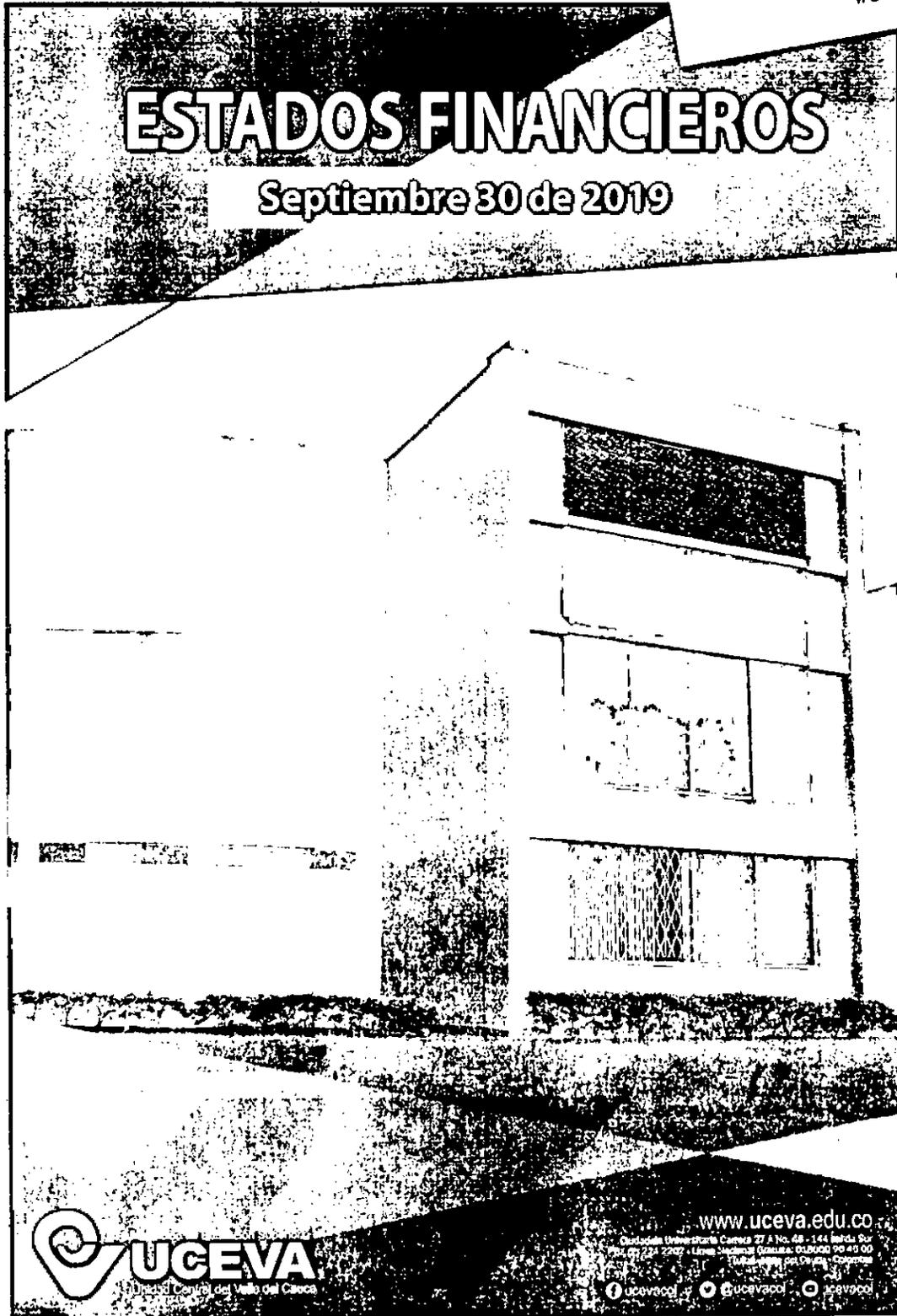


ESTADOS FINANCIEROS

Septiembre 30 de 2019



MISIÓN

La Uceva es una Institución Pública de Educación Superior que forma ciudadanos democráticos y emprendedores, en su compromiso con el desarrollo humano de la región y del país, en el contexto de su Responsabilidad Social. Fundamenta su transformación en la alta exigencia como condición de calidad, en el diálogo del conocimiento y los saberes de la cultura regional y universal desde la docencia, la proyección social y la investigación generada mediante múltiples perspectivas y enfoques racionalmente decantados.

VISIÓN

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

Para lo cual consolidará entre otras las siguientes acciones:

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

Consejo Directivo

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

Jairo Gutiérrez Obando

Rector

William Buitrago Arana

Vicerrector Académico

Luz Mireya González

Vicerrectora Administrativa y Financiera

Jorge Hernán Gómez Escobar

Vicerrector de Investigaciones

María Johana Sandino Rojas

Vicerrectora de Bienestar Universitario

Consejo Académico

Rector: Jairo Gutiérrez Obando

Vicerrector Académico: William Buitrago Arana

Directivas Académicas: Decanos

Decanos

Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas
y Contables: Marisol Sánchez Valencia

Facultad de Ingenierías: Hugo Fernando Saavedra Abadía

Facultad de Ciencias de la Salud: Paola Andrea Fontal Vargas

Facultad de Educación: Carlos Hernán Méndez Díaz

Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas: Alicia Uribe Taborda

Contenido

PRESENTACION	7
ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS.....	8
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO	10
2. ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO	12
3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO.....	14
4. FLUJO DE EFECTIVO	15
5. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL.....	16
6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS).....	17
6.1 Información General.....	17
a. Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA y actividad principal	17
b. Objeto Social:.....	17
c. Dirección y Gobierno	17
d. Vigilancia y Control	18
6.2 Bases de preparación políticas y prácticas contables	19
a. Aplicación del Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública, Catalogo General de Cuentas y Normas expedidas por la Contaduría General de la Nación	19
Políticas contables:	19
b. Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable:	23
c. Información sobre hechos no recurrentes ocurridos a la fecha de corte.....	23
NOTAS EXPLICATIVAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.....	24
ACTIVOS.....	24
Nota N° 1 Efectivo	24
Depósitos en instituciones financieras:.....	24
Nota N°-2-Cuentas por Cobrar.....	26
Nota N° 3 Inversiones e instrumentos derivados	28
Nota N° 4 Propiedad, planta y equipo	29
Nota N° 5 Bienes de uso público e histórico y cultural.....	29

Nota N° 6 Otros Activos	33
PASIVOS:	35
Nota N° 7 Cuentas por pagar	35
Nota N° 8 Beneficios a los empleados	37
Nota N° 9 Provisiones.....	37
Nota N° 10 Otros Pasivos	37
PATRIMONIO	38
Nota N° 11 Patrimonio de las entidades de gobierno	38
CUENTAS DE ORDEN	39
Nota N° 12 Cuentas de orden deudoras.....	39
Nota N° 11 Cuentas deudoras por contra.....	40
Nota N° 12 Cuentas de orden acreedoras.....	40
INGRESOS	41
Nota N° 14 Ingresos Fiscales – No tributarios	41
Nota N° 15 Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura, y pesca	42
Nota N° 16 Venta de servicios educativos.....	42
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB).....	44
Nota N° 17 Otras transferencias	44
COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	45
Nota N° 18 Costo de venta de servicios.....	45
Nota N° 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	45
Nota N° 20 Otros ingresos.....	46
7. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA	47
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal.....	47
Indicadores de gestión financiera.....	48
Anexo: Información tributaria.....	50

Contenido de Tablas

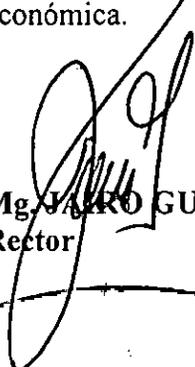
Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras	24
Tabla 2 Detalle cuentas corrientes	25
Tabla 3 Detalle cuentas de ahorro	25
Tabla 4 Detalle de contribuciones ,tasas e ingresos no tributarios	26
Tabla 5 Detalle prestación de servicios.....	27
Tabla 6 Detalle Otras cuentas por cobrar.....	28
Tabla 7 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados	28
Tabla 8 Detalle Cuenta Edificaciones.....	30
Tabla 9 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo.....	30
Tabla 10 Detalle Cuenta equipo médico y científico	31
Tabla 11 Detalle cuenta de muebles, enseres y equipo de oficina	31
Tabla 12 Detalle equipo de computación y comunicación	31
Tabla 13 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura	32
Tabla 14 Detalle depreciación acumulada	32
Tabla 15 Detalle bienes y servicios pagados por anticipado.....	33
Tabla 16 Detalle avances y anticipos entregados.....	34
Tabla 17 Detalle activos intangibles.....	34
Tabla 18 Detalle recursos a favor de terceros.....	35
Tabla 19 Detalle descuentos de nómina.....	36
Tabla 20 Detalle retención en la fuente	36
Tabla 21 Detalle beneficios a los empleados a corto plazo.....	37
Tabla 22 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno.....	38
Tabla 23 Detalle cuentas de orden deudoras	39
Tabla 24 Detalle cuenta deudoras por contra(CR).....	40
Tabla 25 Detalle cuentas de orden acreedoras.....	40
Tabla 26 Detalle ingresos fiscales.....	41
Tabla 27 Detalle servicios educativos	42
Tabla 28 Detalle población estudiantil	43
Tabla 29 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB).....	44
Tabla 30 Detalle Costo de ventas de servicios.....	45
Tabla 31 Detalle de sueldos y salarios.....	46
Tabla 32 Detalle gastos generales.....	46
Tabla 33 Detalle de otros ingresos	46
Tabla 34 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal	47
Tabla 35 Detalle indicadores de gestión financiera.....	48

PRESENTACION

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

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros con fecha de corte septiembre 30 de 2019, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

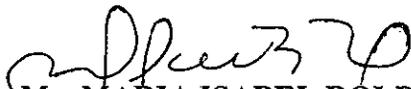
Hacen parte integral de los Estados Financieros las notas y los indicadores financieros que permiten a los grupos de interés de la institución contar con información financiera y económica.


Mg. **JAIRO GUTIÉRREZ OBANDO**
Rector

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

María Isabel Roldán Padilla, profesional especializado del Área de Gestión de Recursos Financieros de la Unidad Central del Valle del Cauca, en cumplimiento del numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y de las Resoluciones 706,182 de 2016 y de acuerdo con lo establecido en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015, procede a publicar en la página web www.uceva.edu.co , el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Flujo de Caja y las notas a los Estados Financieros de la institución como entidad contable pública.

Se firma en Tuluá, a los 31 días del mes de octubre de 2019.



Mg. MARIA ISABEL ROLDAN PADILLA

Profesional Especializado

Área de Gestión de Recursos Financieros

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante legal y Profesional Especializado del Área de Gestión de Recursos Financieros de la Unidad Central del Valle del Cauca

CERTIFICAN QUE:

- a. Los saldos presentados en los estado financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones llevados a cabo por la Institución a septiembre 30 de 2019, fueron tomados de los libros de contabilidad generados por el sistema de información V6 y estos se han elaborado conforme a establecido en el marco normativo para entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación.
- b. Los estados financieros básicos de la Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA, revelan el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido revelados de acuerdo con el libro mayor al corte septiembre 30 de 2019.
- c. Los activos representan un potencial de servicio y beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones misionales de la institución en la fecha de corte.

Tuluá, veintinueve (29) de octubre de 2019.


Mg. JAIRO GUTIERREZ OBANDO
Representante legal


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 COMPARATIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	NOTA	2019	% PARTIC	2018	% PARTIC
1	ACTIVO		79,373,037,354	100.0%	74,810,069,840	100.0%
	ACTIVO CORRIENTE		26,743,444,390	33.7%	27,742,593,873	37.1%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		23,755,194,262	29.9%	25,375,902,149	33.9%
1105	CAJA		6,600,000		6,500,000	0.0%
110502	Caja menor		6,600,000	0.0%	6,500,000	0.0%
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1	23,748,594,262	29.9%	18,028,893,281	25.4%
111005	Cuenta corriente		888,167,828	1.1%	817,494,808	1.1%
111006	Cuenta de ahorro		22,860,426,434	28.8%	18,211,398,483	24.3%
1132	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1	-		6,340,508,858	8.5%
113210	Depositos en instituciones financieras		-		6,340,508,858	8.5%
13	CUENTAS POR COBRAR	2	2,988,250,128	3.8%	2,366,691,824	3.2%
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2	2,001,268,265	2.5%	1,557,402,239	2.1%
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	2	689,960,762	0.9%	647,959,568	0.9%
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2	-	0.0%	-	0.0%
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2	297,021,100	0.4%	166,057,571	0.2%
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	2	1,434,486,699	1.8%	1,241,825,599	1.7%
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2	(1,434,486,698)		(1,246,553,154)	-1.7%
	ACTIVO NO CORRIENTE		52,629,592,963	66.3%	47,067,475,967	62.8%
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	3	40,797,961	0.1%	35,714,526	0.0%
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)					
1222		3	40,797,961	0.1%	35,714,526	0.0%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	48,702,140,916	61.4%	46,452,789,235	62.1%
1605	TERRENOS	4	18,806,190,871	23.7%	18,806,190,871	25.1%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	4	9,900,000	0.0%	6,100,000	0.0%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4	2,777,744,797	3.5%	-	0.0%
1640	EDIFICACIONES	4	24,830,758,762	31.3%	25,422,299,632	34.0%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	4	68,619,119	0.1%	68,619,119	0.1%
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	4	2,272,243,115	2.9%	1,250,370,417	1.7%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4	939,417,628	1.2%	849,665,371	1.1%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	4	3,829,627,673	4.8%	3,757,872,673	5.0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4	1,880,663,420	2.4%	1,857,620,247	2.5%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4	3,305,465,214	4.2%	3,282,920,549	4.4%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	4	5,562,000	0.0%	5,562,000	0.0%
	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA					
1680		4	6,230,029	0.0%	6,230,029	0.0%
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	4	702,927,017	0.9%	724,163,321	1.0%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	4	(10,733,208,729)	-13.5%	(9,584,824,994)	-12.8%
17	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	5	598,635,469		-	0.0%
1710	BIENES DE USO PUBLICO, EN SERVICIO	5	620,347,636		-	0.0%
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)					
1785		5	(21,712,167)		-	0.0%

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIL 881.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	NOTA	2019	% PARTIC	2018	% PARTIC
19	OTROS ACTIVOS	6	3,288,018,618	4.1%	578,972,206	0.8%
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	160,255,977	0.2%	-	0.0%
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6	2,668,205,944	3.4%	-	0.0%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	6	1,257,548,108	1.6%	1,504,060,581	2.0%
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	6	(797,991,411)	-1.0%	(925,088,374)	-1.2%
2	PASIVO		5,261,342,201	6.6%	2,236,534,735	3.0%
	CORRIENTE		3,004,215,076	3.8%	367,534,484	0.5%
24	CUENTAS POR PAGAR	7	320,014,166	0.4%	367,322,741	0.5%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	7	778,976	0.0%	35,429,938	0.0%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7	30,483,179	0.0%	15,807,432	0.0%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7	258,769,711	0.3%	299,526,316	0.4%
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7	29,698,500	0.0%	16,435,056	0.0%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7	285,800	0.0%	124,000	0.0%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2,884,200,910	3.4%	211,743	0.0%
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	8	2,684,200,910	3.4%	211,743	0.0%
	PASIVO NO CORRIENTE		2,257,127,125	2.8%	1,869,000,251	2.5%
27	PROVISIONES				13,969,254	0.0%
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	9			13,969,254	0.0%
29	OTROS PASIVOS	10	2,257,127,125	2.8%	1,855,030,997	2.5%
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	10	1,650,997,781	2.1%	1,148,737,445	1.5%
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	10	606,129,345	0.8%	706,293,552	0.9%
	PATRIMONIO		74,111,695,152	93.4%	72,573,535,204	97.0%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	11	74,111,695,152	93.4%	72,573,535,204	97.0%
3105	CAPITAL FISCAL	11	59,072,738,943	74.4%	58,924,563,180	78.8%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11	5,160,185,730	6.5%	-	0.0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	11	9,878,770,478		9,716,916,746	13.0%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	11	-		3,932,055,278	5.3%
	PASIVO + PATRIMONIO		79,373,037,354	100.0%	74,810,069,940	100.0%
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		-	0.0%	-	0.0%
83	DEUDORAS DE CONTROL		1,800,363,678	2.0%	111,890,226	0.1%
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	12	80,152,142	0.1%	80,152,142	0.1%
8369	DESEMBOLSOS DE BIENESTAR UNIVERSITARIO	12	1,061,941,581	1.3%		
8370	GASTOS DE INVESTIGACION INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	12	426,531,871	0.5%		
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	12	31,738,084	0.0%	31,738,084	0.0%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	12	(1,600,363,678)	-2.0%	(111,890,226)	-0.1%
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	12	(1,600,363,678)	-2.0%	(111,890,226)	-0.1%
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	0.0%	-	0.0%
91	PASIVOS CONTINGENTES	13	(1,182,000)	0.0%	(184,206,531)	-0.2%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	13	(1,182,000)	0.0%	(184,206,531)	-0.2%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	13	1,182,000	0.0%	184,206,531	0.2%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	13	1,182,000	0.0%	184,206,531	0.2%

Mg. Jaime Gutiérrez Obando
Rector

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

2. ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

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

CODIGO	CUENTA	NOTA	2019	%	2018	%
4	INGRESOS OPERACIONALES		33,889,228,496	100.00%	29,418,851,272	100.00%
	INGRESOS OPERACIONALES		33,026,646,270	97.45%	27,311,803,800	92.84%
41	INGRESOS FISCALES	14	5,881,979,065	17.36%	3,036,839,929	10.32%
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14	5,881,979,065	17.36%	3,036,839,929	10.32%
42	VENTA DE BIENES		11,261,100	0.03%	19,339,694	0.07%
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	15	11,261,100	0.03%	19,339,694	0.07%
43	VENTA DE SERVICIOS	16	23,496,553,083	69.33%	21,850,306,306	74.27%
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	16	27,024,502,311	79.74%	25,528,840,142	86.78%
4390	OTROS SERVICIOS	16	1,257,800	0.00%	25,558,000	0.09%
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	16	(3,529,207,028)	-10.41%	(3,704,091,836)	-12.59%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		3,636,853,022	10.73%	2,405,317,871	8.18%
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	17	3,636,853,022	10.73%	2,405,317,871	8.18%
6	COSTO DE VENTAS	18	15,946,757,441	47.06%	12,663,829,290	43.05%
63	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	18	15,946,757,441	47.06%	12,663,829,290	43.05%
6305	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	18	15,946,757,441	47.06%	12,663,829,290	43.05%
5	GASTOS		7,883,532,915	23.26%	6,638,532,521	22.57%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	19	6,662,559,057	19.66%	5,370,070,433	18.25%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	19	2,539,569,666	7.49%	2,204,425,703	7.49%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	19	794,123	0.00%	2,364,153	0.01%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	19	601,518,571	1.77%	555,944,305	1.89%
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	19	67,088,700	0.20%	46,760,900	0.16%
5107	PRESTACIONES SOCIALES	19	1,061,404,477	3.13%	183,124,365	0.62%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	19	70,096,080	0.21%	153,982,043	0.52%
5111	GENERALES	19	2,163,458,119	6.38%	2,074,098,182	7.05%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19	158,629,321	0.47%	149,370,781	0.51%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		1,220,973,858	3.60%	1,268,462,088	4.31%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		1,103,392,742	3.26%	1,155,845,562	3.93%
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO		9,305,214	0.03%	-	0.00%
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES		108,275,902	0.32%	112,616,526	0.38%
	EXCEDENTE OPERACIONAL		9,196,355,914	27.14%	8,009,441,990	27.23%
	INGRESOS NO OPERACIONALES		862,582,226	2.55%	2,107,047,472	7.16%
48	OTROS INGRESOS		862,582,226	2.55%	2,107,047,472	7.16%
4802	FINANCIEROS	20	628,651,311	1.86%	595,339,818	2.02%
4808	INGRESOS DIVERSOS	20	233,930,916	0.69%	1,511,707,654	5.14%

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

CODIGO	CUENTA	NOTA	2019	%	2018	%
	GASTOS NO OPERACIONALES		180,167,662	0.53%	399,572,716	1.36%
58	OTROS GASTOS		180,167,662	0.53%	399,572,716	1.36%
5802	COMISIONES		15,713,421	0.05%	16,643,823	0.06%
5804	FINANCIEROS		125,783	0.00%	2,751,813	0.01%
5890	GASTOS DIVERSOS	21	72,236,038	0.21%	198,850,211	0.68%
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y					
5895	DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	22	92,092,420	0.27%	181,326,869	0.62%
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO		9,878,770,478	29.15%	9,716,916,746	33.03%



Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector



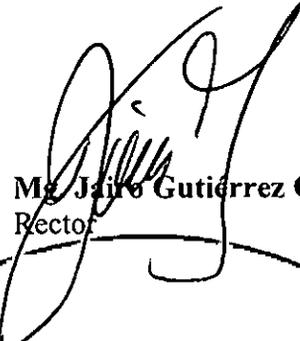
Mg. María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Área de Gestión de Recursos Financieros
T.P 161698-T

3. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
 Nit: 891,800,853-0
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE:
 (Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio		2018	72,573,535,204
Variaciones Patrimoniales		2019	1,538,159,948
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte		2019	74,111,695,152

Detalle de las variaciones patrimoniales		NOTA	SALDOS		VARIACION	
			2019	2018	Absoluta	Relativa
INCREMENTOS						
Código contable	Detalle					
3105	CAPITAL FISCAL	11	59,072,738,843	58,924,563,180	148,175,783	0.3%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	11	5,160,185,730	0	5,160,185,730	100.0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	11	9,878,770,478	9,716,916,746	161,853,732	1.7%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN			0	0	
Total incrementos :					5,470,216,228	
DISMINUCIONES						
Código contable	Detalle		2019	2018		
3105	CAPITAL FISCAL					
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO					
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	11		3,932,055,278	-3,932,055,278	-100.0%
Total disminuciones :				3,932,055,278	-3,932,055,278	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte		11			74,111,695,152	


 Mg. Jairo 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
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

Detalle	2019	2018
1-Saldo inicial de caja	18,379,344,439	18,159,452,945
INGRESOS DE EFECTIVO		
Estampilla	5,135,941,788	2,472,776,894
Ventas (ingresos)	24,959,700,526	20,935,731,238
Recaudo Cartera (neto)	3,313,991,696	3,090,817,680
Transferencias	3,400,000	1,758,247,201
2- Total Ingresos	33,413,018,209	28,257,573,012

EGRESOS OPERATIVOS

Costos de Servicio Educativo	15,946,757,441	12,663,829,290
Pago a proveedores (neto)	1,086,721,521	2,607,651,370
Gastos operacionales	6,826,887,515	5,750,247,513
Gastos financieros y bancarios	15,839,204	19,395,636
3- Total Egresos	23,876,205,681	21,041,123,808

4-FLUJO NETO OPERATIVO (2-3)	9,536,812,529	7,216,449,204
-------------------------------------	----------------------	----------------------

FLUJO FINANCIERO

Desembolso Nuevos Creditos		
Egreso amortizacion Deuda	-	
5- FLUJO FINANCIERO NETO	-	

OTROS FLUJOS

Egresos Inversion	4,160,962,705	
Otros Flujos		
6. SUBTOTAL OTROS FLUJOS	- 4,160,962,705	-

7-FLUJO NETO TOTAL (4+5+6)	5,375,849,823	7,216,449,204
-----------------------------------	----------------------	----------------------

8-Saldo Final de Caja (1+7)	23,755,194,262	25,375,902,149
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Mg.  Gutiérrez Obando
Rector

Mg.  Maria 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-SEPTIEMBRE 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	12,248,769,700	-	46,367,490,900	38,951,571,731	84%	48,751,681,823	40,888,141,809	87%
11	INGRESOS CORRIENTES	32,878,720,200	3,429,735,731	-	36,308,455,931	29,508,886,889	81%	26,740,823,360	27,967,065,151	105%
1101	TRIBUTARIOS	4,320,939,200	1,689,113,894	-	6,010,053,094	5,135,941,787	87%	1,800,000,000	2,472,776,893	137%
110103	IMPUESTOS	4,320,939,200	1,689,113,894	-	6,010,053,094	5,135,941,787	87%	1,800,000,000	2,472,776,893	137%
1102	NO TRIBUTARIOS	28,557,781,000	1,640,621,837	-	30,198,402,837	24,370,925,102	80%	24,940,823,360	25,414,308,258	102%
110204	OPERACIONALES	23,573,058,000	-	-	23,573,058,000	20,428,851,104	87%	18,585,501,820	21,583,531,757	118%
11020401	VENTA DE BIENES	30,000,000	-	-	30,000,000	11,261,100	38%	24,425,000	20,991,594	82%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	23,543,058,000	-	-	23,543,058,000	20,417,590,004	87%	18,561,076,520	21,543,440,163	118%
110205	APORTES	3,577,725,000	1,840,621,837	-	5,418,346,837	3,836,853,022	71%	6,205,321,840	2,405,317,871	39%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	3,577,725,000	1,840,621,837	-	5,418,346,837	3,836,853,022	71%	6,205,321,840	2,405,317,871	39%
110206	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	305,220,876	22%	150,000,000	1,545,458,630	1030%
11020606	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	1,407,000,000	-	-	1,407,000,000	305,220,876	22%	150,000,000	1,545,458,630	1030%
12	RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,869	-	10,057,034,869	9,444,704,843	94%	2,628,283,818	12,901,056,458	510%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	1,240,001,000	8,817,033,869	-	10,057,034,869	9,444,704,843	94%	2,628,283,818	12,901,056,458	510%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	340,001,000	8,817,033,869	-	9,157,034,869	8,833,828,617	96%	2,518,283,818	12,351,576,814	490%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	340,000,000	-	-	340,000,000	18,794,648	6%	925,397,860	47,800,074	5%
12020109	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1,000	8,817,033,869	-	8,817,033,869	8,817,033,909	100%	1,592,885,958	12,303,878,740	772%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	900,000,000	-	-	900,000,000	806,676,228	89%	10,000,000	549,477,644	5495%
12020301	INTERESES	900,000,000	-	-	900,000,000	806,676,228	89%	10,000,000	549,477,644	5495%

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	12,248,769,700	1,429,803,127	1,429,803,127	46,367,490,900	27,539,040,825	59.4%	48,751,681,823	27,321,107,850	56%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	11,295,669,936	784,357,508	278,900,000	335,800,000	12,021,247,444	6,802,833,330	56.6%	9,837,881,858	6,481,840,732	65%
2101	GASTOS DE PERSONAL	7,996,819,400	110,863,007	3,900,000	173,800,000	7,837,782,407	3,875,712,692	50.1%	6,351,298,658	3,358,697,588	53%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	5,882,321,000	110,863,007	3,900,000	173,800,000	5,803,484,007	2,892,046,728	49.1%	4,275,240,181	2,382,526,345	56%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	704,444,000	-	-	-	704,444,000	615,381,227	87.4%	533,659,000	504,258,101	94%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1,529,854,400	-	-	-	1,529,854,400	687,704,737	41.0%	1,542,386,497	472,013,142	31%
2102	GASTOS GENERALES	2,868,870,000	873,494,501	273,000,000	182,000,000	3,853,164,501	2,513,843,102	68.9%	2,757,841,000	2,387,007,895	87%
210201	ADQUISICION DE BIENES	402,863,000	873,494,501	37,000,000	37,000,000	1,078,157,501	785,111,059	78.5%	337,000,000	287,337,423	79%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2,378,833,000	-	236,000,000	125,000,000	2,489,833,000	2,148,470,634	86.3%	2,337,841,000	2,042,864,842	87%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	87,173,940	-	-	-	87,173,940	82,261,408	94.4%	83,000,000	78,805,300	92%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	430,300,536	-	-	-	430,300,536	311,377,636	72.4%	828,145,000	734,835,499	89%
210301	AL SECTOR PUBLICO	33,545,000	-	-	-	33,545,000	-	0.0%	33,545,000	3,233,743	0%
210308	OTRAS TRANSFERENCIAS	396,755,536	-	-	-	396,755,536	308,879,899	78.1%	794,600,000	731,100,951	92%
23	GASTOS DE INVERSION	22,823,131,264	11,462,412,192	1,152,703,127	1,094,003,127	34,344,243,456	20,738,116,585	60.4%	36,814,596,883	20,839,466,898	57%
2301	INFRAESTRUCTURA	500,000,000	5,222,158,790	150,000,000	150,000,000	5,722,158,790	3,154,486,170	55.1%	6,299,402,250	5,519,324,586	88%
2302	DOTACION	418,000,000	-	-	-	418,000,000	158,644,002	37.5%	320,000,000	193,735,957	61%
2303	RECURSO HUMANO	21,305,131,264	6,240,253,402	1,002,703,127	844,003,127	27,604,088,888	16,853,675,493	61.1%	30,195,197,815	15,128,406,356	50%
2304	INVESTIGACION Y ESTUDIOS	600,000,000	-	-	-	600,000,000	570,688,930	95.1%	-	-	-

Mg. Jairo Gutiérrez Obando
Rector

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

6. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A SEPTIEMBRE 30 DE 2019 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

6.1 Información General

a. Naturaleza jurídica de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA y actividad principal

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

b. Objeto Social:

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

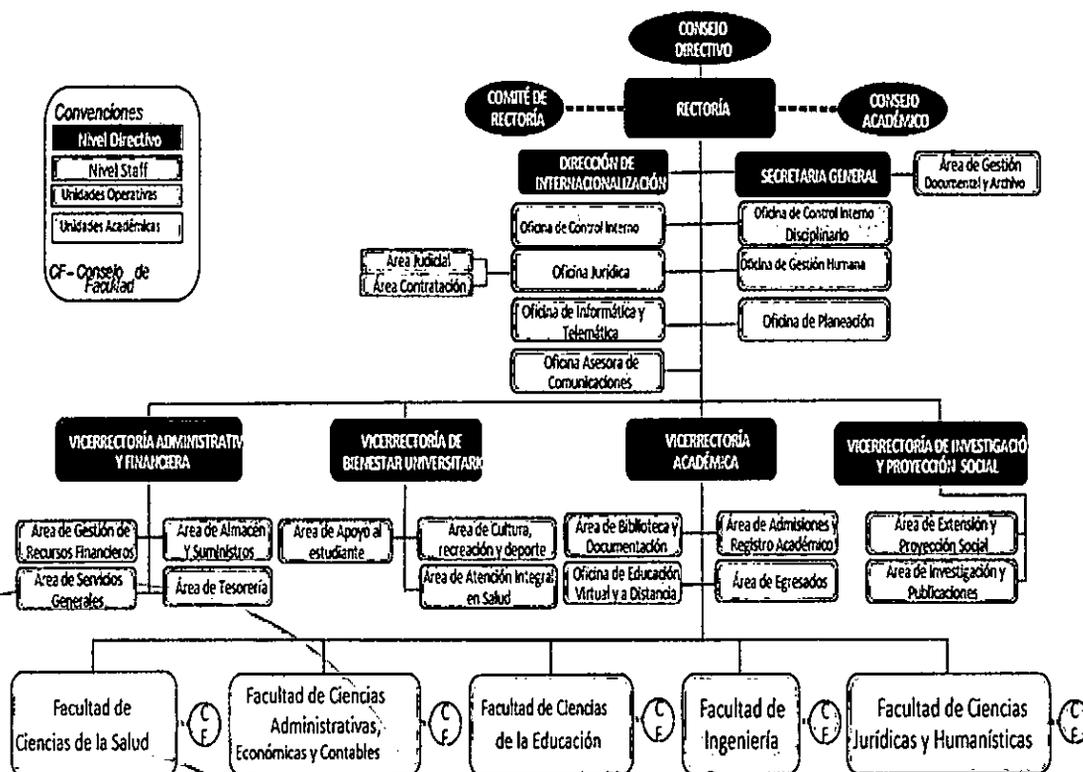
c. Dirección y Gobierno

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

- El Ministro de Educación Nacional, o su delegado
- El Alcalde del municipio de Tuluá o su delegado; quien lo preside
- Un miembro designado por el Presidente de la República que haya tenido vínculos con el sector Universitario

- Un representante de las directivas académicas, uno de los docentes de planta de dedicación de tiempo completo, uno de los egresados, uno de los estudiantes, uno del sector productivo y un ex – Rector(a) de una Institución de educación superior que haya desempeñado el cargo en propiedad.
- El Rector(a) de la Institución, con voz y sin voto (Art. 12° Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”).

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



d. Vigilancia y Control

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

6.2 Bases de preparación políticas y prácticas contables

a. Aplicación del Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad Pública, Catalogo General de Cuentas y Normas expedidas por la Contaduría General de la Nación.

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

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

Políticas contables:

La rectoría mediante Resolución Rectoral N° 2202 de diciembre 22 de 2017; creó el Manual de Políticas Contables bajo el Nuevo Marco Normativo para las entidades de gobierno; el cual 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 debe aplicarse 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.

Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Los equivalentes al efectivo representan inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo; por ejemplo, tres meses o menos desde la fecha de adquisición a la fecha de corte, la institución no presenta equivalentes de efectivo.

Inversiones de administración de liquidez:

Comprende recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le

otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de La Institución emisora. La institución posee inversiones a valor de patrimonio a costo.

Cuentas por cobrar:

Son derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias. Las cuentas por cobrar serán objeto de estimaciones de deterioro cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias. Para el efecto, por lo menos al final del periodo contable, se verifica si existen indicios de deterioro.

Propiedades, planta y equipo:

Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la institución y se prevé usarlos durante más de un periodo contable. También se reconocen como propiedades planta y equipo, los bienes inmuebles con uso futuro indeterminado.

Los terrenos sobre los que se construyan las propiedades, planta y equipo se reconocerán por separado. Los bienes históricos y culturales, que cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo, se reconocerán como tal.

Las adiciones y mejoras efectuadas a una propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación. Mientras que, las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Se miden por el costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado.

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. El Método utilizado para el cálculo de la depreciación es el de Línea Recta para distribuir el valor Depreciable de la Propiedad Planta y Equipo.

Activos intangibles:

Corresponde a los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se

caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la institución y, en consecuencia, venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la institución tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

La institución controla un activo intangible cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. La medición de un activo intangible es fiable cuando existe evidencia de transacciones para el activo u otros similares, o cuando la estimación del valor depende de variables que se pueden medir en términos monetarios. Estos activos se reconocen al costo, el cual dependerá de la forma en que se obtenga el intangible.

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la institución espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determinará en función del tiempo durante el cual la institución espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría de él. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será objeto de amortización. Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la institución aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.

Cuentas por pagar

Representan las obligaciones adquiridas por la institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se clasifican en la categoría de costo y se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción y se dejará de reconocer una cuenta por pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la institución proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan

tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Se otorgan a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros.

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la institución consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, fecha en la que son cancelados en su totalidad dado que la institución concede vacaciones colectivas a todo el personal administrativo y docente de planta.

La UCEVA no posee beneficios a empleados a largo plazo ni de posempleo.

Provisiones:

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

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

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

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

Ingresos con contraprestación:

Se reconocen como ingresos de transacciones con contraprestación, los que se originan en la venta de bienes, en la prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

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

Los ingresos por prestación de servicios, son los obtenidos por la institución en la ejecución de su objetivo misional, es decir por la prestación de servicios educativos. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos.

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

b. Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo o administrativo que tienen impacto contable:

Dentro del periodo contable se han desarrollado actividades de saneamiento contable con el fin de garantizar la confiabilidad y calidad de la información contable que redundan en el mejoramiento continuo. La información contable se revisa y monitorea de manera continua.

c. Información sobre hechos no recurrentes ocurridos a la fecha de corte

Conforme la Resolución 182 de mayo 19 de 2017 a continuación se detallan los principales hechos económicos que se presentaron a la fecha de corte en el Estado de Situación Financiera y en el Estado de Resultados de la institución.

NOTAS EXPLICATIVAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

Los activos son recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de flujos de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$79.373.037.354 y con respecto al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de \$4.562.967.414. Sus componentes son: el activo corriente por valor de \$26.743.444.390 y el activo no corriente, por valor de \$52.629.592.963

Nota N° 1 Efectivo

Comprende los recursos de liquidez inmediata registrados en caja y depósitos en instituciones financieras en cuentas corrientes y de ahorro. La institución no cuenta con partidas equivalentes al efectivo. Su valor a la fecha de corte es \$23.755.194.262 compuesto por caja menor por valor de \$6,600,000 y depósitos en instituciones financieras por valor de \$ 23.748.594.262.

Depósitos en instituciones financieras:

Tabla 1 Detalle Depósitos en instituciones financieras

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS				
111005	Cuenta corriente	888,167,828	817,494,808	70,673,020	9%
111006	Cuenta de ahorro	22,860,426,434	18,211,398,483	4,649,027,951	26%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	23,748,594,262	19,028,893,291	4,719,700,971	34%

El valor de los depósitos en instituciones financieras a la fecha de corte es \$23.748.594.262; representa el mayor componente del efectivo de la institución. Está compuesto por recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$888.167.828 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$22.680.426.434. Las cuentas se encuentran conciliadas a la fecha de corte y libres de afectaciones legales o litigiosas. La principal variación con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior se encuentra en las cuentas de ahorro de \$4,649.027.951 generada por mayores recaudos de matrícula y por giros de recursos de estampa Pro Uceva por parte de la Unidad de Rentas Departamentales.

Tabla 2 Detalle cuentas corrientes

CUENTA	ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2019	2018	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
1110050103	Popular	600-020101	4,746,716	-	4,746,716	100%
1110050105	BBVA	91015837-7		4,579,380	(4,579,380)	-100%
1110050107	Occidente	03706316-1	365,287,013	207,326,890	157,960,123	76%
1110050109	Bogotá	61228531-2	10,415,709	-	10,415,709	100%
1110050111	BBVA	0013 0353 0100001241	22,462,390	124,680,276	(102,217,887)	-82%
1110050112	Davivienda	376069999575	208,735,455	172,547,614	36,187,841	21%
1110050113	Caja Social	21500413963	22,959,711	22,758,511	201,200	1%
1110050118	Pichincha	3292	251,648,167	286,572,968	(34,924,802)	-12%
1110050122	Av Villas	154147631	1,912,667	(970,833)	2,883,500	-297%
		TOTAL IGUAL AL BALANCE	888,167,828	817,494,808	70,673,020	9%

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$ 888.167.828 y corresponde a recursos que estrictamente se requieren para cubrir los cheques girados por la institución como pago a proveedores dado que estas no generan ningún tipo de rentabilidad a la institución. Su disminución fue por valor de \$70.673.020.

Tabla 3 Detalle cuentas de ahorro

CUENTA	ENTIDAD	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
					ABSOLUTA	RELATIVA
1110060101	Av Villas	154 12557 9	3,166,121,088	7,253,372,956	(4,087,251,868)	-56%
1110060103	Caja Social	26503218472	1,859,352,981	1,321,684,639	537,668,342	41%
1110060106	BBVA	0353200048564 Convenio 0574	321,263,630	334,083,374	(12,819,744)	-4%
1110060110	Occidente	037 86337 0	1,752,634,378	2,814,228,118	(1,061,593,739)	-38%
1110060111	Bancoomeva	120101594001	844,897,903	359,299,660	485,598,243	135%
1110060116	BBVA	53 207467 DEVOLUCION IVA	2,068,627,408	1,612,109,059	456,518,349	28%
1110060118	BBVA	353000200232622 ACUERDO PONCHO	5,709,980	-	5,709,980	100%
1110060119	BBVA	353000200232283 ESTAMPILLA UCEVA	5,792,660,759	-	5,792,660,759	100%
1110060120	Davivienda	379400000525	1,895,614,247	2,214,191,556	(318,577,310)	-14%
1110060121	Popular	220600246383	44,190,879	-	44,190,879	100%
1110060122	Popular	600246375	1,595,983,416	440,873,724	1,155,109,691	262%
1110060123	Bogotá	479160616	1,044,815,321	1,154,788,267	(109,972,946)	-10%
1110060125	Bogotá	Fondo de Inversión Colectiva FIDUGOB No. 002003580563	1,411,617,120	706,767,129	704,849,991	100%
1110060127	BBVA	353281256 Recursos Adicionales de Inversión	1,056,937,323	-	1,056,937,323	100%
		TOTAL IGUAL AL BALANCE	22,860,426,434	18,211,398,483	4,649,027,951	39%

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$22.860.426.434 y un incremento de \$4.649.027.951 generado por mayores depósitos dada la posibilidad de generar rentabilidad de acuerdo con las negociaciones realizadas entre la Tesorería de la Institución y las diferentes entidades financieras representado en el otorgamiento de mejores tasas de interés y bajos costos financieros. Estos rendimientos representan el 2% del total de los depósitos, lo que evidencia un aprovechamiento de los recursos financieros

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

Nota N° 2 Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios. Las transacciones sin contraprestación incluyen los impuestos y las transferencias. Su valor neto es \$ 2.988.250.128 el deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.434.486.698, su incidencia dentro del activo es del 3.8%; situación que refleja la poca dependencia económica de la institución en este grupo. Su composición es la siguiente:

Cuentas por cobrar por contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Tabla 4 Detalle de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

SALDO ANTERIOR	1,255,230,987
(+) CERTIFICACIONES POR ESTAMPILLA	5,881,979,065
(-) DESEMBOLSOS	5,135,941,788
SALDO FINAL IGUAL AL BALANCE	2,001,268,264

Fuente: Tesorería General

Las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, representan los valores adeudados por el Departamento del Valle del Cauca por concepto de recaudo de Estampilla Pro Desarrollo de la Uceva (Ley 1510 de 2012) y registrados en la contabilidad de acuerdo con las certificaciones expedidas por la Subdirección de Contaduría del Departamento del Valle del Cauca – Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas menos el 20% del Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) en la fecha de corte su saldo es de \$2.001.268.265. A la fecha de corte se recibieron certificaciones por valor de \$5.135.941.788 y se recibieron transferencias por valor de \$5.135.941.788.

ESPACIO EN BLANCO

Cuentas por cobrar -Prestación de servicios

Tabla 5 Detalle prestación de servicios

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	689,960,762	647,959,568	42,001,194	100%
131701	Servicios educativos	665,634,361	618,923,237	46,711,124	8%
13170101	Vigencia Actual	537,012,328	154,994,200	382,018,128	246%
1317010101	Vigencia Actual-Educ formacion tecnologica	232,058	(5,781,704)	6,013,762	100%
1317010102	Vigencia Actual-Educ formacion profesional	519,820,697	139,265,659	380,555,038	100%
1317010103	Vigencia Actual-Educ formacion postgradual	7,446,246	7,245,290	200,956	3%
1317010104	Educacion No Formal - Formacion Extensiva y Continuada	6,364,498	8,211,821	(1,847,323)	100%
1317010105	Servicios conexos a la educacion	3,148,829	6,053,134	(2,904,305)	-48%
1317010107	Inscripciones educacion Profesional	-	-	-	100%
1317010108	Inscripciones educacion postgradual	-	-	-	100%
13170102	Vigencia Anterior	128,622,033	463,929,037	(335,307,004)	-72%
1317010201	Vigencia anterior-Educ. formacion tecnologica	2,039,420	9,084,734	(7,045,314)	-78%
1317010202	Vigencia anterior-Educ. formacion profesional	118,237,005	447,697,355	(329,460,350)	-74%
1317010203	Vigencia anterior-Educ. formacion postgradual	1,315,832	50,222	1,265,610	2520%
1317010204	Vigencia anterior-Educ No Formal Extensiva y Continuada	-	-	-	
1317019001	MATRICULAS DE EMPLEADOS Y DOCENTES	7,029,776	7,096,726	(66,950)	-1%
131790	Otros servicios	24,326,401	29,036,331	(4,709,930)	-16%
1317900102	Otras cuentas por cobrar	20,926,401	25,636,331	(4,709,930)	-18%
1317900103	Cuenta por Cobrar Convenios Interinstitucionales	3,400,000	3,400,000	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	689,960,762	647,959,568	42,001,194	6%

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 \$ 689.960.762 y su principal componente son los servicios educativos por valor de \$ 665.634.361 de los cuales \$7.029.776 corresponde a matrículas de empleados y docentes. El segundo componente de esta cuenta son los otros servicios por cobrar por valor de \$24.326.401.

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

atención de los estudiantes que se decidan por esta opción durante el periodo enero-septiembre se tramitaron 702 créditos por valor de \$2.025.067.354; crédito institucional por valor de \$327.769.649 donde 237 estudiantes optaron por esta alternativa y como última alternativa está el convenio con el Banco Pichincha que brinda atención oportuna y rapidez en la aprobación de los créditos que son desembolsados a la institución en un periodo de 24 horas durante el periodo 205 estudiantes usaron esta alternativa por valor de \$341.613.576.

Cuentas por Cobrar - Otras cuentas por cobrar

Tabla 6 Detalle Otras cuentas por cobrar

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	297,021,100	166,057,571	130,963,529	79%
138413	Devolucion IVA para entidades de educacion superior	215,438,835	156,330,395	59,108,440	38%
138417	Esquemas de cobro	76,815,417	5,843,876	70,971,541	1214%
138432	Responsabilidades fiscales	1,387,965	1,387,965	-	0%
138490	Otras cuentas por cobrar	3,378,883	2,495,335	883,548	35%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	297,021,100	166,057,571	130,963,529	79%

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 \$ 297.021.100 La disminución de \$130.963.529 corresponde al giro de la DIAN por concepto de devolución de IVA y sus componentes son: Devolución IVA para entidades de Educación Superior por valor de \$215.438.835; esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$76.815.417; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de \$3.378.883.

Nota N° 3 Inversiones e instrumentos derivados

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

Inversiones e instrumentos derivados - Inversiones de administración

Tabla 7 Detalle Cuenta Inversiones e instrumentos derivados

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
12	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	40,797,961	35,597,340	5,200,621	15%
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ	40,797,961	35,597,340	5,200,621	15%
122201	Instrumentos de patrimonio - Entidades del sector solidario	7,292,090	6,785,532	526,558	8%
122205	Instrumentos de patrimonio - Sociedades de economia mixta	33,505,871	28,948,994	4,556,877	16%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	40,797,961	35,714,526	5,083,435	14%

Representan los recursos financieros en instrumentos de patrimonio que la institución coloca que no se esperan negociar o no otorgan control significativo y en entidades sin ánimo de lucro con el propósito de obtener servicios de apoyo que tengan un valor recuperable en el futuro. Está conformada por instrumentos de patrimonio en entidades del sector solidario (Aportes a Coomeva) por valor de \$7.292.090 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodeseq) 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.fodeseq.gov.co)

Nota N° 4 Propiedad, planta y equipo

Este grupo incluye los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$48.702.140.916 y representa el 61.4% 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 \$2,249,351,681
Las partidas que no presentaron variación durante el periodo son: terrenos y semovientes.
Las partidas que presentan variaciones se detallan a continuación:

Propiedad, planta y equipo -construcciones en curso

En esta partida son registrados las erogaciones que la institución ha realizado con el fin de realizar nuevas edificaciones y a la fecha de corte se dio inicio a la construcción del Bloque de postgrados lo que permitirá el mejoramiento de las condiciones para la oferta de nuevos programas de postgrados el valor de esta partida es \$ 2.777.744.797. Esta construcción inició al terminar el periodo contable 2018 y es la respuesta de la Administración a las necesidades del mejoramiento de las condiciones de infraestructura para el logro del objetivo misional, la cual está programada para entrega en el mes de noviembre de 2019.

ESPACIO EN BLANCO

Propiedad, planta y equipo - Edificaciones

Tabla 8 Detalle Cuenta Edificaciones

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

Representa el valor de las construcciones, como edificios, bodegas, oficinas, casetas y campamentos, instalaciones deportivas de recreacionales, entre otros, que se emplean para el cumplimiento del objetivo misional. Su valor a la fecha de corte es \$24,830,758,762 su disminución con respecto al mismo periodo del año 2018 de \$591.540.870 se generó por la reclasificación de la red de carretera registrada como otras edificaciones a bienes de uso público, el incremento de \$110.111.590 en los edificios y casas corresponde al registro de mejoramiento en la infraestructura.

Propiedad, planta y equipo- Maquinaria, y equipo

Tabla 9 Detalle Cuenta Maquinaria y Equipo

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	939,417,628	849,665,371	89,752,257	11%
165501	Equipo de construcción	3,498,332	3,498,332	-	0%
165505	Equipo de música	102,783,902	88,321,717	14,462,185	16%
165506	Equipo de recreación y deporte	347,955,000	347,955,000	-	0%
165511	Herramientas y accesorios	35,547,200	35,547,200	-	0%
165512	Equipo para estaciones de bombeo	49,521,137	35,986,065	13,535,072	38%
165522	Equipo de ayuda audiovisual	397,544,962	335,789,962	61,755,000	18%
165590	Otra maquinaria y equipo	2,567,095	2,567,095	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	939,417,628	849,665,371	89,752,257	11%

La maquinaria y equipo de la Institución tiene un valor de \$939.417.628, 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 (\$397.544.962) y otra maquinaria y equipo (\$2.567.095). Su incremento por valor de \$89.752.257 con respecto al mismo periodo del 2018 fue ocasionada por adquisiciones de equipos de música; de recreación y deporte; equipo de estaciones de bombeo y de equipo de ayuda audiovisual.

Propiedad, planta y equipo- Equipo médico y científico

Tabla 10 Detalle Cuenta equipo médico y científico

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3,829,627,673	3,757,872,673	71,755,000	2%
166001	Equipo de investigacion	35,478,069	15,293,069	20,185,000	132%
166002	Equipo de laboratorio	3,718,095,588	3,666,525,588	51,570,000	1%
166090	Otro equipo medico y científico	76,054,016	76,054,016	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	3,829,627,673	3,757,872,673	71,755,000	2%

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 la fecha de corte es \$3,829.627.673 su incidencia dentro del activo es de 4.8%. Está compuesto por el equipo de investigación (\$35.478.069); equipo de laboratorio (\$3,718.095.588) y otro equipo médico y científico (\$76.054.016). Con respecto al mismo periodo del 2018 presento un incremento de \$71.755.000 generado por la dotación de los laboratorios integrados.

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

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

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1,880,663,420	1,857,620,247	23,043,173	1%
166501	Muebles y enseres	1,406,287,015	1,393,727,042	12,559,973	1%
166502	Equipo y maquina de oficina	445,456,743	434,973,543	10,483,200	2%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	28,919,662	28,919,662	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1,880,663,420	1,857,620,247	23,043,173	1%

Representa el valor de los muebles, enseres y equipo de oficina empleados para el cumplimiento del objetivo misional o para apoyar la gestión administrativa, su valor total a la fecha de corte es de \$1.880.663.420 su incidencia dentro del activo es de 2.5% y está compuesto por: muebles y enseres (\$1.406.287.015); equipo y máquina de oficina (\$445.456.743) y otros muebles, enseres y equipo (\$28.919.662). Presenta un incremento de \$23.043.173 con respecto al mismo periodo del 2018.

Propiedad, planta y equipo - Equipo de computación y comunicación

Tabla 12 Detalle equipo de computación y comunicación

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

Representa el valor de los equipos de comunicación, de computación, entre otros, que se emplean para el cumplimiento del objetivo misional y para el apoyo de la gestión

administrativa. Su valor es de \$3,305,465,214; su incidencia dentro del activo es 4.7% y sus componentes son: equipo de comunicación (\$182.046.351); equipo de computación (\$2,945,406,978) y otros equipos de comunicación y computación (\$178.011.885). Presenta un incremento de \$22,544,665 con respecto al mismo periodo del año 2018.

Propiedad, planta y equipo - Bienes de arte y cultura

Tabla 13 Detalle cuenta Bienes de arte y cultura

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	702,927,017	724,163,321	(21,236,304)	-3%
168101	Obras de arte	8,845,645	8,845,645	-	0%
168107	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	677,583,523	698,819,827	(21,236,304)	-3%
168190	Otros bienes de arte y cultura	16,497,849	16,497,849	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	702,927,017	724,163,321	(21,236,304)	-3%

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

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

Tabla 14 Detalle depreciación acumulada

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
168501	Edificaciones	2,923,471,667	2,633,491,270	289,980,397	11%
168502	Plantas, ductos y tuneles	102,064,069	99,597,099	2,466,970	2%
168503	Redes, líneas y cables	500,483,658	402,028,720	98,454,938	24%
168504	Maquinaria y equipo	665,320,758	668,755,696	(3,434,938)	-1%
168505	Equipo medico y científico	2,218,008,760	1,841,820,793	376,187,967	20%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,489,159,269	1,329,230,107	159,929,162	12%
168507	Equipos de comunicacion y computacion	2,822,908,519	2,598,109,280	224,799,239	9%
168508	Equipos de transporte, traccion y elevacion	5,562,000	5,562,000	-	0%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	6,230,029	6,230,029	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	10,733,208,729	9,584,824,994	1,148,383,735	12%

Representa el valor acumulado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas. Su valor a la fecha de corte es \$10,733,208,729 y presenta un incremento de \$1,148,383,735 con respecto al mismo periodo del año anterior.

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

Se reconocen como bienes de uso público e histórico y cultural la red de carretera interna de la Ciudadela Universitaria su valor a la fecha de cierre es \$620.347.636 el cual fue tomado del avalúo técnico realizado por la Lonja de Tuluá en diciembre de 2016 y los cuales estaban dentro del grupo de otras edificaciones. Su depreciación se realiza por medio del método de línea recta y a la fecha de corte su valor es \$21.712.167 para un valor neto de \$598.635.469 su incremento del 100% con respecto al mismo periodo del año anterior se debe a su reclasificación al terminar el periodo contable 2018.

Nota N° 6 Otros Activos

Dentro de este grupo se reconocen los bienes y servicios pagados por anticipado como son los seguros adquiridos por la institución para salvaguardar bienes y para la protección de los estudiantes. También hacen parte los valores entregados como avances y anticipos entregados a contratistas y los activos intangibles; estos activos son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a la fecha de corte es \$3.288.018.618; su incremento fue \$2.709.046.412

Bienes y servicios pagados por anticipado

Tabla 15 Detalle bienes y servicios pagados por anticipado

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
190501	Seguros	55,540,857	-	55,540,857	100%
190505	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	104,715,120	-	104,715,120	100%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	160,255,977	-	160,255,977	100%

En esta cuenta se reconocen los pagos anticipados por concepto de seguros, publicaciones y afiliaciones los cuales deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los servicios presenta un valor de \$160.255.977.

ESPACIO EN BLANCO

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 \$2.668.205.944

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	2,011,496,762	675,183,208	1,336,315,554
UT Redes Tecnológicas	175	Mejoramiento de la infraestructura tecnológica de redes (cableado-fibra óptica-wifi) y centro de datos de la UCEVA	1,926,349,569	770,539,827	411,702,019	358,837,808
Consortio UCEVA Buga-Tuluá	176	Mantenimiento y adecuación de la sede centro y cubiertas edificaciones ciudadela universitaria, Centro Cultural y CAU	701,480,799	280,592,320	280,592,320	-
Consortio REDES	90	Construcción de obras de saneamiento básico		973,052,581	-	973,052,581
		TOTALES	7,656,577,272	4,035,683,490	1,367,477,547	2,668,205,943

Activos Intangibles

Tabla 17 Detalle activos intangibles

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
197005	Derechos	1,222,948,058	76,605,562	1,146,342,496	1496%
197007	Licencias	34,600,050	-	34,600,050	100%
197008	Softwares	-	1,427,455,019	(1,427,455,019)	-100%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1,257,548,108	1,504,060,581	(246,512,472)	-16%

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 \$1,257,548,108.

En la actualidad, la institución cuenta con los siguientes softwares en producción: Sistema Integrado de Gestión Académica -SIGA; Asesorías y Sistemas Computarizados Ltda-ASCII; Ethograff, Autocad; Startical Product and Service Solutions - SPSS); bases de datos (Oracle; UNIX); sistemas operativos (cliente y servidores Microsoff), antivirus y licenciamiento por volumen (Suite Ofimática de Office), software financiero V6 y el software de autoevaluación. Todo el software instalado en la institución tiene licenciamiento legal. A la fecha de corte se dieron de baja los derechos totalmente depreciados, de acuerdo con el plan de mejoramiento suscrito con la Contraloría Municipal de Tuluá.

Su disminución es el producto de la baja de software totalmente amortizado por valor de \$488.089.201, valor que no se evidencia dado que la institución a la fecha de corte ha

adquirido derechos de uso con el fin de garantizar buenas condiciones en cuanto al uso de nuevas tecnologías.

El valor de la amortización a la fecha de corte es \$797.991.411; 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 \$ 5.261.342.201. Presenta un incremento de \$ 3,024,807,466 con respecto al mismo periodo del año anterior generado principalmente por el registro de la provisión de los beneficios a empleados que serán cancelados en su totalidad en el mes de diciembre.

Nota N° 7 Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Su valor a la fecha de corte es \$320.014.166; presentó una disminución de \$47.308.576. Sus componentes son:

Cuentas por pagar - Recursos a favor de terceros

Tabla 18 Detalle recursos a favor de terceros

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
2407220101	Hospitales	3,386,000	2,116,000	1,270,000	60%
2407220102	Universidad del Valle	3,270,000	2,062,000	1,208,000	59%
2407220103	UCEVA	1,693,000	1,058,000	635,000	60%
2407220104	Pro Cultura	1,600,000	764,000	836,000	109%
2407220105	Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	9,597,000	4,586,000	5,011,000	109%
2407220107	Estampilla Unipacífico	1,340,000	635,000	705,000	111%
2407900104	Recaudo a favor de terceros-Imder	9,597,179	4,586,432	5,010,747	109%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	30,483,179	15,807,432	14,675,747	92.8%

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas y tasas su valor a la fecha de corte es \$30,483,179 y presentó un incremento de \$14,675,747 con respecto al mismo periodo del año 2018.

Cuentas por pagar - Descuentos de nómina

Tabla 19 Detalle descuentos de nómina

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
242401	Aportes a fondos pensionales	65,916,277	75,109,501	(9,193,224)	-12.2%
242402	Aportes a seguridad social en salud	64,122,765	75,674,639	(11,551,874)	-15.3%
242404	Sindicatos	388,216	271,414	116,802	100.0%
242406	Fondos de empleados	28,122,453		28,122,453	100.0%
242407	Libranzas	88,469,575	86,358,478	2,111,097	2.4%
242411	Embargos judiciales	4,723,493	6,696,698	(1,973,205)	-29.5%
242412	Seguros	1,456,432		1,456,432	100.0%
242490	Otros descuentos de nómina	5,570,500	55,415,586	(49,845,086)	-89.9%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	258,769,711	299,526,316	(40,756,605)	-13.6%

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$299.769.711 por concepto de descuentos realizados al personal administrativo y docente por concepto de seguridad social, embargos, libranzas, descuentos para el fondo de empleados y otros descuentos.

Cuentas por pagar -Retención en la fuente

Tabla 20 Detalle retención en la fuente

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
243603	Honorarios	10,473,000	5,043,000	5,430,000	108%
243605	Servicios	3,730,000	2,011,000	1,719,000	85%
243608	Compras	1,699,000	1,444,000	255,000	18%
243615	Rentas de trabajo	11,624,000	6,561,000	5,063,000	77%
243627	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	2,172,500	1,376,056	796,444	58%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	29,698,500	16,435,056	13,263,444	80.7%

El valor de la retención en la fuente es de \$29.698.500. Su composición es: honorarios (\$10.473.000); servicios (\$3.730.000); compras (\$1,699.000); rentas de trabajo (\$11.624.000) y retención de impuesto de industria y comercio por compras (\$2.172.500). Presentó un incremento con respecto al mismo periodo del año anterior por valor de \$13.263.444

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 8 Beneficios a los empleados

Tabla 21 Detalle beneficios a los empleados a corto plazo

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
251101	Nomina por pagar	441,719	204,643	237,076	116%
251102	Cesantías	823,241,154	-	823,241,154	100%
251103	Intereses sobre cesantías	82,452,201	-	82,452,201	100%
251104	Vacaciones	567,177,653	-	567,177,653	100%
251105	Prima de vacaciones	399,198,110	-	399,198,110	100%
251107	Prima de navidad	761,263,548	-	761,263,548	100%
251109	Bonificaciones	50,426,525	-	50,426,525	100%
251111	Aportes a riesgos laborales	-	7,100	(7,100)	-100%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	2,684,200,910	7,100	2,684,193,810	37805546.6%

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

Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros. Su valor a la fecha de corte es \$2.684.200.910 su incremento fue de \$2.684.193.810 como resultado del registro de provisiones por beneficios causadas a la fecha de corte y los cuales serán cancelados a diciembre 31 para el caso de prestaciones sociales a excepción de los intereses sobre las cesantías y las cesantías que serán cancelados en enero y febrero de 2.020 respectivamente.

Nota N° 9 Provisiones

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la institución que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento. Son ejemplos de hechos que pueden ser objeto de reconocimiento como provisiones, los litigios y demandas en contra de la institución, las garantías otorgadas por la institución, la devolución de bienes aprehendidos o incautados, los contratos onerosos, las reestructuraciones y los desmantelamientos. A la fecha de corte no presenta valor y su disminución de \$13.969.254 se generó por la baja como consecuencia de sobrantes en la provisión de demandas y litigios cancelados por menor valor antes de finalizar el periodo contable 2018.

Nota N° 10 Otros Pasivos

Otros pasivos -Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.650.997.781 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 \$ 502.260.336.

Otros pasivos- Depósitos recibidos en garantía

Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$ 606.129.345. Presenta una disminución de \$100.164.207

PATRIMONIO

Representa el total de bienes y derechos deducidas las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$ 74.111.695.152

Nota N° 11 Patrimonio de las entidades de gobierno

Tabla 22 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
3105	CAPITAL FISCAL	59,072,738,943	58,924,853,611	147,885,332	0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	5,160,185,729	-	5,160,185,729	100%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	9,878,770,478	9,716,916,746	161,853,732	2%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-	3,932,055,278	(3,932,055,278)	-100%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	74,111,695,151	72,573,825,635	1,537,869,516	2.1%

El patrimonio de la institución presenta un valor de \$74.111.695.151 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 resultado del ejercicio por valor de \$9.878.770.478.

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$1.538.159.948. 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 \$161.853.732 para un total de incrementos por valor de \$5.470.215.226.

La disminución presentó un 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° 12 Cuentas de orden deudoras

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

Tabla 23 Detalle cuentas de orden deudoras

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80,152,142	80,152,142	-	0%
831536	Prestamos por cobrar	80,152,142	80,152,142	-	0%
8369	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	1,061,941,581	-	1,061,941,581	100%
836901	Gastos de Personal	588,440,028	-	588,440,028	100%
836902	Honorarios	74,664,000	-	74,664,000	100%
836905	Contribucion y afiliaciones	152,572,440	-	152,572,440	100%
836906	Seguros	67,638,965	-	67,638,965	100%
836907	Servicios	31,154,120	-	31,154,120	100%
836909	Gastos de Viaje	108,895,609	-	108,895,609	100%
836912	Materiales e insumos	38,576,419	-	38,576,419	100%
8370	GASTOS DE INVESTIGACION INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	426,531,871	-	426,531,871	100%
837001	Sueldos y salarios	372,805,815	-	372,805,815	100%
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31,738,084	31,738,084	-	0%
839090	Otras cuentas deudoras de control	31,738,084	31,738,084	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	1,600,363,678	111,890,226	1,488,473,452	1330%

El valor que presenta esta cuenta es \$1.600.363.678 está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; desembolsos de bienestar universitario por valor de \$1.061.941.581 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$426.531.871 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084. Su incremento de \$1.488.473.452 se generó por el registro en este tipo de cuenta de los valores por concepto de gastos de bienestar y de investigación.

ESPACIO EN BLANCO

Nota N° 11 Cuentas deudoras por contra

Tabla 24 Detalle cuenta deudoras por contra(CR)

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
891506	Bienes y derechos retirados	(80,152,142)	(80,152,142)	-	0%
891569	Desembolsos bienestar universitario	(1,061,941,581)	-	(1,061,941,581)	100%
891570	Gastos de investigación Instituciones de educación superior	(426,531,871)	-	(426,531,871)	100%
891590	Otras cuentas deudoras de control por contra	(31,738,084)	(31,738,084)	-	0%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	(1,600,363,678)	(111,888,208)	(1,488,475,470)	1330.3%

Estas cuentas tienen un saldo de \$1.600.363.678 está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; desembolsos de bienestar universitario por valor de \$1.061.941.581 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$426.531.871 y otras cuentas deudoras de control por el contra por valor de \$31.738.084 . Su incremento de \$1.488.473.452 se generó por el registro en este tipo de cuenta de los valores por concepto de gastos de bienestar y de investigación

Nota N° 12 Cuentas de orden acreedoras

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

Tabla 25 Detalle cuentas de orden acreedoras

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
91	PASIVOS CONTINGENTES	(1,182,000)	(184,206,531)	183,024,531	-99%
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE	(1,182,000)	(184,206,531)	183,024,531	-99%
912002	Laborales	(1,182,000)	(184,206,531)	183,024,531	-99%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,182,000	184,206,531	(183,024,531)	-99%
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	1,182,000	184,206,531	(183,024,531)	-99%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1,182,000	184,206,531	(183,024,531)	-99%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	-	-	-	-

INGRESOS

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

Los ingresos sin contraprestación son los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la institución sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la institución no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la institución dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. A la fecha de corte su valor es \$ 33.889.228.496 presenta un incremento de \$2,560,721,396 generado por el registro durante el periodo de la amortización de ingresos recibidos por anticipado por matrículas realizadas al terminar el periodo 2018.

Nota N° 14 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 \$37.352.473.831 y el descuento correspondiente al 20% con destino al Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) es \$1.470.494.766 lo que da como resultado un valor neto de \$5.881.979.065 y presentó un incremento de \$2.845.139.136 generado básicamente por un mejoramiento en la gestión de monitoreo y control de los recursos recaudados por la Gobernación del Valle del Cauca a través de la Unidad de Rentas.

Tabla 26 Detalle ingresos fiscales

FECHA	CERTF	CONCEPTO	VALOR		
			CERTIFICADO	20% FODEVAC	80% NETO
22-feb.-2019	N°014	Certificación superavit 2017 -2018	\$ 1,890,125,307	\$ 378,025,061	\$ 1,512,100,246
27-feb.-2019	N°013	Provisional de Enero 2019	\$ 1,252,892,701	\$ 250,578,540	\$ 1,002,314,161
5-mar.-2019	N°034	Provisional de Febrero 2019	\$ 261,715,053	\$ 52,343,011	\$ 209,372,042
15-mar.-2019	N°056	Definitiva de Enero 2019	\$ 395,018,079	\$ 79,003,616	\$ 316,014,463
26-abr.-2019	N°092	Definitiva de Febrero 2019	\$ 250,278,301	\$ 50,055,660	\$ 200,222,641
26-abr.-2019	N°209	Definitiva de Marzo 2019	\$ 544,163,349	\$ 108,832,670	\$ 435,330,679
27-may.-2019	N°240	Definitiva de Abril 2019	\$ 522,838,168	\$ 104,567,634	\$ 418,270,534
5-jun.-2019	N°249	Provisional de Mayo 2019	\$ 433,311,565	\$ 86,662,313	\$ 346,649,252
3-jul.-2019	N°266	Definitiva de Mayo 2019	\$ 201,111,071	\$ 40,222,214	\$ 160,888,857
8-jul.-2019	N°277	Provisional de Junio 2019	\$ 572,206,579	\$ 114,441,316	\$ 457,765,263
8-ago.-2019	N°0296	Provisional de Julio 2019	\$ 421,191,564	\$ 84,238,313	\$ 336,953,251
9-sep.-2019	N.0309	Provisional de Agosto 2019	\$ 607,622,094	\$ 121,524,419	\$ 486,097,675
			\$ 7,352,473,831	\$ 1,470,494,766	\$ 5,881,979,065

Fuente: Tesorería

Nota N° 15 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 \$11.261.100

Nota N° 16 Venta de servicios educativos

Tabla 27 Detalle servicios educativos

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
430513	Educacion formal - Superior formacion tecnologica	183,159,379	358,552,691	(175,393,312)	-49%
430514	Educacion formal - Superior formacion profesional	22,629,637,658	21,434,780,431	1,194,857,227	6%
430515	Educacion formal - Superior postgrados	813,140,172	693,407,406	119,732,766	17%
430527	Educacion para el trabajo y el desarrollo humano - Formacion extensiva	1,335,698,050	1,238,180,840	97,517,210	8%
430537	Educacion informal - Continuada	461,872,844	366,852,501	95,020,343	26%
430550	Servicios conexos a la educacion	1,600,994,208	1,437,066,273	163,927,935	11%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	27,024,502,311	25,528,840,142	1,495,662,169	6%

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

El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a la fecha de corte es \$27.024.502.311. Presenta un incremento de \$1.495.662.169 generado por el registro durante el periodo de la amortización de ingresos recibidos por anticipado por matrículas realizadas al terminar el periodo 2018 y por el incremento en el precio de las matrículas de los diferentes programas académicos que oferta la institución. Los componentes de mayor participación son: educación formal profesional (\$22.629.637.658); servicios conexos a la educación (\$1.600.994.208); educación para el trabajo (\$1.335.698.050); educación formal postgrados (\$813.140.172) y educación formal posgrados (\$461.872.844).

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

la oferta académica en postgrado es: Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo; Especialización en Derecho Constitucional y Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz; con una población estudiantil de 81 estudiantes. El detalle de la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 28 Detalle población estudiantil

DETALLE	CODIGO SNIES	Población Estudiantil			
		2019-1	2019-2	2018-1	2018-2
PROGRAMAS PROPIOS					
PREGRADO					
Medicina	7309	741	710	738	758
Enfermería	2542	297	317	285	286
Derecho	1762	878	892	963	957
Psicología	108015	-	25		
Administración de Empresas	1763	162	142	170	134
Contaduría Pública	1764	201	188	265	215
Comercio Internacional	54190	193	175	212	186
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación Física	1760	418	419	428	418
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	254	272	252	255
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias Sociales	55074	70	60	88	81
Ingeniería de Sistemas	10587	76	69	80	65
Ingeniería Industrial	3854	282	267	347	300
Ingeniería Ambiental	2543	158	145	236	209
Ingeniería Electrónica	54625	74	60	77	75
Ingeniería Agropecuaria	105257	77	75	63	65
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	112	102	164	127
Tecnología en Logística Empresarial	53172	-	-	-	-
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		3,993	3,918	4,368	4,131
PROGRAMAS EN CONVENIO					
Tecn. En Obras Civiles		20	10	45	28
Tecn. En Electricidad		16	12	32	23
Tecn. En Regencia de Farmacias		40	18	80	55
Tecn. En Maquinas y Herramientas		8	5	29	20
Administración Comercial y Financiera		7	6	8	8
Administración en Salud		80	76	108	94
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		91	70	147	129
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		262	197	449	357
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS		4,255	4,115	4,817	4,488
POSTGRADO					
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	33	30	47	39
Especialización en Derecho Constitucional	10538	21	34	36	17
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764	26	-	-	21
Maestría en Bilingüismo y Educación	108073	-	15	-	-
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO		80	79	83	77
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO		4,335	4,194	4,900	4,568

Fuente: Admisiones y Registro Académico

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

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

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
43950101	Devoluciones	91,598,259	-	91,598,259	100%
4395010101	Devoluciones por matrículas	91,598,259	-	91,598,259	100%
43950102	DESCUENTOS	3,437,608,769	3,704,091,836	(266,483,067)	-7%
4395010201	Electoral	1,296,343,474	1,398,646,047	(102,302,573)	-7%
4395010202	Rendimiento académico	830,001,259	855,735,942	(25,734,683)	-3%
4395010203	Relación laboral	230,310,505	219,915,931	10,394,574	5%
4395010204	Financiero	640,663,750	684,499,845	(43,836,095)	-6%
4395010207	Logros deportivos	17,261,557	39,652,242	(22,390,685)	-56%
4395010210	Por actividades culturales	42,905,004	36,156,270	6,748,734	19%
4395010211	A egresados	48,814,932	45,600,057	3,214,875	7%
4395010212	Descuentos por cobertura	236,528,680	313,133,000	(76,604,320)	-24%
4395010290	Otros descuentos	94,779,608	109,221,502	(14,441,894)	-13%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	3,529,207,028	3,704,091,836	(174,884,808)	-4.7%

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$3.529.207.028; presenta una disminución de \$174.884.808. 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 \$91.598.259 y por los descuentos por un valor de \$3.437.608.769 sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral por valor de (\$1.296.343.474); descuento por rendimiento académico (\$830.001.259); por descuento financiero (\$640.663.750); descuento por cobertura (\$236.528.680) el cual corresponde a la exoneración del 50% en el valor de la inscripción y del 100% en el de la matrícula para las cohortes que ingresen desde el año 2017 para el Programa de Tecnología Agropecuaria Ambiental aprobada por el Consejo Directivo (Acuerdo-Directivo No. 001 febrero 10 de 2017 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

Nota N° 17 Otras transferencias

Las otras transferencias representan los ingresos recibidos sin contraprestación por parte del gobierno a través del Ministerio de Educación Nacional para la fecha de corte su valor es \$3.636.853.022 presenta un incremento de \$1.231.535.151 generado básicamente por el giro de recursos para apalancar el Plan de Fomento de la institución, aprobado mediante Acuerdo del Consejo Directivo N°-014 de agosto 09 de 2019.

ESPACIO EN BLANCO

COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

El costo de ventas de servicios representa todos los desembolsos que realiza la institución para el desarrollo de la docencia, de la investigación y la extensión. A la fecha de corte su valor es \$15.946.757.441

Nota N° 18 Costo de venta de servicios

Tabla 30 Detalle Costo de ventas de servicios

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
63050801	Materiales	35,923,660	27,227,497	8,696,163	31.9%
63050802	Generales	1,417,069,747	1,870,966,041	(453,896,293)	-24.3%
63050803	Sueldos y salarios	8,893,425,770	8,189,528,643	703,897,127	8.6%
63050805	Contribuciones efectivas	1,957,499,039	1,706,589,516	250,909,523	14.7%
63050806	Aportes sobre la nomina	239,366,200	209,219,600	30,146,600	14.4%
63050809	Prestaciones sociales	3,192,640,781	498,436,028	2,694,204,753	540.5%
63080810	Diversos	210,832,244	161,861,965	48,970,279	30.3%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	15,946,757,441	12,663,829,290	3,282,928,152	26%

Los costos de ventas de servicios representan el valor en que la institución incurre en la formación y generación de servicios educativos ofrecidos a la fecha de corte y su valor es \$15.946.757.551 presentan un incremento de \$3.282.928.152 por concepto generados básicamente por el registro de los beneficios a empleados en el corto plazo del personal docente causado hasta la fecha de corte los cuales no se habían registrado por razones de adecuación de la herramienta tecnológica.

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$32.923.660); generales (\$1.417.069.747); sueldos y salarios (\$8.893.425.770); contribuciones efectivas (\$1.957.499.039); aportes sobre la nómina (\$239.366.200); prestaciones sociales (\$3.192.640.781); y diversos (\$210.832.244).

Nota N° 19 GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN

Los gastos de administración y operación representan los valores cancelados por la institución originados en el desarrollo de su operación básica y relacionadas con actividades de dirección, control y apoyo. A la fecha de corte su valor es \$7.883.532.915 presentan un incremento de \$1.245.000.394 generados básicamente por el registro de los beneficios a empleados en el corto plazo del personal administrativo causado hasta la fecha de corte. Los principales componentes son : sueldos y salarios (\$2.539.569.666); prestaciones sociales (\$1.061.404.477) y generales (\$2.163.458.119)

Tabla 31 Detalle de sueldos y salarios

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
510101	Sueldos	2,360,646,571	2,040,649,723	319,996,848	15.7%
510103	Horas extras y festivos	11,177,116	11,496,905	(319,789)	-2.8%
510119	Bonificaciones	87,049,828	81,580,267	5,469,562	6.7%
510123	Auxilio de transporte	45,184,566	39,630,273	5,554,293	14.0%
510130	Capacitación, bienestar social y estímulos	2,422,500	-	2,422,500	100.0%
510160	Subsidio de alimentación	33,089,084	31,068,535	2,020,549	6.5%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	2,539,569,666	2,204,425,703	335,143,963	16.2%

Los sueldos y salarios presentan un valor de \$2.539.569.666 y un incremento de \$335.143.963 generados básicamente por la ampliación de la planta administrativa a partir del 1 de septiembre de 2018 conforme a la aplicación de la Reforma Administrativa.

Gastos generales

Tabla 32 Detalle gastos generales

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
511113	Vigilancia y seguridad	495,975,142	460,507,061	35,468,081	8%
511114	Materiales y suministros	90,810,256	128,150,794	(37,340,538)	-29%
511115	Mantenimiento	58,921,876	171,823,871	(112,901,995)	-66%
511116	Reparaciones	22,502,132	7,048,692	15,453,440	219%
511117	Servicios públicos	477,518,072	453,082,691	24,435,381	5%
511119	Viáticos y gastos de viaje	62,728,973	26,421,272	36,307,701	137%
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	450,550	10,013,336	(9,562,786)	-96%
511122	Fotocopias	57,231,890	43,229,887	14,002,003	32%
511123	Comunicaciones y transporte	28,670,238	28,779,510	(109,272)	0%
511125	Seguros generales	61,789,766	92,072,367	(30,272,601)	-33%
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	269,491,697	255,054,313	14,437,384	6%
511152	Consulta centrales de riesgo	9,633,525	6,073,423	3,560,102	59%
511179	Honorarios	363,716,104	221,934,573	141,781,531	64%
511180	Servicios	139,099,085	169,308,282	(30,209,198)	-18%
511190	Otros gastos generales	24,808,813	598,110	24,310,703	4065%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	2,163,458,119	2,074,098,182	89,359,936	4.3%

Los gastos generales presentan un valor de \$2.163.458.119 y un incremento de \$89.359.936 y sus componentes más representativos son: Vigilancia (\$495.975.142); servicios públicos (\$477.518.072); servicio de aseo, cafetería, restaurante y lavandería (\$269.491.697); honorarios (\$363.716.104) y servicios (\$139.099.085).

Nota N° 20 Otros ingresos

Tabla 33 Detalle de otros ingresos

CUENTA	NOMBRE	2019	2018	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
4802	FINANCIEROS	628,651,311	595,339,818	33,311,492	6%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	608,876,226	546,894,062	61,982,163	11%
480242	Rendimiento de cuentas por cobrar al costo	19,775,085	48,445,756	(28,670,671)	-59%
4808	INGRESOS DIVERSOS	233,930,916	1,511,707,654	(1,277,776,738)	-85%
480826	Recuperaciones	147,494,826	1,487,818,634	(1,340,323,808)	-90%
480890	Otros ingresos diversos	86,436,090	23,889,020	62,547,070	262%
	TOTAL IGUAL AL BALANCE	862,582,226	2,107,047,472	(1,244,465,246)	-59.1%

Los otros ingresos presentan un valor de \$862.582.226 y una disminución de \$1.244.465.246 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 (\$628.651.311), compuestos por los intereses sobre depósitos en instituciones financieras (\$608.876.226), con un incremento de \$61.982.163 e intereses por cuentas por cobrar (\$19.775.085). El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$233.930.916) y están integrados por las recuperaciones por valor de \$147.494.826 partida en la cual en el mismo periodo del año 2018 se registró el valor recibido por parte del Ministerio de Seguridad Social como resultado del fallo a favor de la institución por el embargo de cuotas partes pensionales como medida cautelar del proceso instaurado por Diego León Céspedes; situación que generó su disminución.

7. INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA

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

Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal

Tabla 34 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2019	2018
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	84.01%	87%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	59.40%	58%
	Gasto Obligado/Gasto Total	46.38%	39%

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 84.01%. Los gastos comprometidos fueron del 59.4 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 46.38%.

ESPACIO EN BLANCO

Indicadores de gestión financiera

Tabla 35 Detalle indicadores de gestión financiera

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2019	2018	Variación	
				Absoluta	Relativa
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales -(Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+ Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	20%	34%		
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2.483,865	2.048,102	435,762.55	21.3%
	Relación Gasto Total por Estudiante (Relación del gasto por concepto de personal con respecto al número de estudiantes) RGTE= (Gasto total de los servicios de personal docente, no docente)/Total de estudiantes pregrado y postgrado	1.588,593	1,097,276	491,317	45%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	9	75	(66)	
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	7%	3%	2	
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	10,417,329,772	9,277,904,078	1,139,425,694	12%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	9,878,770,478	9,716,916,748	161,853,732	2%

- **Generación de Recursos Propios (GIP):** Este indicador permite medir la capacidad que tiene la institución para realizar su actividad económica solamente con ingresos provenientes de las transferencias y para la fecha de corte este indicador fue del 20%, lo que refleja la gran dependencia económica que tiene la institución en los ingresos por matrículas y el bajo apoyo económico por parte del gobierno nacional.
- **Costos Operacionales (COE):** Este indicador refleja los recursos que la Institución debe invertir por cada estudiante matriculado en cualquiera de los programas académicos y para la fecha de corte es \$2.483.865
- **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 \$1.568.593.
- **Razón Corriente:** este indicador permite medir la capacidad que tiene el activo corriente de la institución para amparar su pasivo corriente. Como se puede observar a la fecha de corte este indicador fue de 9, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 9 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional.
- **Endeudamiento:** Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para la fecha de corte el nivel de endeudamiento de la institución fue de 7% 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 (\$10.417.329.772).

- Resultado del Ejercicio (RE): Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de \$9.878.770.478.

ESPACIO EN BLANCO

Anexo: Información tributaria

- ✓ Unidad Central del Valle del Cauca- NIT 891.900.853-0
- ✓ Actividad Económica DIAN: 8543
- ✓ No contribuyente de impuesto a la Renta (Artículo 23 del Estatuto Tributario).
- ✓ A partir del año 2014 NO es Gran Contribuyente (Resolución 0041 de enero 30 de 2014).
- ✓ Agente Retenedor de Renta
- ✓ No responsable de IVA (Art. 92 Ley 30 de 1992), por lo tanto no pertenece al Régimen Común ni al Simplificado.
- ✓ Actividad Educativa no gravada con Impuesto de Industria y Comercio.
- ✓ Exenta de impuesto de timbre (Art. 532 del Estatuto Tributario)
- ✓ Entidad Pública no obligada a tener Revisor Fiscal (Art. 203 Código de Comercio)

ESPACIO EN BLANCO