

# ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 2019

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

[www.uceva.edu.co](http://www.uceva.edu.co)  
Calle 27 A No. 40-144 Calle 50  
P.O. Box 2202 Linea Nacional Gratuita: 018000 08 48 00  
Tulú, Valle del Cauca - Colombia

 [ucevaco](#)  [@ucevaco](#)  [ucevaco](#)

Centro Administrativo Universitario - CAU - Ciudadela Universitaria

## **Consejo Directivo**

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

### **Jairo Gutiérrez Obando**

Rector

William Buitrago Arana  
Vicerrector Académico

Luz Mireya González  
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Jorge Hernán Gómez  
Vicerrector de Investigaciones

María Johana Sandino  
Vicerrectora de Bienestar Universitario

## **Consejo Académico**

Rector: Jairo Gutiérrez Obando  
Vicerrectora Académica: Stella Colonia Neira  
Directivas Académicas: Decanos

## **Decanos**

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

## Contenido

<b>PRESENTACION</b> .....	7
<b>CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS</b> .....	8
<b>1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR CUENTA</b> .....	9
<b>1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR GRUPO</b> .....	12
<b>2. ESTADO DE RESULTADO POR CUENTA</b> .....	13
<b>2.1 ESTADO DE RESULTADO POR GRUPO</b> .....	15
<b>3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO</b> .....	16
<b>4. FLUJO DE EFECTIVO</b> .....	17
<b>5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL</b> .....	18
<b>6. REVELACIONES A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)</b> .....	19
<b>6.1 Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA</b> .....	19
<b>6.2 Declaración explícita del cumplimiento del Marco Normativo</b> .....	20
<b>6.3 Bases de medición</b> .....	21
<b>7. NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES</b> .....	22
<b>ACTIVOS</b> .....	22
<b>Efectivo</b> .....	23
<b>Nota N° 1 Depósitos en instituciones financieras:</b> .....	23
<b>Cuentas por Cobrar</b> .....	24
<b>Nota N° 2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b> .....	25
<b>Nota N° 3 Prestación de servicios</b> .....	26
<b>Nota N° 4 Otras cuentas por cobrar</b> .....	27
<b>Inversiones e instrumentos derivados</b> .....	28
<b>Nota N° 5 Inversiones de Administración</b> .....	28
<b>Propiedad, planta y equipo</b> .....	29
<b>Nota N° 6 Construcciones en curso</b> .....	29
<b>Nota N° 7 Edificaciones</b> .....	30
<b>Nota N° 8 Maquinaria, y Equipo</b> .....	30
<b>Nota N° 9 Equipo médico y científico</b> .....	31
<b>Nota N° 10 Muebles, enseres y equipo de oficina</b> .....	32
<b>Nota N° 11 Equipo de computación y comunicación</b> .....	32
<b>Nota N° 12 Bienes de arte y cultura</b> .....	33

Nota N° 13 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR) .....	33
Nota N° 14 Bienes de uso público e histórico y cultural .....	34
Otros Activos .....	34
Nota N° 15 Avances y anticipos entregados .....	35
Nota N° 16 Activos Intangibles .....	35
<b>PASIVOS:</b> .....	36
Nota N° 17 Adquisición de bienes y servicios nacionales .....	36
Nota N° 18 Recursos a favor de terceros .....	37
Nota N° 19 Descuentos de nómina .....	37
Nota N° 20 Retención en la fuente .....	38
Nota N° 21 Avances y anticipos recibidos .....	38
Nota N° 22 Depósitos recibidos en garantía .....	38
Nota N° 23 Ingresos recibidos por anticipado .....	38
<b>PATRIMONIO</b> .....	39
Nota N° 24 Patrimonio de las entidades de gobierno .....	39
<b>CUENTAS DE ORDEN</b> .....	40
Nota N° 25 Cuentas de orden deudoras .....	40
Nota N° 26 Cuentas de orden acreedoras .....	41
<b>INGRESOS</b> .....	42
Nota N° 27 Ingresos Fiscales – No tributarios .....	43
Nota N° 28 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca .....	43
Nota N° 29 Venta de servicios educativos .....	43
Nota N° 30 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) ....	46
<b>COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b> .....	47
Nota N° 31 Costo de venta de servicios .....	47
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN</b> .....	50
Gastos de administración y operación .....	50
Nota N° 32 Sueldos y salarios .....	50
Nota N° 33 Gastos generales .....	51
Nota N° 34 Otros ingresos .....	52
<b>8. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA</b> .....	53
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal .....	53

<b>Indicadores de gestión financiera.....</b>	<b>54</b>
<b>Anexo: Información tributaria.....</b>	<b>56</b>

## Contenido de Tablas

<b>Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras</b> .....	23
<b>Tabla 2 Detalle cuentas corrientes</b> .....	23
<b>Tabla 3 Detalle cuentas de ahorro</b> .....	24
<b>Tabla 4 Detalle de contribuciones ,tasas e ingresos no tributarios</b> .....	25
<b>Tabla 5 Detalle prestación de servicios</b> .....	26
<b>Tabla 6 Detalle Otras cuentas por cobrar</b> .....	27
<b>Tabla 7 Detalle esquemas de cobro</b> .....	28
<b>Tabla 8 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados</b> .....	28
<b>Tabla 9 Detalle Cuenta Edificaciones</b> .....	30
<b>Tabla 10 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo</b> .....	30
<b>Tabla 11 Detalle Cuenta equipo médico y científico</b> .....	31
<b>Tabla 12 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina</b> .....	32
<b>Tabla 13 Detalle equipo de computación y comunicación</b> .....	32
<b>Tabla 14 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura</b> .....	33
<b>Tabla 15 Detalle depreciación acumulada</b> .....	33
<b>Tabla 16 Detalle avances y anticipos entregados</b> .....	35
<b>Tabla 17 Detalle cuenta activos intangibles</b> .....	35
<b>Tabla 18 Detalle de adquisición de bienes y servicios nacionales</b> .....	36
<b>Tabla 19 Detalle recursos a favor de terceros</b> .....	37
<b>Tabla 20 Detalle descuentos de nómina</b> .....	37
<b>Tabla 21 Detalle retención en la fuente</b> .....	38
<b>Tabla 22 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno</b> .....	39
<b>Tabla 23 Detalle cuentas deudoras de control</b> .....	40
<b>Tabla 24 Detalle cuenta deudoras por contra(CR)</b> .....	41
<b>Tabla 25 Detalle cuentas de orden acreedoras</b> .....	42
<b>Tabla 26 Detalle ingresos fiscales</b> .....	43
<b>Tabla 27 Detalle servicios educativos</b> .....	43
<b>Tabla 28 Detalle población estudiantil</b> .....	45
<b>Tabla 29 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)</b> ..	46
<b>Tabla 30 Detalle Costo de ventas de servicios</b> .....	47
<b>Tabla 31 Detalle costos generales</b> .....	48
<b>Tabla 32 Detalle sueldos y salarios</b> .....	49
<b>Tabla 33 Detalle de sueldos y salarios</b> .....	50
<b>Tabla 34 Detalle gastos generales</b> .....	51
<b>Tabla 35 Detalle de otros ingresos</b> .....	52
<b>Tabla 36 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal</b> .....	53
<b>Tabla 37 Detalle indicadores de gestión financiera</b> .....	54

## 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 –marzo 31 de 2019 y constituyen una representación estructurada de la situación y del rendimiento financiero de la institución.

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 marzo 31 de 2019, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos

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

  
**Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO**  
Rector

## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

### CERTIFICA QUE:

- a. Los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la institución 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 POR CUENTA

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA  
NIT. 891.900.853-0  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuenta)

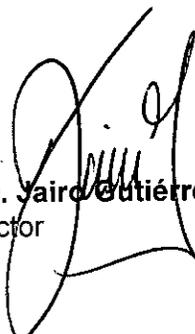
CODIGO	DETALLE	NOTA	2019	% PARTIC	2018	% PARTIC
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		<b>75,886,810,986</b>	<b>100.0%</b>	<b>74,610,106,448</b>	<b>98.3%</b>
	<b>CORRIENTE</b>		<b>25,799,811,593</b>	<b>34.0%</b>	<b>27,594,571,390</b>	<b>36.4%</b>
<b>11</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>		<b>23,856,647,000</b>	<b>31.4%</b>	<b>25,080,280,417</b>	<b>33.0%</b>
1105	CAJA		6,600,000		6,500,000	
110502	Caja menor		6,600,000	0.0%	6,500,000	0.0%
<b>1110</b>	<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>1</b>	<b>23,850,047,000</b>	<b>31.4%</b>	<b>16,484,481,829</b>	<b>21.7%</b>
111005	Cuenta corriente		1,357,308,397	1.8%	1,554,999,714	2.0%
111006	Cuenta de ahorro		22,492,738,603	29.6%	14,929,482,115	19.7%
<b>1132</b>	<b>EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>		-		<b>8,589,298,588</b>	
113210	Depositos en instituciones financieras		-		8,589,298,588	
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1,943,164,593</b>	<b>2.6%</b>	<b>2,514,290,973</b>	<b>3.3%</b>
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2	1,255,230,987	1.7%	1,310,468,331	1.7%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	3	455,359,929	0.6%	743,183,647	1.0%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		-	0.0%	227,590,374	0.3%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4	232,573,676	0.3%	233,048,621	0.3%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO		1,434,486,699	1.9%	1,246,553,154	1.6%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1,434,486,698)		(1,246,553,154)	
	<b>NO CORRIENTE</b>		<b>50,086,999,393</b>	<b>66.0%</b>	<b>47,015,535,058</b>	<b>62.0%</b>
<b>12</b>	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>5</b>	<b>40,549,525</b>	<b>0.1%</b>	<b>35,519,216</b>	<b>0.0%</b>
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)		40,549,525	0.1%	35,519,216	0.0%
1222			40,549,525	0.1%	35,519,216	0.0%
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>46,167,910,856</b>	<b>60.8%</b>	<b>45,862,409,780</b>	<b>60.4%</b>
1605	TERRENOS		18,806,190,871	24.8%	18,806,190,871	24.8%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS		9,900,000	0.0%	6,100,000	0.0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	6	678,454,691	0.9%	-	0.0%
1640	EDIFICACIONES	7	24,824,433,334	32.7%	25,334,669,380	33.4%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		68,619,119	0.1%	68,619,119	0.1%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES		1,250,370,417	1.6%	1,250,370,417	1.6%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	8	881,612,628	1.2%	838,278,984	1.1%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	9	3,757,872,673	5.0%	2,545,244,073	3.4%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	10	1,868,103,447	2.5%	1,833,845,110	2.4%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	11	3,297,880,214	4.3%	3,282,920,549	4.3%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	12	5,562,000	0.0%	5,562,000	0.0%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA		6,230,029	0.0%	6,230,029	0.0%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA		702,927,017	0.9%	724,163,321	1.0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	13	(9,990,245,584)	-13.2%	(8,839,784,073)	-11.6%

**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA**  
Nit. 891.900.853-0  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**  
(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuenta)

CODIGO	DETALLE	NOTA	2019	% PARTIC	2018	% PARTIC
<b>17</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>14</b>	<b>604,838,945</b>		-	
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		620,347,636		-	
1785	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(15,508,691)		-	
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>		<b>3,273,700,068</b>	<b>4.3%</b>	<b>1,117,606,063</b>	<b>1.5%</b>
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		10,259,056	0.0%	-	0.0%
1905	ANTICIPADO		10,259,056	0.0%	-	0.0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15	2,789,284,036	3.7%	-	0.0%
1909	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		-	0.0%	580,656,097	0.8%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	16	1,198,545,116	1.6%	1,384,493,173	1.8%
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(724,388,140)	-1.0%	(847,543,207)	-1.1%
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)		(724,388,140)	-1.0%	(847,543,207)	-1.1%
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		<b>3,502,779,397</b>	<b>4.6%</b>	<b>3,624,297,200</b>	<b>4.8%</b>
	CORRIENTE		311,820,513	0.4%	1,057,245,992	1.4%
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>304,226,723</b>	<b>0.4%</b>	<b>1,042,362,565</b>	<b>1.4%</b>
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	17	3,718,262	0.0%	345,313,721	0.5%
2401	NACIONALES	17	3,718,262	0.0%	345,313,721	0.5%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	18	41,549,068	0.1%	11,365,036	0.0%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	19	238,045,008	0.3%	583,480,057	0.8%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	20	20,664,885	0.0%	10,006,452	0.0%
2436	TIMBRE	20	20,664,885	0.0%	10,006,452	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		249,500	0.0%	92,217,300	0.1%
<b>25</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>		<b>7,593,790</b>	<b>0.0%</b>	<b>14,883,427</b>	<b>0.0%</b>
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		7,593,790	0.0%	14,883,427	0.0%
2511	PLAZO		7,593,790	0.0%	14,883,427	0.0%
	PASIVO NO CORRIENTE		3,190,958,885	4.2%	2,308,799,705	3.0%
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>		<b>3,190,958,885</b>	<b>4.2%</b>	<b>2,308,799,705</b>	<b>3.0%</b>
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	21	1,987,044,124	2.6%	1,257,158,620	1.7%
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	22	781,301,493	1.0%	1,051,641,085	1.4%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	23	422,613,268	0.6%	-	0.0%
	PATRIMONIO		72,384,031,589	95.4%	70,985,809,248	93.5%
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	24	72,384,031,589	95.4%	70,985,809,248	93.5%
31	GOBIERNO	24	72,384,031,589	95.4%	70,985,809,248	93.5%
3105	CAPITAL FISCAL		59,072,738,943	77.8%	58,924,853,611	77.6%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		5,160,185,730	6.8%	-	0.0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO		8,151,106,916		8,128,900,359	
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN		-		3,932,055,278	
	<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>75,886,810,986</b>	<b>100.0%</b>	<b>74,610,106,448</b>	<b>98.3%</b>

**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA**  
**Nit. 891.900.853-0**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**  
 (Cifras en pesos)  
 (Presentación por cuenta)

CODIGO	DETALLE	NOTA	2019	% PARTIC	2018	% PARTIC
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	0.0%		0.0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	25	342,087,187	0.5%	111,890,226	0.1%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS		80,152,142	0.1%	80,152,142	0.1%
8369	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO		197,704,828	0.3%	-	0.0%
8370	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR		32,492,133	0.0%	-	
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL		31,738,084	0.0%	31,738,084	0.0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)		(342,087,187)	-0.5%	(111,890,226)	-0.1%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(342,087,187)	-0.5%	(111,890,226)	-0.1%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	0.0%		0.0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	26	(1,182,000)	0.0%	(184,206,531)	-0.2%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS		(1,182,000)	0.0%	(184,206,531)	-0.2%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		1,182,000	0.0%	184,206,531	0.2%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)		1,182,000	0.0%	184,206,531	0.2%

  
**Mg. Jairo Gutiérrez Obando**  
 Rector

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

## 1.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR GRUPO

### UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA

NR. 891.900.853-0

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

(Cifras en pesos)

(Presentación por grupo)

CODIGO	ACTIVO	2019	%	2018	%	CODIGO	PASIVO & PATRIMONIO	2019	%
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>25.759.811.593</b>	<b>34,00%</b>	<b>27.594.571.390</b>	<b>36,36%</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>311.820.613</b>	<b>0,41%</b>
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	23.856.647.000	31,44%	25.080.280.417	33,05%	24	CUENTAS POR PAGAR	304.226.723	0,40%
11	CUENTAS POR COBRAR	1.943.164.593	2,56%	2.514.290.973	3,31%	25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.593.790	0,01%
13	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>50.086.999.393</b>	<b>66,00%</b>	<b>47.015.535.058</b>	<b>61,95%</b>		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.190.958.885</b>	<b>4,20%</b>
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	40.549.525	0,05%	35.519.216	0,05%	251101	Nomina por pagar		
12	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.167.910.856	60,84%	45.882.409.780	60,44%	29	OTROS PASIVOS	3.190.958.885	4,20%
16	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	604.838.945	0,80%	-	0,00%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.502.779.397</b>	<b>4,62%</b>
17	OTROS ACTIVOS	3.273.700.068	4,31%	1.117.606.063	1,47%				0
19							<b>PATRIMONIO</b>		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>75.886.810.986</b>	<b>100,00%</b>	<b>74.610.106.448</b>	<b>100,00%</b>	31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	72.384.031.589	95,38%
							<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>72.384.031.589</b>	<b>95,38%</b>
							<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>76.886.810.986</b>	<b>100,00%</b>
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-		-		9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	
83	DEUDORAS DE CONTROL	342.087.187		111.890.226		91	PASIVOS CONTINGENTES	(1.182.000)	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(342.087.187)		(111.890.226)		99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.182.000	

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
 Rector

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

## 2. ESTADO DE RESULTADO POR CUENTA

### UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA

Nit. 891.900.853-0

#### ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

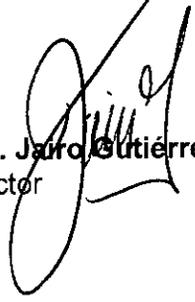
(Cifras en pesos)

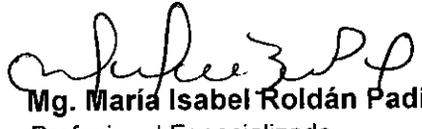
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	NOTA	2019	%	2018	%
<b>4</b>	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>13,417,094,698</b>	<b>100.00%</b>	<b>13,554,582,015</b>	<b>101.02%</b>
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>13,172,911,388</b>		<b>12,291,815,562</b>	
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>27</b>	<b>1,002,314,161</b>	<b>7.47%</b>	<b>912,172,288</b>	<b>6.80%</b>
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		1,002,314,161	7.47%	912,172,288	6.80%
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>28</b>	<b>2,543,000</b>	<b>0.02%</b>	<b>2,747,800</b>	<b>0.02%</b>
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA		2,543,000	0.02%	2,747,800	0.02%
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>29</b>	<b>11,279,497,172</b>	<b>84.07%</b>	<b>10,493,309,317</b>	<b>78.21%</b>
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS		13,032,720,048	97.14%	12,183,409,238	90.81%
4390	OTROS SERVICIOS		148,800	0.00%	24,004,500	0.18%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)		(1,753,371,676)	-13.07%	(1,714,104,421)	-12.78%
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>		<b>888,557,055</b>	<b>6.62%</b>	<b>883,586,157</b>	<b>6.59%</b>
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		888,557,055	6.62%	883,586,157	6.59%
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>		<b>3,191,662,451</b>	<b>23.79%</b>	<b>3,260,474,472</b>	<b>24.30%</b>
<b>63</b>	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>		<b>3,191,662,451</b>	<b>23.79%</b>	<b>3,260,474,472</b>	<b>24.30%</b>
6305	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	30-32	3,191,662,451	23.79%	3,260,474,472	24.30%
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>		<b>1,956,604,413</b>	<b>14.58%</b>	<b>2,010,870,371</b>	<b>14.99%</b>
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>		<b>1,558,400,447</b>	<b>11.62%</b>	<b>1,577,227,523</b>	<b>11.76%</b>
5101	SUELDOS Y SALARIOS	33	699,301,648	5.21%	651,033,935	4.85%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		-	0.00%	157,648,715	1.17%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		-	0.00%	15,011,000	0.11%
5107	PRESTACIONES SOCIALES		-	0.00%	46,569,630	0.35%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		-	0.00%	7,850,791	0.06%
5111	GENERALES		595,371,714	4.44%	608,425,852	4.53%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		92,050,439	0.69%	90,687,600	0.68%
<b>53</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>		<b>398,203,966</b>	<b>2.97%</b>	<b>433,642,848</b>	<b>3.23%</b>
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		360,429,597	2.69%	398,571,489	2.97%
5364	DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO		3,101,738	0.02%		0.00%
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		34,672,631	0.26%	35,071,359	0.26%
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>		<b>8,024,644,524</b>	<b>59.81%</b>	<b>7,020,470,719</b>	<b>52.32%</b>

**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA**  
 Nit. 891.900.853-0  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**  
 (Cifras en pesos)  
 (Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	NOTA	2019	%	2018	%
	<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>		<b>244,183,310</b>	<b>1.82%</b>	<b>1,262,766,453</b>	<b>9.41%</b>
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>34</b>	<b>244,183,310</b>	<b>1.82%</b>	<b>1,262,766,453</b>	<b>9.41%</b>
4802	FINANCIEROS		197,417,767	1.47%	182,633,264	1.36%
4808	INGRESOS DIVERSOS		46,765,543	0.35%	1,080,133,189	8.05%
	<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		<b>117,720,918</b>	<b>0.88%</b>	<b>154,336,814</b>	<b>1.15%</b>
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>		<b>117,720,918</b>		<b>154,336,814</b>	
5802	COMISIONES		7,428,609		5,034,617	
5804	FINANCIEROS		25,137	0.00%	72,252	0.00%
5890	GASTOS DIVERSOS		43,077,875	0.32%	68,524,659	0.51%
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS		67,189,297	0.50%	80,705,286	0.60%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>8,151,106,916</b>	<b>60.75%</b>	<b>8,128,900,359</b>	<b>60.59%</b>

  
**Mg. Jairo Gutiérrez Obando**  
 Rector

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

## 2.1 ESTADO DE RESULTADO POR GRUPO

### UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA

Nit. 891.900.853-0

ESTADO DE RESULTADOS POR GRUPO  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019

(Cifras en pesos)

(Presentación por grupo)

CODIGO	CUENTAS	2019	% PART.	2018	% PART.
	Comunicaciones y transporte	13.417.094.698	100,00%	13.554.582.015	101,02%
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13.172.911.388</b>		<b>12.291.815.562</b>	
41	INGRESOS FISCALES	1.002.314.161	7,47%	912.172.288	6,80%
42	VENTA DE BIENES	2.543.000	0,02%	2.747.800	0,02%
43	VENTA DE SERVICIOS	11.279.497.172	84,07%	10.493.309.317	78,21%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	888.557.055	6,62%	883.586.157	6,59%
	<b>COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS</b>	<b>3.191.662.451</b>	<b>23,79%</b>	<b>3.260.474.472</b>	<b>24,30%</b>
63	COSTOS DE VENTAS DE SERVICIOS	3.191.662.451	23,79%	3.260.474.472	24,30%
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.956.604.413</b>	<b>14,58%</b>	<b>2.010.870.371</b>	<b>14,99%</b>
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	1.558.400.447	11,62%	1.577.227.523	11,76%
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	398.203.966		433.642.848	
	<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>8.024.644.524</b>	<b>59,81%</b>	<b>7.020.470.719</b>	<b>52,32%</b>
48	OTROS INGRESOS	244.183.310	1,82%	1.262.766.453	9,41%
58	OTROS GASTOS	117.720.918	0,88%	154.336.814	1,15%
	<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>8.151.106.916</b>	<b>60,75%</b>	<b>8.128.900.359</b>	<b>60,59%</b>

Mg. Jairo Gutiérrez Obando  
Rector

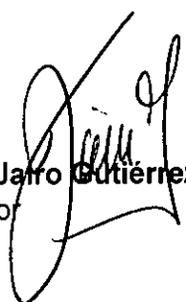
Mg. María Isabel Roldán Padilla  
Profesional Especializado  
Área de Gestión de Recursos Financieros  
T.P 161698-T

### 3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA**  
**Nit: 891,900,853-0**  
**Código 124876000**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**  
**Cifras en miles de pesos**

Saldo del Patrimonio	2019	70,985,809,248
Variaciones Patrimoniales	2018	1,398,222,341
Saldo del Patrimonio	2019	72,384,031,589

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	SALDOS		VARIACION	
		2019	2018	Absoluta	Relativa
<b>Incrementos</b>	<b>24</b>				
Capital fiscal		59,072,738,943	58,924,853,611	147,885,332	0.3%
Resultado de ejercicios anteriores		5,160,185,730	0	5,160,185,730	
Resultados del ejercicio		8,151,106,916	8,128,900,359	22,206,557	
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación			0	0	
<b>Total incrementos :</b>				<b>5,330,277,619</b>	
<b>Disminuciones</b>	<b>24</b>				
Capital fiscal					
Resultados del ejercicio		0	0	0	100.0%
Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0	3,932,055,278	3,932,055,278	100.0%
<b>Total disminuciones :</b>				<b>3,932,055,278</b>	
<b>Saldo del patrimonio a fecha de corte</b>				<b>72,384,031,589</b>	

  
**Mg. Jarro Gutiérrez Obando**  
 Rector

  
**Mg. María 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**  
**Código 124876000**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2019**

1-Saldo inicial de caja	18,379,344,439
<b>INGRESOS DE EFECTIVO</b>	
Estampilla	1,002,314,161
Ventas (ingresos)	4,585,318,105
Recaudo Cartera (neto)	3,540,303,697
Transferencias	888,557,055
Otros Ingresos	244,183,310
<b>2- Total Ingresos</b>	<b>10,260,676,327</b>

<b>EGRESOS OPERATIVOS</b>	
Costos de Servicio Educativo	3,191,662,451
Pago a proveedores (neto)	
Gastos operacionales	1,558,400,447
Gastos financieros y bancarios	-
<b>3- Total Egresos</b>	<b>4,750,062,898</b>

<b>4-FLUJO NETO OPERATIVO (2-3)</b>	<b>5,510,613,429</b>
-------------------------------------	----------------------

<b>FLUJO FINANCIERO</b>	
Desembolso Nuevos Creditos	
Egreso amortizacion Deuda	-
<b>5- FLUJO FINANCIERO NETO</b>	<b>-</b>

<b>OTROS FLUJOS</b>	
Egresos Inversion	33,310,868
Otros Flujos	
<b>6. SUBTOTAL OTROS FLUJOS</b>	<b>- 33,310,868</b>

<b>7-FLUJO NETO TOTAL (4+5+6)</b>	<b>5,477,302,561</b>
-----------------------------------	----------------------

<b>8-Saldo Final de Caja (1+7)</b>	<b>23,856,647,001</b>
------------------------------------	-----------------------

  
**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  
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RESUMIDA  
PERIODO: ENERO-MARZO 2019  
EJECUCIÓN DE INGRESOS

CODIGO	DETALLE	2019					2018			
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
1	INGRESOS	34,118,721,200	8,817,033,989	-	42,935,755,189	11,783,908,742	27%	46,386,562,785	23,854,277,975	51%
11	INGRESOS CORRIENTES	32,878,720,200	-	-	32,878,720,200	11,586,669,000	35%	26,740,823,380	11,368,426,613	43%
1101	TRIBUTARIOS	4,320,939,200	-	-	4,320,939,200	1,002,314,161	23%	1,800,000,000	595,043,160	33%
110103	IMPUESTOS	4,320,939,200	-	-	4,320,939,200	1,002,314,161	23%	1,800,000,000	595,043,160	33%
1102	NO TRIBUTARIOS	28,557,781,000	-	-	28,557,781,000	10,584,378,839	37%	24,940,823,380	10,773,383,453	43%
110204	OPERACIONALES	23,573,056,000	-	-	23,573,056,000	9,831,232,766	41%	18,585,501,520	10,043,771,897	54%
11020401	VENTA DE BIENES	30,000,000	-	-	30,000,000	2,543,000	8%	24,425,000	2,747,600	11%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	23,543,056,000	-	-	23,543,056,000	9,626,689,766	41%	18,561,078,520	10,041,024,097	54%
110205	APORTES	3,577,725,000	-	-	3,577,725,000	888,557,055	25%	6,205,321,840	655,995,783	11%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	3,577,725,000	-	-	3,577,725,000	888,557,055	25%	6,205,321,840	655,995,783	11%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	64,569,016	5%	150,000,000	73,615,773	49%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	64,569,016	5%	150,000,000	73,615,773	49%
12	RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,989	-	10,057,034,989	197,215,742	2%	2,528,263,818	12,485,851,382	494%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,989	-	10,057,034,989	197,215,742	2%	2,528,263,818	12,485,851,382	494%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	340,001,000	8,817,033,989	-	9,157,034,989	6,151,357	0%	2,516,263,818	12,317,676,093	489%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	340,000,000	-	-	340,000,000	6,151,357	2%	925,397,660	13,598,353	1%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1,000	8,817,033,989	-	8,817,034,989	8,817,034,989	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	1663%

## EJECUCION DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2019					2018				
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
2	GASTOS	34,118,721,200	8,817,033,989	83,003,127	53,003,127	42,835,755,169	9,281,920,728	21.6%	46,386,562,785	7,916,782,661	17%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,295,889,936	-	41,000,000	41,000,000	11,295,889,936	3,315,632,285	29.4%	10,343,081,858	2,685,873,217	26%
2101	GASTOS DE PERSONAL	7,996,619,400	-	-	-	7,996,619,400	1,320,163,663	16.5%	6,467,285,858	1,185,977,883	18%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	5,662,321,000	-	-	-	5,662,321,000	701,832,549	12.4%	4,411,240,161	694,811,520	16%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	704,444,000	-	-	-	704,444,000	460,498,137	65.4%	503,859,000	353,744,748	70%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1,626,854,400	-	-	-	1,626,854,400	158,035,177	9.7%	1,542,396,497	117,421,417	8%
2102	GASTOS GENERALES	2,866,870,000	-	41,000,000	41,000,000	2,866,870,000	1,814,021,880	63.2%	2,891,841,000	1,295,058,382	44%
210201	ADQUISICION DE BIENES	402,663,000	-	-	-	402,663,000	168,516,417	41.4%	265,000,000	132,052,060	50%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2,378,833,000	-	41,000,000	41,000,000	2,378,833,000	1,630,920,674	68.6%	2,343,041,000	1,144,882,163	49%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	87,173,940	-	-	-	87,173,940	16,584,799	19.0%	83,600,000	18,122,119	22%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,300,638	-	-	-	430,300,638	181,446,512	42.2%	1,194,148,000	224,839,152	19%
210301	AL SECTOR PUBLICO	33,645,000	-	-	-	33,645,000	598,000,000	0.0%	-	-	0%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	396,655,638	-	-	-	396,655,638	180,796,174	45.7%	1,160,600,000	222,254,685	19%
23	GASTOS DE INVERSION	22,822,831,264	8,817,033,989	12,003,127	12,003,127	31,640,165,233	5,946,288,461	18.6%	36,023,481,127	5,230,909,444	15%
2301	INFRAESTRUCTURA	500,000,000	4,185,892,461	-	-	4,685,892,461	-	0.0%	5,543,402,250	-	0%
2302	DOTACION	268,000,000	-	-	-	268,000,000	32,706,744	7.8%	350,000,000	30,186,227	9%
2303	RECURSO HUMANO	21,305,131,264	4,661,141,508	12,003,127	12,003,127	25,956,272,772	5,702,280,117	22.0%	30,130,078,877	5,200,723,217	17%
2304	INVESTIGACION Y ESTUDIOS	600,000,000	-	-	-	600,000,000	211,299,600	35.2%	-	-	0%

Mg. Jairo Gutiérrez 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 DICIEMBRE 31 DE 2018 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)**

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

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

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

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

Ubicada en Tuluá, municipio emplazado en el centro geográfico del departamento del Valle de Cauca, con una población aproximada de 200.000 habitantes, 85% de los cuales residen

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

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

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

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

### 6.3 Bases de medición

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

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

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

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

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

## 7. NOTAS RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES

### A MARZO 31 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 marzo 31 de 2019 es \$ 75.886.810.986; con respecto al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de \$1.276.704.538. Sus componentes son el activo corriente por valor de \$25.799.811.593 (34%) y por el activo no corriente, el cual presenta un valor de \$50.086.999.393 (66%).

Las partidas que integran el activo corriente son: el efectivo que comprende los recursos de liquidez inmediata como los recursos de Cajas Menores por valor de \$6.600.000 utilizados

para imprevistos y los depósitos en instituciones financieras por valor de \$23.850.047.000 y por las cuentas por cobrar por valor de \$ 1.943.164.593.

## Efectivo

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

**Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras**

CODIGO	NOMBRE CUENTA	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
111005	Cuenta corriente			-	
11100501	INSTITUCIONES BANCARIAS	1.357.308.397	1.554.999.714	(197.691.317)	100%
111006	Cuenta de ahorro			-	
11100601	INSTITUCIONES BANCARIAS	22.492.738.603	14.929.482.115	7.563.256.488	100%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>23.850.047.000</b>	<b>16.484.481.829</b>	<b>7.365.565.171</b>	<b>31%</b>

El valor de los depósitos en instituciones financieras a la fecha de corte es \$23.850.047.000; y representa el mayor componente del efectivo de la institución; tiene una incidencia del 31,4% dentro de los activos. Está compuesto por recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$1.357.308.397 cuentas de ahorro por valor de \$22.492.738.603. Las cuentas se encuentran conciliadas a marzo 31 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 \$7.365.565.171 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**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
111005	Cuenta corriente			-	
11100501	INSTITUCIONES BANCARIAS				
1110050105	BBVA Cta 91015837-7		1.144.845	(1.144.845)	100%
1110050107	Banoccidente Cta 03706316-1	360.643.752	611.600.732	(250.956.980)	-70%
1110050111	BBVA Cta 0013 0353 0100001241	135.666.288	66.774.768	68.891.521	51%
1110050112	Davienda Cta 376069999575	335.481.070	343.730.005	(8.248.935)	-2%
1110050113	Banco Caja Social Cta 21500413963	22.758.511	24.056.427	(1.297.916)	-6%
1110050118	Banco Pichincha Cta No. 3292	500.846.109	425.780.270	75.065.839	15%
1110050122	AV VILLAS CTA CTE 154147631 PAGO A PROVEEDORES	1.912.667	81.912.667	(80.000.000)	-4183%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>1.357.308.397</b>	<b>1.554.999.714</b>	<b>(197.691.317)</b>	<b>-15%</b>

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$1.357.308.397 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 (\$197.691.317) es coherente con las disminuciones en las cuentas por pagar.

**Tabla 3 Detalle cuentas de ahorro**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
111006	Cuenta de ahorro			-	
11100601	INSTITUCIONES BANCARIAS				
1110060101	Avillas 154 12557 9	5.651.408.013	4.828.606.310	822.801.703	100%
1110060103	Banco Caja Social 26503218472	1.622.380.391	1.156.189.777	466.190.615	29%
1110060106	BBVA Cta 0353200048564 Convenio 0574	876.277.135	1.432.665.099	(556.387.964)	-63%
1110060110	Banco de Occidente Cta 037	829.439.397	3.175.969.713	(2.346.530.316)	-283%
1110060111	BANCOOMEVA Cuenta 120101594001	643.570.001	541.947.851	101.622.150	16%
1110060116	BBVA CTA AHORRO 353	1.841.487.800	1.186.559.650	654.928.150	36%
1110060118	BBVA AHORROS	5.695.760	-	5.695.760	100%
1110060119	BBVA AHORROS	3.999.737.547	-	3.999.737.547	100%
1110060120	379400000525 Cta de Ahorro-	3.290.481.928	1.335.012.040	1.955.469.888	59%
1110060121	Cuenta de la nacion	380.392.387	-	380.392.387	100%
1110060122	600246375 BANCO POPULAR	308.467.577	312.808.015	(4.340.438)	-1%
1110060123	BANCO BOGOTA CTA	1.863.783.173	959.723.661	904.059.512	49%
1110060124	IMPUESTO CREE - Cta	6.130	-	6.130	100%
1110060125	Fondo de Inversion Colectiva	1.179.611.365	-	1.179.611.365	100%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>22.492.738.603</b>	<b>14.929.482.115</b>	<b>7.563.256.488</b>	<b>34%</b>

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$22.492.738.603 y un incremento de \$7.563.256.488 generado por la rentabilidad que estos depósitos producen 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.

### 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 \$3.414.184.599 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 \$ 1.943.164.593 y su incidencia dentro del activo es del 2.6%; situación que refleja la poca dependencia económica de la institución en este grupo.

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

***Tabla 4 Detalle de contribuciones ,tasas e ingresos no tributarios***

SALDO ANTERIOR	1,255,230,987
(+) CERTIFICACIONES	1,002,314,161
(-) DESEMBOLSOS	1,002,314,161
SALDO FINAL IGUAL AL BALANCE	1,255,230,987

Las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, representan los valores adeudados por el Departamento del Valle del Cauca por concepto de recaudo de Estampilla Pro Desarrollo de la Uceva (Ley 1510 de 2012) y registrados en la contabilidad de acuerdo con las certificaciones expedidas por la Subdirección de Contaduría del Departamento del Valle del Cauca – Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas menos el 20% del Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) en la fecha de corte su saldo es de \$1.255.230.987. A la fecha de corte se recibieron certificaciones por valor de \$1.002.314.161 y se recibieron transferencias por valor de \$1.022.314.161.

**ESPACIO EN BLANCO**

### Nota N° 3 Prestación de servicios

**Tabla 5 Detalle prestación de servicios**

CODIGO	CONCEPTO	2,019	2,018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	455,359,929	743,183,647	(287,823,718)	-63%
131701	SERVICIOS EDUCATIVOS	418,826,620	712,253,649	(293,427,029)	-70%
13170101	VIGENCIA ACTUAL	298,953,031	218,727,374	80,225,657	27%
1317010102	Vigencia Actual-Educ formacion profesional	279,426,306	171,464,459	107,961,847	39%
1317010103	Vigencia Actual-Educ formacion postgradual	4,072,226	17,465,898	(13,393,672)	-329%
1317010104	Educacion No Formal - Formacion Extensiva y Continuada	8,673,340	16,674,000	(8,000,660)	-92%
1317010105	Servicios conexos a la educacion	6,781,159	13,123,017	(6,341,858)	-94%
13170102	VIGENCIA ANTERIOR	112,152,968	486,414,733	(374,261,765)	-334%
1317010201	Vigencia anterior-Educ. formacion tecnologica	1,801,981	4,977,900	(3,175,919)	-176%
1317010202	Vigencia anterior-Educ. formacion profesional	109,035,155	479,364,641	(370,329,486)	-340%
1317010203	Vigencia anterior-Educ. formacion postgradual	1,315,832	50,222	1,265,610	96%
1317010204	Vigencia anterior-Educ No Formal Extensiva y Continuada	-	2,021,970	(2,021,970)	-
13170190	MATRICULAS DE EMPLEADOS Y	7,067,426	7,111,542	(44,116)	-1%
1317019001	Matriculas de empleados y docentes	7,067,426	7,111,542	(44,116)	-1%
131790	OTROS SERVICIOS	36,533,308	30,929,997	5,603,311	15%
13179001	OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	36,533,308	30,929,997	5,603,311	15%
1317900102	Otras cuentas por cobrar	33,133,308	27,529,997	5,603,311	17%
1317900103	Cuenta por Cobrar Convenios Interinstitucionales	3,400,000	3,400,000	-	0%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>455,359,929</b>	<b>743,183,647</b>	<b>(287,823,718)</b>	<b>-63%</b>

La cuenta de prestación de servicios representa los derechos originados por la prestación de servicios relacionados con su objeto misional (inscripciones, matrículas, derechos pecuniarios, etc.). La institución gestiona los créditos por matrículas y el recaudo de los mismos regidos por el Acuerdo No 009 de abril del 2014, por medio del cual se definen las políticas para el otorgamiento de créditos, el seguimiento, recaudo y cobro de la cartera, estas políticas se han construido conforme lo establece la Superintendencia Financiera de Colombia. Las mediciones iniciales de éstas se realizan por el valor de la transacción. Su saldo a la fecha de corte es de \$ 455.359.929 y su principal componente son los servicios educativos por valor de \$ 418.826.620 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 \$36.533.308.

Los servicios educativos corresponden a los valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula. El comportamiento de esta cuenta se ha optimizado dado que la

institución ofrece alternativas de financiación diferentes al crédito institucional para los estudiantes, lo que ha permitido que un mejoramiento en el flujo de caja y una disminución del riesgo de cartera. Las alternativas de financiación ofrecidas son: Convenio con el Banco Pichincha que brinda atención oportuna y rapidez en la aprobación de los créditos que son desembolsados a la institución en un periodo de 24 horas durante el periodo 112 estudiantes usaron esta alternativa por valor de \$190.632.842; la segunda alternativa es el Crédito a través del ICETEX y para este caso la institución dispone de recurso humano dedicado a la asesoría y atención de los estudiantes que se decidan por esta opción durante el periodo enero-marzo se tramitaron 365 créditos por valor de \$1.108.770.892 y la última opción corresponde al crédito institucional por valor de \$200.362.625 donde 153 estudiantes optaron por esta alternativa.

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

**Tabla 6 Detalle Otras cuentas por cobrar**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR			-	
138413	DEVOLUCION IVA PARA ENTIDADES DE EDUCACION SUPERIOR	163.428.414	258.576.896	(95.148.482)	
138417	ESQUEMAS DE COBRO	65.156.826	36.189.224	28.967.602	44%
138432	RESPONSABILIDADES FISCALES	1.387.965	1.387.965	-	0%
138490	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.600.471	3.110.107	(509.636)	-20%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>232.573.676</b>	<b>299.264.192</b>	<b>(66.690.516)</b>	<b>-29%</b>

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 \$ 229.973.205 y sus componentes son: Devolución IVA para entidades de Educación Superior por valor de \$163.428.414; 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 \$65.156.826 los cuales se detallan a continuación:

**ESPACIO EN BLANCO**

**Tabla 7 Detalle esquemas de cobro**

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

Fuente: Oficina de Gestión Humana

### 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 \$40.549.525 su incidencia dentro del activo es de 0.1%.

### Nota N° 5 Inversiones de Administración

**Tabla 8 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A			-	
122201	Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario	7.043.654	6.570.222	473.432	
122205	Instrumentos de patrimonio - Sociedades de economía	33.505.871	28.948.894	4.556.877	14%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>40.549.525</b>	<b>35.519.216</b>	<b>5.030.309</b>	<b>12%</b>

Representan los recursos financieros en instrumentos de patrimonio que la institución coloca que no se esperan negociar o no otorgan control significativo y en entidades sin ánimo de lucro con el propósito de obtener servicios de apoyo que tengan un valor recuperable en el futuro. Está conformada por instrumentos de patrimonio en entidades del sector solidario (Aportes a Coomeva) por valor de \$7.043.654 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesepe) por valor de \$33.505.871.

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.fodesev.gov.co](http://www.fodesev.gov.co))

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

Este grupo incluye los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$46.167.910.855 y representa el 65.5% del total de los activos. El método de depreciación utilizada es el de línea recta y la vida útil estimada es: Edificaciones 50 años, maquinaria y equipo 15 años, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años; bienes de uso público 50 años. 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 \$1.455.962.587

### **Nota N° 6 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 \$ 678.454.691. Esta construcción inició al terminar el periodo contable 2018 y a esta fecha ya se dio inicio a la cimentación y se estima su entrega en el mes de noviembre de 2019.

**ESPACIO EN BLANCO**

## Nota N° 7 Edificaciones

**Tabla 9 Detalle Cuenta Edificaciones**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>24.824.433.334</b>	<b>25.334.669.380</b>	<b>(510.236.046)</b>	<b>-2%</b>
164001	Edificios y casas	19.170.597.442	19.060.485.852	110.111.590	1%
164002	Oficinas	805.806.061	805.806.061	-	0%
164008	Cafeterías y casinos	83.156.097	83.156.097	-	0%
164018	Bodegas	198.793.605	198.793.605	-	0%
164019	Instalaciones deportivas y	3.665.732.606	3.665.732.606	-	0%
164090	Otras edificaciones	857.459.523	1.477.807.159	(620.347.636)	-72%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>24.781.545.334</b>	<b>25.291.781.380</b>	<b>(510.236.046)</b>	<b>-2%</b>

Representa el valor de las construcciones, como edificios, bodegas, oficinas, casetas y campamentos, instalaciones deportivas de recreacionales, entre otros, que se emplean para el cumplimiento del objetivo misional. Su valor a la fecha de corte es \$24.781.545.334 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 adecuaciones realizadas.

## Nota N° 8 Maquinaria, y Equipo

**Tabla 10 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>881.612.628</b>	<b>838.278.984</b>	<b>43.333.644</b>	<b>5%</b>
165501	Equipo de construcción	3.498.332	3.498.332	-	0%
165505	Equipo de música	102.783.902	88.321.717	14.462.185	14%
165506	Equipo de recreación 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	27%
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%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>881.612.628</b>	<b>838.278.984</b>	<b>43.333.644</b>	<b>5%</b>

La maquinaria y equipo de la Institución tiene un valor de \$881.612.628, representa el 1.3% del total del activo y está compuesto por: Equipo de construcción (\$3.498.332); equipo de música (\$102.783.902); equipo de recreación y deporte (\$347.955.000); herramientas y

accesorios (\$35.547.200); equipo para estaciones de bombeo (\$49.521.137); equipo de ayuda audiovisual (\$339.739.962) y otra maquinaria y equipo (\$2.567.095). 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.

### Nota N° 9 Equipo médico y científico

**Tabla 11 Detalle Cuenta equipo médico y científico**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.757.872.673	2.545.244.073	1.212.628.600	32%
166001	Equipo de investigacion	15.293.069	15.293.069	-	0%
166002	Equipo de laboratorio	3.666.525.588	2.453.896.988	1.212.628.600	33%
166090	Otro equipo medico y científico	76.054.016	76.054.016	-	0%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>3.757.872.673</b>	<b>2.545.244.073</b>	<b>1.212.628.600</b>	<b>32%</b>

La cuenta equipo médico y científico representa el valor de los equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio que son utilizados para el cumplimiento de la docencia y la investigación de los estudiantes de las facultades de salud e ingeniería. Su valor a diciembre 31 es de \$3.757.872.673 su incidencia dentro del activo es de 5.3%. Está compuesto por el equipo de investigación (\$15.293.069); equipo de laboratorio (\$3.666.525.588) y otro equipo médico y científico (\$76.054.016). Con respecto al mismo periodo del 2018 presento un incremento de \$1.212.628.600 generado por la dotación de los laboratorios integrados.

**ESPACIO EN BLANCO**

**Nota N° 10 Muebles, enseres y equipo de oficina**

**Tabla 12 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.868.103.447	1.833.845.110	34.258.337	2%
166501	Muebles y enseres	1.393.727.042	1.369.951.905	23.775.137	2%
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%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>1.868.103.447</b>	<b>1.833.845.110</b>	<b>34.258.337</b>	<b>2%</b>

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para el cumplimiento del objetivo misional o para apoyar la gestión administrativa, su valor total a la fecha de corte es de \$1.868.103.447; su incidencia dentro del activo es de 2.7% y está compuesto por: muebles y enseres (\$1.393.727.042); equipo y máquina de oficina (\$445.456.743) y otros muebles, enseres y equipo (\$28.919.662). Presenta un incremento de \$34.258.337 con respecto al mismo periodo del 2018.

**Nota N° 11 Equipo de computación y comunicación**

**Tabla 13 Detalle equipo de computación y comunicación**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.297.880.214	3.282.920.549	14.959.665	0%
167001	Equipo de comunicacion	182.046.351	182.046.351	-	0%
167002	Equipo de computacion	2.937.821.978	2.922.862.313	14.959.665	1%
167090	Otros equipos de comunicacion y computacion	178.011.885	178.011.885	-	0%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>3.297.880.214</b>	<b>3.282.920.549</b>	<b>14.959.665</b>	<b>0%</b>

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

(\$2.937.821.978) y otros equipos de comunicación y computación (\$178.011.885).  
Presenta un incremento de \$14.959.665 con respecto al mismo periodo del año 2018.

### Nota N° 12 Bienes de arte y cultura

**Tabla 14 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1681</b>	<b>BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>	<b>702.927.017</b>	<b>724.163.321</b>	<b>(21.236.304)</b>	<b>-3%</b>
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%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>702.927.017</b>	<b>724.163.321</b>	<b>(21.236.304)</b>	<b>-3%</b>

La cuenta bienes de arte y cultura representa el valor de las obras de arte; los libros y publicaciones de investigación y consulta de la institución. Estos elementos son utilizados para el cumplimiento el objetivo misional. Su valor a la fecha de corte es de \$686.3429.168, 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). Durante el 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.

### Nota N° 13 Depreciación acumulada de Propiedades, planta y equipo (CR)

**Tabla 15 Detalle depreciación acumulada**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>1685</b>	<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>			<b>424.216.645</b>	<b>0</b>
168501	Edificaciones	2.675.174.619	2.330.054.699	345.119.920	13%
168502	Plantas, ductos y tuneles	100.985.260	98.364.668	2.620.592	3%
168503	Redes, líneas y cables	436.825.838	360.349.705	76.476.133	18%
<b>168504</b>	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>638.071.571</b>	<b>636.338.835</b>	<b>1.732.736</b>	<b>0%</b>
168505	Equipo medico y científico	2.014.649.497	1.727.910.342	286.739.155	14%
<b>168506</b>	<b>Muebles, enseres y equipo de</b>	<b>1.415.016.862</b>	<b>1.194.723.744</b>	<b>220.293.118</b>	<b>16%</b>
168507	Equipos de comunicacion y	2.697.729.908	2.480.203.701	217.526.207	8%
168508	Equipos de transporte, traccion y	5.562.000	5.608.350	(46.350)	-1%
168509	Equipos de comedor, cocina,	6.230.029	6.230.029	-	0%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>9.990.245.584</b>	<b>8.839.784.073</b>	<b>1.150.461.511</b>	<b>12%</b>

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios

económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas. Su valor a la fecha de corte es \$9.990.245.587 y presenta un incremento de \$1.150.461.511 con respecto al mismo periodo del año anterior.

#### **Nota N° 14 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 \$15.508.691 para un valor neto de \$604.838.945 su incremento del 100% con respecto al mismo periodo del año anterior se debe a su reclasificación al terminar el periodo contable 2018.

#### **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 \$3.273.700.067; su incremento fue de \$1.117.606.063

ESPACIO EN BLANCO

## Nota N° 15 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 \$2.789.284.035

**Tabla 16 Detalle avances y anticipos entregados**

BENEFICIARIO	CONTRATO	CONCEPTO	VALOR TOTAL	ANTICIPO	AMORTIZACION	VALOR FINAL
Consortio UCEVA 2018	142	Construcción del edificio de Posgrados	5.028.746.904	2.011.498.762	110.996.691	1.900.502.071
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	-	770.539.827
Consortio UCEVA Buga-Tuluá	176	Mantenimiento y adecuación de la sede centro y cubiertas edificaciones ciudadela universitaria, Centro Cultural y CAU	701.460.799	280.592.320	162.350.183	118.242.137
		<b>TOTALES</b>	<b>7.656.577.272</b>	<b>3.062.630.909</b>	<b>273.346.874</b>	<b>2.789.284.035</b>

## Nota N° 16 Activos Intangibles

**Tabla 17 Detalle cuenta activos intangibles**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1970	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.198.545.116</b>	<b>1.384.493.173</b>	<b>(185.948.057)</b>	<b>(0)</b>
197005	Derechos	1.198.545.116	76.605.562	1.121.939.554	94%
197008	Softwares	-	1.307.887.611	(1.307.887.611)	100%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	724.388.140	847.543.207	(123.155.067)	-17%
197505	Derechos	724.388.140	-	724.388.140	100%
197508	Softwares	-	847.543.207	(847.543.207)	100%
	<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>	<b>474.156.976</b>	<b>536.949.966</b>	<b>(62.792.990)</b>	<b>-13%</b>

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución. Su valor es \$1.198.545.116. En la actualidad, la institución cuenta con los siguientes softwares en producción: Sistema Integrado de Gestión Académica –SIGA; Asesorías y Sistemas Computarizados Ltda– ASCII; Ethograff, Autocad; Startical Product and Service Solutions - SPSS); bases de datos (Oracle, UNIX); sistemas operativos (cliente y servidos Microsoff), antivirus y licenciamiento por volumen (Suite

Ofimática de Office) y V6. Todo el software instalado en la institución tiene licenciamiento legal. A la fecha de corte se dieron de baja los derechos totalmente depreciados, de acuerdo con el plan suscrito con la Contraloría Municipal de Tuluá.

El valor de la amortización a la fecha de corte es \$724.388.140; 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 \$ 3.502.779.397. Presenta una disminución de \$121.517.802 con respecto al mismo periodo del año anterior.

### Nota N° 17 Adquisición de bienes y servicios nacionales

**Tabla 18 Detalle de adquisición de bienes y servicios nacionales**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y				
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y	3.718.262	345.313.721	(341.595.459)	-9187%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>3.718.262</b>	<b>345.313.721</b>	<b>(341.595.459)</b>	<b>-9187%</b>

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Su valor a la fecha de corte es \$3.718.262; La disminución de \$341.595.459 con respecto al mismo periodo del año 2018 fue generada principalmente por el retiro de la cuenta por pagar a nombre de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia por valor de \$300.034.482 el cual se había registrado doblemente y también por el pago oportuno de las cuentas a proveedores de bienes y servicios.

**Nota N° 18 Recursos a favor de terceros**

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

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2407	RECURSOS A FAVOR DE				
240722	Estampillas	41.549.068	11.365.036	30.184.032	73%
2407220101	Hospitales	4.313.000	1.518.000	2.795.000	100%
2407220102	Universidad del Valle	8.345.000	1.518.000	6.827.000	82%
2407220103	UCEVA	2.157.000	759.000	1.398.000	65%
2407220104	Pro Cultura	1.932.000	582.000	1.350.000	100%
2407220105	Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	11.590.000	3.494.000	8.096.000	70%
2407220106	Imder	11.590.068	3.494.036	8.096.032	70%
2407220107	Estampilla Unipacifico	1.622.000	-	1.622.000	100%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>41.549.068</b>	<b>11.365.036</b>	<b>30.184.032</b>	<b>73%</b>

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas y tasas su valor a la fecha de corte es \$41.549.068 y presentó un incremento de \$30.184.032 con respecto al mismo periodo del año 2018.

**Nota N° 19 Descuentos de nómina**

**Tabla 20 Detalle descuentos de nómina**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	238.045.008	583.460.057	(345.415.049)	-145%
242401	Aportes a fondos pensionales	60.225.767	234.861.453	(174.635.686)	-290%
242402	Aportes a seguridad social en	57.869.308	198.798.358	(140.929.050)	100%
242404	Sindicatos	286.738	329.967	(43.229)	-15%
242406	Fondos de empleados	23.655.236	-	23.655.236	100%
242407	Libranzas	82.448.612	85.922.480	(3.473.868)	100%
242411	Embargos judiciales	4.234.728	7.285.958	(3.051.230)	-72%
242412	Seguros	1.300.489	-	1.300.489	100%
242490	Otros descuentos de nomina	8.024.130	56.261.841	(48.237.711)	-601%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>238.045.008</b>	<b>583.460.057</b>	<b>(345.415.049)</b>	<b>-145%</b>

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$238.045.008 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. La disminución de \$345.515.049.

#### Nota N° 20 Retención en la fuente

**Tabla 21 Detalle retención en la fuente**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2436	RETENCION EN LA FUENTE E	20.664.885	10.006.452	10.658.433	52%
243603	Honorarios	2.231.000	1.991.000	240.000	11%
243605	Servicios	7.147.000	1.975.000	5.172.000	100%
243608	Compras	527.000	292.000	235.000	45%
243615	Rentas de trabajo	7.896.000	4.817.000	3.079.000	39%
243627	Retencion de impuesto de	2.863.885	931.452	1.932.433	100%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>20.664.885</b>	<b>10.006.452</b>	<b>10.658.433</b>	<b>52%</b>

El valor de la retención en la fuente es de \$20.664.885. Su composición es: honorarios (\$2.231.000); servicios (\$7.147.000); compras (\$527.000); rentas de trabajo (\$7.896.000) y retención de impuesto de industria y comercio por compras (\$2.863.885). Presentó una disminución con respecto al mismo periodo del año anterior por valor de \$10.658.433.

#### Nota N° 21 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.987.044.124 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 \$729.885.504.

#### Nota N° 22 Depósitos recibidos en garantía

Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$ 781.301.493. Presenta una disminución de \$270.339.592

#### Nota N° 23 Ingresos recibidos por anticipado

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a valores de matrículas de estudiantes de primer semestre de los programas de Medicina, enfermería, derecho e ingeniería

industrial y a estudiantes de internado de medicina que realizan su proceso de matrícula académica y financiera en el mes de diciembre presentan un valor de \$422.613.267.

## PATRIMONIO

Representa el total de bienes y derechos deducidas las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$ 72.384.031.589

### Nota N° 24 Patrimonio de las entidades de gobierno

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

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
3	PATRIMONIO			-	
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO			-	
3105	CAPITAL FISCAL	59.072.738.943	58.924.563.180	148.175.763	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5.160.185.730	-	5.160.185.730	100%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	8.151.106.916	8.128.900.359	22.206.557	0%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	3.932.055.278	(3.932.055.278)	
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>72.384.031.589</b>	<b>70.985.518.817</b>	<b>1.398.512.772</b>	<b>2%</b>

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$72.384.031.589 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 \$8.151.106.916.

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$1.398.512.772. El incremento del patrimonio se generó en: capital fiscal, por valor de \$148.175.763; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$5.160.185.730 y en la utilidad del ejercicio por valor de \$22.206.557 para un total de incrementos por valor de \$6.706.874.265.

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.

## CUENTAS DE ORDEN

### Nota N° 25 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 23 Detalle cuentas deudoras de control**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN</b>			-	
<b>83</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>			-	
<b>8315</b>	<b>BIENES Y DERECHOS RETIRADOS</b>	<b>80.152.142</b>	<b>80.152.142</b>	-	0%
831536	Prestamos por cobrar	80.152.142	80.152.142	-	0%
<b>8369</b>	<b>Desembolsos Bienestar Universitario</b>	<b>197.704.828</b>	-	<b>197.704.828</b>	<b>100%</b>
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%
<b>8370</b>	<b>GASTOS DE INVESTIGACION INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR</b>	<b>32.492.133</b>	-	<b>32.492.133</b>	<b>100%</b>
837001	Sueldos y salarios	32.492.133	-	32.492.133	100%
<b>8390</b>	<b>OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>31.738.084</b>	<b>31.738.084</b>	-	0%
839090	Otras cuentas deudoras de	31.738.084	31.738.084	-	0%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>342.087.187</b>	<b>111.890.226</b>	<b>230.196.961</b>	<b>67%</b>

Las cuentas deudoras de control, representan activos retirados; devoluciones de IVA pendientes; desembolsos de bienestar universitario, gastos de investigación y cheques posfechados; 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 24 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%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>342.087.187</b>	<b>111.890.226</b>	<b>230.196.961</b>	<b>67%</b>

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

#### **Nota N° 26 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 25 Detalle cuentas de orden acreedoras**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
91	PASIVOS CONTINGENTES			-	
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION 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%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		-	-	-	

## INGRESOS

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

Los ingresos sin contraprestación son los recursos, monetarios o no monetarios, que 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 presentan un valor de \$13.417.094.698, presenta un incremento de \$ 137.487.318.

ESPACIO EN BLANCO

## Nota N° 27 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 \$1.252.892.701 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es \$250.578.540 lo que da como resultado un valor neto de \$1.002.314.161

**Tabla 26 Detalle ingresos fiscales**

FECHA DE CERTIFICADO	CERTIFICACIÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO	FODEVAC (20%)	VALOR NETO
27-feb.-2019	N°013	Provisional de Enero 2019	\$ 1,252,892,701	\$ 250,578,540	\$ 1,002,314,161
			\$ 1,252,892,701	\$ 250,578,540	\$ 1,002,314,161

Fuente: Tesorería

## Nota N° 28 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 \$2.543.000

## Nota N° 29 Venta de servicios educativos

**Tabla 27 Detalle servicios educativos**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
43	VENTA DE SERVICIOS			-	
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	13.032.720.048	12.183.409.238	849.310.810	7%
430513	Educación formal - Superior formación tecnológica	99.682.134	216.570.311	(116.888.177)	-117%
430514	Educación formal - Superior formación profesional	10.529.974.661	10.336.571.897	193.402.764	2%
430515	Educación formal - Superior postgrados	800.948.267	237.669.276	563.278.991	70%
430527	Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva	743.097.250	677.220.260	65.876.990	9%
430537	Educación informal - Continuada	286.895.712	219.397.105	67.498.607	24%
430550	Servicios conexos a la educación	572.122.024	495.960.369	76.141.635	13%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>13.032.720.048</b>	<b>12.183.409.238</b>	<b>849.310.810</b>	<b>7%</b>

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la institución en la ejecución de su objetivo misional, es decir por la prestación de servicios educativos. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el

tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos. Su origen son las matrículas en los diferentes programas académicos de tecnología, profesional, educación no formal; educación continuada y servicios conexos a la educación

El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a la fecha de corte es 13.032.720.048 representa el 81.92% del total de los ingresos. Presenta un incremento de \$849.310.810.

Los componentes de acuerdo con su participación son: educación formal tecnológica (\$99.682.134) educación formal profesional (\$10.529.974.661); educación formal posgrados (\$800.948.267) partida con la mayor variación por valor de \$563.278.991 generada por la apertura de nuevas cohortes en los diferentes programas de posgrado; educación para el trabajo (\$743.097.250); servicios conexos a la educación (\$572.122.024).

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 4.243 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 80 estudiantes. El detalle de la población estudiantil es la siguiente:

ESPACIO EN BLANCO

**Tabla 28 Detalle población estudiantil**

DETALLE	CODIGO SNIES	Población Estudiantil	
		2019-1	2018-1
<b>PROGRAMAS PROPIOS</b>			
<b>PREGRADO</b>			
Medicina	7309	741	738
Enfermería	2542	297	285
Derecho	1762	880	963
Administración de Empresas	1763	156	170
Contaduría Pública	1764	197	265
Comercio Internacional	54190	189	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	282	347
Ingeniería Ambiental	2543	158	236
Ingeniería Electrónica	54625	74	77
Ingeniería Agropecuaria	105257	77	63
Tecnología en Logística Empresarial	53172	0	0
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO</b>		<b>3981</b>	<b>4368</b>
<b>PROGRAMAS EN CONVENIO</b>			
Tecn. En Gestión en Salud		0	0
Tecn. En Obras Civiles		20	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
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		<b>262</b>	<b>449</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS</b>		<b>4243</b>	<b>4817</b>
<b>POSTGRADO</b>			
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
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO</b>		<b>80</b>	<b>83</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO</b>		<b>4323</b>	<b>4900</b>

Fuente: Admisiones y Registro Académico

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 30 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)**

**Tabla 29 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
<b>4395</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>				
<b>439501</b>	<b>Devoluciones</b>	<b>1.753.371.676</b>	<b>1.714.104.421</b>	<b>39.267.255</b>	<b>2%</b>
43950101	Devoluciones	9.126.766	-	9.126.766	100%
4395010101	Devoluciones por matrículas	9.126.766	-	9.126.766	100%
<b>43950102</b>	<b>DESCUENTOS</b>	<b>1.744.244.910</b>	<b>1.714.104.421</b>	<b>30.140.489</b>	<b>2%</b>
4395010201	Electoral	668.889.147	565.508.565	103.380.582	15%
4395010202	Rendimiento académico	418.789.637	391.140.776	27.648.861	7%
4395010203	Relación laboral	108.019.378	104.263.182	3.756.196	3%
4395010204	Financiero	311.606.756	339.382.066	(27.775.310)	-9%
4395010207	Logros deportivos	8.607.250	22.991.661	(14.384.411)	-167%
4395010210	Por actividades culturales	21.737.963	18.218.995	3.518.968	16%
4395010211	A egresados	20.391.887	12.043.124	8.348.763	41%
4395010212	Descuentos por cobertura	122.052.080	183.321.500	(61.269.420)	-50%
4395010290	Otros descuentos	64.150.812	77.234.552	(13.083.740)	-20%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>1.753.371.676</b>	<b>1.714.104.421</b>	<b>39.267.255</b>	<b>2%</b>

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$1.753.371.676. Presenta un incremento de \$39.267.255. 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 \$9.156.766 y por los descuentos por un valor de \$1.744.244.910, sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral presenta por valor de (\$668.889.147); descuento por rendimiento académico (\$418.789.637); por descuento financiero (\$311.606.756); 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 2017 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

## COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

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

### Nota N° 31 Costo de venta de servicios

**Tabla 30 Detalle Costo de ventas de servicios**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
6	COSTOS DE TRANSFORMACION			-	
62	SERVICIOS EDUCATIVOS	3.191.662.451	3.260.474.472	(68.812.021)	-2%
6208	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	3.191.662.451	3.260.474.472	(68.812.021)	-2%
620801	Materiales	169.710	176.800	(7.090)	-4%
620802	Generales	250.354.638	324.714.550	(74.359.912)	-30%
620803	Sueldos y salarios	2.478.535.269	2.185.141.162	293.394.107	12%
620805	Contribuciones efectivas	274.013.930	593.734.068	(319.720.138)	-117%
620806	Aportes sobre la nomina	120.321.565	69.533.000	50.788.565	42%
620809	Prestaciones sociales	13.742.339	44.225.594	(30.483.255)	-222%
620810	Gastos de personal diversos	54.525.000	42.279.900	12.245.100	22%
TOTAL IGUAL AL BALANCE		3.191.662.451	3.260.474.472	(68.812.021)	-2%

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$169.710); generales (\$250.354.638); sueldos y salarios (\$2.478.535.269); contribuciones imputadas contribuciones efectivas (\$274.013.930); aportes sobre la nómina (\$120.321.565); prestaciones sociales (\$13.742.339); y gastos de personal diversos (\$54.525.000).

ESPACIO EN BLANCO

**Tabla 31 Detalle costos generales**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
620802	Generales	250.354.638	324.714.550	(74.359.912)	-30%
62080201	SUMINISTROS PARA LA ACADEMIA	398.000	8.107.413	(7.709.413)	-1937%
62080203	HONORARIOS Y SERVICIOS	70.559.038	188.413.285	(117.854.247)	-167%
6208020301	Honorarios profesionales académicos	45.479.380	116.860.898	(71.381.518)	-157%
6208020302	Servicios académicos	25.079.658	71.552.387	(46.472.729)	-185%
62080204	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	15.699.448	1.311.400	14.388.048	92%
6208020401	Viaticos y Gastos de Viaje del planta de personal docente	7.784.248	1.311.400	6.472.848	83%
6208020402	Viáticos y Gastos de Viaje para estudiantes	7.915.200	-	7.915.200	100%
62080205	IMPRESOS,PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	64.696.931	50.012.718	14.684.213	23%
6208020501	Impresos, publicaciones, suscripciones y	64.696.931	50.012.718	14.684.213	23%
62080206	VIATICOS Y GASTOS DE TRANSPORTE	12.082.976	1.620.000	10.462.976	87%
6208020601	Transporte docentes y estudiantes	12.082.976	1.620.000	10.462.976	87%
62080207	SEGUROS	18.823.500	-	18.823.500	100%
6208020701	Accidentes escolares	14.905.000	-	14.905.000	100%
6208020702	Responsabilidad Civil Profesional Medica	3.918.500	-	3.918.500	100%
62080209	EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	120.000	1.530.458	(1.410.458)	-1175%
6208020903	Eventos de bienestar	120.000	1.530.458	(1.410.458)	-1175%
62080210	PROMOCION Y DIVULGACION	6.877.500	9.849.747	(2.972.247)	-43%
6208021001	Promocion y divulgacion de actividades académicas	6.877.500	9.849.747	(2.972.247)	-43%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>250.354.638</b>	<b>324.714.550</b>	<b>(74.359.912)</b>	<b>-30%</b>

Los costos generales se componen principalmente por: honorarios y servicios (\$70.559.038); impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones (\$64.696.931); seguros (\$18.823.500). Presenta una disminución por valor de \$74.359.912 con respecto al mismo periodo del año 2018.

ESPACIO EN BLANCO

**Tabla 32 Detalle sueldos y salarios**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
620803	Sueldos y salarios	2.478.535.269	2.185.141.162	293.394.107	12%
62080301	SUELDOS	2.397.132.194	2.123.196.439	273.935.755	11%
6208030101	Sueldos planta docente tiempo completo	670.914.379	626.489.600	44.424.779	7%
6208030102	Sueldos planta docente tiempo completo ocasional	151.896.161	-	151.896.161	100%
6208030103	Sueldos planta docente hora cátedra	1.574.321.654	1.496.706.839	77.614.815	5%
62080302	PRIMA DE VACACIONES	4.269.068	1.954.791	2.314.277	54%
6208030201	Prima de vacaciones planta docente tiempo completo	3.768.682	1.812.191	1.956.491	52%
6208030203	Prima de vacaciones planta docente hora cátedra	500.386	142.600	357.786	72%
62080304	VACACIONES	21.217.443	9.119.712	12.097.731	57%
6208030401	Vacaciones planta docente tiempo completo	20.690.891	8.977.112	11.713.779	57%
6208030403	Vacaciones planta docente hora cátedra	526.552	142.600	383.952	73%
62080305	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	537.194	244.400	292.794	55%
6208030501	Bonificación especial de recreación docente tiempo completo	468.733	225.387	243.346	52%
6208030503	Bonificación especial de recreación docente hora cátedra	68.461	19.013	49.448	72%
62080306	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	55.379.370	50.625.820	4.753.550	9%
6208030601	Bonificación por servicios planta docente tiempo completo	55.379.370	50.625.820	4.753.550	9%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>2.478.535.269</b>	<b>2.185.141.162</b>	<b>293.394.107</b>	<b>12%</b>

Los sueldos y salarios representan los desembolsos realizados a los docentes tiempo completo y hora cátedra su valor total es de \$2.478.535.269. Presentan un incremento de \$293.394.107 y sus principales componentes son: sueldos (\$2.397.132.194) de los cuales los salarios de planta docente hora cátedra presentan un valor de \$1.574.321.654; los docentes tiempo completo \$671.914.379 y los docentes tiempo completo ocasional un valor de \$151.896.161; bonificación por servicios prestados (\$55.379.370).

ESPACIO EN BLANCO

## GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

### Gastos de administración y operación

Los gastos de administración y operación presentan un valor de \$ 1.558.400.447. Presentan una disminución de \$18.827.076; sus componentes más representativos son los sueldos y salarios (\$699.301.648) y los gastos generales (\$595.371.714); los cuales se detallan a continuación:

### Nota N° 32 Sueldos y salarios

**Tabla 33 Detalle de sueldos y salarios**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
5101	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>699.301.648</b>	<b>651.033.935</b>	<b>48.267.713</b>	<b>7%</b>
510101	Sueldos	634.151.017	587.705.601	46.445.416	7%
510103	Horas extras y festivos	3.234.554	2.944.190	290.364	9%
510119	Bonificaciones	38.507.935	37.662.080	845.855	2%
510123	Auxilio de transporte	13.157.539	11.790.883	1.366.656	10%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	952.334	1.728.425	(776.091)	-81%
510160	Subsidio de alimentación	9.298.269	9.202.756	95.513	1%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>699.301.648</b>	<b>651.033.935</b>	<b>48.267.713</b>	<b>7%</b>

Los sueldos y salarios presentan un valor de \$699.301.648 presentan un incremento de \$48.267.713 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.

**ESPACIO EN BLANCO**

Nota N° 33 Gastos generales

**Tabla 34 Detalle gastos generales**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
5111	<b>GENERALES</b>	<b>595.371.714</b>	<b>608.425.852</b>	<b>(13.054.137)</b>	<b>-2%</b>
511113	Vigilancia y seguridad	179.714.349	167.244.499	12.469.850	7%
511114	Materiales y suministros	6.238.039	2.283.330	3.954.709	63%
511115	Mantenimiento	25.186.677	44.986.002	(19.799.325)	-79%
511117	Servicios públicos	159.297.463	134.162.441	25.135.022	16%
511119	Viáticos y gastos de viaje	10.637.826	2.189.100	8.448.726	79%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	1.130.880	666.800	464.080	41%
511122	Fotocopias	8.561.950	7.587.028	974.922	11%
511123	Comunicaciones y transporte	2.370.000	7.464.268	(5.094.268)	-215%
511125	Seguros generales	2.051.812	60.477.538	(58.425.726)	-2848%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	86.232.104	81.169.632	5.062.472	6%
511152	Consulta centrales de riesgo	2.115.105	2.950.423	(835.318)	-39%
511179	Honorarios	51.068.315	56.426.045	(5.357.730)	-10%
511180	Servicios	36.319.908	36.069.856	250.052	1%
511190	Otros gastos generales	24.447.286	343.610	24.103.676	99%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>595.371.714</b>	<b>608.425.852</b>	<b>(13.054.137)</b>	<b>-2%</b>

Los gastos generales presentan un valor de \$595.371.714. Presenta una disminución de \$13.054.137 y sus componentes son: Vigilancia (\$179.714.349); materiales y suministros (\$6.238.039); mantenimiento (\$25.186.677); servicios públicos (\$159.297.463); viáticos y gastos de viaje (\$10.637.826); impresos y publicaciones (\$1.130.880); fotocopias (\$8.561.950); comunicaciones y transporte (\$2.370.000) seguros generales (\$2.051.812); servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería (\$86.232.104); consulta a centrales de riesgo (\$2.115.105); honorarios (\$51.068.315); servicios (\$36.319.908) y otros gastos generales (\$24.447.286).

ESPACIO EN BLANCO

**Nota N° 34 Otros ingresos**

**Tabla 35 Detalle de otros ingresos**

CODIGO	CONCEPTO	2.019	2.018	VARIACIONES	
				ABSOLUTA	RELATIVA
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>244.183.310</b>	<b>1.262.766.453</b>	<b>(1.018.583.144)</b>	<b>-417%</b>
4802	<b>FINANCIEROS</b>	<b>197.417.767</b>	<b>182.633.264</b>	<b>14.784.502</b>	<b>7%</b>
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones	191.064.385	168.812.552	22.251.832	12%
480242	Rendimiento de cuentas por cobrar al costo	6.353.382	13.820.712	(7.467.330)	-118%
4808	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>46.765.543</b>	<b>1.080.130.803</b>	<b>(1.033.365.260)</b>	<b>-2210%</b>
480826	Recuperaciones	23.171.995	1.069.987.219	(1.046.815.224)	-4518%
480890	Otros ingresos diversos	23.593.548	10.143.584	13.449.964	57%
4808900101	ARRENDAMIENTOS	23.592.910	-	23.592.910	100%
<b>TOTAL IGUAL AL BALANCE</b>		<b>244.183.310</b>	<b>1.262.766.453</b>	<b>(1.018.583.144)</b>	<b>-417%</b>

Los otros ingresos presentan un valor de \$244.183.310 presentan una disminución de \$1.018.583.144 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 corresponden a los intereses generados por los recursos en depósitos en instituciones financieras (\$197.417.767) los cuales están compuestos por los intereses sobre depósitos en instituciones financieras (\$191.064.385), con un incremento de \$22.251.832 e intereses por cuentas por cobrar (\$6.353.382). El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$46.765.543) los cuales presentan una disminución de \$1.033.365.260 e integrado a su vez por las recuperaciones por valor de \$23.171.995 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 variación.

**ESPACIO EN BLANCO**

## 8. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA

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

### Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal

**Tabla 36 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal**

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	27.45%	51%	2	-47%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	21.57%	17%	3	26%
	Gasto Obligado/Gasto Total	10.97%	9%	-6	18%

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 27.45 % del total de los ingresos debido a: el giro oportuno de los recursos de estampilla; un incremento en el número de aspirantes que realizaron su proceso de inscripción, el mejoramiento en cobertura del departamento de inglés a través de los cursos de idiomas y de los módulos a estudiantes; el incremento en 2 puntos del impuesto al valor agregado sujeto de devolución y un incremento en el número de estudiantes que cancelaron de contado para aprovechar el descuento por pronto pago.

Los gastos comprometidos fueron del 21.57 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 10.97%.

## Indicadores de gestión financiera

**Tabla 37 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	14%	21%		-7%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	738.298	665.403	72.895,09	11,0%
	Relación Gasto Total por Estudiante ( RGTE= (Gasto total de los servicios de personal docente no docente)/Total de estudiantes pregrado y postgrado	1.190.901	1.075.785	115.117	11%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	7	8	(0,25)	-3%
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	5%	5%	2	
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	3.002.640.052	2.857.555.518	145.284.536	5%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	8.151.106.818	8.128.600.359	22.206.557	0%

- 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 14%, 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 \$738.298.
- 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 \$1.190.901.
- 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 7, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 7 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 5% lo que representa una entidad que realiza sus proyectos de inversión mediante sus recursos sin acceder a fuentes de financiación con terceros para no comprometer el patrimonio de la institución.
- **EBITDA:** Este indicador permite conocer la capacidad de la institución para generar beneficios económicos a través del desarrollo de su objetivo misional y representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, que para la fecha de corte fue de (\$3.002.840.052).
- **Resultado del Ejercicio (RE):** Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de \$ 8.151.106.916

### 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)
- ✓ No responsable de impuesto CREE. (Dec. 862 de abril 26 2013 Min. Hacienda y Crédito Público).

**ESPACIO EN BLANCO**