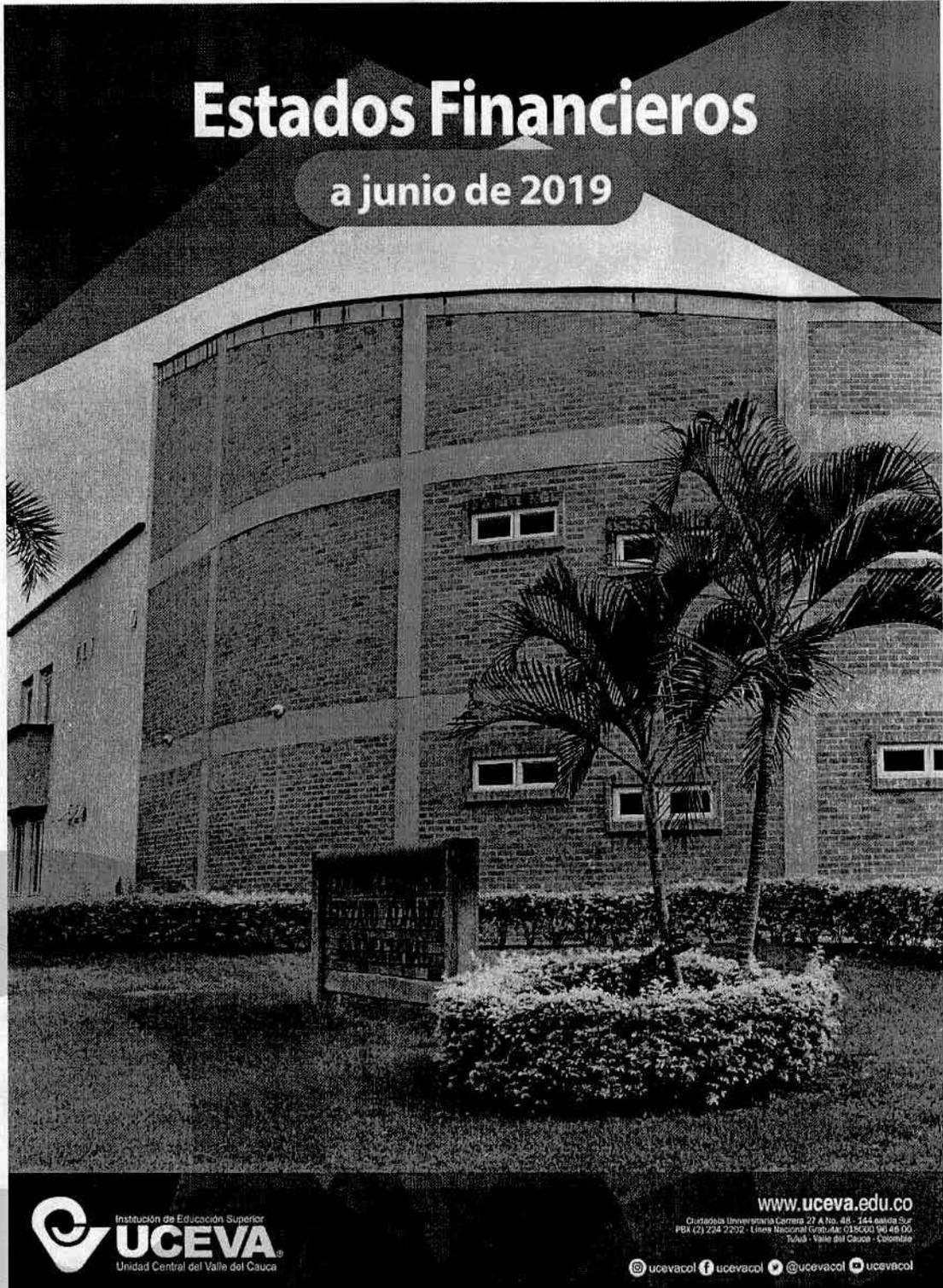


Estados Financieros

a junio de 2019



Consejo Directivo

Presidente: Gustavo Adolfo Vélez Román
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	6
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	8
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	9
2. ESTADO DE RESULTADO	11
3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	13
4. FLUJO DE EFECTIVO	14
5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	15
6. REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)	16
6.1 Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA	16
6.2 Declaración explícita del cumplimiento del Marco Normativo	17
6.3 Bases de medición	18
7. NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES	19
ACTIVOS	19
Nota N° 1 Efectivo	20
Depósitos en instituciones financieras:	20
Nota N° 2 Cuentas por Cobrar	21
Cuentas por cobrar por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	22
Cuentas por cobrar -Prestación de servicios	23
Cuentas por Cobrar - Otras cuentas por cobrar	24
Nota N° 3 Inversiones e instrumentos derivados	24
Inversiones e instrumentos derivados - Inversiones de administración	25
Nota N° 4 Propiedad, planta y equipo	25
Propiedad, planta y equipo - construcciones en curso	26
Propiedad, planta y equipo - Edificaciones	26
Propiedad, planta y equipo- Maquinaria, y equipo	27
Propiedad, planta y equipo- Equipo médico y científico	27
Propiedad, planta y equipo - Muebles, enseres y equipo de oficina	28

Propiedad, planta y equipo - Equipo de computación y comunicación	28
Propiedad, planta y equipo - Bienes de arte y cultura	29
Propiedad, planta y equipo - Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR)	29
Nota N° 5 Bienes de uso público e histórico y cultural	30
Nota N° 6 Otros Activos	30
Otros Activos - Avances y anticipos entregados	30
Activos Intangibles	31
PASIVOS:	32
Nota N° 7 Cuentas por pagar	32
Cuentas por pagar - Adquisición de bienes y servicios nacionales	32
Cuentas por pagar - Recursos a favor de terceros	33
Cuentas por pagar - Descuentos de nómina	33
Cuentas por pagar -Retención en la fuente	34
Beneficios a los empleados	34
Nota N° 8 Otros Pasivos	35
Otros pasivos -Avances y anticipos recibidos	35
Otros pasivos- Depósitos recibidos en garantía	35
PATRIMONIO	35
Nota N° 9 Patrimonio de las entidades de gobierno	35
CUENTAS DE ORDEN	37
Nota N° 10 Cuentas de orden deudoras	37
Nota N° 11 Cuentas deudoras por contra	37
Nota N° 12 Cuentas de orden acreedoras	38
INGRESOS	38
Nota N° 15 Ingresos Fiscales – No tributarios	39
Nota N° 16 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca	39
Nota N° 17 Venta de servicios educativos	40
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	42
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	43
Nota N° 18 Costo de venta de servicios	43
Nota N° 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	44

Gastos de administración y operación	44
Gastos de administración y operación - Sueldos y salarios	45
Nota N° 20 Otros ingresos	46
8. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA	46
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal	47
Indicadores de gestión financiera	47
Anexo: Información tributaria	49

Contenido de Tablas

Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras	20
Tabla 2 Detalle cuentas corrientes	20
Tabla 3 Detalle cuentas de ahorro	21
Tabla 4 Detalle de contribuciones ,tasas e ingresos no tributarios	22
Tabla 5 Detalle prestación de servicios	23
Tabla 6 Detalle Otras cuentas por cobrar	24
Tabla 7 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados	25
Tabla 9 Detalle Cuenta Edificaciones	26
Tabla 10 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo	27
Tabla 11 Detalle Cuenta equipo médico y científico	27
Tabla 12 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina	28
Tabla 13 Detalle equipo de computación y comunicación	28
Tabla 14 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura	29
Tabla 15 Detalle depreciación acumulada	29
Tabla 16 Detalle avances y anticipos entregados	31
Tabla 17 Detalle cuenta activos intangibles	31
Tabla 18 Detalle de adquisición de bienes y servicios nacionales	32
Tabla 19 Detalle recursos a favor de terceros	33
Tabla 20 Detalle descuentos de nómina	33
Tabla 21 Detalle retención en la fuente	34
Tabla 22 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno	35
Tabla 23 Detalle cuentas deudoras de control	37
Tabla 24 Detalle cuenta deudoras por contra(CR)	37
Tabla 25 Detalle cuentas de orden acreedoras	38
Tabla 26 Detalle ingresos fiscales	39
Tabla 27 Detalle servicios educativos	40
Tabla 28 Detalle población estudiantil	41
Tabla 29 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) ..	42
Tabla 30 Detalle Costo de ventas de servicios	43
Tabla 31 Detalle costos generales	44
Tabla 31 Detalle de sueldos y salarios	45
Tabla 34 Detalle gastos generales	45
Tabla 35 Detalle de otros ingresos	46
Tabla 36 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal	47
Tabla 37 Detalle indicadores de gestión financiera	47

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 – junio 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 junio 30 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

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

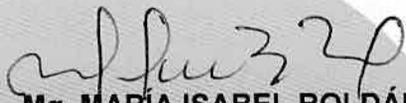

Mg. JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO
Rector

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICA QUE:

- a. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la institución con base en los criterios y normas establecidos por la Resolución 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) a partir de documentos soporte que cumplen con todos los requisitos aplicables a cada caso, los cuales se adjuntan a los comprobantes de egreso y notas contables según sea el caso.
- b. El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados de acuerdo con las normas establecidas para la constitución, las depreciaciones y amortizaciones
- c. Los activos representan un potencial de servicio y beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones misionales de la institución en la fecha de corte.



Mg. MARÍA ISABEL ROLDÁN PADILLA
Contador Público- M.P N° 161968-T
Profesional Especializado
Área de Gestión de Recursos Financieros

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA

Nit. 891.900.853-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE:

(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	NOTA	2019	% PARTIC	2018	% PARTI
1	ACTIVO		73,917,076,666	100.0%	70,197,227,845	95.0%
	ACTIVO CORRIENTE		21,473,449,778	29.1%	22,678,529,347	30.7%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		19,084,565,499	25.8%	20,744,486,875	28.1%
1105	CAJA		6,600,000		6,500,000	
110502	Caja menor		6,600,000	0.0%	6,500,000	0.0%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	19,077,965,499	25.8%	14,140,786,690	19.1%
111005	Cuenta corriente		1,109,698,111	1.5%	1,190,398,445	1.6%
111006	Cuenta de ahorro		17,968,267,389	24.3%	12,950,388,245	17.5%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1	-		6,597,200,185	
113210	Depositos en instituciones financieras		-		6,597,200,185	
13	CUENTAS POR COBRAR	2	2,388,884,279	3.2%	1,934,042,472	2.6%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2	2,020,150,773	2.7%	1,169,984,779	1.6%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	2	213,750,450	0.3%	516,824,245	0.7%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2	-	0.0%	-	0.0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	154,983,055	0.2%	318,562,072	0.4%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	2	1,434,486,699	1.9%	1,175,224,529	1.6%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2	(1,434,486,698)		(1,246,553,154)	
	ACTIVO NO CORRIENTE		52,443,626,887	70.9%	47,618,698,498	64.3%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3	40,632,337	0.1%	35,597,340	0.0%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	3	40,632,337	0.1%	35,597,340	0.0%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	48,261,962,020	65.3%	46,836,927,839	63.4%
1605	TERRENOS	4	18,806,190,871	25.4%	18,806,190,871	25.4%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	4	9,900,000	0.0%	6,100,000	0.0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4	2,654,796,392	3.6%	-	0.0%
1640	EDIFICACIONES	4	24,830,758,762	33.6%	25,422,299,632	34.4%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	4	68,619,119	0.1%	68,619,119	0.1%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	4	1,695,653,816	2.3%	1,250,370,417	1.7%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4	881,612,628	1.2%	838,278,984	1.1%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4	3,781,432,673	5.1%	3,605,339,473	4.9%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4	1,868,103,447	2.5%	1,857,620,247	2.5%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4	3,305,465,214	4.5%	3,282,920,549	4.4%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4	5,562,000	0.0%	5,562,000	0.0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	4	6,230,029	0.0%	6,230,029	0.0%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	4	702,927,017	1.0%	724,163,321	1.0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4	(10,355,289,948)	-14.0%	(9,036,766,803)	-12.2%
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	5	601,737,207		-	
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	5	620,347,636		-	
1785	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	5	(18,610,429)		-	
19	OTROS ACTIVOS	6	3,539,295,324	4.8%	646,173,319	0.9%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	201,636,415	0.3%	-	0.0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6	2,900,507,853	3.9%	-	0.0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6	1,205,687,974	1.6%	1,504,060,581	2.0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	6	(768,536,918)	-1.0%	(857,887,261)	-1.2%

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA

Nit. 891.900.853-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE:

(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	NOTA	2019	% PARTIC	2018	% PARTI
2	PASIVO		4,066,821,360	5.5%	2,856,656,352	3.9%
	CORRIENTE		2,282,755,042	3.1%	959,459,827	1.3%
24	CUENTAS POR PAGAR	7	1,353,687,618	1.8%	728,814,180	1.0%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7	974,148,857	1.3%	346,020,183	0.5%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7	48,873,114	0.1%	28,459,411	0.0%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7	269,403,647	0.4%	276,879,227	0.4%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7	61,262,000	0.1%	25,407,000	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	-	0.0%	52,048,360	0.1%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		929,067,424	1.3%	230,645,647	0.3%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		929,067,424	1.3%	230,645,647	0.3%
	PASIVO NO CORRIENTE		1,784,066,318	2.4%	1,897,196,525	2.6%
27	PROVISIONES				45,192,243	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS				45,192,243	
29	OTROS PASIVOS	8	1,784,066,318	2.4%	1,852,004,282	2.5%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	8	1,169,376,864	1.6%	1,134,697,527	1.5%
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	8	614,689,455	0.8%	717,306,755	1.0%
	PATRIMONIO		69,850,255,306	94.5%	67,340,571,493	91.1%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	9	69,850,255,306	94.5%	67,340,571,493	91.1%
3105	CAPITAL FISCAL	9	59,072,738,943	79.9%	58,924,853,611	79.7%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9	5,160,185,730	7.0%	-	0.0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9	5,617,330,632		4,483,662,604	
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	9	-		3,932,055,278	
	PASIVO + PATRIMONIO		73,917,076,666	100.0%	70,197,227,845	95.0%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	10	-	0.0%	-	0.0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	10	342,087,187	0.5%	111,890,226	0.2%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	10	80,152,142	0.1%	80,152,142	0.1%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	10	31,738,084	0.0%	31,738,084	0.0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	11	(342,087,187)	-0.5%	(111,890,226)	-0.2%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	11	(342,087,187)	-0.5%	(111,890,226)	-0.2%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	12	-	0.0%	-	0.0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	12	(1,182,000)	0.0%	(184,206,531)	-0.2%
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE					
9120	CONFLICTOS	12	(1,182,000)	0.0%	(184,206,531)	-0.2%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	12	1,182,000	0.0%	184,206,531	0.2%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	12	1,182,000	0.0%	184,206,531	0.2%

Mg. Jairo Gutiérrez Obando
 Rector

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

2. ESTADO DE RESULTADO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA

NIT. 891.900.853-0

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE:

(Cifras en pesos)

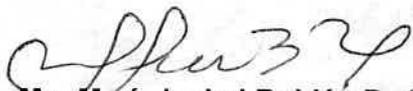
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	NOTA	2,019	%	2,018	%
4	INGRESOS OPERACIONALES		19,481,733,327	100.00%	16,921,011,930	86.86%
	INGRESOS OPERACIONALES		18,970,488,099		15,374,505,114	
41	INGRESOS FISCALES	15	2,928,173,773	15.03%	1,608,940,335	8.26%
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15	2,928,173,773	15.03%	1,608,940,335	8.26%
42	VENTA DE BIENES		8,878,600	0.05%	16,340,594	0.08%
	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	16	8,878,600	0.05%	16,340,594	0.08%
43	VENTA DE SERVICIOS	17	14,130,490,732	72.53%	11,999,902,097	61.60%
	SERVICIOS EDUCATIVOS	17	15,953,954,272	81.89%	13,860,972,205	71.15%
	OTROS SERVICIOS	17	334,800	0.00%	24,148,500	0.12%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	17	(1,823,798,340)	-9.36%	(1,885,218,608)	-9.68%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		1,902,944,994	9.77%	1,749,322,088	8.98%
	OTRAS TRANSFERENCIAS		1,902,944,994	9.77%	1,749,322,088	8.98%
6	COSTO DE VENTAS	18	9,413,514,148	48.32%	7,932,052,261	40.72%
	EDUCACIóN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIóN PROFESIONAL	18	9,413,514,148	48.32%	7,932,052,261	40.72%
	EDUCACIóN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIóN PROFESIONAL	18	9,413,514,148	48.32%	7,932,052,261	40.72%
5	GASTOS		4,286,387,019	22.00%	4,229,235,599	21.71%
	DE ADMINISTRACIóN Y OPERACIóN	19	3,475,888,173	17.84%	3,588,265,967	18.42%
	SUELDOS Y SALARIOS	19	1,611,391,166	8.27%	1,426,665,952	7.32%
	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		-	0.00%	1,422,423	0.01%
	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		356,648,039	1.83%	380,382,509	1.95%
	APORTES SOBRE LA NOMINA		37,616,200	0.19%	26,175,100	0.13%
	PRESTACIONES SOCIALES		13,080,493	0.07%	177,747,020	0.91%
	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		32,233,205	0.17%	60,418,791	0.31%
	GENERALES	19	1,301,025,936	6.68%	1,396,239,877	7.17%
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		123,893,134	0.64%	119,214,295	0.61%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		810,498,846	4.16%	640,969,632	3.29%
	DEPRECIACIóN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		725,473,961	3.72%	595,554,219	3.06%
	DEPRECIACIóN DE BIENES DE USO PÚBLICO		6,203,476	0.03%	-	0.00%
	AMORTIZACIóN DE ACTIVOS INTANGIBLES		78,821,409	0.40%	45,415,413	0.23%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		5,270,586,932	27.05%	3,213,217,254	16.49%

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.900.853-0
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE:
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	NOTA	2,019	%	2,018	%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		511,245,228	2.6%	1,546,506,816	0.1
48	OTROS INGRESOS		511,245,228	2.6%	1,546,506,816	0.1
4802	FINANCIEROS	20	424,921,616	2.2%	368,980,986	0.0
4808	INGRESOS DIVERSOS	20	86,323,612	0.4%	1,177,525,830	0.1
	GASTOS NO OPERACIONALES		164,501,528	0.8%	276,061,466	0.0
58	OTROS GASTOS		164,501,528	0.8%	276,061,466	0.0
5802	COMISIONES		8,008,004	0.0%	6,185,326	0.0
5804	FINANCIEROS		71,910	0.0%	1,570,063	0.0
5890	GASTOS DIVERSOS		71,130,447	0.4%	164,567,967	0.0
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y					
5895	DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		85,291,167	0.4%	103,738,110	0.0
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		5,617,330,632	28.8%	4,483,662,604	0.2


Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector


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

3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA

Nit: 891,900,853-0

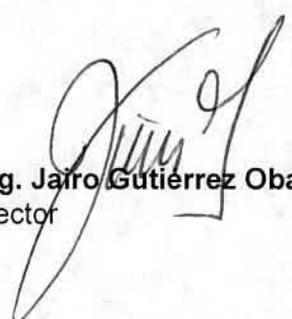
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE:

(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio		2018	2019	67,340,571,493
Variaciones Patrimoniales		2019		2,509,683,813
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte		2019		69,850,255,306

Detalle de las variaciones patrimoniales		NOTA	SALDOS		VARIACION	
			2019	2018	Absoluta	Relativa
Incrementos						
Codigo contable	Detalle					
3105	CAPITAL FISCAL	9	59,072,738,943	58,924,853,611	147,885,332	0.3%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9	5,160,185,730	0	5,160,185,730	100.0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9	5,617,330,632	4,483,662,604	1,133,668,028	25.3%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION			0	0	
Total incrementos :					6,441,739,091	
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	9		3,932,055,278	-3,932,055,278	-100.0%
Total disminuciones :				3,932,055,278	-3,932,055,278	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte		9			69,850,255,306	


Mg. Jairo Gutierrez Obando
 Rector

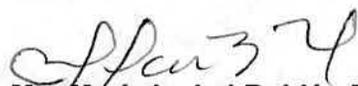

Mg. Maria Isabel Roldán Padilla
 Profesional Especializado
 Área de Gestión de Recursos Financieros
 T.P 161698-T

4. 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 JUNIO DE:
(Cifras en pesos)

Detalle	2019	2018
1-Saldo inicial de caja	18,379,344,439	18,159,452,945
INGRESOS DE EFECTIVO		
Estampilla	2,581,524,522	1,577,386,936
Ventas (ingresos)	11,317,721,184	11,948,475,741
Recaudo Cartera (neto)	3,313,991,696	3,090,817,680
Transferencias	1,902,944,994	1,758,247,201
2- Total Ingresos	19,116,182,396	18,374,927,558
EGRESOS OPERATIVOS		
Costos de Servicio Educativo	9,413,514,148	7,932,052,261
Pago a proveedores (neto)	4,310,736,431	3,995,083,996
Gastos operacionales	3,632,309,787	3,856,572,044
Gastos financieros y bancarios	8,008,004	6,185,327
3- Total Egresos	17,364,568,370	15,789,893,627
4-FLUJO NETO OPERATIVO (2-3)	1,751,614,025	2,585,033,931
FLUJO FINANCIERO		
Desembolso Nuevos Creditos		
Egreso amortizacion Deuda	-	
5- FLUJO FINANCIERO NETO	-	
OTROS FLUJOS		
Egresos Inversion	1,046,392,965	
Otros Flujos		
6. SUBTOTAL OTROS FLUJOS	- 1,046,392,965	-
7-FLUJO NETO TOTAL (4+5+6)	705,221,060	2,585,033,931
8-Saldo Final de Caja (1+7)	19,084,565,499	20,744,486,875


Mg. Jairo Gutiérrez Obando
 Rector


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

5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
VICERRECTORIA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA
EJECUCION PRESUPUESTAL RESUMIDA
PERIODO: ENERO-JUNIO 2019
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	8,817,033,969	-	42,935,755,169	24,846,945,115	58%	46,366,582,785	29,090,121,282	63%
11	INGRESOS CORRIENTES	32,878,720,200	-	-	32,878,720,200	15,804,844,258	47%	28,740,823,380	16,415,248,728	61%
1101	TRIBUTARIOS	4,320,939,200	-	-	4,320,939,200	2,163,263,987	50%	1,800,000,000	1,432,294,759	80%
110103	IMPUESTOS	4,320,939,200	-	-	4,320,939,200	2,163,263,987	50%	1,800,000,000	1,432,294,759	80%
1102	NO TRIBUTARIOS	28,557,781,000	-	-	28,557,781,000	13,441,590,271	47%	24,940,823,380	14,982,951,967	60%
110204	OPERACIONALES	23,573,056,000	-	-	23,573,056,000	11,317,721,184	48%	18,585,501,520	11,948,475,741	64%
11020401	VENTA DE BIENES	30,000,000	-	-	30,000,000	8,878,600	30%	24,425,000	14,788,294	61%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	23,543,056,000	-	-	23,543,056,000	11,308,842,584	48%	18,561,076,520	11,933,687,447	64%
110205	APORTES	3,577,725,000	-	-	3,577,725,000	1,902,944,994	53%	6,205,321,840	1,749,322,088	28%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	3,577,725,000	-	-	3,577,725,000	1,902,944,994	53%	6,205,321,840	1,749,322,088	28%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	220,924,093	16%	150,000,000	1,285,154,138	857%
11029808	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	220,924,093	16%	150,000,000	1,285,154,138	857%
12	RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,969	-	10,057,034,969	9,242,100,857	92%	2,528,263,818	12,674,874,536	501%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,969	-	10,057,034,969	9,242,100,857	92%	2,528,263,818	12,674,874,536	501%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	340,001,000	8,817,033,969	-	9,157,034,969	8,829,831,874	96%	2,518,263,818	12,329,915,503	490%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	340,000,000	-	-	340,000,000	12,797,705	4%	925,397,860	25,938,783	3%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1,000	8,817,033,969	-	8,817,034,969	8,817,034,969	100%	1,592,865,958	12,303,978,740	772%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	900,000,000	-	-	900,000,000	191,064,384	21%	10,000,000	168,276,269	1683%
12020301	INTERESES	900,000,000	-	-	900,000,000	191,064,384	21%	10,000,000	168,276,269	1683%

EJECUCION DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2019						2018			
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJE	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJE
2	GASTOS	34,118,721,200	8,817,033,969	222,703,127	222,703,127	42,935,755,169	18,101,142,806	42.2%	46,366,582,785	13,117,005,301	28%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,295,589,936	-	152,000,000	120,700,000	11,236,889,936	4,919,790,163	43.8%	10,343,081,658	4,857,305,066	47%
2101	GASTOS DE PERSONAL	7,996,619,400	-	-	189,700,000	7,826,919,400	2,499,015,292	31.9%	6,457,295,658	2,255,123,904	35%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	5,882,321,000	-	-	189,700,000	5,492,621,000	1,621,680,932	29.5%	4,411,240,161	1,598,527,044	36%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	704,444,000	-	-	-	704,444,000	482,828,509	68.5%	503,659,000	378,147,022	75%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1,629,854,400	-	-	-	1,629,854,400	394,505,851	24.2%	1,542,386,497	278,449,838	18%
2102	GASTOS GENERALES	2,868,670,000	-	152,000,000	41,000,000	2,979,670,000	2,193,781,884	73.8%	2,691,641,000	1,999,557,040	74%
210201	ADQUISICION DE BIENES	402,863,000	-	-	-	402,863,000	259,055,435	64.3%	285,000,000	207,704,460	73%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2,378,833,060	-	152,000,000	41,000,000	2,489,833,060	1,886,901,967	75.8%	2,343,041,000	1,742,203,768	74%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	87,173,940	-	-	-	87,173,940	47,824,582	54.9%	83,600,000	46,648,814	56%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,300,536	-	-	-	430,300,536	228,992,887	52.8%	1,194,145,000	605,624,122	51%
210301	AL SECTOR PUBLICO	33,545,000	-	-	-	33,545,000	-	0.0%	-	-	0%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	395,313,536	-	-	-	395,313,536	225,873,854	57.1%	1,160,600,000	602,390,379	52%
23	GASTOS DE INVERSION	22,823,131,264	8,817,033,969	70,703,127	12,003,127	31,698,865,233	13,181,352,643	41.6%	36,023,481,127	6,259,700,235	23%
2301	INFRAESTRUCTURA	500,300,000	4,165,892,461	-	-	4,665,892,461	2,931,133,750	62.6%	5,543,402,250	374,454,000	7%
2302	DOTACION	418,300,000	-	-	-	418,300,000	108,555,737	26.0%	350,000,000	104,280,564	30%
2303	RECURSO HUMANO	21,305,131,264	4,651,141,508	70,703,127	12,003,127	26,014,972,772	9,886,665,903	38.0%	30,130,078,877	7,780,965,671	26%
230401	INVESTIGACION BASICA APLICADA Y ESTUDIOS	600,000,000	-	-	-	600,000,000	255,567,253	42.6%	-	-	-

Mg. Jairo Gutierrez Obando
Rector

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

6. REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

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

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

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

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

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

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

6.2 Declaración explícita del cumplimiento del Marco Normativo

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

6.3 Bases de medición

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

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

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

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

- La Unidad Central del Valle del Cauca utiliza el Método de Línea Recta para distribuir el valor Depreciable de la Propiedad Planta y Equipo

7. NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

A JUNIO 30 DE 2019

(Cifras expresadas en pesos)

ACTIVOS

Los activos son recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de flujos de efectivo. El valor del activo a junio 30 de 2019 es \$ 73,917,076,066; con respecto al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de \$ 3,720,798,383. Sus componentes son: el activo corriente por valor de \$21,473,449,760 (29,1%) y el activo no corriente, por valor de \$52,444,576,467 (70.9%).

Las partidas que integran el activo corriente son: el efectivo por valor de \$19,084,565,481 y por las cuentas por cobrar por valor de \$ 2,388,884,279.

Nota N° 1 Efectivo

Comprende los recursos de liquidez inmediata registrados en caja y depósitos en instituciones financieras en cuentas corrientes y de ahorro. La institución no cuenta con partidas equivalentes al efectivo. Su valor a junio 30 de 2019 es \$19,084,565,499 compuesto por caja menor por valor de \$6,600,000 y depósitos en instituciones financieras por valor de \$19,077,965,481.

Depósitos en instituciones financieras:

Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras

CUENTA	NOMBRE	2,019	2,018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS				
111005	Cuenta corriente	1,109,698,111	1,190,398,445	(80,700,334)	-7%
111006	Cuenta de ahorro	17,968,267,371	12,950,388,245	5,017,879,125	39%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	19,077,965,481	14,140,786,690	4,937,178,791	32%

El valor de los depósitos en instituciones financieras a la fecha de corte es \$19,077,965,481; representa el mayor componente del efectivo de la institución. Está compuesto por recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$1,109,698,111 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$17,968,297,371. Las cuentas se encuentran conciliadas a junio 30 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 \$5.017.879.125 generada por mayores recaudos de matrícula y por giros de recursos de estampilla Pro Uceva por parte de la Unidad de Rentas Departamentales.

Tabla 2 Detalle cuentas corrientes

CUENTA	ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2,019	2,018	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
1110050103	Popular	600-020101	4,746,716	-	4,746,716	100%
1110050104	Davienda	365034594	-	7,267,167	(7,267,167)	-100%
1110050107	Occidente	03706316-1	241,947,940	289,278,306	(47,330,365)	-16%
1110050109	Bogotá	61228531-2	5,451,050	-	5,451,050	100%
1110050111	BBVA	0013 0353 0100001241	62,424,185	159,984,121	(97,559,936)	-61%
1110050112	Davienda	376069999575	257,207,061	265,772,266	(8,565,205)	-3%
1110050113	Caja Social	21500413963	24,524,459	22,758,511	1,765,948	8%
1110050118	Pichincha	3292	511,484,032	445,338,074	66,145,958	15%
1110050119	BBVA	353001951-IMPUESTO CREE	-	-	-	0%
1110050122	Av Villas	154147631	1,912,667	-	1,912,667	100%
		TOTAL IGUAL AL BALANCE	1,109,698,111	1,190,398,445	(80,700,334)	-7%

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$ 1,109,698,111 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 \$80,700,334.

Tabla 3 Detalle cuentas de ahorro

CUENTA	ENTIDAD	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
1110060101	Av Villas	154 12557 9	2,984,183,384	5,154,664,234	(2,170,480,850)	100%
1110060103	Caja Social	26503218472	891,739,468	299,047,643	592,691,825	198%
1110060106	BBVA	0353200048564 Convenio 0574	1,394,809,977	220,864,215	1,173,945,762	532%
1110060110	Occidente	037 86337 0	232,702,471	1,744,894,262	(1,512,191,792)	100%
1110060111	Bancoomeva	120101594001	663,753,705	598,665,038	65,088,667	11%
1110060116	BBVA	53 207467 DEVOLUCION IVA	2,004,057,270	1,351,986,068	652,071,202	48%
1110060118	BBVA	353000200232622 ACUERDO PONCHO	5,702,867	-	5,702,867	100%
1110060119	BBVA	353000200232283 ESTAMPILLA UCEVA	4,044,901,922	-	4,044,901,922	100%
1110060120		379400000525	2,224,812,817	1,200,104,363	1,024,708,454	85%
1110060121	Popular	220600246383	36,943,481	-	36,943,481	100%
1110060122	Popular	600246375	2,090,292,106	385,101,286	1,705,190,820	443%
1110060123	Bogotá	479160616	1,001,502,034	1,094,967,558	(93,465,524)	-9%
1110060124	BBVA	IMPUESTO CREE - Cta Ahorros 353-200232275	110	-	110	100%
1110060125	Bogotá	Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB No. 002003580563	392,865,777	900,093,578	(507,227,801)	-56%
		TOTAL IGUAL AL BALANCE	17,968,267,389	12,950,388,245	5,017,879,143	39%

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$17,968,267,371 y un incremento de \$5,017,879,125 generado por mayores depósitos dada la posibilidad de generar rentabilidad de acuerdo con las negociaciones realizadas entre la Tesorería de la Institución y las diferentes entidades financieras representado en el otorgamiento de mejores tasas de interés y bajos costos financieros. Estos rendimientos representan el 2% del total de los depósitos, lo que evidencia un aprovechamiento de los recursos financieros

Los recursos de uso restringido presentan una disminución del 100% generado por la reclasificación de estos ya que, de acuerdo con la modificación realizada por la Contaduría General de la Nación, en esta partida solamente corresponde a recursos con restricciones legales.

Nota N° 2 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen,

entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen los impuestos y las transferencias. Su valor bruto es \$ 3,823,370,976 el deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.434.486.698, es decir, que el valor de las cuentas por cobrar netas es \$2,388,884,279 y su incidencia dentro del activo es del 3.2%; situación que refleja la poca dependencia económica de la institución en este grupo. Su composición es la siguiente:

Cuentas por cobrar por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Tabla 4 Detalle de contribuciones ,tasas e ingresos no tributarios

SALDO ANTERIOR	1,255,230,987
(+) CERTIFICACIONES POR ESTAMPILLA	2,928,173,773
(-) DESEMBOLSOS	2,163,253,987
SALDO FINAL IGUAL AL BALANCE	2,020,150,773

Fuente: Tesorería General

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 \$2,020,150,773. A la fecha de corte se recibieron certificaciones por valor de \$2,928,173,773 y se recibieron transferencias por valor de \$2,163,253,987.

ESPACIO EN BLANCO

Cuentas por cobrar -Prestación de servicios

Tabla 5 Detalle prestación de servicios

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	213,750,450	516,824,245	(303,073,796)	100%
131701	Servicios educativos	175,644,187	479,275,331	(303,631,144)	-63%
13170101	Vigencia Actual	41,266,610	7,919,396	33,337,214	421%
1317010101	Vigencia Actual-Educ formacion tecnologica	96,055	-	96,055	100%
1317010102	Vigencia Actual-Educ formacion profesional	32,550,594	-	32,550,594	100%
1317010103	Vigencia Actual-Educ formacion postgradual	-	4,572,152	(4,572,152)	-100%
1317010104	Educacion No Formal - Formacion Extensiva y Continuada	6,041,649	-	6,041,649	100%
1317010105	Servicios conexos a la educacion	2,349,312	3,347,244	(997,932)	-30%
1317010107	Inscripciones educacion Profesional	219,000	-	219,000	100%
1317010108	Inscripciones educacion postgradual	-	-	-	100%
13170102	Vigencia Anterior	134,387,577	472,359,919	(337,972,342)	-72%
1317010201	Vigencia anterior-Educ. formacion tecnologica	2,717,087	9,261,360	(6,544,273)	-71%
1317010202	Vigencia anterior-Educ. formacion profesional	123,287,232	455,951,611	(332,664,379)	-73%
1317010203	Vigencia anterior-Educ. formacion postgradual	1,315,832	50,222	1,265,610	2520%
1317019001	MATRICULAS DE EMPLEADOS Y DOCENTES	7,067,426	7,096,726	(29,300)	0%
131790	Otros servicios	38,106,262	36,578,081	1,528,181	4%
1317900102	Otras cuentas por cobrar	34,706,262	33,178,081	1,528,181	5%
1317900103	Cuenta por Cobrar Convenios Interinstitucionales	3,400,000	3,400,000	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	213,750,450	515,853,412	(302,102,963)	-59%

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 \$ 213,750,450 y su principal componente son los servicios educativos por valor de \$ 175,644,184 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 \$38,106,262.

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 ICETEX y para este caso la institución dispone de recurso humano dedicado a la asesoría y atención de los estudiantes que se decidan por esta opción durante el periodo

enero-marzo se tramitaron 365 créditos por valor de \$1.108.770.892; crédito institucional por valor de \$200.362.625 donde 153 estudiantes optaron por esta alternativa y como última alternativa está el convenio con el Banco Pichincha que brinda atención oportuna y rapidez en la aprobación de los créditos que son desembolsados a la institución en un periodo de 24 horas durante el periodo 112 estudiantes usaron esta alternativa por valor de \$190.632.842.

Cuentas por Cobrar - Otras cuentas por cobrar

Tabla 6 Detalle Otras cuentas por cobrar

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	154,983,055	682,708,712	(527,725,657)	-77%
138413	Devolucion IVA para entidades de educacion superior	132,318,769	672,366,764	(540,047,995)	-80%
138417	Esquemas de cobro	19,023,147	5,843,876	13,179,271	226%
138432	Responsabilidades fiscales	1,387,965	1,387,965	-	0%
138490	Otras cuentas por cobrar	2,253,174	3,110,107	(856,933)	-28%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	154,983,055	682,708,712	(527,725,657)	-77%

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 \$ 154,983,055 La disminución de \$527.725.657 corresponde al giro oportuno por parte de la DIAN por concepto de devolución de IVA y sus componentes son: Devolución IVA para entidades de Educación Superior por valor de \$154,318,769; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de \$2.600.471 y los esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$19,023,147.

Nota N° 3 Inversiones e instrumentos derivados

Corresponde a los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de patrimonio que no se esperan negociar y no otorgan control en las entidades. Su valor a la fecha de corte es \$40,632,337 su incidencia dentro del activo es de 0.1%.

Inversiones e instrumentos derivados - Inversiones de administración

Tabla 7 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	40,632,337	35,597,340	5,034,997	14%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	40,632,337	35,597,340	5,034,997	14%
122201	Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario	7,085,060	6,648,346	436,714	7%
122205	Instrumentos de patrimonio - Sociedades de economía mixta	33,547,277	28,948,994	4,598,283	16%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	40,632,337	35,597,340	5,034,997	14%

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 \$7,085,060 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodeseq) por valor de \$33,547,277.

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

Nota N° 4 Propiedad, planta y equipo

Este grupo incluye los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$48,261,962,020 y representa el 65.3% del total de los activos. El método de depreciación utilizada es el de línea recta y la vida útil estimada es: Edificaciones 50 años, maquinaria y equipo 15 años, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años; bienes de uso público 50 años. Durante el periodo no se presentaron: reclasificaciones, adquisiciones o bajas en este grupo del activo.

Con respecto al mismo periodo del año 2018 presenta un incremento de \$ 1,425,034,181

Las partidas que no presentaron variación durante el periodo son: terrenos y semovientes.
Las partidas que presentan variaciones se detallan a continuación:

Propiedad, planta y equipo - construcciones en curso

En esta partida son registrados las erogaciones que la institución ha realizado con el fin de realizar nuevas edificaciones y a la fecha de corte se dio inicio a la construcción del Bloque de postgrados lo que permitirá el mejoramiento de las condiciones para la oferta de nuevos programas de postgrados el valor de esta partida es \$ 2,654,796,392. Esta construcción inició al terminar el periodo contable 2018 y es la respuesta de la Administración a las necesidades del mejoramiento de las condiciones de infraestructura para el logro del objetivo misional, la cual está programada para entrega en el mes de noviembre de 2019 y en la actualidad se encuentra en un grado de avance del 22.01%.

Propiedad, planta y equipo - Edificaciones

Tabla 8 Detalle Cuenta Edificaciones

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1640	EDIFICACIONES	24,830,758,762	25,422,299,632	(591,540,870)	-2%
164001	Edificios y casas	19,170,597,442	19,148,116,104	22,481,338	0%
164002	Oficinas	805,806,061	805,806,061	-	0%
164008	Cafeterías y casinos	89,481,525	83,156,097	6,325,428	8%
164015	Casetas y campamentos	42,888,000	42,888,000	-	0%
164018	Bodegas	198,793,605	198,793,605	-	0%
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	3,665,732,606	3,665,732,606	-	0%
164090	Otras edificaciones	857,459,523	1,477,807,159	(620,347,636)	-42%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	24,830,758,762	25,422,299,632	(591,540,870)	-2%

Representa el valor de las construcciones, como edificios, bodegas, oficinas, casetas y campamentos, instalaciones deportivas de recreacionales, entre otros, que se emplean para el cumplimiento del objetivo misional. Su valor a la fecha de corte es \$24,830,758,762 su disminución con respecto al mismo periodo del año 2018 de \$620,347,636 se generó por la reclasificación de la red de carretera registrada como otras edificaciones a bienes de uso público, el incremento de \$110.111.590 en los edificios y casas corresponde al registro de mejoramiento en la infraestructura.

Propiedad, planta y equipo- Maquinaria, y equipo

Tabla 9 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	881,612,628	838,278,984	43,333,644	5%
165501	Equipo de construccion	3,498,332	3,498,332	-	0%
165505	Equipo de musica	102,783,902	88,321,717	14,462,185	16%
165506	Equipo de recreacion y deporte	347,955,000	344,535,000	3,420,000	1%
165511	Herramientas y accesorios	35,547,200	35,547,200	-	0%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	49,521,137	35,986,065	13,535,072	38%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	339,739,962	327,823,575	11,916,387	4%
165590	Otra maquinaria y equipo	2,567,095	2,567,095	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	881,612,628	838,278,984	43,333,644	5%

La maquinaria y equipo de la Institución tiene un valor de \$881.612.628, representa el 1.3% del total del activo y está compuesto por: Equipo de construcción (\$3.498.332); equipo de música (\$102.783.902); equipo de recreación y deporte (\$347.955.000); herramientas y accesorios (\$35.547.200); equipo para estaciones de bombeo (\$49.521.137); equipo de ayuda audiovisual (\$339.739.962) y otra maquinaria y equipo (\$2.567.095). Su incremento por valor de \$43.333.644 con respecto al mismo periodo del 2018 fue ocasionada por adquisiciones de equipos de música; de recreación y deporte; equipo de estaciones de bombeo y de equipo de ayuda audiovisual.

Propiedad, planta y equipo- Equipo médico y científico

Tabla 10 Detalle Cuenta equipo médico y científico

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,781,432,673	3,605,339,473	176,093,200	5%
166001	Equipo de investigacion	33,553,069	15,293,069	18,260,000	119%
166002	Equipo de laboratorio	3,671,825,588	3,513,992,388	157,833,200	4%
166090	Otro equipo medico y científico	76,054,016	76,054,016	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	3,781,432,673	3,605,339,473	176,093,200	5%

La cuenta equipo médico y científico representa el valor de los equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio que son utilizados para el cumplimiento de la docencia y la investigación de los estudiantes de las facultades de salud e ingeniería. Su valor a junio 30 es \$3,781,432,673 su incidencia dentro del activo es de 5.1%. Está compuesto por el equipo de investigación (\$33,533,069); equipo de laboratorio (\$3,671,825,588) y otro equipo médico y científico (\$76.054.016). Con respecto al mismo periodo del 2018 presento un incremento de \$176,093,200 generado por la dotación de los laboratorios integrados.

Propiedad, planta y equipo - Muebles, enseres y equipo de oficina

Tabla 11 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	1,868,103,447	1,857,620,247	10,483,200	1%
166501	Muebles y enseres	1,393,727,042	1,393,727,042	-	0%
166502	Equipo y maquina de oficina	445,456,743	434,973,543	10,483,200	2%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	28,919,662	28,919,662	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1,868,103,447	1,857,620,247	10,483,200	1%

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para el cumplimiento del objetivo misional o para apoyar la gestión administrativa, su valor total a la fecha de corte es de \$1.868.103.447; su incidencia dentro del activo es de 2.5% y está compuesto por: muebles y enseres (\$1.393.727.042); equipo y máquina de oficina (\$445.456.743) y otros muebles, enseres y equipo (\$28.919.662). Presenta un incremento de \$10,483,200 con respecto al mismo periodo del 2018.

Propiedad, planta y equipo - Equipo de computación y comunicación

Tabla 12 Detalle equipo de computación y comunicación

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y	3,305,465,214	3,282,920,549	22,544,665	1%
167001	Equipo de comunicacion	182,046,351	182,046,351	-	0%
167002	Equipo de computacion	2,945,406,978	2,922,862,313	22,544,665	1%
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion	178,011,885	178,011,885	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	3,305,465,214	3,282,920,549	22,544,665	1%

Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, entre otros, que se emplean para el cumplimiento del objetivo misional y para el apoyo de la gestión administrativa. Su valor es de \$3,305,465,214; su incidencia dentro del activo es 4.7% y sus componentes son: equipo de comunicación (\$182.046.351); equipo de computación (\$2,945,406,978) y otros equipos de comunicación y computación (\$178.011.885). Presenta un incremento de \$22,544,665 con respecto al mismo periodo del año 2018.

Propiedad, planta y equipo - Bienes de arte y cultura

Tabla 13 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	702.927.017	724.163.321	(21.236.304)	-3%
168101	Obras de arte	8.845.645	8.845.645	-	0%
168107	Libros y publicaciones de	677.583.523	698.819.827	(21.236.304)	-3%
168190	Otros bienes de arte y cultura	16.497.849	16.497.849	-	0%
TOTAL IGUAL AL BALANCE		702.927.017	724.163.321	(21.236.304)	-3%

La cuenta bienes de arte y cultura representa el valor de las obras de arte; los libros y publicaciones de investigación y consulta de la institución. Estos elementos son utilizados para el cumplimiento el objetivo misional. Su valor a la fecha de corte es de \$702,927,017, su incidencia dentro del activo es de 0.97% y está compuesto por; obras de arte (\$8.845.645); libros y publicaciones de investigación y consulta (\$677.583.523) y otros bienes de arte y cultura (\$16.497.849). En lo corrido del periodo 2019 se presentó una disminución por valor de \$21.236.304 producto de la depuración contable de la cuenta de libros y publicaciones de investigación y consulta.

Propiedad, planta y equipo - Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR)

Tabla 14 Detalle depreciación acumulada

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	10,355,289,948	9,036,766,803	1,318,523,145	15%
168501	Edificaciones	2,799,296,786	2,403,465,893	395,830,893	16%
168502	Plantas, ductos y tuneles	101,524,664	100,563,193	961,471	1%
168503	Redes, líneas y cables	462,612,941	381,189,212	81,423,729	21%
168504	Maquinaria y equipo	651,115,708	648,055,218	3,060,490	0%
168505	Equipo medico y científico	2,116,045,664	1,689,935,697	426,109,967	25%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,452,335,368	1,264,870,788	187,464,580	15%
168507	Equipos de comunicacion y computacion	2,760,566,788	2,536,894,773	223,672,015	9%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	5,562,000	5,562,000	-	0%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y	6,230,029	6,230,029	-	0%
TOTAL IGUAL AL BALANCE		10,355,289,948	9,036,766,803	1,318,523,145	15%

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

el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas. Su valor a la fecha de corte es \$10,355,289,948 y presenta un incremento de \$1,318,523,145 con respecto al mismo periodo del año anterior.

Nota N° 5 Bienes de uso público e histórico y cultural

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 \$18,610,429 para un valor neto de \$601,737,207 su incremento del 100% con respecto al mismo periodo del año anterior se debe a su reclasificación al terminar el periodo contable 2018.

Nota N° 6 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 \$3.540,244,904; su incremento fue \$2,894,071,585

Otros Activos - 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 \$2,900,507,853

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 15 Detalle avances y anticipos entregados

BENEFICIARIO	CONTRATO	CONCEPTO	VALOR TOTAL	ANTICIPO	AMORTIZACION	VALOR FINAL
Consorcio UCEVA 2018	142	Construcción del edificio de Posgrados	5,028,746,904	2,011,498,762	675,183,208	1,336,315,554
UT Redes Tecnológicas	175	Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de redes (cableado-fibra óptica-wifi) y centro de datos de la UCEVA	1,926,349,569	770,539,827	179,400,110	591,139,717
Consorcio UCEVA Buga-Tuluá	176	Mantenimiento y adecuación de la sede centro y cubiertas edificaciones ciudadela universitaria, Centro Cultural y CAU	701,480,799	280,592,320	280,592,320	-
Consorcio REDES	90	Construcción de obras de saneamiento básico		973,052,581	-	973,052,581
		TOTALES	7,656,577,272	4,035,683,490	1,135,175,638	2,900,507,852

Activos Intangibles

Tabla 16 Detalle cuenta activos intangibles

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1,205,687,974	1,504,060,581	(298,372,606)	-20%
197005	Derechos	1,205,687,974	76,605,562	1,129,082,412	1474%
197008	Softwares	-	1,427,455,019	(1,427,455,019)	-100%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE	(768,536,918)	(857,887,261)	89,350,343	-10%
197505	Derechos	(743,366,580)	-	(743,366,580)	100%
197508	Softwares	(25,170,338)	(857,887,261)	832,716,923	-97%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	437,151,056	(781,281,699)	1,218,432,755	-156%

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución. Su valor es \$1,205,687,974. En la actualidad, la institución cuenta con los siguientes softwares en producción: Sistema Integrado de Gestión Académica –SIGA; Asesorías y Sistemas Computarizados Ltda– ASCII; Ethograff, Autocad; Startical Product and Service Solutions - SPSS); bases de datos (Oracle, UNIX); sistemas operativos (cliente y servidos Microsoff), antivirus y licenciamiento por volumen (Suite Ofimática de Office), software financiero V6 y el software de autoevaluación. Todo el software instalado en la institución tiene licenciamiento legal. A la fecha de corte se dieron de baja los derechos totalmente depreciados, de acuerdo con el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Municipal de Tuluá. Su disminución es el producto de la baja de software totalmente amortizado por valor de \$488.089.201, valor que no se evidencia dado que la institución a la fecha de corte ha adquirido derechos de uso con el fin de garantizar buenas condiciones en cuanto al uso de nuevas tecnologías.

El valor de la amortización a la fecha de corte es \$768,536,918; la cual se calcula por el método de línea recta con una vida útil de 5 años.

PASIVOS:

Se reconocen como pasivos, las obligaciones presentes que tiene la institución como producto de eventos pasados para cuya cancelación la institución espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio. Su valor a la fecha de corte es \$ 4,066,821,360. Presenta un incremento de \$1,210,165,008 con respecto al mismo periodo del año anterior generado principalmente por el registro del anticipo correspondiente al contrato 090 por valor de \$973,052,581.

Nota N° 7 Cuentas por pagar

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 \$1,353,687,618; el incremento de \$ 624,873,437 con respecto al mismo periodo del año 2018 fue generada principalmente por obligaciones contraídas para la adquisición de bienes y servicios nacionales. Sus componentes se detallan a continuación:

Cuentas por pagar - Adquisición de bienes y servicios nacionales

Tabla 17 Detalle de adquisición de bienes y servicios nacionales

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	974,148,857	346,020,183	628,128,674	182%
240101	Bienes y servicios	974,148,857	346,020,183	628,128,674	182%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	974,148,857	346,020,183	628,128,674	182%

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 \$974.148.857; el incremento de \$628,128,674 con respecto al mismo periodo del año 2018 fue generada principalmente por del anticipo correspondiente al contrato 090 por valor de \$973,052,581; el cual será cancelado durante los primeros días del mes de julio de 2019.

Cuentas por pagar - Recursos a favor de terceros

Tabla 18 Detalle recursos a favor de terceros

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
240722	Estampillas	48,873,114	28,459,411	20,413,703	72%
2407220101	Hospitales	5,813,000	3,870,000	1,943,000	50%
2407220102	Universidad del Valle	4,331,000	3,802,000	529,000	14%
2407220103	UCEVA	2,907,000	1,935,000	972,000	50%
2407220104	Pro Cultura	2,612,000	1,424,000	1,188,000	83%
2407220105	Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	15,675,000	8,543,000	7,132,000	83%
2407220106	Imder	15,200,114	8,543,411	6,656,703	78%
2407220107	Estampilla Unipacífico	2,335,000	342,000	1,993,000	583%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	48,873,114	28,459,411	20,413,703	72%

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas y tasas su valor a la fecha de corte es \$48,873,114 y presentó un incremento de \$20,413,703 con respecto al mismo periodo del año 2018.

Cuentas por pagar - Descuentos de nómina

Tabla 19 Detalle descuentos de nómina

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2424	DESCUENTOS DE NoMINA	269,403,647	276,879,227	(7,475,580)	-3%
242401	Aportes a fondos pensionales	64,744,461	59,893,130	4,851,331	8%
242402	Aportes a seguridad social en salud	61,665,576	60,087,892	1,577,684	3%
242404	Sindicatos	1,298,443	1,323,752	(25,309)	-2%
242406	Fondos de empleados	35,993,948	-	35,993,948	100%
242407	Libranzas	87,388,891	86,349,888	1,039,003	1%
242411	Embargos judiciales	3,837,647	-	3,837,647	100%
242412	Seguros	1,456,432	-	1,456,432	100%
242490	Otros descuentos de nómina	13,018,249	62,406,083	(49,387,834)	-79%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	269,403,647	270,060,745	(657,098)	-0.2%

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$269,403,647 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.

Cuentas por pagar -Retención en la fuente

Tabla 20 Detalle retención en la fuente

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	61,262,000	25,407,000	35,855,000	141%
243603	Honorarios	15,104,000	6,947,000	8,157,000	117%
243605	Servicios	5,270,000	4,303,000	967,000	22%
243608	Compras	1,628,000	1,031,000	597,000	58%
243615	Rentas de trabajo	15,792,000	2,317,000	13,475,000	582%
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	23,468,000	10,809,000	12,659,000	117%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	61,262,000	25,407,000	35,855,000	141.1%

El valor de la retención en la fuente es de \$61,262,000. Su composición es: honorarios (\$15,104,000); servicios (\$5,270,000); compras (\$1,628,000); rentas de trabajo (\$15,792,000) y retención de impuesto de industria y comercio por compras (\$23,468,000). Presentó un incremento con respecto al mismo periodo del año anterior por valor de \$35,855,000.

Beneficios a los empleados

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

A junio 30 de 2019, presentan un valor de \$929,067,424 correspondiente a liquidaciones de docentes hora cátedra del periodo 2019-1; los cuales se cancelan los primeros días del mes de julio.

Nota N° 8 Otros Pasivos

Otros pasivos -Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1,169,376,864 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 \$ 34,679,337.

Otros pasivos- Depósitos recibidos en garantía

Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$ 614,689,455. Presenta una disminución de \$102,617,300.

PATRIMONIO

Representa el total de bienes y derechos deducidas las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$ 69,851,204,867

Nota N° 9 Patrimonio de las entidades de gobierno

Tabla 21 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	69,851,204,867	67,340,571,493	2,510,633,373	4%
3105	CAPITAL FISCAL	59,072,738,943	58,924,853,611	147,885,332	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,160,185,729	-	5,160,185,729	100%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	5,618,280,194	4,483,662,604	1,134,617,590	25%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	3,932,055,278	(3,932,055,278)	-100%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	69,851,204,867	67,340,571,493	2,510,633,373	3.7%

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$69,851,204,867 está compuesto por: capital fiscal por valor de \$59.072.738.943; 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 excedente del ejercicio por valor de \$5,618,280,194.

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$2,510,633,374. El incremento del patrimonio se generó en: capital fiscal, por valor de \$147,885,332; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$5.160.185.730 y en la utilidad del ejercicio por valor de \$1,134,617,590 para un total de incrementos por valor de \$6,442,688,652.

La disminución fue por valor de \$3.932.055.278 y se generó por la disminución en la cuenta de Impactos por la transición al nuevo marco normativo que debió ser reclasificado al finalizar el periodo contable 2018 de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

ESPACIO EN BLANCO

CUENTAS DE ORDEN

Nota N° 10 Cuentas de orden deudoras

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

Tabla 22 Detalle cuentas deudoras de control

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
8	CUENTAS DE ORDEN				
83	DEUDORAS DE CONTROL				
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142	80.152.142		0%
831536	Prestamos por cobrar	80.152.142	80.152.142	-	0%
8369	Desembolsos Bienestar Universitario	197.704.828		197.704.828	100%
836901	Gastos de Personal	124.241.478	-	124.241.478	100%
836902	Honorarios	13.032.420	-	13.032.420	100%
836905	Contribucion y afiliaciones	28.917.998	-	28.917.998	100%
836906	Seguros	18.823.500	-	18.823.500	100%
836909	Gastos de Viaje	9.571.432	-	9.571.432	100%
836912	Materiales e insumos	518.000	-	518.000	100%
8370	GASTOS DE INVESTIGACION INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	32.492.133		32.492.133	100%
837001	Sueldos y salarios	32.492.133	-	32.492.133	100%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084	31.738.084		0%
839090	Otras cuentas deudoras de	31.738.084	31.738.084	-	0%
TOTAL IGUAL AL BALANCE		342.087.187	111.890.226	230.196.961	67%

Nota N° 11 Cuentas deudoras por contra

Estas cuentas tienen un saldo de \$342.087.187. Presentan un incremento de \$230.196.961 generado por el registro de gastos por bienestar universitario y de investigación.

Tabla 23 Detalle cuenta deudoras por contra(CR)

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
89	DEUDORAS POR CONTRA				
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)				
891506	Bienes y derechos retirados	80.152.142	80.152.142	-	0%
891569	Desembolsos bienestar	197.704.828	-	197.704.828	100%
891570	Gastos de investigación instituciones de educación superior	32.492.133	-	32.492.133	100%
891590	Otras cuentas deudoras de control por contra	31.738.084	31.738.084	-	0%
TOTAL IGUAL AL BALANCE		342.087.187	111.890.226	230.196.961	67%

Las cuentas Deudoras por Contra, presentan un valor de \$342,087,187.

Nota N° 12 Cuentas de orden acreedoras

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

Tabla 24 Detalle cuentas de orden acreedoras

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
91	PASIVOS CONTINGENTES			-	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(1.182.000)	(184.206.531)	183.024.531	-15484%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.182.000	184.206.531	(183.024.531)	-15484%
9905	PASIVOS CONTINGENTES	1.182.000	184.206.531	(183.024.531)	-15484%
TOTAL IGUAL AL BALANCE		-	-	-	

INGRESOS

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

Los ingresos sin contraprestación son los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la institución sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor

de mercado del recurso que se recibe, es decir, la institución no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la institución dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. A la fecha de corte su valor es \$ 19,481,733,326 presenta un incremento de \$2,560,721,396 generado por el registro durante el periodo de la amortización de ingresos recibidos por anticipado por matrículas realizadas al terminar el periodo 2018.

Nota N° 15 Ingresos Fiscales – No tributarios

Representan el 80% de los recursos certificados por la Secretaria de Rentas del Departamento del Valle por concepto de estampilla, calculado de la siguiente manera: El 100% del valor certificado a la fecha de corte es \$3,660,217,216 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es \$732,043,443 lo que da como resultado un valor neto de \$2,928,173,774

Tabla 25 Detalle ingresos fiscales

fecha de certificado	CERTIFICACIÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO	20%	80% transferencia
27-feb.-2019	N°013	Provisional de Enero 2019	\$ 1,252,892,701	\$ 250,578,540	\$ 1,002,314,161
5-mar.-2019	N°034	Provisional de Febrero 2019	\$ 261,715,053	\$ 52,343,011	\$ 209,372,042
15-mar.-2019	N°056	Definitiva de Enero 2019	\$ 395,018,079	\$ 79,003,616	\$ 316,014,463
26-abr.-2019	N°092	Definitiva de Febrero 2019	\$ 250,278,301	\$ 50,055,660	\$ 200,222,641
26-abr.-2019	N°209	Definitiva de Marzo 2019	\$ 544,163,349	\$ 108,832,670	\$ 435,330,680
27-may.-2019	N°240	Definitiva de Abril 2019	\$ 522,838,168	\$ 104,567,634	\$ 418,270,534
5-jun.-2019	N°249	Provisional de Mayo 2019	\$ 433,311,565	\$ 86,662,313	\$ 346,649,252
			\$ 3,660,217,216	\$ 732,043,443	\$ 2,928,173,774

Fuente: Tesorería

Nota N° 16 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca

Esta partida registra ingresos generados por bienes producidos en la granja Agrostológica como resultado de las prácticas académicas de los estudiantes de los programas de Ingeniería Ambiental y Tecnología Agropecuaria. Su saldo a la fecha de corte es \$8,878,600

Nota N° 17 Venta de servicios educativos

Tabla 26 Detalle servicios educativos

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	15,953,954,272	13,860,972,205	2,092,982,067	15%
430513	Educacion formal - Superior formacion tecnologica	100,667,001	217,742,174	(117,075,173)	-54%
430514	Educacion formal - Superior formacion profesional	13,437,039,855	11,428,051,875	2,008,987,980	18%
430515	Educacion formal - Superior postgrados	383,163,000	402,179,776	(19,016,776)	-5%
430527	Educacion para el trabajo y el desarrollo humano - Formacion extensiva	778,979,750	700,645,660	78,334,090	11%
430537	Educacion informal - Continuada	319,362,415	222,742,538	96,619,877	43%
430550	Servicios conexos a la educacion	934,742,251	889,610,182	45,132,069	5%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	15,953,954,272	13,860,972,205	2,092,982,067	15.1%

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 \$15,953,954. Presenta un incremento de \$2,092,982,067 generado por el registro durante el periodo de la amortización de ingresos recibidos por anticipado por matrículas realizadas al terminar el periodo 2018 y por el incremento en el precio de las matrículas de los diferentes programas académicos que oferta la institución.

Los componentes de mayor participación son: educación formal profesional (\$13,437,039,855); servicios conexos a la educación (\$934,742,251); educación para el trabajo (\$778,979,750) y educación formal posgrados (\$383,163,000).

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. El detalle de la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 27 Detalle población estudiantil

DETALLE	CODIGO SNIES	Población Estudiantil	
		2019-1	2018-1
PROGRAMAS PROPIOS			
PREGRADO			
Medicina	7309	741	738
Enfermería	2542	297	285
Derecho	1762	878	963
Administración de Empresas	1763	162	170
Contaduría Pública	1764	201	265
Comercio Internacional	54190	193	212
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Educación Física	1760	418	428
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Lenguas Extranjeras	20506	254	252
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Ciencias Sociales	55074	70	88
Ingeniería de Sistemas	10587	76	80
Ingeniería Industrial	3854	287	347
Ingeniería Ambiental	2543	160	236
Ingeniería Electrónica	54625	74	77
Ingeniería Agropecuaria	105257	78	63
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	112	164
Tecnología en Logística Empresarial	53172	0	0
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		4001	4368
PROGRAMAS EN CONVENIO			
Tecn. En Gestión en Salud		0	0
Tecn. En Obras Cíviles		21	45
Tecn. En Electricidad		16	32
Tecn. En Regencia de Farmacias		40	80
Tecn. En Maquinas y Herramientas		8	29
Administración Comercial y Financiera		7	8
Administración en Salud		80	108
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Humanidades		91	147
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		263	449
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS		4264	4817
POSTGRADO			
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	33	47
Especialización en Derecho Constitucional	10538	21	36
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764	26	0
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO		80	83
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO		4344	4900

Fuente: Admisiones y Registro Académico

ESPACIO EN BLANCO

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

Tabla 28 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
439501	Servicios educativos	1,823,798,340	1,885,218,608	(61,420,268)	-3%
43950101	Devolución por matrículas	15,489,581	-	15,489,581	100%
43950102	DESCUENTOS	1,808,308,759	1,885,218,608	(76,909,849)	-4%
4395010201	Electoral	709,638,743	658,870,971	50,767,772	8%
4395010202	Rendimiento académico	418,646,637	421,133,626	(2,486,989)	-1%
4395010203	Relación laboral	115,203,032	107,260,682	7,942,350	7%
4395010204	Financiero	325,153,753	365,755,505	(40,601,752)	-11%
4395010207	Logros deportivos	8,607,250	26,111,333	(17,504,083)	-67%
4395010210	Por actividades culturales	21,737,963	18,759,241	2,978,722	16%
4395010211	A egresados	22,151,073	26,601,772	(4,450,699)	-17%
4395010212	Descuentos por cobertura	122,052,080	183,321,500	(61,269,420)	-33%
4395010290	Otros descuentos	65,118,228	77,403,978	(12,285,750)	-16%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1,823,798,340	1,885,218,608	(61,420,268)	-3%

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$1,823,798,340; presenta una disminución de \$61, 420,268. 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 \$15,489,581 y por los descuentos por un valor de \$1,808,308,759 sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral por valor de (\$709,638,743); descuento por rendimiento académico (\$418.789.637); por descuento financiero (\$325,153,753); descuento por cobertura (\$122.052.080) 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 2017de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

ESPACIO EN BLANCO

COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

El costo de ventas de servicios representa todos los desembolsos que realiza la institución para el desarrollo de la docencia, de la investigación y la extensión. A la fecha de corte su valor es \$9,413,514,148.

Nota N° 18 Costo de venta de servicios

Tabla 29 Detalle Costo de ventas de servicios

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
6	COSTOS DE TRANSFORMACIóN	9,413,514,148	7,932,052,261	1,481,461,887	18.7%
62	SERVICIOS EDUCATIVOS	9,413,514,148	7,932,052,261	1,481,461,887	18.7%
6208	EDUCACIóN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIóN PROFESIONAL	9,413,514,148	7,932,052,261	1,481,461,887	18.7%
620801	Materiales	2,384,210	15,584,360	(13,200,150)	-84.7%
620802	Generales	709,010,201	1,243,110,513	(534,100,312)	-43.0%
620803	Sueldos y salarios	6,801,407,414	5,094,584,196	1,706,823,218	33.5%
620805	Contribuciones efectivas	1,108,592,801	1,155,928,623	(47,335,822)	-4.1%
620806	Aportes sobre la nómina	287,543,018	138,687,300	148,855,718	107.3%
620809	Prestaciones sociales	386,835,104	183,136,378	203,698,726	111.2%
620810	Gastos de personal diversos	117,741,400	99,256,200	18,485,200	18.6%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	9,413,514,148	7,930,287,570	1,483,226,578	18.7%

Los principales componentes del costo de venta de servicios son: sueldos y salarios (\$6,801,407,414); contribuciones imputadas contribuciones efectivas (\$1,108,592,801); generales (\$709,010,201); aportes sobre la nómina (\$287,543,018); prestaciones sociales (\$386,835,104); y gastos de personal diversos (\$117,741,400).

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 30 Detalle costos generales

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
620802	Generales	709,010,201	1,243,110,513	(534,100,312)	-43%
62080201	SUMINISTROS PARA LA ACADEMIA	37,516,478	77,565,161	(40,048,683)	-52%
62080203	HONORARIOS Y SERVICIOS	236,089,898	638,543,287	(402,453,389)	-63%
62080204	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	45,764,127	73,458,413	(27,694,286)	-38%
62080205	IMPRESOS,PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	49,567,697	86,142,563	(36,574,866)	-42%
62080206	VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE	37,098,476	30,161,000	6,937,476	23%
62080207	SEGUROS	14,905,000	-	14,905,000	100%
62080208	MONITORIAS	86,940,000	114,806,530	(27,866,530)	-24%
62080209	EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	22,822,000	6,132,467	16,689,533	272%
62080210	PROMOCION Y DIVULGACION	11,027,500	29,770,747	(18,743,247)	-63%
62080290	OTROS GASTOS GENERALES ACADEMICOS	167,279,025	186,530,345	(19,251,320)	-10%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	709,010,201	1,243,110,513	(534,100,312)	-43%

Los costos generales presentan un valor de \$709,010,201 y sus componentes más significativos son: honorarios y servicios (\$236,089,898); otros gastos generales académicos (\$167,279,025) conformado a su vez por derechos pecuniarios (\$101,227,925) y riesgos laborales de estudiantes en práctica (\$66,051,100); monitorias (\$86,940,000); impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones (\$49,567,697). Presenta una disminución por valor de \$534,100,312 con respecto al mismo periodo del año 2018.

Nota N° 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación presentan un valor de \$ 3,475,888,173. Presentan una disminución de \$112,377,794; sus componentes más representativos son los sueldos y salarios (\$1,611,391,166) y los gastos generales (\$1,301,025,936); los cuales se detallan a continuación:

ESPACIO EN BLANCO

Gastos de administración y operación - Sueldos y salarios

Tabla 31 Detalle de sueldos y salarios

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.611.391.166	1.426.665.952	184.725.214	12,9%
510101	Sueldos	1.490.491.114	1.313.292.250	177.198.864	13,5%
510103	Horas extras y festivos	8.460.122	8.377.651	82.471	1,0%
510119	Bonificaciones	62.391.185	55.939.455	6.451.730	11,5%
510123	Auxilio de transporte	28.854.081	25.825.252	3.028.829	11,7%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	3.017.477	(3.017.477)	-100,0%
510160	Subsidio de alimentación	21.194.664	20.213.867	980.797	4,9%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1.611.391.166	1.426.665.952	184.725.214	12,9%

Los sueldos y salarios presentan un valor de \$1,611,391,166 presentan un incremento de \$184,725,214 generados por la aplicación de la Reforma Administrativa reglamentada por el Consejo Directivo mediante Acuerdo Directivo N° 023 de noviembre 10 de 2017 por el cual se establece la estructura organizacional de la UCEVA.

Gastos de administración y operación - Gastos generales

Tabla 32 Detalle gastos generales

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
5111	GENERALES	1,301,025,936	1,396,239,877	(95,213,941)	-7%
511113	Vigilancia y seguridad	371,689,799	345,186,879	26,502,920	8%
511114	Materiales y suministros	39,809,795	100,272,807	(60,463,012)	-60%
511115	Mantenimiento	45,922,390	86,706,874	(40,784,484)	-47%
511116	Reparaciones	9,638,698	6,558,692	3,080,006	47%
511117	Servicios públicos	314,674,496	291,273,110	23,401,386	8%
511119	Viaticos y gastos de viaje	33,566,742	15,670,298	17,896,444	114%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	181,300	9,613,336	(9,432,036)	-98%
511122	Fotocopias	39,084,030	29,577,732	9,506,298	32%
511123	Comunicaciones y transporte	7,715,462	18,051,186	(10,335,724)	-57%
511125	Seguros generales	20,207,460	60,477,538	(40,270,078)	-67%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	178,265,206	169,634,056	8,631,150	5%
511152	Consulta centrales de riesgo	4,263,313	5,032,423	(769,110)	-15%
511179	Honorarios	134,250,951	136,632,456	(2,381,505)	-2%
511180	Servicios	76,979,008	121,062,379	(44,083,371)	-36%
511190	Otros gastos generales	24,777,286	490,110	24,287,176	4955%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1,301,025,936	1,396,239,877	(95,213,941)	-6.8%

Los gastos generales presentan un valor de \$1,301,025,936. Presenta una disminución de \$95,213,941 y sus componentes más representativos son: Vigilancia (\$371,689,799); servicios públicos (\$314,674,496); servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería (\$178,265,206); honorarios (\$134,250,951) y servicios (\$76,979,008).

Nota N° 20 Otros ingresos

Tabla 33 Detalle de otros ingresos

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
48	OTROS INGRESOS	511.245.227	1.546.506.816	(1.035.261.589)	-67%
4802	FINANCIEROS	424.921.616	368.980.986	55.940.630	15%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones	412.269.183	342.375.451	69.893.732	20%
480242	Rendimiento de cuentas por cobrar al costo	12.652.433	26.605.535	(13.953.102)	-52%
4808	INGRESOS DIVERSOS	86.323.611	1.177.525.830	(1.091.202.219)	-93%
480826	Recuperaciones	46.157.888	1.166.903.326	(1.120.745.438)	-96%
480890	Otros ingresos diversos	40.165.723	10.622.504	29.543.219	278%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	511.245.227	1.546.506.816	(1.035.261.589)	-66,9%

Los otros ingresos presentan un valor de \$511,245,227 presentan una disminución de \$1.035,261,589 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 (\$424,921,616) e ingresos diversos (\$86,323,611). A su vez están compuestos por los intereses sobre depósitos en instituciones financieras (\$412,269,183), con un incremento de \$69,893,732 e intereses por cuentas por cobrar (\$12,652,433). El segundo componente corresponde a los ingresos diversos y están integrados por las recuperaciones por valor de \$46,157,888 partida en la cual en el mismo periodo del año 2018 se registró el valor devuelto por el Ministerio de Seguridad Social como resultado del fallo a favor de la institución por el embargo de cuotas partes pensionales como medida cautelar del proceso instaurado por Diego León Céspedes; situación que generó su disminución.

8. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA

Estos indicadores se calculan de acuerdo con la Agenda Estratégica del Ministerio de Educación Nacional y permiten orientar los resultados a dichos lineamientos. Son de dos tipos: indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal que permiten realizar un seguimiento presupuestal para medir el nivel de ejecución tanto de ingresos como de gastos comprometidos y obligados. El segundo tipo son los indicadores de gestión financiera muestran la gestión financiera de la Institución y miden la capacidad que tiene la Institución para generar recursos diferentes a los servicios académicos; así como también permiten medir los costos operacionales por estudiante, los gastos operacionales por estudiante.

Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal

Tabla 34 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	57.87%	63%	-5%	-8%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	42.16%	28%	14%	51%
	Gasto Obligado/Gasto Total	33.47%	25%	8%	34%

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 57,87 %. Los gastos comprometidos fueron del 42,16 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 33,47%.

Indicadores de gestión financiera

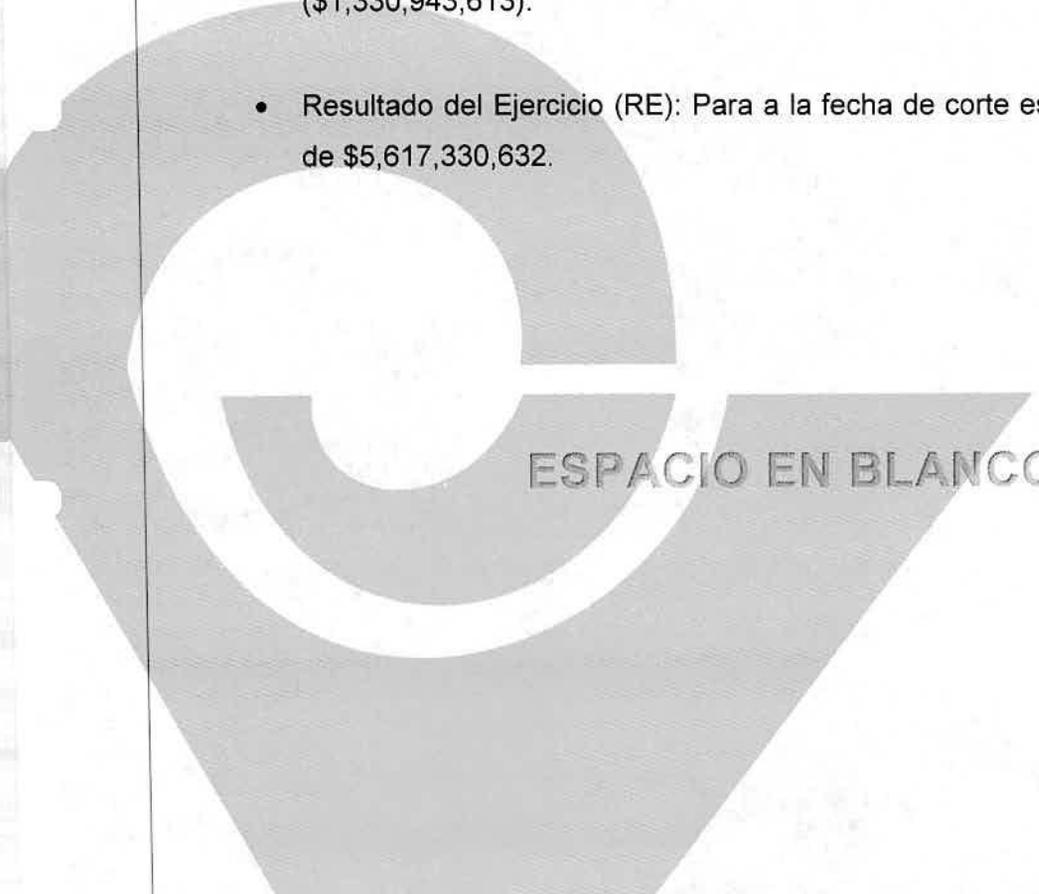
Tabla 35 Detalle indicadores de gestión financiera

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	26%	34%	-8%	
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	1,921,125	1,602,111	319,014	19.9%
	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	2,630,490	724,756	1,905,734	263%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	9	24	(15)	-61%
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	6%	4%	2	38%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	1,330,943,613	254,324,767	1,076,618,846	423%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	5,617,330,632	4,483,560,366	1,133,770,266	25%

- 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 26%, 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 \$1,921,125.
- 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 \$2,630,490.

- 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 9, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 9 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 (\$1,330,943,613).
- Resultado del Ejercicio (RE): Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de \$5,617,330,632.



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