

ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 31 de 2019





MISIÓN

La Uceva es una Institución Pública de Educación Superior que 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.

VISIÓN

La Uceva será en el año 2020 una Institución de Educación Superior reconocida por su liderazgo en el desarrollo regional, por la alta calidad académica y la articulación de sus funciones misionales.

Para lo cual consolidará entre otras las siguientes acciones:

1. Procesos Académicos y Administrativos soportados en la alta exigencia como condición de calidad.
 2. Unos procesos Académicos que hacen del desarrollo humano el principal fundamento de construcción de coherencia y pertinencia en la tarea de articulación con las dinámicas de la comunidad que define su proyecto de región sustentable.
 3. Una Institución de Educación Superior articulada a las redes regionales, nacionales e internacionales del conocimiento y de la cultura.
 4. Una planta profesoral en permanente cualificación con formación mínima de Maestría y con Docentes con formación Doctoral.
- 

Consejo Directivo

Presidente: Jhon Jairo Gómez Aguirre
Representante del Presidente de la República: Silvio Terranova Arce
Representante del Ministerio de Educación: Raquel Díaz Ortíz
Representante sector productivo: Gustavo Muñoz Saa
Representante de las Directivas Académicas: Marisol Sanchez Valencia
Representante de los Egresados: Javier Arango Giron
Representante de los Estudiantes: Carlos Humberto Paez Mejia
Representante de los docentes: Harlys Rivas Perea

Jairo Gutiérrez Obando

Rector

William Buitrago Arana

Vicerrector Académico

Luz Mireya González

Vicerrectora Administrativa y Financiera

Jorge Hernán Gómez Escobar

Vicerrector de Investigaciones

María Johana Sandino Rojas

Vicerrectora de Bienestar Universitario

Consejo Académico

Rector: Jairo Gutiérrez Obando
Vicerrector Académico: William Buitrago Arana
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 Vargas
Facultad de Educación: Carlos Hernán Méndez Díaz
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas: Alicia Uribe Taborda

Contenido

PRESENTACION	9
1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	10
2. ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO	13
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	15
4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	16
5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	17
EJECUCION DE INGRESOS	17
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS).....	18
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	18
Identificación y funciones	18
Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	19
Base normativa y periodo cubierto	20
Forma de Organización y/o Cobertura	20
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	21
Bases de medición.....	21
Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	21
Tratamiento de moneda extranjera:.....	21
Hechos ocurridos después del periodo contable	21
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	21
Juicios	22
Estimaciones y supuestos	22
Correcciones contables	22
Riesgos asociados a los instrumentos financieros	22
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	22
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN.....	26
ACTIVOS.....	28
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28
Composición.....	28
Tabla 1 Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	28
Tabla 2 Detalle Depósitos en instituciones financieras	28
Tabla 3 Detalle cuentas corrientes	29

Tabla 4 Detalle cuentas de ahorro	29
Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados	30
Composición.....	30
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR	31
Composición.....	31
NOTA N 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	35
Composición.....	35
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	39
NOTA N° 12 OTROS ACTIVOS.....	41
12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado	41
PASIVOS:	43
NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR.....	43
Composición.....	43
21.1 Recaudos a favor de terceros.....	44
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	45
Composición.....	45
NOTA 24 OTROS PASIVOS	45
Composición.....	45
24.1 Avances y anticipos recibidos.....	46
24.2 Depósitos recibidos en garantía.....	46
24.3 Ingresos recibidos por anticipado	46
NOTA 26	46
PATRIMONIO	46
Composición.....	46
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	47
26.1 Cuentas de orden deudoras	47
Composición.....	47
26.2 Cuentas de orden acreedoras	48
NOTA 19 INGRESOS.....	48
19.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	49
19.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	50
19.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB).....	52

19.2.3 Otros ingresos	53
NOTA 20 GASTOS	53
Composición.....	53
20.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	53
20.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	54
20.3 Otros gastos.....	54
NOTA 21 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	55
Composición.....	55
21.1 Costo de venta de servicios	55
NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	56
6 INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA	57
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal.....	57
Indicadores de gestión financiera	57
Anexo: Información tributaria.....	59

Contenido de Tablas

Tabla 1 Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	28
Tabla 2 Detalle Depósitos en instituciones financieras	28
Tabla 3 Detalle cuentas corrientes	29
Tabla 4 Detalle cuentas de ahorro	29
Tabla 5 Inversiones e instrumentos derivados.....	30
Tabla 6 Inversiones de administración de liquidez	30
Tabla 7 Composición cuentas por cobrar	31
Tabla 8 Movimiento estampilla.....	32
Tabla 9 Prestación de servicios	32
Tabla 10 Deterioro acumulado de prestación de servicios	33
Tabla 11 Transferencias por cobrar.....	33
Tabla 12 Otras cuentas por cobrar.....	34
Tabla 13 Composición propiedad, planta y equipo.....	35
Tabla 14 Detalle de avalúo técnico.....	36
Tabla 15 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos- muebles	36
Tabla 16 Detalle de movimientos propiedad, planta y equipo- muebles.....	37
Tabla 17 Detalle saldos y movimientos inmuebles	38
Tabla 18 Construcciones en curso	38
Tabla 19 Vida útil.....	39
Tabla 20 Bienes de uso público e históricos y culturales	39
Tabla 21 Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e históricos y culturales	40
Tabla 22 Detalle activos intangibles	41
Tabla 23 Detalle de saldos y movimientos intangibles.....	42
Tabla 24 Cuentas por pagar	43
Tabla 25 Detalle de cuentas por pagar	43
Tabla 26 Detalle recursos a favor de terceros.....	44
Tabla 27 Detalle descuentos de nómina.....	44
Tabla 28 Detalle beneficios a los empleados a corto plazo	45
Tabla 29 Otros Pasivos	45
Tabla 30 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno.....	46
Tabla 31 Composición Cuentas de orden deudoras	47
Tabla 32 Cuentas de orden acreedoras	48
Tabla 33 Ingresos	48
Tabla 34 Detalle ingresos fiscales.....	50
Tabla 35 Ingresos de transacciones con contraprestación.....	50
Tabla 36 Detalle población estudiantil- Pregrado	51
Tabla 37 Detalle población estudiantil - programas en convenio y postgrados.....	52
Tabla 38 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	52
Tabla 39 Composición de los gastos.....	53
Tabla 40 Gastos de Administración, de operación y de ventas	53
Tabla 41 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	54
Tabla 42 Otros gastos.....	54

Tabla 43 Composición de cotos de venta de servicios	55
Tabla 44 Detalle Costo de ventas de servicios.....	55
Tabla 45 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal	57
Tabla 46 Detalle indicadores de gestión financiera	57

PRESENTACION

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de Convergencia de acuerdo con el nuevo Marco Normativo de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA) con el objetivo de mostrar los resultados de la gestión realizada por la administración durante el periodo enero 01 – septiembre 30 de 2019 y constituyen una representación estructurada de su situación y rendimiento financiero.

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros con fecha de corte diciembre 31 de 2019, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

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.

Los Estados Financieros fueron presentados ante el Comité de Control Interno el día 28 de enero de 2020 y aprobados por el Consejo Directivo mediante Acuerdo Directivo N° XXX de Enero 31 de 2020.

ORIGINAL FIRMADO

Mg. JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO
Rector

1. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA

Nit. 891.900.853-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

(Cifras en pesos)

DETALLE	2019	2018	VARIACION	NOTA
ACTIVO	89,016,026,086.93	70,405,464,178.00	18,610,561,908.93	
ACTIVO CORRIENTE	21,190,390,861.09	20,063,997,773.00	1,126,393,088.09	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	14,254,703,780.39	18,379,344,439.00	(4,124,640,658.61)	5
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14,254,703,780.39	18,379,344,439.00	(4,124,640,658.61)	5
FONDOS EN TRANSITO	227,800.00	-	-	5
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	-	4,081,433,871.60	(4,081,433,871.60)	
CUENTAS POR COBRAR	6,935,687,080.70	1,684,653,334.00	5,251,033,746.70	7
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO				
TRIBUTARIOS	5,261,357,540.00	1,255,230,987.00	4,006,126,553.00	7.1
PRESTACION DE SERVICIOS	145,146,844.53	155,012,134.00	(9,865,289.47)	7.2
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,082,868,184.00	-	1,082,868,184.00	7.3
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	446,314,512.17	274,410,213.00	171,904,299.17	7.4
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1,426,471,375.56	1,434,486,699.00	(8,015,323.44)	7
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR				
COBRAR (CR)	(1,426,471,375.56)	(1,434,486,699.00)	8,015,323.44	7
ACTIVO NO CORRIENTE	67,825,635,225.84	50,341,466,405.00	17,484,168,820.84	
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	45,847,815.00	38,083,925.00	7,763,890.00	6
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE				
LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR				
RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL				
PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	45,847,815.00	38,083,925.00	7,763,890.00	6.1
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66,179,362,619.90	46,146,623,480.00	20,032,739,139.90	8
TERRENOS	28,112,177,853.00	18,806,190,871.00	9,305,986,982.00	8.1
SEMOVIENTES Y PLANTAS	9,200,000.00	9,900,000.00	(700,000.00)	8.1
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,901,309,392.00	275,501,414.00	7,625,807,978.00	8.2
EDIFICACIONES	26,488,394,016.90	24,824,433,334.00	1,663,960,682.90	8.1
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	68,619,119.00	68,619,119.00	-	8.1
REDES, LINEAS Y CABLES	3,567,564,359.00	1,250,370,417.00	2,317,193,942.00	8.1
MAQUINARIA Y EQUIPO	942,055,564.00	881,612,628.00	60,442,936.00	8.1
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,833,846,673.00	3,757,872,673.00	75,974,000.00	8.1
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2,403,552,926.00	1,868,103,447.00	535,449,479.00	8.1
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3,305,465,214.00	3,297,880,214.00	7,585,000.00	8.1
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y				
ELEVACION	5,562,000.00	5,562,000.00	-	8.1
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y				
HOTELERIA	6,230,029.00	6,230,029.00	-	8.1
BIENES DE ARTE Y CULTURA	702,927,017.00	724,163,321.00	(21,236,304.00)	8.1
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,				
PLANTA Y EQUIPO (CR)	(11,051,595,646.00)	(9,629,815,987.00)	(1,421,779,659.00)	8.1
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES	(115,945,897.00)			
BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y				
CULTURALES	595,533,731.00	607,940,683.00	(12,406,952.00)	11
BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	620,347,636.00	620,347,636.00	-	11
DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO				
PUBLICO (CR)	(24,813,905.00)	(12,406,953.00)	(12,406,952.00)	11

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

DETALLE	2019	2018	VARIACION	NOTA
OTROS ACTIVOS	1,004,891,059.94	3,548,818,317.00	(2,543,927,257.06)	12
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	197,203,178.00	-	197,203,178.00	12.1
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	377,699,318.00	3,062,630,910.00	(2,684,931,592.00)	12.1
ACTIVOS INTANGIBLES	1,277,686,803.41	1,663,992,117.00	(386,305,313.59)	13
AMORTIZACIóN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(847,698,239.47)	(1,177,804,710.00)	330,106,470.53	13
PASIVO	5,216,241,815.90	6,172,539,505.00	(956,297,689.10)	
CORRIENTE	2,005,886,319.64	1,649,388,551.00	356,497,768.64	
CUENTAS POR PAGAR	1,014,291,155.64	766,707,355.00	247,583,800.64	21
ADQUISICIóN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	2,961,255.64	364,944,541.00	(361,983,285.36)	21.1
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	501,541,675.00	88,773,839.00	412,767,836.00	21.2
DESCUENTOS DE NoMINA	224,093,067.00	197,703,675.00	26,389,392.00	
RETENCIóN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	241,797,000.00	76,014,000.00	165,783,000.00	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	43,898,158.00	39,271,300.00	4,626,858.00	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	991,595,164.00	882,681,196.00	108,913,968.00	22
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	991,595,164.00	882,681,196.00	108,913,968.00	
PASIVO NO CORRIENTE	3,210,355,496.26	4,523,150,954.00	(1,312,795,457.74)	
OTROS PASIVOS	3,210,355,496.26	4,523,150,954.00	(1,312,795,457.74)	24
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1,702,669,971.72	2,065,829,439.00	(363,159,467.28)	
DEPoSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	459,886,038.54	766,868,446.00	(306,982,407.46)	
INGRESOS RECIBIDO POR ANTICIPADO	1,047,799,486.00	1,690,453,069.00	(642,653,583.00)	
PATRIMONIO	83,799,784,270.03	64,232,924,673.00	19,566,859,597.03	
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	83,799,784,270.03	64,232,924,673.00	19,566,859,597.03	27
CAPITAL FISCAL	70,071,683,465.22	59,072,738,943.00	10,998,944,522.22	
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,160,185,730.28	-	5,160,185,730.28	
RESULTADO DEL EJERCICIO	8,567,915,074.53	845,144,398.00	7,722,770,676.53	
IMPACTOS POR LA TRANSICIóN AL NUEVO MARCO DE REGULACIóN	-	4,315,041,332.00	(4,315,041,332.00)	
PASIVO + PATRIMONIO	89,016,026,086.93	70,405,464,178.00	18,610,561,908.93	26

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:

(Cifras en pesos)

DETALLE	2019	2018	VARIACION	NOTA
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	26
DEUDORAS DE CONTROL	2,763,448,010.95	111,890,226.00	2,651,557,784.95	26
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80,152,142.00	80,152,142.00	-	26
Desembolsos Bienestar Universitario	1,532,175,450.00	-	1,532,175,450.00	26
GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1,119,382,334.95	-	1,119,382,334.95	26
OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31,738,084.00	31,738,084.00	-	26
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2,763,448,010.95)	(111,890,226.00)	(2,651,557,784.95)	26
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(2,763,448,010.95)	(111,890,226.00)	(2,651,557,784.95)	26
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-	-	26
PASIVOS CONTINGENTES	(1,182,000.00)	(184,206,531.00)	183,024,531.00	26
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(1,182,000.00)	(184,206,531.00)	183,024,531.00	26
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,182,000.00	184,206,531.00	(183,024,531.00)	26
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1,182,000.00	184,206,531.00	(183,024,531.00)	26

ORIGINAL FIRMADO

Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

ORIGINAL FIRMADO

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

2. ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.900.853-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 3 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

CUENTA	2019	2018	VARIACIONES	NOTA
INGRESOS	42,431,896,047.93	31,837,991,347.00	10,593,904,700.93	28
INGRESOS SIN CONTRAPESTACION	17,395,293,534.00	8,406,624,922.00	8,988,668,612.00	28
INGRESOS FISCALES	9,916,179,647.00	4,076,011,026.00	5,840,168,621.00	28.1
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9,916,179,647.00	4,076,011,026.00	5,840,168,621.00	28.1
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,479,113,887.00	4,330,613,896.00	3,148,499,991.00	
OTRAS TRANSFERENCIAS	7,479,113,887.00	4,330,613,896.00	3,148,499,991.00	28.1
INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	25,036,602,513.93	23,431,366,425.00	1,605,236,088.93	28.2
VENTA DE BIENES	28,339,300.00	35,724,594.00	(7,385,294.00)	28.2
PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	28,339,300.00	35,724,594.00	(7,385,294.00)	28.2
VENTA DE SERVICIOS	23,837,811,928.61	21,188,695,477.00	2,649,116,451.61	28.2
SERVICIOS EDUCATIVOS	27,492,419,246.75	26,080,327,417.00	1,412,091,829.75	28.2
OTROS SERVICIOS	20,409,698.86	25,702,026.00	(5,292,327.14)	28.2
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(3,675,017,017.00)	(4,917,333,966.00)	1,242,316,949.00	28.2
OTROS INGRESOS	1,170,451,285.32	2,206,946,354.00	(1,036,495,068.68)	28.3
FINANCIEROS	811,762,308.39	808,430,040.00	3,332,268.39	28.3
INGRESOS DIVERSOS	350,673,654.93	1,398,516,314.00	(1,047,842,659.07)	28.3
REVERSION DE PERDIDAS POR	8,015,322.00	-	8,015,322.00	28.3
GASTOS	11,625,829,698.14	10,849,290,168.68	847,827,176.46	29
DE ADMINISTRACIóN Y OPERACIóN	9,658,799,659.39	8,468,734,354.00	1,190,065,305.39	29.1
SUELDOS Y SALARIOS	3,371,217,433.00	2,920,639,141.00	450,578,292.00	29.1
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	794,123.00	5,042,657.00	(4,248,534.00)	29.1
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	913,383,766.00	709,290,838.00	204,092,928.00	29.1
APORTES SOBRE LA NóMINA	110,268,400.00	73,499,000.00	36,769,400.00	29.1
PRESTACIONES SOCIALES	1,303,409,946.00	1,186,438,880.00	116,971,066.00	29.1
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	115,458,764.00	207,874,558.00	(92,415,794.00)	29.1
GENERALES	3,599,321,091.55	3,184,043,668.00	415,277,423.55	29.1
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	244,946,135.84	181,905,612.00	63,040,523.84	29.1

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.900.853-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 3 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

CUENTA	2019	2018	VARIACIONES	NOTA
DETERIORO, DEPRECIACIONES,				
AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,773,154,836.00	1,914,685,678.00	(70,243,195.00)	29.2
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR		187,933,544.00		29.2.1
DETERIORO, DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	116,645,897.00	-	-	29.2.1
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1,486,119,257.00	1,349,012,319.00	137,106,938.00	
DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	12,406,952.00	12,406,953.00	(1.00)	
AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	157,982,730.00	365,332,862.00	(207,350,132.00)	
OTROS GASTOS	193,875,202.75	465,870,136.68	(271,994,933.93)	29.2.2
COMISIONES	18,900,987.66	47,773,195.00	(28,872,207.34)	
FINANCIEROS	521,966.00	3,368,824.68	(2,846,858.68)	
GASTOS DIVERSOS	81,843,246.09	229,423,816.00	(147,580,569.91)	
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	92,609,003.00	185,304,301.00	(92,695,298.00)	
COSTO DE VENTAS	22,238,151,274.26	20,143,556,780.00	2,094,594,494.26	30
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	22,238,151,274.26	20,143,556,780.00	2,094,594,494.26	30
EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	22,238,151,274.26	20,143,556,780.00	2,094,594,494.26	30
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	8,567,915,075.53	845,144,398.32	7,722,770,677.21	

ORIGINAL FIRMADO
Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

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

3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit: 891,900,853-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio	2018	64,232,924,673
Variaciones Patrimoniales	2019	19,566,859,597
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte	2019	83,799,784,270

Detalle de las variaciones patrimoniales		NOTA	2019	2018	VARIACION	
INCREMENTOS						
Codigo contable	Detalle					
3105	CAPITAL FISCAL	27	70,071,683,465	59,072,738,943	10,998,944,522	18.6%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27	5,160,185,730	0	5,160,185,730	100.0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27	8,567,915,075	845,144,398	7,722,770,677	913.8%
Total incrementos :					23,881,900,929	
DISMINUCIONES						
Codigo contable	Detalle		2019	2018		
3105	CAPITAL FISCAL					
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO					
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	27		4,315,041,332	-4,315,041,332	-100.0%
Total disminuciones :				4,315,041,332	-4,315,041,332	

ORIGINAL FIRMADO
Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

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

4. ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

Detalle	2019	2018
1-Saldo inicial de caja	18,379,344,439	18,159,452,945
INGRESOS DE EFECTIVO		
Estampilla	5,833,039,447	3,814,119,243
Ingresos por venta de servicios	23,692,665,084	20,864,261,934
Abonos de cartera	1,768,682,805	3,540,303,697
Transferencias	7,479,113,887	4,330,613,896
Otros Ingresos		2,206,946,354
2- Total Ingresos	38,773,501,223	34,756,245,124
EGRESOS OPERATIVOS		
Costos de Servicio Educativo	21,832,397,879	20,143,556,780
Pago a proveedores (neto)	3,681,915,845	2,208,266,756
Gastos operacionales	9,288,643,562	10,739,950,038
Gastos financieros y bancarios	193,875,203	109,340,131
3- Total Egresos	34,996,832,489	33,201,113,705
4-FLUJO NETO OPERATIVO (2-3)	3,776,668,733	1,555,131,419
FLUJO FINANCIERO		
Desembolso Nuevos Creditos		
Egreso amortización Deuda	-	-
5- FLUJO FINANCIERO NETO	-	-
OTROS FLUJOS		
Egresos Inversion	7,901,309,392	1,335,239,833
Otros Flujos		
6. SUBTOTAL OTROS FLUJOS	(7,901,309,392)	(1,335,239,833)
7-FLUJO NETO TOTAL (4+5+6)	(4,124,640,659)	219,891,586
8-Saldo Final de Caja (1+7)	14,254,703,780	18,379,344,531

ORIGINAL FIRMADO
Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

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

5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

EJECUCION DE INGRESOS

CODIGO	DETALLE	2019						2018		
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
1	INGRESOS	34,118,721,200	14,087,669,566	-	48,206,390,766	45,241,098,893	94%	46,751,681,523	46,441,856,529	99%
11	INGRESOS CORRIENTES	32,878,720,200	5,270,635,597	-	38,149,355,797	35,559,988,687	93%	26,740,823,360	33,330,156,945	125%
1101	TRIBUTARIOS	4,320,939,200	1,589,113,894	-	5,910,053,094	5,910,053,094	100%	1,800,000,000	3,814,119,242	212%
110103	IMPUESTOS	4,320,939,200	1,589,113,894	-	5,910,053,094	5,910,053,094	100%	1,800,000,000	3,814,119,242	212%
1102	NO TRIBUTARIOS	28,557,781,000	3,681,521,703	-	32,239,302,703	29,649,935,593	92%	24,940,823,360	29,516,037,703	118%
110204	OPERACIONALES	23,573,056,000	-	-	23,573,056,000	22,771,408,372	97%	18,585,501,520	23,486,881,102	126%
11020401	VENTA DE BIENES	30,000,000	-	-	30,000,000	28,339,300	94%	24,425,000	36,476,494	149%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	23,543,056,000	-	-	23,543,056,000	22,743,069,072	97%	18,561,076,520	23,450,404,608	126%
110205	APORTES	3,577,725,000	3,681,521,703	-	7,259,246,703	6,396,245,703	88%	6,205,321,840	4,330,613,896	70%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	3,577,725,000	3,681,521,703	-	7,259,246,703	6,396,245,703	88%	6,205,321,840	4,330,613,896	70%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	482,281,518	34%	150,000,000	1,698,542,705	1132%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	482,281,518	34%	150,000,000	1,698,542,705	1132%
12	RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,969	-	10,057,034,969	9,681,110,206	96%	2,528,263,818	13,111,699,584	519%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,969	-	10,057,034,969	9,681,110,206	96%	2,528,263,818	13,111,699,584	519%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	340,001,000	8,817,033,969	-	9,157,034,969	8,894,804,526	97%	2,518,263,818	12,363,980,519	491%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	340,000,000	-	-	340,000,000	77,770,557	23%	925,397,860	60,001,779	6%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1,000	8,817,033,969	-	8,817,034,969	8,817,033,969	100%	1,592,865,958	12,303,978,740	772%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	900,000,000	-	-	900,000,000	786,305,680	87%	10,000,000	-	0%
12020301	INTERESES	900,000,000	-	-	900,000,000	786,305,680	87%	10,000,000	-	0%

EJECUCION DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2019						2018			
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
2	GASTOS	34,118,721,200	14,087,669,566	2,703,958,878	2,703,958,878	48,206,390,766	39,146,826,258	81.2%	46,751,681,523	37,624,407,459	80%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,295,589,936	1,687,237,220	555,093,687	613,793,687	12,924,127,156	10,182,179,403	78.8%	9,937,081,658	8,742,319,416	88%
2101	GASTOS DE PERSONAL	7,996,619,400	1,013,742,719	60,400,000	322,015,100	8,748,747,019	6,299,676,516	72.0%	6,351,295,658	5,281,985,197	83%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	5,662,321,000	1,013,742,719	3,900,000	294,515,100	6,385,448,619	4,321,460,431	67.7%	4,275,240,161	3,775,115,813	88%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	704,444,000	-	29,000,000	-	733,444,000	627,314,460	85.5%	533,659,000	511,696,004	96%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1,629,854,400	-	27,500,000	27,500,000	1,629,854,400	1,350,901,625	82.9%	1,542,396,497	995,173,380	65%
2102	GASTOS GENERALES	2,868,670,000	673,494,501	494,693,687	258,446,687	3,778,411,501	3,553,883,493	94.1%	2,757,641,000	2,706,827,198	98%
210201	ADQUISICION DE BIENES	402,663,000	673,494,501	63,021,404	63,021,404	1,076,157,501	1,000,653,214	93.0%	337,000,000	308,984,778	92%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2,378,833,060	-	431,672,283	195,425,283	2,615,080,060	2,466,056,339	94.3%	2,310,775,395	2,288,502,288	99%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	87,173,940	-	-	-	87,173,940	87,173,940	100.0%	109,865,605	109,340,131	100%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,300,536	-	-	33,331,900	396,968,636	328,619,394	82.8%	828,145,000	753,507,021	91%
210301	AL SECTOR PUBLICO	33,545,000	-	-	-	34,987,000	-	0.0%	32,100,000	589,869	2%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	395,313,536	-	-	33,331,900	361,981,636	325,663,021	90.0%	794,600,000	748,727,987	94%
23	GASTOS DE INVERSION	22,823,131,264	12,400,432,346	2,148,865,191	2,090,165,191	35,282,263,610	28,964,646,855	82.1%	36,814,599,865	28,882,088,044	78%
2301	INFRAESTRUCTURA	500,000,000	5,222,156,790	290,131,064	290,131,064	5,722,156,790	5,526,123,881	96.8%	6,299,402,250	6,278,168,276	100%
2302	DOTACION	418,000,000	-	-	-	418,000,000	393,486,318	94.1%	320,000,000	279,552,078	87%
2303	RECURSO HUMANO	21,305,131,264	7,178,275,556	1,858,734,127	1,800,034,127	28,542,106,820	22,451,218,441	78.7%	30,195,197,615	22,324,367,690	74%

ORIGINAL FIRMADO
Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

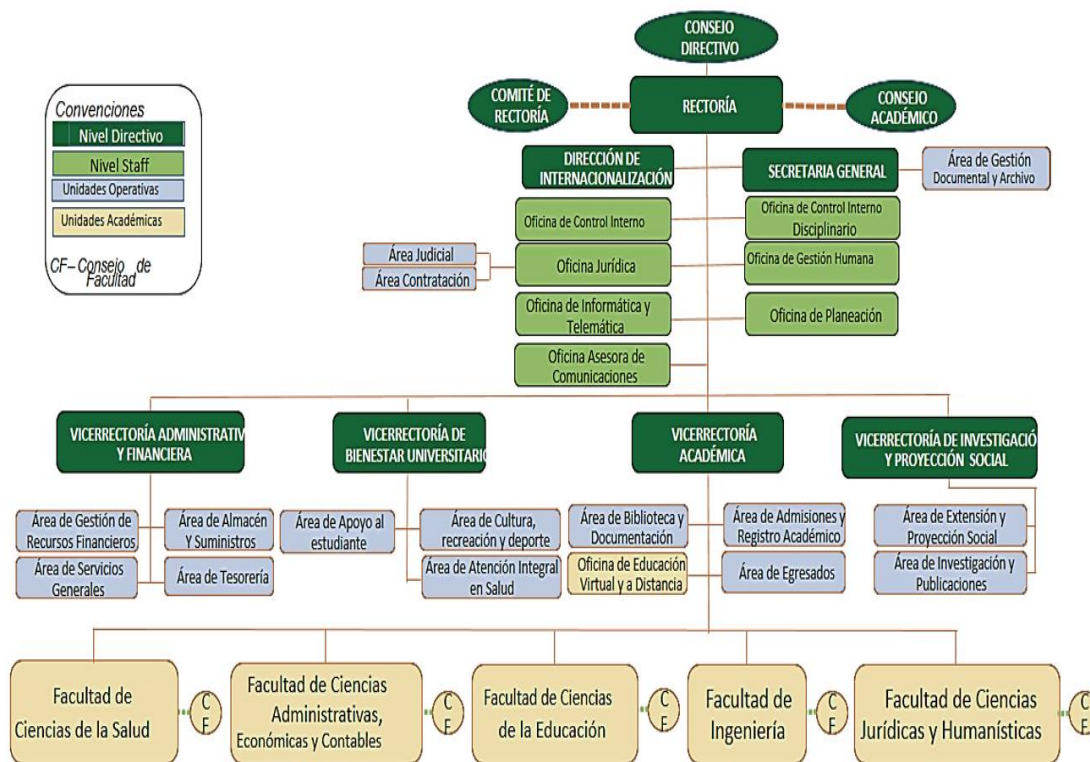
“La Unidad Central del Valle del Cauca, Institución Universitaria, creada por el Concejo Municipal de Tuluá, mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, es un establecimiento Público del orden municipal, sin ánimo de lucro que desarrolla el servicio público de Educación Superior, goza de Personería Jurídica, autonomía 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”).

“.. La UCEVA, tiene por objeto la búsqueda, desarrollo y difusión del conocimiento en los campos de las humanidades, las ciencias, las artes, la filosofía, la técnica y la tecnología mediante las actividades de investigación, de docencia y de extensión realizadas en los programas de Educación Superior de pregrado y de posgrado en sus diferentes modalidades y metodologías puestas al servicio de una concepción integral del ser humano” (Art. 4º Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”).

La dirección de la institución corresponde al Consejo Directivo, Consejo Académico y al Rector (Art. 10º Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”). El gobierno lo ejercen: El Consejo Directivo, El Consejo Académico, La Rectoría, La Secretaría General, Las Vicerrectorías; Las Decanaturas y los Consejos de Facultad (Art. 11º Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”). El Consejo Directivo, es el máximo Órgano de Dirección y Gobierno y está integrado por:

- El Ministro de Educación Nacional, o su delegado
- El Alcalde del municipio de Tuluá o su delegado; quien lo preside
- Un miembro designado por el Presidente de la República que haya tenido vínculos con el sector Universitario
- Un representante de las directivas académicas, uno de los docentes de planta de dedicación de tiempo completo, uno de los egresados, uno de los estudiantes, uno del sector productivo y un ex – Rector(a) de una Institución de educación superior que haya desempeñado el cargo en propiedad.
- El Rector(a) de la Institución, con voz y sin voto (Art. 12º Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”).

La estructura organizacional de la Unidad Central del Valle del Cauca es la siguiente:



La Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA hace parte del Sistema Nacional de Contabilidad Pública, por lo tanto en materia contable es regulada por la Contaduría General de la Nación; sus estados contables son auditados y dictaminados por la Contraloría Municipal de Tuluá; como Institución de Educación Superior es sujeto de inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional conforme a la Ley 1740 del 23 de octubre de 2014.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

A partir del periodo contable 2018; la UCEVA, dio cumplimiento a lo establecido en la Resolución 533 de 2015 para el reconocimiento contable y revelación de su información financiera y adoptó su catálogo de cuentas a partir de la Resolución 620 de 2015 y sus modificaciones; los hechos económicos se registran a nivel de documento fuente.

En el año 2017 la UCEVA, inició el proceso de implementación del nuevo Marco Normativo, el cual se desarrolló en las siguientes etapas: diagnóstico; capacitación y desarrollo de soluciones; simulacro ESFA. Uno de los resultados más relevantes de este proyecto fue la elaboración del Manual de Políticas Contables.

Base normativa y periodo cubierto

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros para el periodo enero - diciembre de 2019, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte. El juego completo de Estados Financieros fueron aprobados por el Comité de Control Interno en reunión llevada a cabo el día 28 de enero de 2020 y fueron presentados ante el Consejo Directivo como principal de dirección de la institución el día 31 de enero de 2020 y aprobados mediante Acuerdo Directivo N° XXX.

Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA se detalla a continuación:

- ✓ **Captura de información:** Las principales transacciones de la institución corresponde a ingresos y egresos
Para el caso de los ingresos por servicios educativos los documentos soportes son generados por el Sistema de Información de Gestión Académica (SIGA) los cuales contienen el número del documento, el valor a cancelar y la información del estudiante. Esta información es condensada a través de un código de barra que es capturado por el banco directamente. Cuando el ingreso es por un concepto diferente a servicios educativos (abonos a créditos o transferencias) se genera una cuenta de cobro electrónicamente
Para el caso de los egresos, el Área de Gestión de Recursos Financieros registra la cuenta por pagar a través de modelos contables diseñados para cada concepto a partir de los soportes correspondientes (contratos, facturas, resoluciones para pago, liquidación de nómina) de igual forma deben contar con los documentos presupuestales (disponibilidad y registro o compromiso)
Las notas de ajuste deben contar con los soportes (movimientos auxiliares o papeles de trabajo internas) necesarios que justifiquen dicho documento.
Los documentos contables son firmados por la persona que lo elabora; reflejan el contenido de los hechos económicos y presentan la realidad económica de la institución.
Los comprobantes contables son elaborados internamente por el Sistema Financiero y Administrativo.
- ✓ **Procesamiento de la información:** El registro, clasificación y acumulación de la información económica y contable de la institución se realiza electrónicamente a través del Sistema Financiero y Administrativo V6, el cual permite enlazar la información académica con la financiera a través del servicio de WEB SERVICE y permite llevar a cabo interface para la entrada y procesamiento de información de ingresos.

- ✓ **Salida de información:** Estados financieros y libros de contabilidad a través del Sistema Financiero y Administrativo.

La Unidad Central del Valle del Cauca no posee unidades dependientes o fondos sin personería jurídica, por lo tanto, no agrega ni consolida información financiera.

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Bases de medición

Las bases de medición aplicables a los activos son costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de reposición, valor de mercado, valor neto de realización y valor en uso. Las bases de medición aplicables a los pasivos son costo, costo reexpresado, costo amortizado, costo de cumplimiento y valor de mercado.

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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. No existen situaciones que afecten la materialidad de las cifras. Los Estados Financieros se presentan en miles de pesos.

Tratamiento de moneda extranjera:

Durante el periodo contable, la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA, no realizó operaciones en moneda extranjera.

Hechos ocurridos después del periodo contable

No ocurrieron hechos que afectaran la calidad y confiabilidad de la información económica después del periodo contable.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

Juicios

Los juicios realizados para la elaboración de las políticas contables fueron:

- ✓ La recurrencia en el quehacer institucional de los hechos económicos
- ✓ Los principios de contabilidad pública
- ✓ El Marco Legal expedido por la Contaduría General de la Nación

Estimaciones y supuestos

Los valores de los bienes inmuebles se actualizaron de acuerdo con el avalúo técnico realizado por la lonja de propiedad raíz de Tuluá.

Para los bienes de arte y cultura, el deterioro se calculó con base en el concepto emitido por el Almacén (dependencia responsable de la custodia de los bienes de la institución) con base en el inventario físico realizado y donde identificó los bienes inservibles por deterioro total. Estos bienes pertenecen a: Bienes de Arte y Cultura (Museo vial).

El método de depreciación utilizada es el de línea recta y la vida útil estimada es: Edificaciones 50 años, maquinaria y equipo 15 años, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años.

Correcciones contables

Durante el periodo enero-diciembre 2019 no se realizaron correcciones contables de periodos anteriores.

Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La institución no posee instrumentos financieros que representen riesgo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

- ✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo:** El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo; por ejemplo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición a la fecha de corte, la institución no presenta equivalentes de efectivo.

- ✓ **Inversiones de administración de liquidez:** Comprende 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 deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de La Institución emisora. La institución posee inversiones a valor de patrimonio a costo.
- ✓ **Cuentas por cobrar:** Son derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. 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, entre otros, los impuestos y las transferencias. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verifica si existen indicios de deterioro.
- ✓ **Propiedades, planta y equipo:** Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la institución y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. También se reconocen como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.
- ✓ Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado. Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal.
- ✓ Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Mientras que, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.
- ✓ La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. El Método utilizado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta para distribuir el valor Depreciable de la Propiedad Planta y Equipo.
- ✓ **Activos intangibles:** Corresponde a 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 y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

- ✓ Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la institución y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la institución tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.
- ✓ La institución controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios. Estos activos se reconocen al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.
- ✓ La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la institución espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determinará en función del tiempo durante el cual la institución espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría de él. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización. Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la institución aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.
- ✓ **Cuentas por pagar:** Representan 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. Se clasifican en la categoría de costo y se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción y se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.
- ✓ **Beneficios a empleados:** Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la institución proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo

laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Se otorgan a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la institución consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, fecha en la que son cancelados en su totalidad dado que la institución concede vacaciones colectivas a todo el personal administrativo y docente de planta. La UCEVA no posee beneficios a empleados a largo plazo ni de posempleo.

- ✓ **Provisiones:** Son pasivos a cargo de la institución que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones, los litigios y demandas en contra de la institución, las garantías otorgadas por la institución, la devolución de bienes aprehendidos o incautados, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos.

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que asume la institución, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la institución está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros.

Se presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la institución cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

Las provisiones se utilizarán solo para afrontar los desembolsos para los cuales fueron originalmente reconocidas.

- ✓ **Ingresos con contraprestación:** Se reconocen como ingresos de transacciones con contraprestación, los que 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.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de transacciones con contraprestación se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Los ingresos por prestación de servicios, son los 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.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocerán cuando el resultado de una transacción pueda estimarse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR
NOTA 9. INVENTARIOS
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 27. PATRIMONIO 58

27.2. Acciones

27.3. Instrumentos financieros

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 28. INGRESOS

Composición

28.3. Contratos de construcción

NOTA 29. GASTOS

Composición

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros

29.3. Transferencias y subvenciones

29.4. Gasto público social

29.5. De actividades y/o servicios especializados

29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

30.1. Costo de ventas de bienes

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

Composición

31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

Composición

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

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 la fecha de corte es \$89.016.026.086,93 y con respecto al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de \$18.610.561.908,93 generado principalmente por la actualización del valor de los inmuebles de acuerdo con el avalúo técnico realizado por la Lonja Propiedad Raíz de Tuluá.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Tabla 1 Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	14,254,703,780.39	18,379,344,439.34	(4,124,640,658.95)
Caja	0.00	0.00	0.00
Depósitos en instituciones financieras	14,254,475,980.39	18,379,344,439.34	(4,124,868,458.95)
Fondos en tránsito	227,800.00	0.00	227,800.00

Comprende los recursos registrados en caja, depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro) y fondos en tránsito. La institución no cuenta con partidas equivalentes al efectivo. Su valor a la fecha de corte es \$14.254.703.780,39 y presenta una disminución de \$4.124.640.658,95 generado por: en el periodo 2018 se recaudaron valores de matrícula correspondiente al periodo 2019 al finalizar el periodo 2019 la Alcaldía Municipal no realizó la transferencia de los aportes a que por ley, la institución tiene derecho.

Tabla 2 Detalle Depósitos en instituciones financieras

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14,254,475,980.39	18,379,344,439.34	(4,124,868,458.95)	783,305,680.00	0.0
Cuenta corriente	320,380,672.21	1,170,730,504.03	(850,349,831.82)	26,096,518.00	8%
Cuenta de ahorro	13,934,095,308.18	17,208,613,935.31	(3,274,518,627.13)	757,209,162.00	5%

El valor de los depósitos en instituciones financieras a la fecha de corte es \$14.254.475.980,39; representa el mayor componente del efectivo de la institución. Está compuesto por recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$320.380.672,21 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$13.934.323.108.18. Las cuentas se encuentran conciliadas a la fecha de corte y libres de afectaciones legales o litigiosas. La principal variación con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior de encuentra en las cuentas de ahorro de \$3.274.518.627,13 generada por menores recaudos de

matrícula y por giros de recursos de estampilla Pro Uceva por parte de la Unidad de Rentas Departamentales.

Tabla 3 Detalle cuentas corrientes

ENTIDAD	CUENTA	2019	2018	VARIACION
CUENTAS CORRIENTES S		320,380,672.21	1,170,730,504.03	(850,349,831.82)
DAVIVIENDA	376-069999575	11,219,101.24	336,139,901.80	(324,920,800.56)
BANCO POPULAR	600 02010 1	4,746,716.03	4,746,716.03	-
BBVA	353-0100001241	5,047,505.75	178,289,722.42	(173,242,216.67)
CAJA SOCIAL	21500413963 (38257)	22,758,511.19	22,758,511.19	-
OCCIDENTE	037 06316 1	244,505,085.99	320,223,644.44	(75,718,558.45)
BBVA	353,001,951.00	-	689.96	(689.96)
AV VILLAS	154147631	1,912,666.99	1,912,666.99	-
PICHINCHA	3,292.00	30,191,085.02	306,658,651.20	(276,467,566.18)

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$ 320.380.672.21 y corresponde a recursos que estrictamente se requieren para cubrir los cheques girados por la institución como pago a proveedores dado que estas no generan ningún tipo de rentabilidad a la institución. Su disminución fue por valor de \$850.349.831.82

Tabla 4 Detalle cuentas de ahorro

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2019	2018	VARIACION
CUENTAS DE AHORRO		13,934,095,308.18	17,208,613,935.31	(3,274,518,627.13)
DAVIVIENDA	379400000525	22,309,319.54	2,254,066,172.50	(2,231,756,852.96)
BANCO POPULAR	220-600-24637-5	81,086,030.89	69,689,406.13	11,396,624.76
BANCO POPULAR	220600246383	764,868,381.98	549,420,184.86	215,448,197.12
BBVA	353-200232275		17,197,858.00	(17,197,858.00)
BBVA	353-0200048564	141,155,793.06	965,347,392.97	(824,191,599.91)
BBVA	353-207467	2,255,259,441.00	1,768,859,496.00	486,399,945.00
BBVA	353,232,622.00	24,812,425.60	5,688,661.64	19,123,763.96
BBVA	353232283	5,023,714,552.00	4,151,141,509.00	872,573,043.00
BBVA	353281256	1,060,383,773.00	-	1,060,383,773.00
BBVA	353281280	1,846,314,557.00	-	1,846,314,557.00
BBVA	353283534	360,427,117.00	0.00	360,427,117.00
CAJA SOCIAL	26503218472 (36288)	1,032,553,632.16	653,422,294.36	379,131,337.80
OCCIDENTE	37863370	8,039,838.22	226,382,503.13	(218,342,664.91)
AV VILLAS	154 12557 9	216,919,817.43	3,701,001,158.44	(3,484,081,341.01)
BANCOOMEVA	120101594001	370,244,456.90	408,525,051.90	(38,280,595.00)
BOGOTA	479160616	605,448,595.00	1,270,183,132.00	(664,734,537.00)
BOGOTA	Fidusia	120,557,577.40	1,167,689,114.38	(1,047,131,536.98)

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$13.934.095.308,18 y una disminución de \$3.274.518.627,13 .

Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados

Composición

Tabla 5 Inversiones e instrumentos derivados

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0.00	45,847,815.00	45,847,815.00	0.00	38,083,925.00	38,083,925.00	7,763,890.00
Inversiones de administración de liquidez	0.00	45,847,815.00	45,847,815.00	0.00	38,083,925.00	38,083,925.00	7,763,890.00

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 \$45.847.815

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Tabla 6 Inversiones de administración de liquidez

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0.00	45,847,815.00	45,847,815.00	0.00	38,083,925.00	38,083,925.00	7,763,890.00
Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		45,847,815.00	45,847,815.00		38,083,925.00	38,083,925.00	7,763,890.00

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 \$7.374.902 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesepp) por valor de \$38.472.913

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.fodesepp.gov.co)

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 7 Composición cuentas por cobrar

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	6,935,745,379.44	0.00	6,935,745,379.44	0.00	1,684,653,334.00	1,684,653,334.00	5,251,092,045.44
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	5,261,357,540.00		5,261,357,540.00		1,255,230,987.00	1,255,230,987.00	4,006,126,553.00
Prestación de servicios	145,205,144.00		145,205,144.00		155,012,134.00	155,012,134.00	(9,806,990.00)
Transferencias por cobrar	1,082,868,184.00		1,082,868,184.00			0.00	1,082,868,184.00
Otras cuentas por cobrar	446,314,512.00		446,314,512.00		274,410,213.00	274,410,213.00	171,904,299.00
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1,426,471,375.00		1,426,471,375.00		1,434,486,699.00	1,434,486,699.00	(8,015,324.00)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(1,426,471,375.56)	0.00	(1,426,471,375.56)	0.00	(1,434,486,699.00)	(1,434,486,699.00)	8,015,323.44
Deterioro: Prestación de servicios	(1,426,471,375.56)		(1,426,471,375.56)		(1,434,486,699.00)	(1,434,486,699.00)	8,015,323.44

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. Las transacciones sin contraprestación incluyen los impuestos y las transferencias. Su valor es \$ 6.935.745.380 el deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.426.471.375,56, el cual corresponde a las deudas de difícil recaudo, durante el periodo 2019 esta partida se disminuyó en \$8.015.323,44 generado por valores recuperados.

De igual manera para el periodo 2019 no se calculó deterioro ya que el vencimiento de dichos valores está entre 3 y 6 meses de acuerdo con la clasificación de cartera suministrada por la tesorería.

Tabla Clasificación de cartera

CONCEPTO	CLASIFICACION					TOTAL
	0-30 Días	31-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	Más de 360 Días	
Credito Institucional Profesional		62,406,582.00	60,634,619.82		1,295,722,401.21	1,418,763,603.03
Credito Institucional Tecnológica		1,174,080.00	3,139,700.00		94,900,477.70	99,214,257.70
Credito Institucional Postgradual		2,280,316.00	2,775,051.00		35,848,496.00	40,903,863.00
TOTAL		\$65,860,978.00	\$ 66,549,370.82	\$ -	\$1,426,471,374.91	\$1,558,881,723.73

7.1 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Tabla Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,261,357,540	-	5,261,357,540
Estampillas	5,261,357,540		5,261,357,540

Las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, representan los valores adeudados por el Departamento del Valle del Cauca por concepto de recaudo de Estampilla Pro Desarrollo de la Uceva (Ley 1510 de 2012) y registrados en la contabilidad de acuerdo con las certificaciones expedidas por la Subdirección de Contaduría del Departamento del Valle del Cauca – Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas menos el 20% del Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) en la fecha de corte su saldo es de \$5.261.357.540 . Presentó el siguiente movimiento: saldo inicial: \$1.255.230.987; más valores certificados: \$9.916.179.647 menos los desembolsos por valor de 5.910.053.095.

Tabla 8 Movimiento estampilla

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE DE 2018	1,255,230,987
(+) VALORES CERTIFICADOS	9,916,179,647
(-) DESEMBOLSOS	5,910,053,095
SALDO IGUAL AL BALANCE	5,261,357,540

7.2 Prestación de servicios

Tabla 9 Prestación de servicios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	145,037,344.53	0.00	145,037,344.53
Servicios educativos	132,410,348.17		132,410,348.17
Otros servicios	12,626,996.36	0.00	12,626,996.36

La cuenta de prestación de servicios representa los derechos originados por la prestación de servicios relacionados con su objeto misional (inscripciones, matrículas, derechos pecuniarios, etc.).

La institución gestiona los créditos por matrículas y el recaudo de los mismos regidos por el Acuerdo No 009 de abril del 2014, por medio del cual se definen las políticas para el otorgamiento de créditos, el seguimiento, recaudo y cobro de la cartera, estas políticas se han construido conforme lo establece la Superintendencia Financiera de Colombia. Las mediciones iniciales de éstas se realizan por el valor de la transacción.

Su saldo a la fecha de corte es de \$145.146.844,56 y su principal componente son los servicios educativos por valor de \$ 132.410.347,17 de los cuales \$7.067.426 corresponde a matrículas de empleados y docentes. El segundo componente de esta cuenta son los otros servicios por cobrar por valor de \$12.626.996,36.

Los servicios educativos corresponden a los valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula. Con el fin de optimizar su comportamiento, la institución ofrece alternativas de financiación diferentes al crédito institucional, lo que permite un mejoramiento en el flujo de caja y una disminución del riesgo de cartera. Las alternativas de financiación ofrecidas de acuerdo con su impacto dentro del grupo son: Crédito a través del Banco Pichincha, Crédito Institucional y Crédito ICETEX.

Durante el periodo enero-diciembre se tramitaron 1.144 créditos por valor de \$2.694.450.579. El detalle del trámite de créditos es: Banco Pichincha 205 créditos por valor de \$341.613.576; Crédito Institucional 237 por valor de \$327.769.649 y crédito ICETEX 702 por valor de \$2.025.067.354. Como se puede observar la mayor proporción la presenta el crédito de ICETEX razón por la cual la institución dedica una funcionaria de tiempo completo para la asesoría en el trámite a los estudiantes. El plazo establecido para el crédito institucional es de 3-6 meses y durante el periodo contable se registraron intereses recibidos por valor de \$25.456.628 estos créditos no generan riesgo de liquidez ya que la participación de esta partida dentro del activo es inferior al 5% y los riesgos inherentes asumidos tampoco superan el 5% ya que por reglamento financiero quien no cumple las condiciones no puede acceder a nuevos créditos

Tabla 10 Deterioro acumulado de prestación de servicios

CONCEPTO	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1,434,486,697.00	0.0	8,015,323.4	1,426,471,373.6	983.5			
Servicios educativos	1,434,486,697.00		8,015,323.4	1,426,471,373.6	1,077.3	> 3 hasta 6 meses		> 12 meses

El deterioro acumulado de prestación de servicios presenta un valor de \$1.426.471.375,56 y una disminución de \$8.015.323,44 por concepto de valores abonados durante el periodo 2019. Las condiciones iniciales fueron un plazo entre 3-6 meses y en la actualidad presentan un vencimiento superior a 12 meses.

7.3 Transferencias por cobrar

Tabla 11 Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,082,868,184.0	0.0	0.0
Otras transferencias	1,082,868,184.0	0.0	0.0

Las transferencias por cobrar presentan un valor de \$1.082.868.184 por concepto de transferencias pendientes por desembolsar del Municipio de Tuluá. Las transferencias no generan intereses como tampoco afectan la liquidez, y la fecha de su recaudo es antes del 31 de enero de 2020.

7.4 Otras cuentas por cobrar

Tabla 12 Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2019		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	446,314,512.17	0.00	446,314,512.17
Devolución iva para entidades de educación superior	385,851,309.27		385,851,309.27
Esquemas de cobro	56,955,111.00		56,955,111.00
Responsabilidades fiscales	1,387,965.00		1,387,965.00
Otras cuentas por cobrar	2,120,126.90	0.00	2,120,126.90

El grupo de otras cuentas por cobrar representa derechos por cobrar por conceptos diferentes a la prestación de servicios su valor a la fecha de corte es \$ 446.314.512,17.

Sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior a entidades de Educación Superior por valor de \$385.851.309,27 correspondientes a los dos últimos bimestres del periodo contable 2019; esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$56.955.111; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de \$2.120.126,90

NOTA N 8 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 13 Composición propiedad, planta y equipo

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66,179,362,619.90	46,146,623,480.00	20,032,739,139.90
Terrenos	28,112,177,853.00	18,806,190,871.00	9,305,986,982.00
Semovientes y plantas	9,200,000.00	9,900,000.00	(700,000.00)
Construcciones en curso	7,901,309,392.00	275,501,414.00	7,625,807,978.00
Edificaciones	26,488,394,016.90	24,824,433,334.00	1,663,960,682.90
Plantas, ductos y tuneles	68,619,119.00	68,619,119.00	0.00
Redes, líneas y cables	3,567,564,359.00	1,250,370,417.00	2,317,193,942.00
Maquinaria y equipo	942,055,564.00	881,612,628.00	60,442,936.00
Equipo médico y científico	3,833,846,673.00	3,757,872,673.00	75,974,000.00
Muebles, enseres y equipo de oficina	2,403,552,926.00	1,868,103,447.00	535,449,479.00
Equipo de comunicación y computación	3,305,465,214.00	3,297,880,214.00	7,585,000.00
Equipo de transporte, tracción y elevación	5,562,000.00	5,562,000.00	0.00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	6,230,029.00	6,230,029.00	0.00
Bienes de arte y cultura	702,927,017.00	724,163,321.00	(21,236,304.00)
Depreciación acumulada de PPE (cr)	(11,051,595,646.00)	(9,629,815,987.00)	(1,421,779,659.00)
Deterioro acumulado de PPE (cr)	(115,945,897.00)	0.00	(115,945,897.00)

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 \$66.179.362.619,90. Con respecto al mismo periodo del año 2018 presenta un incremento de \$20.032.739.139,9 generado por el avalúo técnico realizado por la Lonja Inmobiliaria de Tuluá y por el desarrollo de la planta física mediante la construcción del Bloque de Postgrados que se encuentra en curso.

El valor total del avalúo técnico fue \$61.074.240.788; de los cuales se registraron en libros el valor de \$55.201.274.033 dado que en el avalúo se incluyó el valor de la construcción del edificio de Postgrados la cual se encuentra en curso por valor de \$5.184.000.000 y por una diferencia de conceptos en cuanto a la incorporación del valor de las vías internas y de la red de acueducto, concepto que difiere con la normatividad contable, ya que éstos deben ser objeto de depreciación mensual y al ser incorporados en el valor del terreno no podría calcularse dicha depreciación. Razón por la cual quedará pendiente esta clasificación hasta que no se dirima el asunto.

Dentro del avalúo se incorporó también los valores registrados en la partida de avisos, ornatos (\$522.181.044) y los cercamientos (\$55.458.979) en el valor del terreno. De igual manera, en el avalúo el edificio de Administración presentó un menor valor (\$88.264.892) el cual fue registrado como deterioro del mismo.

El detalle de los valores del avalúo se presenta en la tabla 14.

Tabla 14 Detalle de avalúo técnico

PROPIEDAD	AVALUO
Ciudadela	52,472,297,000.00
Oficina centro 1 Carrera 26 N° 30-40/56	1,427,219,000.00
Oficina centro 2 Carrera 26 N° 30-58	707,872,000.00
Oficina centro 3 Calle 31 N° 25-43/45	409,977,000.00
Granja El Vijal	1,132,431,363.00
Tres Esquinas	4,924,444,425.00
TOTAL AVALUO 2019	61,074,240,788.00
TOTAL REGISTRO	55,201,274,033.00
DIFERENCIA	5,872,966,755.00
(-) Edificio de Postgrados en construccion	-5,184,000,000.00
(-) Red de carreteras y acueducto	-688,966,755.00
TOTAL	0.00

8.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos

Tabla 15 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos- muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL	881,612,628.0	3,297,880,214.0	5,562,000.0	3,757,872,673.0
+ ENTRADAS (DB):	60,442,936.0	7,585,000.0	0.0	75,974,000.0
Adquisiciones en compras	60,442,936.0	7,585,000.0		75,974,000.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL	942,055,564.0	3,305,465,214.0	5,562,000.0	3,833,846,673.0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)				
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				
- Salida por traslado de cuentas (CR)				
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				
= SALDO FINAL	942,055,564.0	3,305,465,214.0	5,562,000.0	3,833,846,673.0
(Subtotal + Cambios)				
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	679,770,059.0	2,885,250,247.0	5,562,000.0	2,316,070,507.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	625,062,345.0	2,636,515,409.0		1,915,923,325.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	54,707,714.0	248,734,838.0	5,562,000.0	400,147,182.0
- Ajustes Depreciación acumulada				
= VALOR EN LIBROS	262,285,505.0	420,214,967.0	0.0	1,517,776,166.0
(Saldo final - DA - DE)				
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	72.2	87.3	100.0	60.4
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	66.4	79.8	0.0	50.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	942,055,564.0	3,305,465,214.0	5,562,000.0	3,833,846,673.0

El detalle de movimientos de la maquinaria corresponde a un saldo inicial de \$881.612.628 se presentaron adquirentes por valor de \$60.442.936 y una depreciación en el periodo de \$54.707.714 que sumado al saldo anterior (\$625.062.345) se obtiene un valor en libros de \$262.285.505 ; para el caso de los equipos de comunicación y computo presentan un saldo inicial de \$3.297.880.214; entradas por valor de \$7.585.000 la depreciación de este grupo es de \$2.885.250.247; en el caso de los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado. El saldo inicial del equipo médico y científico es \$3.757.872.673 se realizaron compras por valor de \$75.974.000 y una depreciación de \$2.316.070.507.

Tabla 16 Detalle de movimientos propiedad, planta y equipo- muebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
SALDO INICIAL	1,868,103,447.0	724,163,321.0	6,230,029.0	9,900,000.0	10,551,324,312.0
+ ENTRADAS (DB):	535,449,479.0	0.0	0.0	0.0	679,451,415.0
Adquisiciones en compras	535,449,479.0				679,451,415.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
= SUBTOTAL	2,403,552,926.0	724,163,321.0	6,230,029.0	9,900,000.0	11,230,775,727.0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)					
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	(700,000.0)	(700,000.0)
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				700,000.0	700,000.0
= SALDO FINAL	2,403,552,926.0	724,163,321.0	6,230,029.0	9,200,000.0	11,230,075,727.0
(Subtotal + Cambios)					
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1,519,342,020.0	66,640,000.0	6,230,029.0	0.0	7,478,864,862.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1,373,038,238.0		6,230,029.0		6,556,769,346.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	146,303,782.0	66,640,000.0			922,095,516.0
- Ajustes Depreciación acumulada					0.0
= VALOR EN LIBROS	884,210,906.0	657,523,321.0	0.0	9,200,000.0	3,751,210,865.0
(Saldo final - DA - DE)					
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	63.2	9.2	100.0	0.0	66.6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	57.1	0.0	100.0	0.0	58.4
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	2,403,552,926.0	724,163,321.0	6,230,029.0	9,200,000.0	11,230,075,727.0

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un saldo de \$1.868.103.447; adquirentes por valor de \$535.449.479 y una depreciación total de \$1.519.342.020. Los bienes de arte y cultura presentan un valor de \$724.163.321 y una depreciación de \$66.640.000; el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta un valor de \$6.230.029 el cual se encuentra totalmente depreciado. Los semovientes presentan un valor de \$9.900.000 los cuales ha sufrido deterioro por valor de \$700.000.

Tabla 17 Detalle saldos y movimientos inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL	18,806,190,871.0	24,824,433,333.8	68,619,119.0	1,250,370,417.0	44,949,613,740.8
= SUBTOTAL	18,806,190,871.0	24,824,433,333.8	68,619,119.0	1,250,370,417.0	44,949,613,740.8
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)					
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	9,305,986,982.0	1,663,960,683.1	0.0	2,317,193,942.0	13,287,141,607.1
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	9,305,986,982.0	3,995,775,270.5		3,159,666,530.0	16,461,428,782.5
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		2,331,814,587.4		842,472,588.0	3,174,287,175.4
= SALDO FINAL	28,112,177,853.0	26,488,394,016.9	68,619,119.0	3,567,564,359.0	58,236,755,347.9
(Subtotal + Cambios)					
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	3,017,270,214.0	68,619,119.0	553,481,451.0	3,639,370,784.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2,551,052,452.0	68,619,119.0	415,986,334.0	3,035,657,905.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		496,573,005.0	0.0	137,495,117.0	634,068,122.0
- Ajustes Depreciación acumulada		30,355,243.0			30,355,243.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	88,264,892.0	0.0	0.0	88,264,892.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0.0			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		88,264,892.0			88,264,892.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual					0.0
= VALOR EN LIBROS	28,112,177,853.0	23,382,858,910.9	0.0	3,014,082,908.0	54,509,119,671.9
(Saldo final - DA - DE)					
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	11.4	100.0	15.5	6.2
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	9.6	100.0	11.7	5.2
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	4,924,444,000.0	0.0	0.0	0.0	4,924,444,000.0
+ En servicio	28,112,177,853.0	23,382,858,910.9	68,619,119.0	3,014,082,908.0	54,577,738,790.9
+ Pendientes de legalizar	4,924,444,000.0				4,924,444,000.0

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles, presentan un saldo inicial total de \$44.949.613.740,8 entradas por ajustes producto del avalúo técnico realizado por la lonja inmobiliaria de Tuluá por valor de \$13.287.141.607,10 y salidas por ajustes por valor de \$3.174.287.347,9. Su depreciación total es 3.639.370.784

8.2 Construcciones en curso

Tabla 18 Construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2019	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7,901,309,392.00	0.00	0.00	7,901,309,392.00		
Edificaciones	7,901,309,392.00	0.00	0.00	7,901,309,392.00		
Edificio de Postgrados	7,901,309,392.00			7,901,309,392.00	92%	Marzo 2020

Las construcciones en curso presentan un valor de \$7.901.309.392 y corresponde a la actual construcción del edificio de postgrados. Su grado de avance es 92% aproximadamente y la fecha estimada de terminación es Marzo de 2020.

Las estimaciones de la depreciación se calculan por el método de línea recta y las vidas útiles se presentan a continuación

Tabla 19 Vida útil

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	5.0	10.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Equipo médico y científico	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	10.0
	Bienes de arte y cultura	5.0	20.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5.0	10.0
	Semovientes y plantas	12.0	10.0
	Otros bienes muebles	12.0	10.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	50.0	50.0
	Redes, líneas y cables	15.0	15.0

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Tabla 20 Bienes de uso público e históricos y culturales

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	595,533,731.00	607,940,683.00	(12,406,952.00)
Bienes de uso público en servicio	620,347,636.00	620,347,636.00	0.00
Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	(24,813,905.00)	(12,406,953.00)	(12,406,952.00)
Depreciación: Red carretera	(24,813,905.00)	(12,406,953.00)	(12,406,952.00)

Se reconocen como bienes de uso público e histórico y cultural la red de carretera interna de la Ciudadela Universitaria su valor a la fecha de cierre es \$620.347.636 el cual fue tomado del avalúo técnico realizado por la Lonja de Tuluá en diciembre de 2016 y los cuales estaban dentro del grupo de otras edificaciones. Su depreciación se realiza por medio del método de línea recta y a la fecha de corte su valor es \$24.813.905.

Tabla 21 Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e históricos y culturales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		TOTAL
	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL		620,347,636.0	620,347,636.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0
Adquisiciones en compras			0.0
Adquisiciones en permutas			0.0
Donaciones recibidas			0.0
Otras entradas de Bup	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1			0.0
* Especificar tipo de transacción 2			0.0
* Especificar tipo de transacción ...n			0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)			0.0
Baja en cuentas			0.0
Otras salidas de BUP	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1			0.0
* Especificar tipo de transacción 2			0.0
* Especificar tipo de transacción ...n			0.0
= SUBTOTAL	0.0	620,347,636.0	620,347,636.0
(Saldo inicial + Entradas - Salidas)			
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0.0
= SALDO FINAL	0.0	620,347,636.0	620,347,636.0
(Subtotal + Cambios)			
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	24,813,905.0	24,813,905.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		12,406,953.0	12,406,953.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		12,406,952.0	12,406,952.0
+ Depreciación aplicada por traslado de otros conceptos			0.0
- Ajustes Depreciación acumulada por traslado a otros conceptos			0.0
- Otros Ajustes de Depreciación acumulada en la vigencia actual			0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0.0
+ Deterioro aplicado por traslado de otros conceptos			0.0
- Reversión de deterioro acumulado por traslado a otros conceptos			0.0
- Otras Reversiones de deterioro acumulado en la vigencia actual			0.0
= VALOR EN LIBROS	0.0	595,533,731.0	595,533,731.0
(Saldo final - DA - DE)			
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0.0	4.0	4.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0
EFFECTO EN RESULTADO POR BAJA EN CUENTAS	0.0	0.0	0.0
Ingresos			0.0
Gastos			0.0

Esta partida no presentó movimientos de entrada o salida durante el periodo contable 2019, sin embargo, se registró el incremento de la depreciación por valor de \$12.406.952

NOTA N° 12 OTROS ACTIVOS

Dentro de este grupo se reconocen los bienes y servicios pagados por anticipado como son los seguros adquiridos por la institución para salvaguardar bienes y para la protección de los estudiantes. También hacen parte los valores entregados como avances y anticipos entregados a contratistas y los activos intangibles; estos activos son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a la fecha de corte es \$1.004.891.059,94; su disminución fue \$ 2,543,927,256.60

12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

En esta cuenta se reconocen los pagos anticipados por concepto de seguros, publicaciones y afiliaciones los cuales deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los servicios presenta un valor de \$197.203.178. Esta partida está compuesta por los seguros (\$16.290.483) e impresos, publicaciones y afiliaciones por valor de \$180.912.695 y que corresponde a las afiliaciones a Asociaciones de las diferentes facultades y pagos por uso de bases de datos en la biblioteca.

12.2 Avances y anticipos entregados

En esta cuenta se reconocen los valores entregados como anticipos de contratos y para el cierre del periodo contable su valor es de \$377.699.318

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Tabla 22 Detalle activos intangibles

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS INTANGIBLES	429,988,563.94	486,187,407.00	(56,198,843.06)
Activos intangibles	1,277,686,803.41	1,663,992,117.00	(386,305,313.59)
Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(847,698,239.47)	(1,177,804,710.00)	330,106,470.53

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 bruto es \$1.277.686.803,41 y la amortización acumulada es \$847.698.237,47 para un valor neto de \$429.988.565,94 presenta una disminución de \$486.187.407 generada por reclasificaciones .

Tabla 23 Detalle de saldos y movimientos intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
SALDO INICIAL	236,537,098.9	0.0	1,427,455,018.5	1,663,992,117.4
+ ENTRADAS (DB):	1,495,149,837.7	67,910,134.0	0.0	1,563,059,971.7
Adquisiciones en compras	1,495,149,837.7	67,910,134.0		1,563,059,971.7
Adquisiciones en permutas				0.0
Donaciones recibidas				0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0	0.0	0.0
* Especificar tipo de transacción 1				0.0
* Especificar tipo de transacción 2				0.0
* Especificar tipo de transacción ...n				0.0
- SALIDAS (CR):	488,600,183.2	33,310,084.0	1,427,455,018.5	1,949,365,285.7
Disposiciones (enajenaciones)				0.0
Baja en cuentas				0.0
Otras salidas de intangibles	488,600,183.2	33,310,084.0	1,427,455,018.5	1,949,365,285.7
Reclasificación de partidas	488,600,183.2	33,310,084.0	1,427,455,018.5	1,949,365,285.7
* Especificar tipo de transacción 2				0.0
* Especificar tipo de transacción ...n				0.0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1,243,086,753.4	34,600,050.0	0.0	1,277,686,803.4
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)				0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0.0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1,243,086,753.4	34,600,050.0	0.0	1,277,686,803.4
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	847,698,239.5	0.0	0.0	847,698,239.5
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	0.0			0.0
+ Amortización aplicada vigencia actual	847,698,239.5			847,698,239.5
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada				0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0.0	0.0	0.0	0.0
Saldo inicial del Deterioro acumulado				0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				0.0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual				0.0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	395,388,513.9	34,600,050.0	0.0	429,988,563.9
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	68.2	0.0	0.0	66.3
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
REVELACIONES ADICIONALES				
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	395,388,513.9	34,600,050.0	0.0	429,988,563.9
+ Vida útil definida	395,388,513.9	34,600,050.0	0.0	429,988,563.9
+ Vida útil indefinida				0.0
GARANTÍA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 1				0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado 2				0.0
+ Detalle del Pasivo garantizado ...n				0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ingresos (utilidad)				0.0
- Gastos (pérdida)				0.0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0.0	0.0	0.0	0.0
Gastos afectados durante la vigencia				0.0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0.0	0.0	0.0	0.0
Tipo de restricción 1 (Ej. Retención por				
+ autoridad competente)				0.0
+ Tipo de restricción 2				0.0
+ Tipo de restricción ...n				0.0

PASIVOS:

Se reconocen como pasivos, las obligaciones presentes que tiene la institución como producto de eventos pasados para cuya cancelación la institución espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio. Su valor a la fecha de corte es \$ 5.216.241.815,90 Presenta una disminución de \$ 956.297.685,27 con respecto al mismo periodo del año anterior generado principalmente por la cancelación de cuentas por pagar a diciembre 31.

NOTA 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

Tabla 24 Cuentas por pagar

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	1,014,291,155.64	0.00	1,014,291,155.64	766,707,355.00	0.00	766,707,355.00	247,583,800.64
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2,961,255.64	0.00	2,961,255.64	364,944,541.00		364,944,541.00	(361,983,285.36)
Recursos a favor de terceros	501,541,675.00		501,541,675.00	88,773,839.00		88,773,839.00	412,767,836.00
Descuentos de nómina	224,093,067.00		224,093,067.00	197,703,675.00		197,703,675.00	26,389,392.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	241,797,000.00		241,797,000.00	76,014,000.00		76,014,000.00	165,783,000.00
Otras cuentas por pagar	43,898,158.00		43,898,158.00	39,271,300.00		39,271,300.00	4,626,858.00

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 a la fecha de corte es \$2.961.255,64 correspondiente al pago de riesgos profesionales de los estudiantes en práctica; presentó una disminución de \$247.583.800,64 debido al pago de cuentas al 31 de diciembre.

Tabla 25 Detalle de cuentas por pagar

TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIO			2,961,760.0			
Bienes y servicios			2,961,760.0			
Nacionales	PJ		2,950,100.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	Sin restricciones
Nacionales	PN		11,660.0	Seleccionar rango	10/1/2020	Sin restricciones

Las cuentas por pagar presentan un valor de \$2.961.760; los proveedores son Positiva (\$2.950.100) y Manuelita Ulloa (\$11.660)

21.1 Recaudos a favor de terceros

Tabla 26 Detalle recursos a favor de terceros

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			501,541,675.0			
Estampillas			344,566,000.0			
PJ	805016622	Encargo Fiduciario	161,427,000.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
PJ	891900272	Municipio de Tuluá	183,139,000.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
Otros recursos a favor de terceros			156,975,675.0			
PJ	891900528	Instituto Municipal de Deporte de Tuluá	156,975,675.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas su valor a la fecha de corte es \$344.566.000 y presentó un incremento de \$ 255,792,161 con respecto al mismo periodo del año 2018. Esta partida no presenta restricciones ni genera intereses de financiación ya que corresponde a descuentos por estampillas y tasas.

21.2 Cuentas por pagar - Descuentos de nómina

Tabla 27 Detalle descuentos de nómina

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES
DESCUENTOS DE NÓMINA			224,093,067.0			
Aportes a fondos pensionales			53,936,412.0			
PJ	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES - COLPENSIONES	31,740,232.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	800224808	PORVENIR	19,802,069.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	800227940	COLFONDOS S.A	131,200.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	800229739	PROTECCION	2,262,911.0		5/1/2020	No presenta restricciones
Aportes a seguridad social en salud			59,830,401.0			
PJ	Nº Identif. 1	Razón social (1)		Seleccionar rango	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	814000037	ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD DE NARIÑO ESS EMSSANAR ESS	371,346.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	830879672	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	1,602,118.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	800088702	SU SALUD	426,277.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	800130907	SALUD TOTAL	240,138.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	800251440	E.P.S. SANTAS S.A	9,150,097.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	805000427	COOMEVA E.P.S.	21,530,757.0	Entre 3 y 6 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	14,759,676.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	26,136.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - AIC EPS	297,977.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	890303093	COMPENALCO VALLE DEL CAUCA	280,865.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	900156264	NUEVA EPS	9,213,609.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
PJ	901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	1,931,405.0	Menos de 3 meses	5/1/2020	No presenta restricciones
¿PN o PJ?	Nº Identif. ...n	Razón social (...n)		Seleccionar rango...		No presenta restricciones
Fondos de empleados			23,947,997.0			
PJ	821003102	FONDO DE EMPLEADOS DE LA UCEVA	23,947,997.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
Libranzas			81,563,385.0			
PJ	800194297	ALIANZA FIDUCIARIA S.A	4,142,373.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
PJ	860003020	BANCO BBVA	32,005,617.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
PJ	860007738	BANCO POPULAR	30,737,981.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	1,486,304.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
PJ	860034313	DAVIVIENDA	5,070,200.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
PJ	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	8,120,910.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
Contratos de medicina prepagada			1,207,605.0			
PJ	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	1,207,605.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
Embargos judiciales			3,194,865.0			
PN	31197344	LUZ STELLA MONTAÑO RIVILLAS	1,245,782.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
PJ	800037800	BANCO AGRARIO	1,949,083.0	Menos de 3 meses	10/1/2020	No presenta restricciones
Otros descuentos de nómina			412,402.0			
PJ	891900853	Unidad Central del Valle del Cauca	412,402.0	Menos de 3 meses	20/01/2020	No presenta restricciones

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$224.093.067 por concepto de descuentos realizados al personal administrativo y docente por concepto de seguridad social, embargos, libranzas, descuentos para el fondo de empleados y otros descuentos.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Tabla 28 Detalle beneficios a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	991,595,164.00	0.00	991,595,164.00	882,681,196.00	0.00	882,681,196.00	108,913,968.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	991,595,164.00		991,595,164.00	882,681,196.00		882,681,196.00	108,913,968.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	991,595,164.00	0.00	991,595,164.00	882,681,196.00	0.00	882,681,196.00	108,913,968.00
A corto plazo	991,595,164.00	0.00	991,595,164.00	882,681,196.00	0.00	882,681,196.00	108,913,968.00
A largo plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Posempleo	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros. Su valor a la fecha de corte es \$991.595.164 su incremento fue de \$108.913.968.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 29 Otros Pasivos

CONCEPTO	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	SALDO CTE 2018	SALDO NO CTE 2018	SALDO FINAL 2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	0.00	3,210,355,496.26	3,210,355,496.26	0.00	4,523,150,952.88	4,523,150,952.88	(1,312,795,456.62)
Avances y anticipos recibidos		1,702,669,971.72	1,702,669,971.72		2,065,829,439.15	2,065,829,439.15	(363,159,467.43)
Depósitos recibidos en garantía		459,886,038.54	459,886,038.54		766,868,445.80	766,868,445.80	(306,982,407.26)
Ingresos recibidos por anticipado		1,047,799,486.00	1,047,799,486.00		1,690,453,067.93	1,690,453,067.93	(642,653,581.93)

Los otros pasivos presentan un valor de \$3.210.355.496,26 presentan una disminución de \$1.312.795.456,62 con respecto al mismo periodo del 2018 y está compuesto por: Los avances y anticipos (\$1.702.669.971,72); depósitos recibidos en garantía (\$459.886.038,54) e ingresos recibidos por anticipado (\$1.047.799.486).

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.702.669.971,72 corresponde a mayores valores consignados por los estudiantes o a valores generados por cambio en su situación financiera que no son sujeto de reintegros (Acuerdo N° 9 de 2014). Presenta un incremento de \$363,159,467,43

24.2 Depósitos recibidos en garantía

Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$ 459.886.038,54. Presenta una disminución de \$ 306,982,407,26

24.3 Ingresos recibidos por anticipado

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a valores registrados por concepto de matrículas de los estudiantes de los programas de Medicina (internado) y de Administración de Empresas; así como también los recursos recibidos por excedentes de Cooperativas presenta un valor de \$1.047.799.486 y una disminución de \$642.653.583

NOTA 26 PATRIMONIO

Composición

Representa el total de bienes y derechos deducidas las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$ 83.799.784.270,03

Tabla 30 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	83,799,784,270.03	59,917,883,341.00	23,881,900,929.03
Capital fiscal	70,071,683,465.22	59,072,738,943.00	10,998,944,522.22
Resultados de ejercicios anteriores	5,160,185,730.28		5,160,185,730.28
Resultado del ejercicio	8,567,915,074.53	845,144,398.00	7,722,770,676.53

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$83.799.784.270,03 está compuesto por: capital fiscal por valor de \$70.071.683.465,22; el resultado de ejercicios anteriores por valor de \$5.160.185.730 que corresponde a la reclasificación del saldo de la cuenta Impactos por la transición al Nuevo Marco Normativo y por la utilidad del ejercicio del periodo enero –

diciembre de 2018. De igual manera hace parte del patrimonio el resultado del ejercicio por valor de \$8.567.915.074,53

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$19.566.859.597,03. El incremento del patrimonio se generó en: capital fiscal, por valor de \$10.998.944.522,22; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$5.160.185.730 y en la utilidad del ejercicio por valor de \$7.722.770.676,53 para un total de incrementos por valor de \$ 23,881,900,929.

La disminución presentó un valor de \$4.315.041.332 y se generó por la reclasificación de cuentas de Impactos por la transición al nuevo marco normativo a resultados de ejercicios anteriores de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

Composición

Tabla 31 Composición Cuentas de orden deudoras

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0.00	0.00	0.00
DEUDORAS DE CONTROL	2,763,448,010.95	111,890,226.00	2,651,557,784.95
Bienes y derechos retirados	80,152,142.00	80,152,142.00	0.00
Desembolsos bienestar universitario	1,532,175,450.00	0.00	1,532,175,450.00
Gastos de investigación instituciones de educación superior	1,119,382,334.95	0.00	1,119,382,334.95
Otras cuentas deudoras de control	31,738,084.00	31,738,084.00	0.00
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(2,763,448,010.95)	(111,890,226.00)	(2,651,557,784.95)
Deudoras de control por contra (cr)	(2,763,448,010.95)	(111,890,226.00)	(2,651,557,784.95)

En esta partida se registran los hechos o circunstancias de las cuales pueden generar derechos a favor de la institución y desembolsos que la institución realiza por concepto de bienestar universitario y de investigaciones. Sus componentes son las cuentas deudoras de control y las cuentas acreedoras por contra.

Está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; desembolsos de bienestar universitario por valor de \$1.532.175.450 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$1.119.382.334,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

Tabla 32 Cuentas de orden acreedoras

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS CONTINGENTES	1,182,000.00	184,206,531.00	(183,024,531.00)
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	(1,182,000.00)	(184,206,531.00)	183,024,531.00
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	(1,182,000.00)	(184,206,531.00)	183,024,531.00

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

NOTA 19 INGRESOS

Composición

Tabla 33 Ingresos

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS	42,431,896,047.32	31,837,991,347.00	10,593,904,700.32
Ingresos fiscales	9,916,179,647.00	4,076,011,026.00	5,840,168,621.00
Venta de bienes	28,339,300.00	35,724,594.00	(7,385,294.00)
Venta de servicios	23,837,811,928.00	21,188,695,477.00	2,649,116,451.00
Transferencias y subvenciones	7,479,113,887.00	4,330,613,896.00	3,148,499,991.00
Otros ingresos	1,170,451,285.32	2,206,946,354.00	(1,036,495,068.68)

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$ 42.431.896.047,32 presenta un incremento de \$10,593,904,700,93 generado por mayores valores certificados

por estampillas, incremento en las transferencias del Gobierno Nacional y amortización de ingresos recibidos por anticipado por matrículas realizadas al terminar el periodo 2018 y por el incremento en la transferencias del Gobierno Nacional para funcionamiento y para saneamiento de pasivos.

19.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	17,395,293,534.00	8,406,624,922.00	8,988,668,612.00
INGRESOS FISCALES	9,916,179,647.00	4,076,011,026.00	5,840,168,621.00
Impuestos			0.00
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	9,916,179,647.00	4,076,011,026.00	5,840,168,621.00
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	7,479,113,887.00	4,330,613,896.00	3,148,499,991.00
Otras transferencias	7,479,113,887.00	4,330,613,896.00	3,148,499,991.00

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 reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la institución dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. Presentan un valor de \$17.395.293.534, presentan un incremento de \$8.988.668.612 generado por: mayores valores certificados por la Secretaría de Rentas del Departamento del Valle por concepto de estampilla, mayores transferencias del Gobierno Nacional y por el registro de la transferencia del Municipio, la cual quedó como cuenta por cobrar. Estos conceptos no presentan devoluciones o ajustes.

Tabla 34 Detalle ingresos fiscales

CERTIFICAC IÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO	20 %	80 % transferencia
N°013	Provisional de Enero 2019	1,252,892,701	250,578,540	1,002,314,161
N°034	Provisional de Febrero 2019	261,715,053	52,343,011	209,372,042
N°056	Definitiva de Enero 2019	395,018,079	79,003,616	316,014,463
N°092	Definitiva de Febrero 2019	250,278,301	50,055,660	200,222,641
N°209	Definitiva de Marzo 2019	544,163,349	108,832,670	435,330,680
N°240	Definitiva de Abril 2019	522,838,168	104,567,634	418,270,534
N°249	Provisional de Mayo 2019	433,311,565	86,662,313	346,649,252
N°266	Definitiva de Mayo 2019	201,111,071	40,222,214	160,888,857
N°277	Provisional de Junio 2019	572,206,579	114,441,316	457,765,263
N°014	Certificación superavit 2017 -2018	1,890,125,307	378,025,061	1,512,100,246
N°0296	Provisional de Julio 2019	421,191,564	84,238,313	336,953,251
N.0309	Provisional de Agosto 2019	607,622,094	121,524,419	486,097,675
N.0309	Provisional de Septiembre 2019	681,322,820	136,264,564	545,058,256
N.0343	Definitiva de junio 2019	101,730,462	20,346,092	81,384,370
N.0346	Definitiva de julio 2019	131,738,455	26,347,691	105,390,764
N.0355	Definitiva de agosto 2019	170,526,320	34,105,264	136,421,056
N. 0395	Certificación definitiva de octubre -ajuste de septiemb y definitivo de sept	2,321,336,549	464,267,310	1,857,069,239
N. 0404	Provisional de Noviembre 2019	932,994,552	186,598,910	746,395,642
N. 0419	Provisional de Diciembre 2019	703,101,569	140,620,314	562,481,255
	Totales	12,395,224,558	2,479,044,912	9,916,179,647

Fuente: Tesorería

19.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 35 Ingresos de transacciones con contraprestación

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	32,378,621,224.79	33,266,034,357.00	(887,413,132.21)
Venta de bienes	28,339,300.00	35,724,594.00	(7,385,294.00)
Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	28,339,300.00	35,724,594.00	(7,385,294.00)
Venta de servicios	31,187,845,961.86	31,023,363,409.00	164,482,552.86
Servicios educativos	27,492,419,246.00	26,080,327,417.00	1,412,091,829.00
Otros servicios	20,409,698.86	25,702,026.00	(5,292,327.14)
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	3,675,017,017.00	4,917,333,966.00	(1,242,316,949.00)
Otros ingresos	1,162,435,962.93	2,206,946,354.00	(1,044,510,391.07)
Financieros	811,762,308.00	808,430,040.00	3,332,268.00
Ingresos diversos	350,673,654.93	1,398,516,314.00	(1,047,842,659.07)

Los ingresos con contraprestación se originan por: venta de bienes, prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías,

arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Su valor a la fecha de corte es \$32.378.621.224,79 y está compuesto por la venta de productos agrícolas de las Granjas de Experimentación (\$28.339.300); por la venta de servicios (\$31.187.845.961,86) y por los otros ingresos (\$1.162.435.962,93)

19.2.1 Venta de servicios educativos

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

El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a la fecha de corte es \$27.492.419.246,75. Presenta un incremento de \$1.412.091.829,75.

Dado que estos ingresos están directamente relacionados con el objetivo misional de la institución, su oferta académica en pregrado es: en la modalidad tecnológica siete (7) programas académicos de los cuales dos (2) son presenciales y cinco (5) a distancia en convenio con la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia (UPTC); en la modalidad profesional catorce (14) programas de los cuales trece son presencial y uno es a distancia; la población estudiantil en pregrado a la fecha de cierre es de 4.264 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 81 estudiantes. De acuerdo con la Oficina de Admisiones y Registro, la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 36 Detalle población estudiantil- Pregrado

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTIL			
		2019-1	2019-2	2018-1	2018-2
PROGRAMAS PROPIOS					
PREGRADO					
Medicina	7309	741	711	738	758
Enfermería	2542	297	317	285	286
Derecho	1762	878	892	963	957
Psicología	108015	-	25		
Administración de Empresas	1763	162	144	170	134
Contaduría Pública	1764	201	195	265	215
Comercio Internacional	54190	193	178	212	186
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación Física	1760	418	419	428	418
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	254	272	252	255
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias Sociales	55074	70	60	88	81
Ingeniería de Sistemas	10587	76	69	80	65
Ingeniería Industrial	3854	282	268	347	300
Ingeniería Ambiental	2543	158	146	236	209
Ingeniería Electrónica	54625	74	60	77	75
Ingeniería Agropecuaria	105257	77	75	63	65
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	112	102	164	127
Tecnología en Logística Empresarial	53172	-	-	0	
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		3,993	3,933	4368	4131

Tabla 37 Detalle población estudiantil - programas en convenio y postgrados

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTEL			
PROGRAMAS EN CONVENIO					
Tecn. En Obras Civiles		20	10	45	28
Tecn. En Electricidad		16	12	32	23
Tecn. En Regencia de Farmacias		40	18	80	55
Tecn. En Maquinas y Herramientas		8	5	29	20
Administración Comercial y Financiera		7	6	8	8
Administración en Salud		80	76	108	94
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		91	70	147	129
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		262	197	449	357
TOTAL POBLACION ESTUDIANTEL PROGRAMAS		4,255	4,130	4817	4488
POSTGRADO					
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	33	30	47	39
Especialización en Derecho Constitucional	10538	21	34	36	17
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764	26	-	0	21
Maestría en Bilingüismo y Educación	108073		15	0	0
TOTAL POBLACION ESTUDIANTEL POSTGRADO		80	79	83	77
TOTAL POBLACION ESTUDIANTEL PREGRADO Y POSTGRADO		4,335	4,209	4900	4568

19.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

Tabla 38 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

NOMBRE	2019	2018	VARIACION
Devoluciones	141,681,461	954,923,210	(813,241,749)
Devoluciones por matrículas	141,681,461	954,923,210	(813,241,749)
DESCUENTOS	3,533,335,556	3,962,410,758	(429,075,202)
Electoral	1,347,363,768	1,520,280,600	(172,916,832)
Rendimiento académico	836,231,259	867,430,242	(31,198,983)
Relación laboral	239,986,161	249,964,287	(9,978,126)
Financiero	656,838,258	705,283,056	(48,444,798)
Logros deportivos	17,261,557	43,106,071	(25,844,514)
Por ajuste académico	-	1,531,000	(1,531,000)
Por actividades culturales	42,905,004	36,636,909	6,268,095
A egresados	50,709,871	62,885,279	(12,175,408)
Descuentos por cobertura	236,528,680	313,133,000	(76,604,320)
Otros descuentos	105,510,998	162,160,314	(56,649,316)
TOTAL IGUAL AL BALANCE	3,675,017,017	4,917,333,968	(1,242,316,951)

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$3.675.017.017; presenta una disminución de \$1.242.316.951. Está compuesto por las devoluciones por matrículas generada por cambios en situaciones académicas que son registrados como recaudos a favor de terceros por valor de \$141.681.461 y por los descuentos por un valor de \$3.533.335.556 sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral (\$1.347.363.768); descuento por rendimiento académico (\$836.231.259); por descuento financiero (\$656.838.258); descuento por cobertura (\$236.528.680) el cual corresponde a la exoneración del 50% en el valor de la inscripción y del 100% en el de la matrícula para las cohortes que ingresen desde el año 2017 para el Programa de Tecnología Agropecuaria Ambiental aprobada por el Consejo Directivo

(Acuerdo Directivo No. 001 febrero 10 de 2017 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

19.2.3 Otros ingresos

Los otros ingresos presentan un valor de \$1.170.451.285,32 y una disminución de \$1.036.495.068,68. generados por el levantamiento de la medida cautelar en contra de la institución instaurada por el Ministerio de la Protección Social en el año 2018.

Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros (\$811.762.308,39), compuestos por los intereses sobre depósitos en instituciones financieras (\$786.305.680,39). El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$350.673.654,93) y están integrados por las recuperaciones por valor de \$247.617.020,08 y por otros ingresos (\$93.056.634,85) partida en la cual se registran los ingresos por arrendamientos.

NOTA 20 GASTOS

Composición

Tabla 39 Composición de los gastos

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	11,625,829,698.14	10,849,290,169.00	776,539,529.14
De administración y operación	9,658,799,659.39	8,468,734,355.00	1,190,065,304.39
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,773,154,836.00	1,914,685,678.00	(141,530,842.00)
Otros gastos	193,875,202.75	465,870,136.00	(271,994,933.25)

Los gastos presentan un valor de \$11.338.794.119,14 y un incremento de \$489.503.950,14 Su composición es: Gastos de administración y operación (\$9.658.799.659,39); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$1.486.119.257) y otros gastos (\$193.875.202,75).

20.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Tabla 40 Gastos de Administración, de operación y de ventas

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2019	EN ESPECIE 2019
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE	9,658,799,658.84	8,468,734,354.00	1,190,065,304.84	9,625,794,538.84	33,005,120.00
De Administración y Operación	9,658,799,658.84	8,468,734,354.00	1,190,065,304.84	9,625,794,538.84	33,005,120.00
Sueldos y salarios	3,371,217,433.00	2,920,639,141.00	450,578,292.00	3,371,217,433.00	
Contribuciones imputadas	794,123.00	5,042,657.00	(4,248,534.00)	794,123.00	
Contribuciones efectivas	913,383,766.00	709,290,838.00	204,092,928.00	913,383,766.00	
Aportes sobre la nómina	110,268,400.00	73,499,000.00	36,769,400.00	110,268,400.00	
Prestaciones sociales	1,303,409,946.00	1,186,438,880.00	116,971,066.00	1,303,409,946.00	
Gastos de personal diversos	115,458,764.00	207,874,558.00	(92,415,794.00)	82,453,644.00	33,005,120.00
Generales	3,599,321,091.00	3,184,043,668.00	415,277,423.00	3,599,321,091.00	
Impuestos, contribuciones y tasas	244,946,135.84	181,905,612.00	63,040,523.84	244,946,135.84	

Los gastos de administración y operación representan los valores cancelados por la institución originados en el desarrollo de su operación básica y relacionadas con actividades de dirección, control y apoyo. A la fecha de corte su valor es \$9.658.799.658,84 presentan un incremento de \$1.190.065.304,84. Los principales componentes son: sueldos y salarios (\$3.371.217.433); prestaciones sociales (\$1.303.409.946) y generales (\$3.599.321.091). Los gastos de personal diversos presentan un valor de \$115.458.764 de los cuales \$33.005.120 fueron entregados en especie ya que corresponde a la dotación del personal administrativo.

20.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 41 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,773,154,836.00	1,914,685,678.00	(141,530,842.00)
DETERIORO	116,645,897.00	187,933,544.00	(71,287,647.00)
De inversiones			0.00
De cuentas por cobrar	0.00	187,933,544.00	(187,933,544.00)
De propiedades, planta y equipo	116,645,897.00	0.00	116,645,897.00
DEPRECIACIÓN	1,498,526,209.00	1,361,419,272.00	137,106,937.00
De propiedades, planta y equipo	1,486,119,257.00	1,349,012,319.00	137,106,938.00
De bienes de uso público en servicio	12,406,952.00	12,406,953.00	(1.00)
AMORTIZACIÓN	157,982,730.00	365,332,862.00	(207,350,132.00)
De activos intangibles	157,982,730.00	365,332,862.00	(207,350,132.00)

El deterioro, las depreciaciones, amortizaciones y provisiones presentan un valor de \$1.773.154.836 y una disminución de \$141.530.842 generado básicamente porque para el periodo 2019 no existe indicio de deterioro de cartera, dado que los desprendibles de pago de cuotas de crédito se generan a través del sistema con el fin de generar cultura de pago por parte de los estudiantes. En el caso de la amortización de los intangibles la disminución fue generada por la baja en cuentas de intangibles no utilizados.

20.3 Otros gastos

Tabla 42 Otros gastos

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
OTROS GASTOS	193,875,202.66	465,870,137.00	(271,994,934.34)
COMISIONES	18,900,987.66	47,773,195.00	(28,872,207.34)
Comisiones servicios financieros	18,900,987.66	47,773,195.00	(28,872,207.34)
Otras comisiones			0.00
FINANCIEROS	521,966.00	3,368,825.00	(2,846,859.00)
Otros gastos financieros	521,966.00	3,368,825.00	(2,846,859.00)
GASTOS DIVERSOS	81,843,246.00	229,423,816.00	(147,580,570.00)
Otros gastos diversos	81,843,246.00	229,423,816.00	(147,580,570.00)
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	92,609,003.00	185,304,301.00	(92,695,298.00)
Servicios educativos	92,609,003.00	185,304,301.00	(92,695,298.00)

Los otros gastos presentan un valor de \$193.875.202,66 y una disminución de \$271.994.934,34

NOTA 21 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 43 Composición de costos de venta de servicios

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE VENTAS	22,238,151,274.26	20,143,556,780.00	2,094,594,494.26
COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	22,238,151,274.26	20,143,556,780.00	2,094,594,494.26
Servicios educativos	22,238,151,274.26	20,143,556,780.00	2,094,594,494.26

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 la fecha de corte su valor es \$22.238.151.274,26

21.1 Costo de venta de servicios

Tabla 44 Detalle Costo de ventas de servicios

CONCEPTO	2019	2018	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS	22,238,151,274.26	20,143,556,780.00	2,094,594,494.26
Materiales	68,277,773.96	41,654,116.00	26,623,657.96
Generales	2,727,016,350.90	3,190,718,213.00	(463,701,862.10)
Sueldos y salarios	12,961,721,788.00	10,396,796,411.00	2,564,925,377.00
Contribuciones imputadas	0.00	5,085,653.00	(5,085,653.00)
Contribuciones efectivas	2,746,977,722.00	2,816,080,860.00	(69,103,138.00)
Aportes sobre la nómina	644,732,265.00	345,462,900.00	299,269,365.00
Prestaciones sociales	2,857,892,374.40	3,132,892,127.00	(274,999,752.60)
Gastos de personal diversos	231,533,000.00	214,866,500.00	16,666,500.00

Los costos de ventas de servicios representan el valor en que la institución incurre en la formación y generación de servicios educativos ofrecidos a la fecha de corte y su valor es \$22.238.151.274,26 presentan un incremento de \$32.094.594.494,26 generados básicamente la aplicación del estatuto docente y por el incremento salarial de ley.

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$68.277.773,96); generales (\$2.727.016.350,90); sueldos y salarios (\$12.961.721.788); contribuciones efectivas (\$2.746.977.722); aportes sobre la nómina (\$644.732.265); prestaciones sociales (\$2.857.892.374); y diversos (\$231.533.000).

NOTA 37 REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Los ingresos de efectivos están compuestos por los recaudos de estampilla (\$5.833.039.447), venta de servicios educativos por valor de \$23.692.665.084; recaudos de cartera por valor de \$1.768.682.805, transferencias por valor de \$7.479.113.887, lo anterior, general un total de ingresos de \$38.773.501.223.

Con respecto a los egresos operativos su valor es \$34.996.832.489 compuesto por los costos de servicio educativo (\$21.832.397.879); el pago a proveedores (\$3.681.915.845) gastos operacionales (\$9.288.643.562) y gastos financieros por valor de \$193.875.203. Para así generar un flujo neto operativo de \$3.776.668.733.

El flujo de inversión esta compuesto por los desembolsos en la construcción del bloque de postgrados por valor de \$7.901.309.392. Este flujo presenta un saldo negativo.

El flujo total presenta un saldo de \$12.254.703.780

6 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 45 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	93.85%	99%	-5%	-6%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	81.21%	80%	1%	1%
	Gasto Obligado/Gasto Total	73.66%	69%	4%	6%

Los indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal permiten medir la eficiencia en el recaudo de los ingresos y en la afectación de los gastos, es así como a la fecha de corte se ha recaudado el 93.85%. Los gastos comprometidos fueron del 81.21 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 73.66%.

Indicadores de gestión financiera

Tabla 46 Detalle indicadores de gestión financiera

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales -(Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	61%	28%		
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2,602,779.88	2,127,541	475,238.88	22.3%
	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	3,963,480.92	1,096,686	2,866,795	261%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	11	12	(1)	
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	6%	2%	2	
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	(25,296,065,897)	(9,538,275,635)	(15,757,790,262)	165%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	8,567,915,076	845,144,398	7,722,770,678	914%
TIPO	NOMBRE/FORMULA	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales -(Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	61%	28%		
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2,602,779.88	2,127,541	475,238.88	22.3%
	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	3,963,480.92	1,096,686	2,866,795	261%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	11	12	(1)	
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	6%	2%	2	
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	(25,296,065,897)	(9,538,275,635)	(15,757,790,262)	165%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	8,567,915,076	845,144,398	7,722,770,678	914%

- **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 la fecha de corte este indicador fue del 20%, 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 la fecha de corte es \$2.602.779.88
- **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 la fecha de corte es \$3.968.480.92.
- **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 la fecha de corte este indicador fue de 11, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 11 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 la fecha de corte el nivel de endeudamiento de la institución fue de 6% lo que representa una entidad que realiza sus proyectos de inversión mediante sus recursos sin acceder a fuentes de financiación con terceros para no comprometer el patrimonio de la institución.
- **EBITDA:** Este indicador permite conocer 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 la fecha de corte fue de (\$25.296.065.897).
- **Resultado del Ejercicio (RE):** Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de \$98.567.915.076.

ESPACIO EN BLANCO

Anexo: Información tributaria

- ✓ Unidad Central del Valle del Cauca- NIT 891.900.853-0
- ✓ Actividad Económica DIAN: 8543
- ✓ 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)

ESPACIO EN BLANCO