

ESTADOS FINANCIEROS

A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

www.uceva.edu.co

Ciudadela Universitaria Carrera 27 A No. 49 - 144 salida Sur
PBX (2) 224 2202 - Línea Nacional Gratuita: 018000 96 46 00
Tuluá - Valle del Cauca - Colombia

 [ucevacol](#)

 [@ucevacol](#)

 [ucevacol](#)



Institución de Educación Superior

UCEVA[®]

Unidad Central del Valle del Cauca

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.....	8
Certificación de los Estados Financieros.....	9
Estado de Situación Financiera.....	10
Estado de Resultado	12
Estado de Cambio en el Patrimonio	14
Ejecución Presupuestal.....	15
Revelaciones a los Estados Contables a septiembre 30 de 2018 (Cifras expresadas en pesos)	16
Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA	16
Declaración explícita del cumplimiento del Marco Normativo.....	17
Bases de medición.....	18
Hechos significativos dentro del periodo que afectaron la información contable:	19
NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES.....	20
Nota N° 1 ACTIVOS	20
Nota N° 2 Efectivo - Grupo 11:	20
Nota N° 3 Cuentas por Cobrar -Grupo 13.....	21
Nota N°4 Ingresos no tributarios -1311	22
Nota N° 5 Prestación de Servicios – 1317	22
Nota N°6 Otras cuentas por cobrar -1384	23
Nota N° 7 Cuentas de difícil cobro -1385.....	24
Nota N° 8 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar – 1386	24
Nota N° 9 Inversiones e instrumentos derivados – Grupo 12	25
Nota N° 10 Inversiones de Administración - 1222	25
Nota N° 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	26
Nota N° 12 Terrenos 1605.....	26
Nota N° 13 Semovientes y plantas -1610.....	27
Nota N° 14 Edificaciones – 1640.....	27
Nota N° 15 Plantas, Ductos y Túneles – 1645	28
Nota N° 16 Redes, líneas y cables – 1650	28
Nota N° 17 Maquinaria, y Equipo – 1655	29
Nota N° 18 Equipo médico y científico – 1660	29

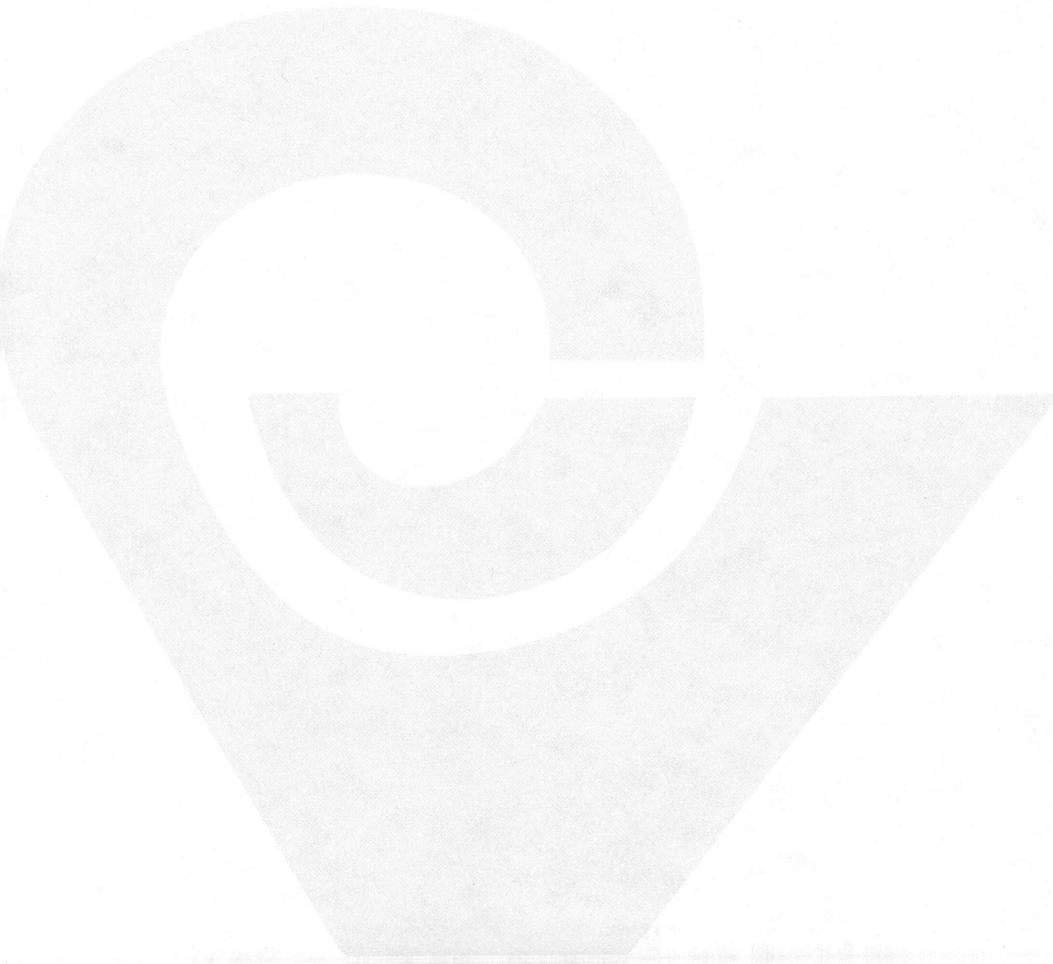
Nota N° 19 Muebles, enseres y equipo de oficina – 1665	30
Nota N° 20 Equipo de computación y comunicación – 1670	30
Nota N° 21 Equipos de transporte, tracción y elevación– 1675	31
Nota N° 22 Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – 1680.....	31
Nota N° 23 Bienes de arte y cultura 1681	31
Nota N° 24 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR).....	32
Nota N° 26 Activos Intangibles	33
Nota N° 27 Amortización acumulada de activos intangibles (CR) – 1975	33
Nota N° 28 PASIVO.....	33
Nota N° 29 Cuentas por pagar – 24.....	34
Nota N° 30 Adquisición de bienes y servicios -2401	34
Nota N° 31 Recursos a favor de terceros – 2407.....	35
Nota N° 32 Retención en la fuente -2436.....	35
Nota N° 33 Otros pasivos – 29	36
Nota N° 34 Avances y anticipos recibidos – 2901	36
Nota N° 35 Depósitos recibidos en garantía – 2903	36
Nota N° 36 Patrimonio de las entidades de gobierno -31	37
Nota N° 37 Cuentas de orden deudoras – 8	38
Nota N° 38 Cuentas deudoras de control.....	38
Nota N° 39 Cuentas deudoras por contra (CR).....	38
Nota N° 40 Cuentas de orden acreedoras - 9.....	39
Nota N° 41 Pasivos contingentes.....	39
Nota N° 42 Acreedoras por contra (DB).....	39
Nota N° 43 INGRESOS.....	40
Nota N° 44 Ingresos Fiscales – No tributarios 4110.....	40
Nota N° 45 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca.....	41
Nota N° 46 Venta de servicios educativos	41
Nota N° 47 Servicios educativos-4305.....	42
Nota N° 48 Otros servicios -4390.....	44
Nota N° 49 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) 4395	44

Nota N° 50 Transferencias- 44	45
Nota N° 51 Otros ingresos -48	45
Nota N° 52 Ingresos diversos – 4808	45
Nota N° 53 Costo de venta de servicios -630506	46
Nota N° 54 Gastos de administración y operación-51	48
Nota N° 55 Gastos generales – 5111	49
Indicadores presupuestales y de gestión financiera	50
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal	50
Indicadores de gestión financiera	51
Anexo: Información tributaria	53

Contenido de Tablas

Tabla 1 Detalle Efectivo	20
Tabla 2 Detalle Cuentas por Cobrar	21
Tabla 3 Movimiento cuenta por cobrar estampilla	22
Tabla 4 Detalle Cuenta Prestación de Servicios 1317	22
Tabla 5 Detalle Cuenta Otras cuentas por cobrar -1384	23
Tabla 6 Detalle cuentas de difícil cobro – 1385	24
Tabla 7 Detalle deterioro acumulado de las cuentas por cobrar – 1386	24
Tabla 8 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados 1222	25
Tabla 9 Detalle Cuenta Terrenos -1605	26
Tabla 10 Detalle Cuenta Edificaciones -1640	27
Tabla 11 Detalle Cuenta Plantas, Ductos y Túneles -1645	28
Tabla 12 Detalle Cuenta Redes, líneas y cables -1650	28
Tabla 13 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo – 1655	29
Tabla 14 Detalle Cuenta equipo médico y científico – 1660	29
Tabla 15 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina – 1665	30
Tabla 16 Detalle equipo de computación y comunicación – 1670	30
Tabla 17 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura – 1681	31
Tabla 18 Detalle depreciación acumulada	32
Tabla 19 Detalle cuenta activos intangibles	33
Tabla 20 Detalle cuentas por pagar -24	34
Tabla 21 Detalle recursos a favor de terceros -2407	35
Tabla 22 Detalle retención en la fuente - 2436	35
Tabla 23 Detalle otros pasivos - 29	36
Tabla 24 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno-31	37
Tabla 25 Detalle cuentas deudoras de control	38
Tabla 26 Detalle cuenta deudoras por contra(CR)	38
Tabla 27 Detalle Pasivos contingentes	39
Tabla 28 Detalle cuentas acreedoras por contra(DB)	39
Tabla 29 Detalle ingresos fiscales 4110	41
Tabla 30 Detalle Servicios Educativos -4305	42
Tabla 31 Detalle población estudiantil	43
Tabla 32 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) ..	44
Tabla 33 Detalle transferencias 44	45
Tabla 34 Detalle Costo de ventas de servicios -6305	46
Tabla 35 Detalle costos generales	47
Tabla 36 Detalle gastos de administración y operación	48
Tabla 37 Detalle gastos generales	49
Tabla 39 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal	50

Tabla 40 Detalle indicadores de gestión financiera 51



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 – septiembre 30 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 septiembre 30 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. JAIRO GUTIERREZ 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 – septiembre 30 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 30 de Septiembre de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuenta)

CODIGO	DETALLE	NOTA	VALOR	% PARTIC	CODIGO	DETALLE	NOTA	VALOR	% PARTIC
1	ACTIVO	1	74.810.069.940	100,00%	2	PASIVO	28	2.236.534.735	2,99%
	CORRIENTE		27.742.593.973	37,08%		CORRIENTE		367.534.484	0,49%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2	25.375.902.149	33,92%	24	CUENTAS POR PAGAR	29	367.322.741	0,49%
1105	CAJA		6.500.000	0,01%		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	30	35.429.938	0,05%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		19.028.893.291	25,44%	2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	31	15.807.432	0,02%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO		6.340.508.858	8,48%	2424	DESCUENTOS DE NOMINA		299.526.316	0,40%
13	CUENTAS POR COBRAR	3	2.366.691.824	3,16%	2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32	16.435.056	0,02%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4	1.557.402.239	2,08%	2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		-	0,00%
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	5	647.959.568	0,87%	2455	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		-	0,00%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	196.057.571	0,22%	2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		124.000	0,00%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	7	1.241.925.599	1,68%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		211.743	0,00%
1386	DE TERCIARIO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	8	(1.246.553.154)	-1,67%	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		-	0,00%
12	NO CORRIENTE		47.067.475.967	62,92%	2511	PASIVO NO CORRIENTE		211.743	0,00%
1207	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	9	35.714.526	0,05%	27	PROVISIONES		13.969.254	0,02%
	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		-	0,00%				-	0,00%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	10	35.714.526	0,05%	2701	LITIGIOS Y DEMANDAS		13.969.254	0,02%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	11	46.452.789.235	62,09%	29	OTROS PASIVOS	33	1.855.030.997	2,48%
1625	TERRENOS	12	18.836.150.871	25,14%	2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	34	1.148.737.445	1,54%
1610	REMOCIENTES Y PLANTAS	13	6.100.000	0,01%	2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	35	706.293.552	0,94%
1640	EDIFICACIONES	14	25.422.269.632	33,98%	2905	RECALDOS A FAVOR DE TERCEROS		-	0,00%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNÉLES	15	96.619.119	0,09%	3	PATRIMONIO	36	72.573.535.204	97,01%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	16	1.250.370.417	1,67%	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	36	72.573.535.204	97,01%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	17	849.965.371	1,14%	3105	CAPITAL FISCAL	36	58.924.583.180	78,77%
1680	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	18	3.737.872.673	5,02%	3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	36	9.716.916.746	12,99%
1685	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	19	1.857.620.247	2,48%	3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	36	3.932.055.278	5,26%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	20	3.242.920.549	4,39%		PASIVO + PATRIMONIO		74.810.069.940	100,00%
1675	ELEVACIÓN	21	5.562.000	0,01%	8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	37	-	0,00%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	22	6.230.029	0,01%	83	DEUDORAS DE CONTROL	38	(111.890.226)	-0,15%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	23	724.163.321	0,97%	8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		(80.152.142)	-0,11%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	24	(9.584.824.984)	-12,81%	8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		(31.738.084)	-0,04%
19	OTROS ACTIVOS	25	578.972.206	0,77%	89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	39	111.890.226	0,15%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		-	0,00%	8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		111.890.226	0,15%
1941	BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO		-	0,00%	9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	40	-	0,00%
1950	BIENES DE ARTE Y CULTURA		-	0,00%	91	PASIVOS CONTINGENTES	41	184.206.531	0,25%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	26	1.504.060.581	2,01%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		184.206.531	0,25%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	27	(925.088.374)	-1,24%	99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	42	(184.206.531)	-0,25%
1999	VALORIZACIONES		-	0,00%	9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		(184.206.531)	-0,25%


Mg. Javier 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

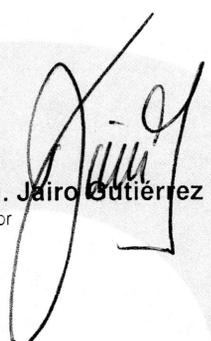
Nit. 891.900.853-0

Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por grupo)

CODIGO	ACTIVO	VALOR	%	CODIGO	PASIVO & PATRIMONIO	VALOR	%
	ACTIVO CORRIENTE	27.742.593.973	37,08%		PASIVO CORRIENTE	367.534.484	0,49%
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL						
	EFFECTIVO	25.375.902.149	33,92%	24	CUENTAS POR PAGAR	367.322.741	0,49%
11	CUENTAS POR COBRAR	2.366.691.824	3,16%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	211.743	0,00%
13	ACTIVO NO CORRIENTE	47.067.475.967	62,92%		PASIVO NO CORRIENTE	1.869.000.251	2,50%
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS						
12	DERIVADOS	35.714.526	0,05%	27	PROVISIONES	13.969.254	0,02%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.452.789.235	62,09%	29	OTROS PASIVOS	1.855.030.997	2,48%
19	OTROS ACTIVOS	578.972.206	0,77%		TOTAL PASIVO	2.236.534.735	2,99%
					PATRIMONIO		0,00%
					PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE		
				31	GOBIERNO	72.573.535.204	97,01%
					TOTAL PATRIMONIO	72.573.535.204	97,01%
	TOTAL ACTIVO	74.810.069.940	100,00%		PASIVO + PATRIMONIO	74.810.069.940	100,00%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	
83	DEUDORAS DE CONTROL	111.890.226		91	PASIVOS CONTINGENTES	(184.206.531)	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(111.890.226)		99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	184.206.531	


Mg. Jairo 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 30 de Septiembre de 2018
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	NOTA	VALOR	%
4	INGRESOS OPERACIONALES	43	29.418.851.272	100,00%
	INGRESOS OPERACIONALES		27.311.803.800	
41	INGRESOS FISCALES	44	3.036.839.929	10,32%
4110	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		3.036.839.929	10,32%
42	VENTA DE BIENES	45	19.339.694	0,07%
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA AVICULTURA Y PESCA		19.339.694	0,07%
43	VENTA DE SERVICIOS	46	21.850.306.306	74,27%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	47	25.528.840.142	86,78%
4390	OTROS SERVICIOS	48	25.558.000	0,09%
4395	DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	49	(3.704.091.836)	-12,59%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	50	2.405.317.871	8,18%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		2.405.317.871	8,18%
6	COSTO DE VENTAS		12.663.829.290	43,05%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	53	12.663.829.290	43,05%
6305	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS		12.663.829.290	43,05%
5	GASTOS		6.638.532.521	22,57%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	54	5.370.070.433	18,25%
5101	SUELDOS Y SALARIOS		2.204.425.703	7,49%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2.364.153	0,01%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		555.944.305	1,89%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		46.760.900	0,16%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		183.124.365	0,62%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		153.982.043	0,52%
5111	GENERALES	55	2.074.098.182	7,05%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		149.370.781	0,51%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1.268.462.088	4,31%
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1.155.845.562	3,93%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		112.616.526	0,38%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		8.009.441.990	27,23%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		2.107.047.472	7,16%
48	OTROS INGRESOS	51	2.107.047.472	7,16%
4802	FINANCIEROS	51	595.339.818	2,02%
4808	INGRESOS DIVERSOS	52	1.511.707.654	5,14%
	GASTOS NO OPERACIONALES		399.572.716	1,36%
58	OTROS GASTOS		399.572.716	
5802	COMISIONES		16.643.823	0,06%
5804	FINANCIEROS		2.751.813	0,01%
5890	GASTOS DIVERSOS		198.850.211	0,68%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		181.326.869	0,62%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		9.716.916.746	33,03%

Mg. Jarro Gutiérrez Obando
Rector

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

ESTADO DE RESULTADO

Unidad Central del Valle del Cauca - UCEVA

Nit. 891.900.853-0

Del 01 de enero al 30 de Septiembre de 2018

(Cifras en pesos)

(Presentación por grupo)

CODIGO	CUENTAS	VALOR	% PART.
4	INGRESOS	29.418.851.272	100,00%
	INGRESOS OPERACIONALES	27.311.803.800	
41	INGRESOS FISCALES	3.036.839.929	10,32%
42	VENTA DE BIENES	19.339.694	0,07%
43	VENTA DE SERVICIOS	21.850.306.306	74,27%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.405.317.871	8,18%
	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	12.663.829.290	43,05%
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	12.663.829.290	43,05%
	GASTOS OPERACIONALES	6.638.532.521	22,57%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.370.070.433	18,25%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.268.462.088	
	EXCEDENTE OPERACIONAL	8.009.441.990	27,23%
48	OTROS INGRESOS	2.107.047.472	7,16%
58	OTROS GASTOS	399.572.716	1,36%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	9.716.916.746	33,03%


Mg. Jairo Gutierrez 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 30 de Septiembre de 2018

Cifras en miles de pesos

Saldo del Patrimonio		2017		57.270.306.131
Variaciones Patrimoniales		2018		15.303.229.073
Saldo del Patrimonio		2018		72.573.535.204

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2018	2017	Absoluta	Relativa
Incrementos	36				
Capital fiscal		58.924.563.180	34.799.726.543	24.124.836.637	69,3%
Resultados del ejercicio		9.716.916.746	4.133.480.396	5.583.436.350	135,1%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		3.932.055.278	0	3.932.055.278	
Total incrementos :				33.640.328.265	
Disminuciones	36				
Capital fiscal					
Resultados del ejercicio				0	100,0%
Prima en col de acciones cuotas o partes		0	290.431	290.431	100,0%
Superávit por donación		0	49.295.549	49.295.549	100,0%
Superávit por valorización		0	25.437.207.807	25.437.207.807	100,0%
Provisiones depreciaciones y amortizaciones		0	-7.149.694.595	-7.149.694.595	100,0%
Total disminuciones :				18.337.099.192	
Partidas sin movimiento	36				
Prima en col de acciones cuotas o partes				0	0,0%
Superávit por donaciones				0	0,0%
Saldo del patrimonio a septiembre 30 de 2018				72.573.535.204	

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-SEPTIEMBRE 2018
EJECUCION DE INGRESOS

CODIGO	DETALLE	2018						2017		
		PRESUPUESTO	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJECUCION
		INICIAL			DEFINITIVO			DEFINITIVO		
1	INGRESOS	33.019.181.795	13.732.499.728	-	46.751.681.523	40.888.141.609	87%	38.126.469.834	33.346.296.391	87%
11	INGRESOS CORRIENTES	31.000.320.795	1.428.520.988	-	32.428.841.783	27.987.085.151	86%	26.740.823.360	26.076.529.025	98%
1101	TRIBUTARIOS	3.852.455.318	385.118.738	-	4.237.574.056	2.472.776.893	58%	1.800.000.000	2.839.345.293	158%
110103	IMPUESTOS	3.852.455.318	385.118.738	-	4.237.574.056	2.472.776.893	58%	1.800.000.000	2.839.345.293	158%
1102	NO TRIBUTARIOS	27.147.865.477	1.043.402.250	-	28.191.267.727	25.514.308.258	91%	24.940.823.360	23.237.183.732	93%
110204	OPERACIONALES	23.404.485.440	-	-	23.404.485.440	21.563.531.757	92%	18.585.501.520	20.771.104.969	112%
11020401	VENTA DE BIENES	20.000.000	-	-	20.000.000	20.091.594	100%	24.425.000	9.265.600	38%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	23.384.485.440	-	-	23.384.485.440	21.543.440.163	92%	18.561.076.520	20.761.839.369	112%
110205	APORTES	3.250.148.000	-	-	3.250.148.000	2.405.317.871	74%	6.205.321.840	2.097.221.341	34%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	3.250.148.000	-	-	3.250.148.000	2.405.317.871	74%	6.205.321.840	2.097.221.341	34%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	493.232.037	1.043.402.250	-	1.536.634.287	1.545.458.630	101%	150.000.000	368.857.422	246%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	493.232.037	1.043.402.250	-	1.536.634.287	1.545.458.630	101%	150.000.000	368.857.422	246%
12	RECURSOS DE CAPITAL	2.018.861.000	12.303.978.740	-	14.322.839.740	12.901.056.458	90%	2.528.263.818	7.269.767.365	288%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	2.018.861.000	12.303.978.740	-	14.322.839.740	12.901.056.458	90%	2.528.263.818	7.269.767.365	288%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	1.448.860.000	12.303.978.740	-	13.752.839.740	12.351.578.814	90%	2.516.263.818	6.850.820.487	272%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	1.448.860.000	-	-	1.448.860.000	47.600.074	3%	925.397.860	215.951.455	23%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000	12.303.978.740	-	12.303.979.740	12.303.978.740	100%	1.592.865.958	6.634.869.032	417%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	570.000.000	-	-	570.000.000	549.477.644	96%	10.000.000	418.946.878	4189%
12020301	INTERESES	570.000.000	-	-	570.000.000	549.477.644	96%	10.000.000	418.946.878	4189%

EJECUCION DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2018						2017			
		PRESUPUESTO	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO	EJECUCION	% EJECUCION
		INICIAL			CREDITOS	DEFINITIVO			DEFINITIVO		
2	GASTOS	33.019.181.795	13.732.499.728	2.707.920.000	2.707.920.000	46.751.681.523	27.321.107.650	58,4%	38.126.469.834	21.796.102.971	57%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	9.893.081.658	450.000.000	257.020.000	663.020.000	9.937.081.658	6.481.640.752	65,2%	9.194.021.500	6.035.801.557	66%
2101	GASTOS DE PERSONAL	6.457.295.658	-	30.000.000	136.000.000	6.351.295.658	3.359.697.588	52,9%	5.928.957.800	3.312.882.767	56%
310101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	4.411.240.161	-	-	136.000.000	4.275.240.161	2.382.526.345	55,7%	3.982.466.800	2.256.340.168	57%
310102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	503.659.000	-	30.000.000	-	533.659.000	504.258.101	94,5%	566.000.000	498.440.232	88%
310103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.542.396.497	-	-	-	1.542.396.497	472.913.142	30,7%	1.380.491.000	558.102.367	40%
2102	GASTOS GENERALES	2.691.641.000	-	227.020.000	161.020.000	2.757.641.000	2.387.007.865	86,6%	2.647.976.000	2.259.449.443	85%
210201	ADQUISICION DE BIENES	265.000.000	-	72.000.000	-	337.000.000	267.337.423	79,3%	252.800.000	193.374.264	76%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2.343.041.000	-	155.000.000	161.000.000	2.337.041.000	2.042.864.942	87,4%	2.280.766.000	2.000.034.140	88%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	83.600.000	-	20.000	20.000	83.600.000	76.805.300	91,9%	114.410.000	66.041.038	58%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	744.145.000	450.000.000	-	366.000.000	828.145.000	734.935.499	88,7%	617.087.700	463.469.347	75%
310301	AL SECTOR PUBLICO	33.540.000	-	-	-	33.540.000	-	0,0%	11.117.300	-	0%
310398	OTRAS TRANSFERENCIAS	710.605.000	450.000.000	-	366.000.000	794.605.000	731.100.951	92,0%	573.870.400	462.879.478	81%
23	GASTOS DE INVERSION	23.126.100.137	13.282.499.728	2.450.900.000	2.044.900.000	36.814.599.865	20.839.466.898	56,6%	28.932.448.334	15.760.301.414	54%
3301	INFRAESTRUCTURA	350.000.000	5.193.402.250	1.042.500.000	286.500.000	6.269.402.250	5.519.324.586	87,6%	4.546.134.246	26.101.289	1%
3302	DETAJON	350.000.000	-	-	30.000.000	320.000.000	193.735.957	60,5%	150.000.000	88.342.572	59%
3303	RECURSO HUMANO	2.426.100.137	8.089.097.478	1.408.400.000	1.728.400.000	30.195.197.615	15.126.406.356	50,1%	23.972.314.088	15.645.857.553	65%

Mg. Jairo Gutierrez Obando
Rector

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

Revelaciones a los Estados Contables a septiembre 30 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. 2º Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”).

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

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

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

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

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.

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

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

NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

A SEPTIEMBRE 30 DE 2018

(Cifras expresadas en pesos)

Nota N° 1 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 septiembre 30 de 2018 es \$74.810.069.940; los cuales se detallan a continuación:

Nota N° 2 Efectivo - Grupo 11:

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

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		
1105	CAJA	6.500.000	0,03%
110501	Caja principal	-	
110502	Caja menor	6.500.000	0,03%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19.028.893.291	74,99%
111005	Cuenta corriente	817.494.808	3,22%
111006	Cuenta de ahorro	18.211.398.483	71,77%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	6.340.508.858	24,99%
113210	Depositos en instituciones financieras	6.340.508.858	24,99%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	25.375.902.149	100%

El valor del efectivo a la fecha de corte es \$25.375.902.149; tiene una incidencia del 33.92% dentro de los activos y está compuesto por los recursos depositados en Instituciones Financieras; distribuidos en 8 cuentas corrientes por valor de \$817.494.808 con una incidencia del 3.22% del total del efectivo y 9 cuentas de ahorro por valor de \$18.211.398.483 y una incidencia del 71.77% 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 \$6.340.508.858 tiene una incidencia del 24.99% del total del efectivo

Nota N° 3 Cuentas por Cobrar -Grupo 13

Tabla 2 Detalle Cuentas por Cobrar

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
13	CUENTAS POR COBRAR		
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.557.402.239	43,10%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-	0,00%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	647.959.568	17,93%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	166.057.571	4,60%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1.241.825.599	34,37%
	CUENTAS POR COBRAR BRUTAS	3.613.244.977	100,00%
	(-)		
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.246.553.154)	-34,50%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	2.366.691.824	65,50%

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 septiembre 30 es \$3.613.244.977; el deterioro acumulado a septiembre 30 es \$1.246.553.154, es decir, que el valor de las cuentas por cobrar netas es \$2.366.691.824 y su incidencia dentro del activo es del 3.16%; situación que refleja la poca dependencia económica de la institución en este grupo. Su principal componente corresponde a los ingresos no tributarios.

Nota N°4 Ingresos no tributarios -1311

Tabla 3 Movimiento cuenta por cobrar estampilla

Saldo inicial	993.339.203
(+) Valor neto certificado	3.036.839.930
(-) Transferencias	(2.472.776.894)
Saldo según balance	1.557.402.239

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 \$1.557.402.239; su incidencia dentro del grupo de las cuentas por cobrar es de 60%. Hasta la fecha de corte se han recibido certificaciones por valor de \$3.036.839.930 y se han recibido transferencias por valor de \$2.472.776.894.

Nota N° 5 Prestación de Servicios – 1317

Tabla 4 Detalle Cuenta Prestación de Servicios 1317

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS		
131701	Servicios educativos	618.923.237	95,52%
131790	Otros servicios	29.036.331	4,48%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	647.959.568	100%

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 realizan por el valor de la transacción. Su saldo a septiembre 30 de 2018 es de \$647.959.568 y su principal componente son los servicios educativos por valor de \$618.923.237 y otros servicios por valor de \$29.036.331; su incidencia dentro del grupo de cuentas por cobrar es del

Nota N°6 Otras cuentas por cobrar -1384

Tabla 5 Detalle Cuenta Otras cuentas por cobrar -1384

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
138413	Devolucion IVA para entidades de educacion superior	156.330.395	94,14%
138417	Esquemas de cobro	5.843.876	
138432	Responsabilidades fiscales	1.387.965	0,84%
138490	Otras cuentas por cobrar	2.495.335	1,50%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	166.057.571	100%

El grupo de otras cuentas por cobrar representa derechos por cobrar por conceptos diferentes a la prestación de servicios su valor a septiembre 30 de 2018 es \$166.057.571 y sus componentes son: Devolución IVA para entidades de Educación Superior por valor de \$156.330.395 que representa el 94.14% del total de la cuenta; los esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$5.843.876; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965 y otras cuentas por cobrar por valor de \$3.640.464.

Nota N° 7 Cuentas de difícil cobro -1385

Tabla 6 Detalle cuentas de difícil cobro – 1385

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		
138502	Prestacion de servicios		
15850201	Servicios Educativos		
1385020101	Formacion Tecnologica	50.695.003	4%
1385020102	Formación Profesional	1.099.191.350	89%
1385020103	Formación Postgradual	35.905.137	3%
1385020104	Formación Extensiva	56.034.109	5%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.241.825.599	100%

En esta partida son registrados los valores de las cuentas por cobrar a favor de la institución que por su antigüedad y morosidad se han reclasificado desde la cuenta 1307. Su valor a septiembre 30 de 2018 es \$1.241.825.599; representan el 1.66% del total de los activos.

Nota N° 8 Deterioro acumulado de las cuentas por cobrar – 1386

Tabla 7 Detalle deterioro acumulado de las cuentas por cobrar – 1386

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		
138602	Prestacion de servicios		
1386020101	Servicios educativos	(1.246.553.154)	100%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	(1.246.553.154)	100%

Esta partida representa la estimación realizada al finalizar el periodo contable inmediatamente anterior, sobre la posible pérdida de valor originada en las cuentas por cobrar.

Nota N° 9 Inversiones e instrumentos derivados – Grupo 12

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 \$35.714.526 su incidencia dentro del activo es de 0.05%.

Nota N° 10 Inversiones de Administración - 1222

Tabla 8 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados 1222

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	35.714.526	100,00%
122201	Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario	6.765.532	18,94%
122205	Instrumentos de patrimonio - Sociedades de economía mixta	28.948.994	81,06%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	35.714.526	100%

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 \$6.765.532 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.fodese.gov.co)

Nota N° 11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Este grupo incluye los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$46.452.789.235 y representa el 62.09% del total de los activos.

Nota N° 12 Terrenos 1605

Tabla 9 Detalle Cuenta Terrenos -1605

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

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

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

Nota N° 13 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° 14 Edificaciones – 1640

Tabla 10 Detalle Cuenta Edificaciones -1640

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1640	EDIFICACIONES		
164001	Edificios y casas	19.148.116.104	75,32%
164002	Oficinas	805.806.061	3,17%
164008	Cafeterias 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	14,42%
164090	Otras edificaciones	1.477.807.159	5,81%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	25.422.299.632	100%

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 septiembre 30 es \$25.422.299.632 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.

Nota N° 15 Plantas, Ductos y Túneles – 1645

Tabla 11 Detalle Cuenta Plantas, Ductos y Túneles -1645

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		
164513	Acueducto y canalización	68.619.119	100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	68.619.119	100%

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° 16 Redes, líneas y cables – 1650

Tabla 12 Detalle Cuenta Redes, líneas y cables -1650

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES		
165009	Líneas y cables de conducción	1.250.370.417	100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.250.370.417	100%

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 septiembre 30 tiene un valor de \$1.250.370.417.

Nota N° 17 Maquinaria, y Equipo – 1655

Tabla 13 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo – 1655

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO		
165501	Equipo de construccion	3.498.332	0,41%
165505	Equipo de musica	88.321.717	10,39%
165506	Equipo de recreacion y deporte	347.955.000	40,95%
165511	Herramientas y accesorios	35.547.200	4,18%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	35.986.065	4,24%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	335.789.962	39,52%
165590	Otra maquinaria y equipo	2.567.095	0,30%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	849.665.371	100%

La maquinaria y equipo de la Institución tiene un valor de \$849.665.371, representa el 1.14% del total del activo y está compuesto por: Equipo de construcción (\$3.498.332); equipo de música (\$88.321.717); equipo de recreación y deporte (\$347.955.000); herramientas y accesorios (\$35.547.200); equipo para estaciones de bombeo (\$35.986.065); equipo de ayuda audiovisual (\$335.789.962) y otra maquinaria y equipo (\$2.567.095).

Nota N° 18 Equipo médico y científico – 1660

Tabla 14 Detalle Cuenta equipo médico y científico – 1660

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1660	EQUIPO MeDICO Y CIENTiFICO		
166001	Equipo de investigacion	15.293.069	0,41%
166002	Equipo de laboratorio	3.666.525.588	97,57%
166090	Otro equipo medico y cientifico	76.054.016	2,02%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	3.757.872.673	100%

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 septiembre 30 es de \$3.757.872.673 su incidencia dentro del activo es de 5.02%. Está

compuesto por el equipo de investigación (\$15.293.069); equipo de laboratorio (\$3.666.525.588) y otro equipo médico y científico (\$76.054.016)

Nota N° 19 Muebles, enseres y equipo de oficina – 1665

Tabla 15 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina – 1665

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		
166501	Muebles y enseres	1.393.727.042	75,03%
166502	Equipo y maquina de oficina	434.973.543	23,42%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	28.919.662	1,56%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.857.620.247	100%

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 junio 30 es de \$1.857.620.247; su incidencia dentro del activo es de 2.48% y está compuesto por: muebles y enseres (\$1.393.727.042); equipo y máquina de oficina (\$434.973.543) y otros muebles, enseres y equipo (\$28.919.662).

Nota N° 20 Equipo de computación y comunicación – 1670

Tabla 16 Detalle equipo de computación y comunicación – 1670

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		
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%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	3.282.920.549	100%

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° 21 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° 22 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° 23 Bienes de arte y cultura 1681

Tabla 17 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura – 1681

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

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 septiembre 30 es de \$724.163.321, su incidencia dentro del activo es de 0.97% y está compuesto por; obras de arte (\$8.845.645); libros y publicaciones de investigación y consulta (\$698.819.827) y otros bienes de arte y cultura (\$16.497.849). Estos valores fueron reclasificados de la cuenta de otros activos (grupo 19) a la cuenta de propiedad, planta y equipo (16) como producto de la aplicación del Nuevo Marco Normativo.

Nota N° 24 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR)

Tabla 18 Detalle depreciación acumulada

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		
168501	Edificaciones	(2.633.491.270)	27,48%
168502	Plantas, ductos y tuneles	(99.597.099)	1,04%
168503	Redes, lineas y cables	(402.028.720)	4,19%
168504	Maquinaria y equipo	(668.755.696)	6,98%
168505	Equipo medico y cientifico	(1.841.820.793)	19,22%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	(1.329.230.107)	13,87%
168507	Equipos de comunicacion y computacion	(2.598.109.280)	27,11%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	(5.562.000)	0,06%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	(6.230.029)	0,06%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	(9.584.824.994)	100%

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas. Su valor a la fecha de corte es \$9.584.824.994; representa el 12.81% del total de los activos y el 21% del total de la propiedad, planta y equipo.

Nota N° 25 Otros Activos

Dentro de este grupo se registran los bienes intangibles que son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a septiembre 30 es \$578.972.206; su incidencia dentro del activo es 0.77%.

Nota N° 26 Activos Intangibles

Tabla 19 Detalle cuenta activos intangibles

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		
197005	Derechos	76.605.562	5,09%
197008	Softwares	1.427.455.019	94,91%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.504.060.581	100%

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución. Su valor es \$1.504.060.581. En la actualidad, la institución cuenta con los siguientes softwares en producción: Sistema Integrado de Gestión Académica –SIGA; Asesorías y Sistemas Computarizados Ltda– ASCII; Ethograff, Autocad; Startical Product and Service Solutions - SPSS); bases de datos (Oracle, UNIX); sistemas operativos (cliente y servidos Microsoff), antivirus y licenciamiento por volumen (Suite Ofimática de Office) y V6. Todo el software instalado en la institución tiene licenciamiento legal.

Nota N° 27 Amortización acumulada de activos intangibles (CR) – 1975

Su valor a septiembre 30 es \$925.088.374 lo que representa el 1.24% del total de los activos y el 62% del total de los activos intangibles.

Nota N° 28 PASIVO

Cuentas por Pagar: Se reconocerán 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 septiembre 30 de 2018 es

\$2.236.534.735; representan el 2.99% del total del activo, lo que representa un bajo nivel de endeudamiento y un sano desempeño financiero.

Nota N° 29 Cuentas por pagar – 24

Tabla 20 Detalle cuentas por pagar -24

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
24	CUENTAS POR PAGAR		
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	35.429.938	9,65%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	15.807.432	4,30%
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	299.526.316	81,54%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16.435.056	4,47%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	124.000	0,03%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	367.322.741	100,00%

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 septiembre 30 es \$367.322.741. Su principal componente son los descuentos de nómina por valor de \$299.526.316; seguido por los bienes y servicios por valor de \$35.429.938.

Nota N° 30 Adquisición de bienes y servicios -2401

Se reconocen como adquisición de bienes y servicios las obligaciones contraídas por la institución con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios. Su valor a septiembre 30 es \$35.429.938. Su incidencia dentro del activo es 0.05%.

Nota N° 31 Recursos a favor de terceros – 2407

Tabla 21 Detalle recursos a favor de terceros -2407

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		
240722	Estampillas		
2407220101	Hospitales	2.116.000	13,39%
2407220102	Universidad del Valle	2.062.000	13,04%
2407220103	UCEVA	1.058.000	6,69%
2407220104	Pro Cultura	764.000	4,83%
2407220105	Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	4.586.000	29,01%
2407220106	Imder	4.586.432	29,01%
2407220107	Estampilla Unipacifico	635.000	4,02%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	15.807.432	100%

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas y tasas su valor a septiembre 30 es \$15.807.432.

Nota N° 32 Retención en la fuente -2436

Tabla 22 Detalle retención en la fuente - 2436

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		
243603	Honorarios	5.043.000	30,68%
243605	Servicios	2.011.000	12,24%
243608	Compras	1.444.000	8,79%
243615	Rentas de trabajo	6.561.000	39,92%
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio	1.376.056	8,37%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	16.435.056	100%

El valor de la retención en la fuente es de \$16.435.056 y representa el 0.02% del total de los activos. Su composición es: honorarios (\$5.043.000); servicios (\$2.011.000); compras (\$1.444.000); rentas de trabajo (\$6.561.000) y retención de impuesto de industria y comercio por compras (\$1.376.056).

Nota N° 33 Otros pasivos – 29

Tabla 23 Detalle otros pasivos - 29

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
29	OTROS PASIVOS		
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.148.737.445	61,93%
290101	Anticipos sobre ventas de bienes y servicios	1.148.737.445	61,93%
2903	DEPósitos RECIBIDOS EN GARANTÍA	706.293.552	38,07%
290301	Para servicios	706.293.552	38,07%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.855.030.997	100,00%

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 septiembre 30 es \$ 1.855.030.997.

Nota N° 34 Avances y anticipos recibidos – 2901

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.148.737.445 y se aplicaron \$1.112.203.354 a saldos de matrículas del periodo 2018. Los mayores valores consignados por los estudiantes o los valores generados por cambio en su situación financiera no son sujeto de reintegros (Acuerdo N° 9 de 2014).

Nota N° 35 Depósitos recibidos en garantía – 2903

Los recursos recibidos en Garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$706.293.551.

Nota N° 36 Patrimonio de las entidades de gobierno -31

Tabla 24 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno-31

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
3	PATRIMONIO		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		
3105	CAPITAL FISCAL	58.924.563.180	81,19%
310506	Capital Fiscal	58.924.563.180	81,19%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9.716.916.746	13,39%
311001	Utilidad o excedente del ejercicio	9.716.916.746	13,39%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	3.932.055.278	5,42%
314506	Propiedades, planta y equipo	3.932.055.278	5,42%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	72.573.535.204	100,00%

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$72.573.535.204 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 \$9.716.916.746 y por la cuenta impactos por la transición al nuevo marco normativo por valor de \$3.932.055.280 que corresponde al predio reconocido en el activo.

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$15.303.229.073. El incremento del patrimonio se generó en: capital fiscal, por valor de \$24.124.836.637; l resultado del ejercicio por valor de \$5.583.436.350 e Impactos por la transición al nuevo marco normativo por valor de \$3.932.055.280 para un total de \$33.640.328.265. La disminución fue por valor de \$18.337.099.192 y se generó por las reclasificaciones de los saldos de las cuentas: prima en colocación de acciones (\$290.431), superávit por donación (\$49.295.549); superávit por valorización (\$25.437.207.807) y depreciaciones (\$7.149.694.595).

Nota N° 37 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° 38 Cuentas deudoras de control

Tabla 25 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° 39 Cuentas deudoras por contra (CR)

Tabla 26 Detalle cuenta deudoras por contra(CR)

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

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

Nota N° 40 Cuentas de orden acreedoras - 9

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

Nota N° 41 Pasivos contingentes

Tabla 27 Detalle Pasivos contingentes

CODIGO	CUENTA	SALDO
91	PASIVOS CONTINGENTES	(184.206.531)
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(184.206.531)
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	(184.206.531)

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

Nota N° 42 Acreedoras por contra (DB)

Tabla 28 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
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	184.206.531

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

Nota N° 43 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 septiembre 30 de 2018 presentan un valor de \$29.418.851.272, los cuales se detallan a continuación:

Nota N° 44 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 septiembre de 2018 es \$4.056.641.364 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es \$811.328.273 lo que da como resultado un valor neto de \$3.036.839.930 su incidencia dentro de los ingresos es del 10.32%.

Tabla 29 Detalle ingresos fiscales 4110

FECHA DE CERTIFICADO	CERTIFICACIÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO	20% FODEVAC	80% NETO
6-ene.-2018	N°0005	Provisional de enero 2018	483.212.497	96.642.499,40	386.569.998
2-mar.-2018	N°037	Superavit 2017	481.398.423	96.279.684,60	385.118.738
6-mar.-2018	N°0016	Provisional de febrero 2018	175.604.440	35.120.888,00	140.483.552
5-abr.-2018	N°0025	Provisional de marzo 2018	181.365.221	36.273.044,20	145.092.177
8-may.-2018	N°0035	Provisional de abril 2018	156.693.878	31.338.775,60	125.355.102
15-may.-2018	N°0014	Ajuste de enero 2018	121.145.776	24.229.155,20	96.916.621
18-may.-2018	N°0054	definitiva de febrero de 2018	265.534.783	53.106.956,60	212.427.826
18-may.-2018	N°0063	definitiva de marzo de 2018	146.220.401	29.244.080,20	116.976.321
6-jun.-2018	N°0083	definitiva de abril de 2018	126.939.109	25.387.821,80	101.551.287
6-jun.-2018	N°0073	Provisional de mayo 2018	302.740.916	60.548.183,20	242.192.733
6-jun.-2018	N°0091	Provisional de junio 2018	196.115.978	39.223.195,60	156.892.782
6-ago.-2018	N°107	definitiva de mayo de 2018	161.705.781	32.341.156,20	129.364.625
6-ago.-2018	N°117	definitiva de junio de 2018	221.003.996	44.200.799,20	176.803.197
6-ago.-2018	N°0126	Provisional de julio 2018	292.096.888	58.419.377,60	233.677.510
7-sep.-2018	N°0132	Provisional de agosto 2018	330.513.611	66.102.722,20	264.410.889
11-sep.-2018	N°145	definitiva de julio de 2018	153.758.214	30.751.642,80	123.006.571
	TOTALES		4.056.641.364	811.328.273	3.036.839.930

Nota N° 45 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 septiembre 30 es \$19.339.694

Nota N° 46 Venta de servicios educativos

Esta partida es la de mayor incidencia (74.27%) dentro de los ingresos operacionales, representan los ingresos que recibe la institución por el desarrollo de su objetivo misional. Su valor a septiembre 30 es \$21.850.306.306. Se compone por la venta de servicios educativos; los otros servicios y las devoluciones, rebajas y descuentos.

Nota N° 47 Servicios educativos-4305

Tabla 30 Detalle Servicios Educativos -4305

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		
430513	Educacion formal - Superior formacion tecnologica	358.552.691	1,40%
430514	Educacion formal - Superior formacion profesional	21.434.780.431	83,96%
430515	Educacion formal - Superior postgrados	693.407.406	2,72%
430527	Educacion para el trabajo y el desarrollo humano - Formacion extensiva	1.238.180.840	4,85%
430537	Educacion informal - Continuada	366.852.501	1,44%
430550	Servicios conexos a la educacion	1.437.066.273	5,63%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	25.528.840.142	100%

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 septiembre 30 es \$25.528.540.142, representa el 88% del total de los ingresos y su principal componente es la educación formal profesional

(\$21.434.780.431); seguido por los servicios conexos a la educación (\$1.437.066.273) y por la educación no formal extensiva (\$1.238.180.840).

El detalle de la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 31 Detalle población estudiantil

PROGRAMA	CODIGO SNIES	No. Est			
		2018-1	2018-2	2017-1	2017-2
PREGRADO					
PROGRAMAS PROPIOS					
Medicina	7309	738	758	770	783
Enfermería	2542	285	286	272	304
Derecho	1762	963	957	952	990
Administración de Empresas	1763	170	134	188	182
Contaduría Pública	1764	265	215	275	278
Comercio Internacional	54190	212	186	242	216
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación Física	1760	428	418	427	444
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	252	255	230	241
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias Sociales	55074	88	81	110	97
Ingeniería de Sistemas	10587	80	65	69	61
Ingeniería Industrial	3854	347	300	359	330
Ingeniería Ambiental	2543	236	209	255	225
Ingeniería Electrónica	54625	77	75	73	82
Ingeniería Agropecuaria	105257	63	65	40	47
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	164	127	84	63
Tecnología en Logística Empresarial	53172	0	0	1	2
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		4368	4131	4347	4345
PROGRAMAS EN CONVENIO					
Tecn. En Gestión en Salud		0	0	4	0
Tecn. En Obras Civiles		45	28	82	67
Tecn. En Electricidad		32	23	45	37
Tecn. En Regencia de Farmacias		80	55	119	107
Tecn. En Maquinas y Herramientas		29	20	40	30
Administración Comercial y Financiera		8	8	13	11
Administración en Salud		108	94	152	130
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Humanidades,		147	129	194	167
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		449	357	649	549
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS		4817	4488	4996	4894
POSTGRADO					
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	47	39	43	42
Especialización en Derecho Constitucional	10538	36	3	59	42
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764	0	21		
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO		83	42	102	84
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO		4900	4530	5098	4978

Fuente: Admisiones y Registro Académico

Nota N° 48 Otros servicios -4390

Los otros servicios presentan un valor de \$25.558.000 y su incidencia dentro del grupo de los ingresos es 0.09%.

Nota N° 49 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) 4395

Tabla 32 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		
439501	Servicios educativos		
43950102	DESCUENTOS		
4395010201	Electoral	(1.398.646.047)	37,76%
4395010202	Rendimiento académico	(855.735.942)	23,10%
4395010203	Relación laboral	(219.915.931)	5,94%
4395010204	Financiero	(684.499.845)	18,48%
4395010207	Logros deportivos	(39.652.242)	1,07%
4395010209	Por ajuste académico	(1.531.000)	0,04%
4395010210	Por actividades culturales	(36.156.270)	0,98%
4395010211	A egresados	(45.600.057)	1,23%
4395010212	Descuentos por cobertura	(313.133.000)	8,45%
4395010290	Otros descuentos	(109.221.502)	2,95%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	(3.704.091.836)	100,00%

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$3.704.091.836. Está compuesto por descuentos por valor de \$3.704.091.836 donde el descuento electoral presenta una mayor incidencia del 37.76% (\$1.398.646.047) seguido por el descuento por rendimiento académico (\$855.735.942); por el descuento financiero (\$684.499.845).

El descuento por cobertura por valor de \$313.133.000 corresponde a la exoneración del 50% en el valor de la inscripción y del 100% en el de la matrícula para las cohortes que ingresen desde el año 2017 para el Programa de Tecnología Agropecuaria Ambiental aprobada por el Consejo Directivo (Acuerdo Directivo No. 001 febrero 10 de 2017 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional).

Nota N° 50 Transferencias- 44

Tabla 33 Detalle transferencias 44

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		
442803	Para gastos de funcionamiento		
44280301	DEL GOBIERNO NACIONAL		
4428030101	Aportes del gobierno nacional para funcionamiento	2.405.317.871	100,00%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	2.405.317.871	100,00%

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 \$2.405.317.871, y corresponden a recursos recibidos del gobierno nacional y su incidencia dentro de los ingresos es de 8.18%.

Nota N° 51 Otros ingresos -48

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° 52 Ingresos diversos – 4808

Los ingresos diversos corresponden a aquellos que no se clasifican en ningún otro grupo de ingresos y a septiembre 30 de 2018 presentan un valor de \$1.511.707.654 y entre ellos se encuentran el levantamiento del embargo por parte del Ministerio de Salud mediante cobro persuasivo en contra de la UCEVA por valor de \$1.044.694.347 registrados en la vigencia 2015.

Nota N° 53 Costo de venta de servicios -630506

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 septiembre 30 de 2018 su valor total es de \$12.663.829.290 y representa el 43.05% del total de los ingresos.

Tabla 34 Detalle Costo de ventas de servicios -6305

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
6	COSTOS DE VENTAS		
63	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS		
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS		
630501	Materiales	27.227.497	0,22%
630502	Generales	1.870.966.041	14,77%
630503	Sueldos y salarios	8.189.528.643	64,67%
630504	Contribuciones imputadas	2.467.165	0,02%
630505	Contribuciones efectivas	1.706.589.516	13,48%
630506	Aportes sobre la nomina	209.219.600	1,65%
630509	Prestaciones sociales	498.436.028	3,94%
630510	Costos de personal diversos	159.394.800	1,26%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	12.663.829.290	100,00%

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$27.227.497); generales (\$1.870.625.335); sueldos y salarios (\$8.189.528.643); contribuciones imputadas (\$2.467.165); contribuciones efectivas (\$1.706.589.516); aportes sobre la nómina (\$209.219.600); prestaciones sociales (\$498.436.028) y costos de personal diversos (\$159.394.800).

Los materiales representan el material de enseñanza; mientras que los generales presentan la siguiente composición:

Tabla 35 Detalle costos generales

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
63050201	SUMINISTROS PARA LA ACADEMIA	126.965.377	6,79%
63050202	HONORARIOS Y SERVICIOS	851.577.801	45,52%
63050203	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	178.145.850	9,52%
63050204	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	164.064.500	8,77%
63050206	SEGUROS	35.915.752	1,92%
63050207	MONITORIAS	115.147.235	6,15%
63050208	EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	8.221.199	0,44%
63050209	PROMOCION Y DIVULGACION	54.342.188	2,90%
63050210	OTROS COSTOS GENERALES ACADEMICOS	336.586.139	17,99%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.870.966.041	100,00%

Los costos generales se componen por: suministros para la academia (\$126.965.377); honorarios y servicios (\$851.577.801); viáticos y gastos de viaje (\$178.145.850); impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones (\$164.064.500); seguros (\$35.915.752); monitorias (\$115.147.235); eventos culturales y deportivos (\$8.221.199); promoción y divulgación (\$54.342.188) y otros costos generales académicos (\$336.586.139).

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 54 Gastos de administración y operación-51

Tabla 36 Detalle gastos de administración y operación

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
5	GASTOS		
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION		
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.204.425.703	41,05%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2.364.153	0,04%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	555.944.305	10,35%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	46.760.900	0,87%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	183.124.365	3,41%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	153.982.043	2,87%
5111	GENERALES	2.074.098.182	38,62%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	149.370.781	2,78%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	5.370.070.433	100%

Los gastos de administración y operación presentan un valor de \$5.370.070.433, representan el 19,66% del total de los ingresos operacionales y sus componentes más representativos son los sueldos y salarios (\$2.204.425.703) y los gastos generales (\$2.074.098.182).

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 55 Gastos generales – 5111

Tabla 37 Detalle gastos generales

CODIGO	CUENTA	SALDO	%
5111	GENERALES		
511113	Vigilancia y seguridad	460.507.061	22,20%
511114	Materiales y suministros	128.150.794	6,18%
511115	Mantenimiento	171.823.871	8,28%
511116	Reparaciones	7.048.692	0,34%
511117	Servicios publicos	453.082.691	21,84%
511119	Viaticos y gastos de viaje	26.421.272	1,27%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.013.336	0,48%
511122	Fotocopias	43.229.887	2,08%
511123	Comunicaciones y transporte	28.779.510	1,39%
511125	Seguros generales	92.072.367	4,44%
511149	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	255.054.313	12,30%
511152	Consulta centrales de riesgo	6.073.423	0,29%
511179	Honorarios	221.934.573	10,70%
511180	Servicios	169.308.282	8,16%
511190	Otros gastos generales	598.110	0,03%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	2.074.098.182	100,00%

Los gastos generales están compuestos por la vigilancia y seguridad (\$460.507.061); materiales y suministros (\$128.150.794); mantenimiento (\$171.823.871); reparaciones (\$7.048.692); servicios públicos (\$453.082.691); viáticos y gastos de viaje (\$26.421.272); impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones (\$10.013.336); fotocopias (\$43.229.887); comunicaciones y transporte (\$28.779.510); seguros generales (\$92.072.367); servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería (\$255.054.313); consulta a centrales de riesgo (\$6.073.423); honorarios (\$221.934.573); servicios (\$169.308.282) y otros gastos generales (\$598.110).

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 38 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2018
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	87,46%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	58,44%
	Gasto Obligado/Gasto Total	38,87%

Los indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal permiten medir la eficiencia en el recaudo de los ingresos y en la afectación de los gastos, es así como al periodo contable enero-septiembre de 2018 se recaudó el 87.46 % 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 58.44% del total del presupuesto y el gasto obligado es del 38.87%.

Indicadores de gestión financiera

Tabla 39 Detalle indicadores de gestión financiera

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2018
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales -((Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	34%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2.587.623
	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	1.097.276
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	75
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	3%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	3.078.384.226
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	9.716.916.746

- Generación de Recursos Propios (GIP): Este indicador permite medir la capacidad que tiene la institución para realizar su actividad económica solamente con ingresos provenientes de las transferencias y para el periodo contable enero-junio 30 de 2018 este indicador fue del 34%, 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-septiembre 30 de 2018 es \$2.587.623.
- Relación Gasto Total por Estudiante (RGTE): Este indicador muestra la relación que existe entre los recursos que la Institución destina para atender el pago a personal docente y no docente con respecto al número total de estudiantes matriculados y para el periodo enero-septiembre de 2018 fue \$1.097.276.
- 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 septiembre 30 de 2016 este indicador fue de 75, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 24 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional.

- Endeudamiento: Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para el periodo enero-septiembre de 2018 el nivel de endeudamiento de la institución fue de 3% 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-septiembre de 2018 fue de (\$3.078.384.226).
- Resultado del Ejercicio (RE): Para el periodo enero-septiembre de 2018 este indicador fue por valor de \$9.716.916.746

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