantes                                                                                                                                                                                             | 680,400       |
|                           | 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      | 1,100,030     |
|                           | Razón Corriente= Activo Cte / Pasivo Cte                                                                                                                                                                                                       | 26            |
|                           | Endeudamiento = Total Pasivo / Total Activo                                                                                                                                                                                                    | 5%            |
|                           | EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta                                                                                                                                                                                  | 2,857,555,517 |
|                           | Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos                                                                                                                                                                                        | 8,128,900,360 |

- **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-marzo 31 de 2018 este indicador fue del 7%, 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-marzo 31 de 2018 es \$680.400
- **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-marzo 31 de 2018 fue \$1.100.030
- **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 marzo 31 de 2016 este indicador fue de 25, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta

con 25 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-marzo 31 de 2018 el nivel de endeudamiento de la institución fue de 5% 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-marzo de 2018 fue de (\$2.857.900.360).
- **Resultado del Ejercicio (RE):** Para el periodo enero-marzo de 2018 este indicador fue por valor de \$8.128.900.359

## 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**