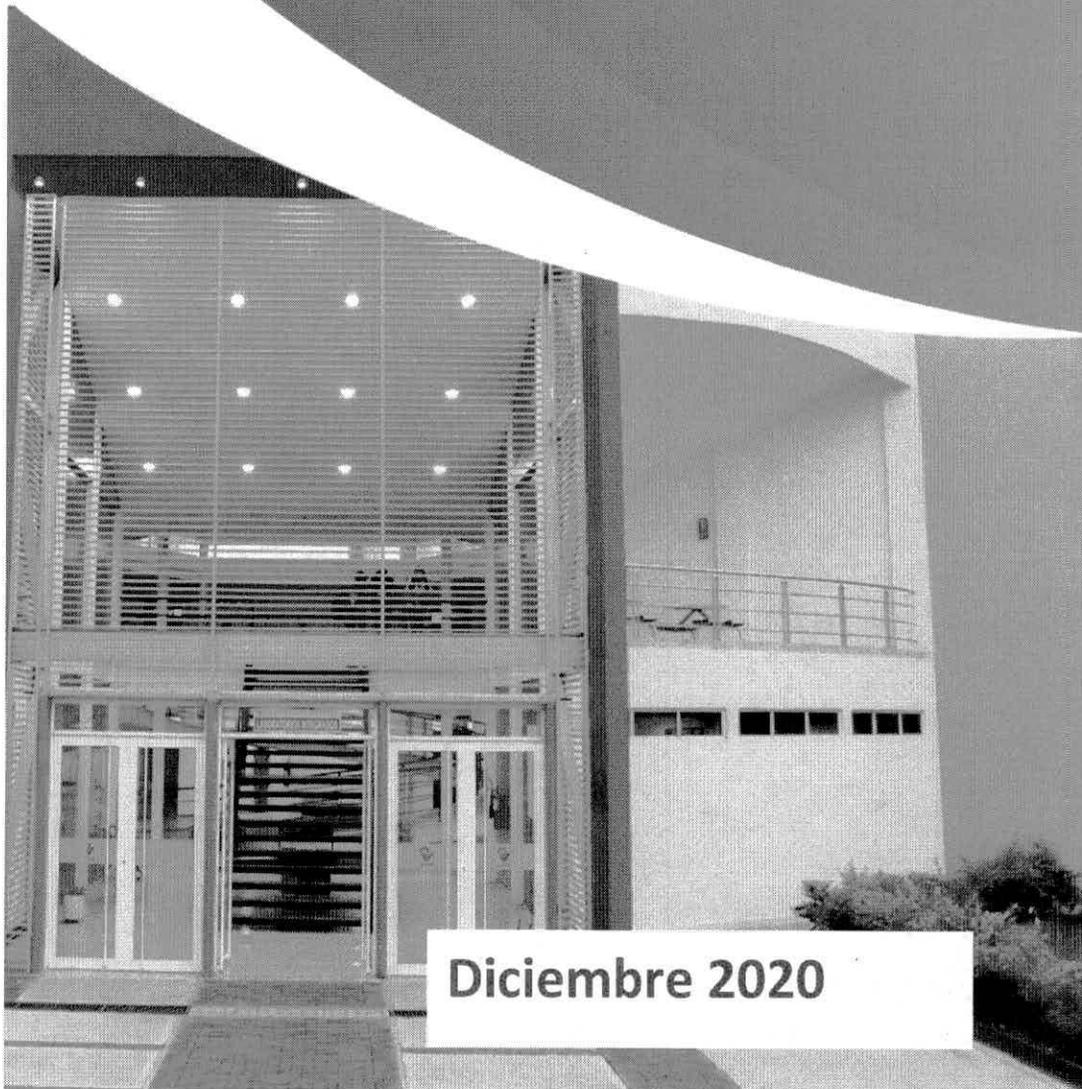


ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 2020



Diciembre 2020

Consejo Directivo

Presidente: John Jairo Gomez Aguirre
Representante del Presidente de la República: Germán Trujillo Martínez
Representante del Ministerio de Educación: Raquel Diaz Ortíz
Representante sector productivo: Jorge Eliécer Andrade Rada
Representante de las Directivas Académicas: Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Representante de los Egresados: José Hernán Ariza Arbeláez
Representante de los Estudiantes: Raúl Alberto Villada Hernández
Representante de los docentes Harlys Rivas Perea

Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Vicerrector Académico

Luz Mireya González
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Alexander Romero Sánchez
Vicerrector de Investigaciones

Carlos Hernán Mendez Díaz
Vicerrector de Bienestar Universitario

Consejo Académico

Rector: Juan Carlos Urriago Fontal
Vicerrector Académico: Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Directivas Académicas: Decanos

Decanos

Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas
y Contables: Carlos Evelio López Ceballos
Facultad de Ingenierías: Iván Darío Aristizábal Henao
Facultad de Ciencias de la Salud: Silvio Arvey Osorio Villada
Facultad de Educación: Gonzalo Romero Martínez
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas: María del Pilar García Valdés

Misión

La Uceva es una institución pública de educación superior, comprometida con la formación de profesionales íntegros para el desarrollo humano de la región y del país, en el contexto de su responsabilidad social; fundada en el ejercicio de su autonomía, con el mejoramiento continuo como condición de calidad, desde un currículo integrador mediado por un modelo pedagógico interestructurante, pertinente para la transformación de vida de sus grupos de interés, respondiendo a través de la generación de conocimiento a los desafíos de la sociedad glocal (UCEVA-Unidad Central del Valle del Cauca, 2020a).

Visión

En su compromiso de permanencia en el tiempo para el año 2030, la Uceva será reconocida como una institución de alta calidad en sus procesos misionales, su impacto significativo en el desarrollo regional y nacional y el diálogo incluyente con la sociedad glocal, orientando sus acciones a la búsqueda continua de la transformación de vida de sus grupos de interés (UCEVA-Unidad Central del Valle del Cauca, 2020a)

CONTENIDO

PRESENTACIÓN	10
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO	12
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO	14
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	15
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO.....	16
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	17
EJECUCIÓN DE INGRESOS	17
EJECUCIÓN DE GASTOS.....	17
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS).....	18
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	18
Identificación y funciones	18
Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	19
Base normativa y periodo cubierto	19
Forma de Organización y/o Cobertura.....	20
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.....	21
Bases de medición	21
Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	21
Tratamiento de moneda extranjera	21
Hechos ocurridos después del periodo contable	21
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	22
Juicios	22
Estimaciones y supuestos	22
Correcciones contables.....	22
Riesgos asociados a los instrumentos financieros	22
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	23
✓ Efectivo y equivalentes de efectivo	23
✓ Inversiones de administración de liquidez	23

✓ Propiedades, planta y equipo.....	23
✓ Activos intangibles.....	24
✓ Cuentas por pagar.....	25
✓ Beneficios a empleados.....	25
✓ Provisiones.....	25
✓ Ingresos con contraprestación.....	26
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN.....	27
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	29
ACTIVO.....	29
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	30
Composición.....	30
5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS.....	31
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS.....	32
Composición.....	32
6.1 Inversiones de administración de liquidez.....	33
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR.....	34
Composición.....	34
7.7 Prestación de servicios.....	34
7.20 Transferencias por Cobrar.....	36
7.17 Otras cuentas por cobrar.....	37
7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro.....	38
NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	39
Composición.....	39
10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles.....	42
10.3 Construcciones en curso.....	42
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.....	43
NOTA Nº 12 OTROS ACTIVOS.....	44
12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado.....	44
Composición.....	44
PASIVO:.....	45
NOTA Nº 21 CUENTAS POR PAGAR.....	46

Composición	46
21.1 Adquisición de Bienes y Servicios	47
21.2 Recaudos a favor de terceros	49
21.3 Descuentos de nómina	50
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	51
Composición	51
NOTA 23 PROVISIONES	52
Composición	52
NOTA 24 OTROS PASIVOS	53
Composición	53
24.1 Avances y anticipos recibidos	53
24.2 Depósitos recibidos en garantía	53
PATRIMONIO	54
NOTA 27 PATRIMONIO	54
Composición	54
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	55
26.1 Cuentas de orden deudoras	55
Composición	55
26.2 Cuentas de orden acreedoras	56
ESTADO DE RESULTADOS	57
NOTA 28 INGRESOS	58
28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	59
Transferencias:	59
28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	61
28.2.2 Venta de servicios educativos	61
28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	64
28.2.3 Otros ingresos	65
NOTA 28.4 EFECTOS DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19	66
NOTA 29 GASTOS	66
Composición	67
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	67

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	69
29.3 Otros gastos	70
NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS.....	70
Composición	70
30.1 Costo de venta de servicios.....	71
INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA	71
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal	71
Indicadores de gestión financiera.....	72
Anexo: Información tributaria.....	74

CONTENIDO DE TABLAS

Tabla 1. Detalle vida útil de la PPyE	22
Tabla 2 Detalle de notas que no aplica	27
Tabla 3 Detalle notas que no aplican	28
Tabla 4. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo	30
Tabla 5. Detalle Depósitos en instituciones financieras.....	31
Tabla 6. Detalle cuentas corrientes	31
Tabla 7. Detalle cuentas de ahorro.....	32
Tabla 8. Composición de inversiones e instrumentos derivados	32
Tabla 9. Inversiones de administración de liquidez	33
Tabla 10. Composición cuentas por cobrar.....	34
Tabla 11. Prestación de servicios.....	34
Tabla 12 Clasificación de cartera por edades	35
Tabla 13 Transferencias por cobrar	36
Tabla 14 Movimiento estampilla	36
Tabla 15. Otras cuentas por cobrar	37
Tabla 16. Detalle esquemas de cobro	37
Tabla 17. Cuentas por cobrar de difícil cobro	38
Tabla 18. Composición de la propiedad, planta y equipo	39
Tabla 19. Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo- equipo de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico)..	40
Tabla 20. Detalle de movimientos propiedad, planta y equipo (Muebles, enseres y equipo de oficina- bienes de arte y cultura- equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – semovientes y plantas).....	41
Tabla 21. Detalle saldos y movimientos inmuebles.....	42
Tabla 22. Bienes de uso público e histórico y cultural.....	43
Tabla 23. Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e histórico y cultural.....	43
Tabla 24. Composición activos intangibles.....	44
Tabla 25. Detalle de saldos y movimientos intangibles	45
Tabla 26. Composición cuentas por pagar	46
Tabla 27. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios	47
Tabla 28. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios	48
Tabla 29. Detalle recursos a favor de terceros.....	49
Tabla 30. Detalle recaudos a favor de terceros	49
Tabla 31. Detalle descuentos de nómina	50
Tabla 32. Composición beneficios a los empleados a corto plazo.....	51
Tabla 33. Detalle de los beneficios en el corto plazo	52

Tabla 34 Detalle provisiones	52
Tabla 35. Composición otros Pasivos	53
Tabla 36. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno	54
Tabla 37. Composición Cuentas de orden deudoras	55
Tabla 38. Cuentas de orden acreedoras	56
Tabla 39. Composición de ingresos	58
Tabla 40. Ingresos de transacciones sin contraprestación	59
Tabla 41. Detalle de transferencias	59
Tabla 42- Detalle transferencias estampillas	60
Tabla 43. Ingresos de transacciones con contraprestación	61
Tabla 44. Detalle población estudiantil- Pregrado (Propios y en Convenio)	62
Tabla 45 Detalle población estudiantil Posgrados	63
Tabla 46. Detalle de ingresos por venta de servicios	63
Tabla 47. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	64
Tabla 48. Composición de los gastos	67
Tabla 49. Gastos de Administración, de operación y de ventas	67
Tabla 50. Detalle de los gastos generales	68
Tabla 51. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	69
Tabla 52 Detalle de otros gastos	70
Tabla 53. Costo de venta de servicios	70
Tabla 54. Detalle costos venta de servicios	71
Tabla 55. Detalle indicadores de seguimiento presupuestal	71
Tabla 56. Detalle indicadores de gestión financiera	72

PRESENTACIÓN

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de Convergencia de acuerdo con el nuevo Marco Normativo de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA) con el objetivo de mostrar los resultados de la gestión realizada por la administración durante el periodo enero 01 – diciembre 31 de 2020 y constituyen una representación estructurada de su situación y rendimiento financiero.

El Área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros con fecha de corte diciembre 31 de 2020, 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 de los Estados Financieros las notas y los indicadores financieros que permiten a los grupos de interés de la institución conocer de manera integral la información financiera y económica.

Los Estados Financieros fueron presentados al Comité de Control Interno el día 08 de febrero de 2021.



Mg. JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICA QUE:

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



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

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 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACION	NOTA
1	ACTIVO	98.232.727.615,95	100,0%	89.016.026.087	100%	9.216.701.529,02	
	ACTIVO CORRIENTE	27.531.944.857,87	28,0%	21.190.390.861	24%	6.341.553.996,78	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL						
	EFFECTIVO	20.488.995.742,55	20,86%	14.254.703.780	16%	6.234.291.962,16	5
1105	CAJA	-	0,00%	-	0%	-	5
	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES						
1110	FINANCIERAS	20.486.586.438,55	20,86%	14.254.475.980	16%	6.232.110.458,16	5.1
1120	FONDOS EN TRANSITO	2.409.304,00		227.800			
13	CUENTAS POR COBRAR	7.042.949.115,32	7,2%	6.935.687.081	8%	107.262.034,62	7
	CONTRIBUCIONES, TASAS E						
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	0,0%	5.261.357.540	6%	(5.261.357.540,00)	7.2
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	264.055.525,42	0,3%	145.146.846	0%	118.908.679,89	7.7
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.453.052.973,00	6,6%	1.082.868.184	1%	5.370.184.789,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	325.840.616,90	0,3%	446.314.512	1%	(120.473.895,27)	7.17
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL						
1385	RECAUDO	1.481.838.465,38	1,5%	1.426.471.376	2%	55.367.089,82	7.18
	DETERIORO ACUMULADO DE						
1386	CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.481.838.465,38)	-1,5%	(1.426.471.376)	-2%	(55.367.089,82)	7.18
	ACTIVO NO CORRIENTE	70.700.782.758,08	72,0%	67.825.635.226	76%	2.875.147.532,24	
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS						
	DERIVADOS	45.525.244,63	0,0%	45.847.815	0%	(322.570,37)	6
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION						
	DE LIQUIDEZ A VALOR DE						
1222	MERCADO (VALOR RAZONABLE)	45.525.244,63	0,0%	45.847.815	0%	(322.570,37)	6.1
	CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO						
	(OTRO RESULTADO INTEGRAL)						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.572.847.773,20	70,8%	66.179.362.620	74%	3.393.485.153,30	10
1605	TERRENOS	31.526.863.610,00	32,1%	28.112.177.853	32%	3.414.685.757,00	10.2
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.200.000,00	0,0%	9.200.000	0%	-	10.1
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	-	0,0%	7.901.309.392	9%	(7.901.309.392,00)	10.3
1640	EDIFICACIONES	35.554.719.694,90	36,2%	26.488.394.017	30%	9.066.325.678,00	10.2
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	68.619.119,00	0,1%	68.619.119	0%	-	10.2
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	3.825.426.856,00	3,9%	3.567.564.359	4%	257.862.497,00	10.2
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	975.688.027,00	1,0%	942.055.564	1%	33.632.463,00	10.1
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.853.161.302,00	3,9%	3.833.846.673	4%	19.314.629,00	10.1
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE						
1665	OFICINA	2.916.262.095,00	3,0%	2.403.552.926	3%	512.709.169,00	10.1
	EQUIPOS DE COMUNICACION Y						
1670	COMPUTACION	3.389.001.322,00	3,4%	3.305.465.214	4%	83.536.108,00	10.1
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION						
1675	Y ELEVACION	5.562.000,00	0,0%	5.562.000	0%	-	10.1
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	10.778.989,00	0,0%	6.230.029	0%	4.548.960,00	
	DESPENSA Y HOTELERIA						10.1
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	702.927.017,00	0,7%	702.927.017	1%	-	10.1
	DEPRECIACION ACUMULADA DE						
1685	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(13.085.908.588,70)	-13,3%	(11.051.595.646)	-12%	(2.034.312.942,70)	10
	DETERIORO ACUMULADO DE						
1695	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(179.453.670,00)	-0,2%	(115.945.897)	0%	(63.507.773,00)	10
	BIENES DE USO PUBLICO E						
17	HISTORICOS Y CULTURALES	583.161.242,00	0,6%	595.533.731	1%	(12.372.489,00)	11
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	620.347.636,00	0,6%	620.347.636	1%	-	11
	DEPRECIACION ACUMULADA DE						
1785	BIENES DE USO PUBLICO (CR)	(37.186.394,00)	0,0%	(24.813.905)	0%	(12.372.489,00)	11
19	OTROS ACTIVOS	499.248.498,25	0,5%	1.004.891.060	1%	(505.642.561,69)	12
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR						
1905	ANTICIPADO	136.414.525,00	0,1%	197.203.178	0%	(60.788.653,00)	12.1
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	0,0%	377.699.318	0%	(377.699.318,00)	12.2
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.518.725.206,72	1,5%	1.277.686.803	1%	241.038.403,31	14
	AMORTIZACION ACUMULADA DE						
1975	ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.155.891.233,47)	-1,2%	(847.698.239)	-1%	(308.192.994,00)	14

Nº. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACION	NOTA
2	PASIVO	5,944,781,761.94	6.1%	5,216,241,816	6%	728,539,946.04	
	CORRIENTE	2,295,233,111.00	2.3%	2,005,886,320	2%	289,346,791.36	
24	CUENTAS POR PAGAR	1,298,875,837.00	1.3%	1,014,291,156	1%	284,584,681.36	21
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	653,409,662.00	0.7%	2,961,256	0%	650,448,406.36	21.1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	123,213,549.00	0.1%	501,541,675	1%	(378,328,126.00)	21.2
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	361,230,987.00	0.4%	224,093,067	0%	137,137,920.00	21.3
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	112,393,000.00	0.1%	241,797,000	0%	(129,404,000.00)	21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	48,628,639.00	0.0%	43,898,158	0%	4,730,481.00	21
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	996,357,274.00	1.0%	991,595,164	1%	4,762,110.00	22
	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1,803,030.00				1,803,030.00	
2505	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	994,554,244.00	1.0%	991,595,164	1%	2,959,080.00	22
2511	PASIVO NO CORRIENTE	3,649,548,650.94	3.7%	3,210,355,496	4%	439,193,154.68	
27	PROVISIONES	108,788,737.00	0.1%	-	0%	108,788,737.00	
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	108,788,737.00	0.1%	-	0%	108,788,737.00	
270105	Laborales	108,788,737.00	0.1%	-	0%	108,788,737.00	
29	OTROS PASIVOS	3,540,759,913.94	3.6%	3,210,355,496	4%	330,404,417.68	24
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2,507,479,185.90	2.6%	1,702,669,972	2%	804,809,214.18	24.1
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	380,032,237.68	-	-	-	-	
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	653,248,490.36	0.7%	459,886,039	1%	193,362,451.82	24.2
2910	INGRESOS RECIBIDO POR ANTICIPADO	-	0.0%	1,047,799,486	1%	(1,047,799,486.00)	24.3
3	PATRIMONIO	92,287,945,854.01	93.9%	83,799,784,271	94%	8,488,161,582.98	27
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	84,488,751,026.03	86.0%	75,231,869,196	85%	9,256,881,830.53	
3105	CAPITAL FISCAL	70,760,650,220.22	72.0%	70,071,683,465	79%	688,966,755.00	27
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,728,100,805.81	14.0%	5,160,185,730	6%	8,567,915,075.53	27
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	7,799,194,827.98	7.9%	8,567,915,076	10%	(768,720,247.55)	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,799,194,827.98	7.9%	8,567,915,076	10%	(768,720,247.55)	27
	PASIVO + PATRIMONIO	98,232,727,615.95	100.0%	89,016,026,087	100%	9,216,701,529.02	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	0.0%	-	0%	-	26
83	DEUDORAS DE CONTROL	5,517,976,588.95	5.6%	2,763,448,011	3%	2,754,528,578.00	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80,152,142.00	0.1%	80,152,142	0%	-	26.1
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	162,890,417.00	0.2%	-	0%	162,890,417.00	26.2
8369	Desembolsos Bienestar Universitario	3,103,138,132.00	3.2%	1,532,175,450	2%	1,570,962,682.00	26.1
8370	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	2,140,057,813.95	2.2%	1,119,382,335	1%	1,020,675,479.00	26.1
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31,738,084.00	0.0%	31,738,084	0%	-	26.1
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(5,517,976,588.95)	-5.6%	(2,763,448,011)	-3%	(2,754,528,578.00)	26.1
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(5,517,976,588.95)	-5.6%	(2,763,448,011)	-3%	(2,754,528,578.00)	26.1
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	0.0%	-	0%	-	26
91	PASIVOS CONTINGENTES	(1,182,000.00)	0.0%	(1,182,000)	0%	-	26.2
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(1,182,000.00)	0.0%	(1,182,000)	0%	-	26.2
9120	CONFLICTOS	(1,182,000.00)	0.0%	(1,182,000)	0%	-	26.2
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1,182,000.00	0.0%	1,182,000	0%	-	26.2
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1,182,000.00	0.0%	1,182,000	0%	-	26.2

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.900.853-0
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACIONES	NOTA
4	INGRESOS	45,018,103,602.65	100.0%	42,431,896,047.93	1.00	2,586,207,554.72	28.0
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	20,532,608,518.00	45.6%	17,395,293,534.00	0.41	3,137,314,984.00	28.1
41	INGRESOS FISCALES	-	0.0%	9,916,179,647.00	0.23	(9,916,179,647.00)	28.1
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	0.0%	9,916,179,647.00	0.23	(9,916,179,647.00)	28.1
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,532,608,518.00	45.6%	7,479,113,887.00	0.18	13,053,494,631.00	28.1
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	20,532,608,518.00	45.6%	7,479,113,887.00	0.18	13,053,494,631.00	28.1
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	24,485,495,084.65	54.4%	25,036,602,513.93	0.59	(551,107,429.28)	28.2
42	VENTA DE BIENES	-	0.0%	28,339,300.00	0.00	(28,339,300.00)	28.21
	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	-	0.0%	28,339,300.00	0.00	(28,339,300.00)	28.21
4201	VENTA DE SERVICIOS	23,818,657,302.00	52.9%	23,837,811,928.61	0.56	(19,154,626.61)	28.22
43	SERVICIOS EDUCATIVOS	28,159,878,537.00	62.6%	27,492,419,246.75	0.65	667,459,290.25	28.22
4390	OTROS SERVICIOS	212,335.00	0.0%	20,409,698.86	0.00	(20,197,363.86)	28.22
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	-	-	-	-	-
4395	(DB)	(4,341,433,570.00)	-9.6%	(3,675,017,017.00)	(0.09)	(666,416,553.00)	28.22
48	OTROS INGRESOS	666,837,782.65	1.5%	1,170,451,285.32	0.03	(503,613,502.67)	28.23
4802	FINANCIEROS	551,930,089.21	1.2%	811,762,308.39	0.02	(259,832,219.18)	28.23
4808	INGRESOS DIVERSOS	114,907,693.44	0.3%	350,673,654.93	0.01	(235,765,961.49)	28.23
4890	REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	0.0%	8,015,322.00	0.00	(8,015,322.00)	28.24
6	COSTO DE VENTAS	23,926,058,450.38	53.1%	22,238,151,274.26	0.52	1,687,907,176.12	30.0
	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	23,926,058,450.38	53.1%	22,238,151,274.26	0.52	1,687,907,176.12	30.1
63	EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIÓN PROFESIONAL	23,926,058,450.38	53.1%	22,238,151,274.26	0.52	1,687,907,176.12	30.1
6305	FORMACIÓN PROFESIONAL	23,926,058,450.38	53.1%	22,238,151,274.26	0.52	1,687,907,176.12	30.1
5	GASTOS	13,292,850,324.29	29.5%	11,625,829,698.14	0.27	1,667,020,626.15	29.0
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	10,744,804,748.63	23.9%	9,658,799,659.39	0.23	1,086,005,089.24	29.1
5101	SUELDOS Y SALARIOS	3,888,024,107.00	8.6%	3,371,217,433.00	0.08	516,806,674.00	29.1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	993,053,969.00	2.2%	913,383,766.00	0.02	79,670,203.00	29.1
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	108,788,737.00	0.2%	794,123.00	0.00	107,994,614.00	29.1
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	86,135,064.00	0.2%	110,268,400.00	0.00	(24,133,336.00)	29.1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1,536,992,431.00	3.4%	1,303,409,946.00	0.03	233,582,485.00	29.1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	110,435,597.00	0.2%	115,458,764.00	0.00	(5,023,167.00)	29.1
5111	GENERALES	3,749,051,706.80	8.3%	3,599,321,091.55	0.08	149,730,615.25	29.1
	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	272,323,136.83	0.6%	244,946,135.84	0.01	27,377,000.99	29.1
5120	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,495,057,923.52	5.5%	1,773,154,836.00	0.04	721,903,087.52	29.2
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	56,191,025.82	0.1%	-	-	56,191,025.82	30.2
	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	63,507,773.00	0.1%	116,645,897.00	-	(53,138,124.00)	31.2
5351	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,054,793,641.70	4.6%	1,486,119,257.00	0.04	568,674,384.70	29.2
5360	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	12,372,489.00	0.0%	12,406,952.00	0.00	(34,463.00)	29.2
5364	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	308,192,994.00	0.7%	157,982,730.00	0.00	150,210,264.00	29.2
5366	GASTOS NO OPERACIONALES	52,987,652.14	0.1%	193,875,202.75	0.00	(140,887,550.61)	29.22
58	OTROS GASTOS	52,987,652.14	0.1%	193,875,202.75	0.00	(140,887,550.61)	29.22
5802	COMISIONES	30,573,383.86	0.1%	18,900,987.66	0.00	11,672,396.20	29.22
5804	FINANCIEROS	13,528,060.33	0.0%	521,966.00	0.00	13,006,094.33	29.22
5890	GASTOS DIVERSOS	8,886,207.95	0.0%	81,843,246.09	0.00	(72,957,038.14)	29.22
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-	0.0%	92,609,003.00	0.00	(92,609,003.00)	29.22
5895	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	7,799,194,827.98	17.3%	8,567,915,075.53	0.20	(768,720,247.55)	


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

Saldo del Patrimonio		2019	83,799,784,271.03
Variaciones Patrimoniales		2020	8,488,161,582.98
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte		2020	92,287,945,854.01

Detalle de las variaciones patrimoniales		SALDOS		VARIACION	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
INCREMENTOS					
Codigo contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL	70,760,650,220	70,071,683,465	688,966,755.00	0.98%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13,728,100,806	5,160,185,730	8,567,915,075.53	166.04%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO				
Total incrementos :				9,256,881,830.53	
DISMINUCIONES					
Codigo contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	7,799,194,828	8,567,915,076	768,720,247.55	0.09
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN				
Total disminuciones :		7,799,194,828	8,567,915,076	768,720,247.55	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte				92,287,945,854.01	


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del período	7,799,194,827.98	8,567,915,075.53
Partidas que no afectan el efectivo	3,107,352,953.70	12,218,970,559.97
Ajuste utilidad por impacto de transición	-	(0.00)
Capital Fiscal	688,966,755.00	10,998,944,522.50
Depreciaciones y Amortizaciones	2,418,386,198.70	1,220,026,037.47
Efectivo generado en la operación	10,906,547,781.68	20,786,885,635.50
+/- Aumento de Cuentas Por Cobrar	(107,262,034.62)	(5,251,033,746.70)
+/- Disminución de Bienes de Uso Público e histórico	-	-
+/- Disminución de Otros Activos	197,449,567.69	2,874,033,727.59
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	284,584,681.36	247,583,800.64
+ Aumento Beneficio a Empleados	4,762,110.00	108,913,968.00
+/- Aumento Provisiones	108,788,737.00	-
+/- Aumento de Otros Pasivos	330,404,417.68	818,727,479.11
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES	11,725,275,260.79	(1,312,795,457.74)
		(3,333,297,708.21)
		17,453,587,927.29
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de inversiones temporales	322,570.37	(7,763,890.00)
Realización de inversiones temporales	-	-
Realización de inversiones permanentes	-	-
Aumento propiedades planta y equipo	(5,491,305,869.00)	(21,570,464,695.90)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(5,490,983,298.63)	(21,578,228,585.90)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Incremento capital	-	-
Nuevas obligaciones financieras	-	-
Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Pago de obligaciones Financieras	-	-
pago obligaciones Financieras a largo plazo	-	-
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	6,234,291,962.16	(4,124,640,658.61)
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio	14,254,703,780.39	18,379,344,439.00
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO	20,488,995,742.55	14,254,703,780.39


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

EJECUCIÓN DE INGRESOS

CODIGO	DETALLE	2020				2019				
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	%
1	INGRESOS	38,024,015,179	10,372,010,157	-	48,396,025,336	51,188,851,507	106%	48,206,390,766	45,241,098,893	94%
11	INGRESOS CORRIENTES	37,142,814,179	3,918,281,711	-	41,061,095,890	44,156,811,272	108%	38,149,355,797	35,559,988,687	93%
1101	TRIBUTARIOS	7,707,000,000	-	-	7,707,000,000	10,855,286,334	141%	5,910,053,094	5,910,053,094	100%
1102	NO TRIBUTARIOS	29,435,814,179	3,918,281,711	-	33,354,095,890	33,301,524,938	100%	32,239,302,703	29,649,935,593	92%
110204	OPERACIONALES	24,300,830,979	-	-	24,300,830,979	23,440,501,250	96%	23,573,056,000	22,771,408,372	97%
110205	APORTES	4,734,983,200	3,918,281,711	-	8,653,264,911	9,189,780,180	106%	7,259,246,703	6,396,245,703	88%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	400,000,000	-	-	400,000,000	671,243,508	168%	1,407,000,000	482,281,518	34%
12	RECURSOS DE CAPITAL	881,201,000	6,453,728,446	-	7,334,929,446	7,032,040,235	96%	10,057,034,969	9,681,110,206	96%
	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	881,201,000	6,453,728,446	-	7,334,929,446	7,032,040,235	96%	10,057,034,969	9,681,110,206	96%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	81,201,000	6,453,728,446	-	6,534,929,446	6,495,351,210	99%	9,157,034,969	8,894,804,526	97%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	800,000,000	-	-	800,000,000	536,689,025	67%	900,000,000	786,305,680	87%

EJECUCIÓN DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2020				2019					
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUC	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUC
2	GASTOS	38,024,015,179	10,372,010,157	3,424,058,718	3,424,058,718	48,396,025,336	38,595,630,402	79.7%	48,206,390,766	39,146,826,258	81%
	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	33,736,764,843	5,792,584,972	3,410,058,718	3,410,058,718	39,529,349,815	33,811,898,278	85.5%	12,924,127,156	10,182,179,403	79%
2101	GASTOS DE PERSONAL	29,971,529,843	4,535,417,375	2,880,548,821	2,980,548,821	34,406,947,218	29,538,261,280	85.3%	8,748,747,019	6,299,676,516	72%
2102	GASTOS GENERALES	3,381,235,000	1,257,167,597	422,509,897	422,509,897	4,638,402,597	4,090,862,424	88.2%	3,778,411,501	3,553,883,493	94%
	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384,000,000	-	107,000,000	7,000,000	484,000,000	367,209,726	75.9%	396,968,636	328,619,394	83%
23	GASTOS DE INVERSION	4,287,250,336	4,579,425,185	14,000,000	14,000,000	8,866,675,521	4,783,321,243	54.0%	35,282,263,610	28,964,646,855	82%
2301	INFRAESTRUCTURA	700,000,000	3,094,312,182	-	-	3,794,312,182	14,987,068,188	39.5%	5,722,156,790	5,526,123,881	97%
2302	DOTACION	200,000,000	-	-	-	200,000,000	168,316,040	84.2%	418,000,000	393,486,318	94%
2303	RECURSO HUMANO	2,649,015,336	1,216,415,026	14,000,000	14,000,000	3,865,430,362	2,322,997,595	60.1%	28,542,106,820	22,451,218,441	79%
2304	INVESTIGACION Y ESTUDIOS	738,235,000	268,697,977	-	-	1,006,932,977	793,711,669	78.8%	600,000,000	593,818,215	99%

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector



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



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

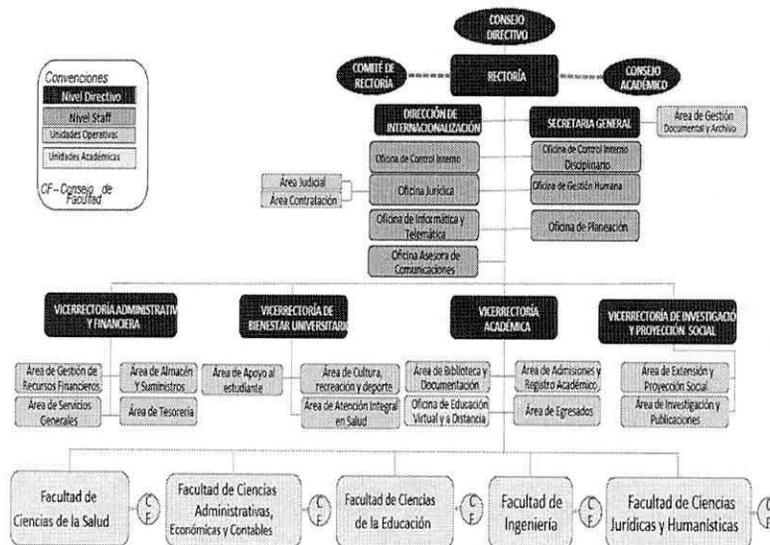
“La Unidad Central del Valle del Cauca, Institución Universitaria, creada por el Concejo Municipal de Tuluá, mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, es un establecimiento Público del orden municipal, sin ánimo de lucro que desarrolla el servicio público de Educación Superior, goza de Personería Jurídica,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

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

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

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

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



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

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Base normativa y periodo cubierto

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros para el periodo enero – diciembre 2020, con base en los Principios de Contabilidad Pública

de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte. El juego completo de Estados Financieros fue aprobado por el Comité de Control Interno en reunión llevada a cabo el día 8 de febrero de 2021.

Forma de Organización y/o Cobertura

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

- ✓ **Captura de información:** Las principales transacciones de la institución corresponde a ingresos y egresos. Para el caso de los ingresos por servicios educativos los documentos soportes son generados por el Sistema de Información de Gestión Académica (SIGA) los cuales contienen el número del documento, el valor a cancelar y la información del estudiante. Esta información es condensada a través de un código de barra que es capturado por el banco directamente. Cuando el ingreso es por un concepto diferente a servicios educativos (abonos a créditos o transferencias) se genera una cuenta de cobro electrónicamente
Para el caso de los egresos, el Área de Gestión de Recursos Financieros registra la cuenta por pagar a través de modelos contables diseñados para cada concepto a partir de los soportes correspondientes (contratos, facturas, resoluciones para pago, liquidación de nómina) de igual forma deben contar con los documentos presupuestales (disponibilidad y registro o compromiso).

Las notas de ajuste deben contar con los soportes (movimientos auxiliares o papeles de trabajo internas) necesarios que justifiquen dicho documento.

Los documentos contables son firmados por la persona que lo elabora; reflejan el contenido de los hechos económicos y presentan la realidad económica de la institución.

Los comprobantes contables son elaborados internamente por el Sistema Financiero y Administrativo.

- ✓ **Procesamiento de la información:** El registro, clasificación y acumulación de la información económica y contable de la institución se realiza electrónicamente a través del Sistema Financiero y Administrativo V6, el cual permite enlazar la información académica con la financiera a través del servicio de WEB SERVICE y permite llevar a cabo interface para la entrada y procesamiento de información de ingresos.

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

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

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Bases de medición

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

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA, utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en el que la institución desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo. No existen situaciones que afecten la materialidad de las cifras. Los Estados Financieros se presentan en miles de pesos.

Tratamiento de moneda extranjera

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

Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos después del periodo contable.

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

Juicios

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

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

Estimaciones y supuestos

Durante el periodo contable se calculó el deterioro de la propiedad, planta y equipo a partir del concepto emitido por la empresa Asitec Ltda. mediante el método de costo de reposición.

El método de depreciación utilizada es el de línea recta y la vida útil estimada es la siguiente:

Tabla 1. Detalle vida útil de la PPyE

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación en línea recta)	
TIPO	CONCEPTO	MINIMO	MAXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5	10
	Equipos de comunicación y computación	5	10
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5	10
	Equipo médico y científico	5	10
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5	10
	Bienes de arte y cultura	5	10
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5	10
	Semovientes y plantas	5	10
	Otros bienes muebles	5	10
	INMUEBLES	Terrenos	0
Edificaciones		50	50
Plantas, ductos y túneles		50	50
Redes, líneas y cables		15	15

Correcciones contables

Durante el periodo enero-diciembre 2020 no se realizaron correcciones contables que afecten la materialidad de periodos anteriores.

Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La institución no posee instrumentos financieros que representen riesgo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

✓ **Inversiones de administración de liquidez**

Comprende recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de deuda o en instrumentos de patrimonio. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de La Institución emisora. La institución posee inversiones a valor de patrimonio a costo.

✓ **Cuentas por cobrar**

Son derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera 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 mide 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 pos-empleo.

✓ **Provisiones**

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

Las provisiones pueden tener origen en obligaciones legales o en obligaciones implícitas. Una obligación legal es aquella que se deriva de un contrato, de la legislación o de otra causa de tipo legal, mientras que una obligación implícita es aquella que asume la institución, de manera excepcional, producto de acuerdos formales que, aunque no son exigibles legalmente, crean una expectativa válida de que la institución está dispuesta a asumir ciertas responsabilidades frente a terceros. Se presume que no se ha creado una expectativa válida ante terceros, si el acuerdo no ha sido comunicado a los afectados de forma suficientemente específica y explícita, si se espera que transcurra un largo periodo antes de que la institución cumpla con los compromisos asumidos o si el cumplimiento de estos se realiza durante un tiempo significativamente extenso.

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

✓ **Ingresos con contraprestación**

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

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

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN

Tabla 2 Detalle de notas que no aplica

NOTA	NOMBRE	COMENTARIOS
5.2	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	La Institucion No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.3	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	La Institucion No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.4	SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA	No Se Tienen Saldos En Moneda Extranjera
5.5	RESERVAS INTERNACIONALES	No Se Manejan Reservas Internacionales
6.2	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	No Se Cuentan Con Este Tipo De Inversiones
6.3	INSTRUMENTOS DERIVADOS Y COBERTURAS	No Aplican Este Tipo De Instrumentos
7.1	IMPUESTO RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	No Aplica Este Tipo De Impuesto
7.3	APORTES SOBRE LA NÓMINA	No Se Realizan Esta Clase De Aportes
7.4	RENTAS PARAFISCALES	No Se Manejan Rentas Parafiscales
7.5	REGALÍAS	No Se Manejan Regalias
7.6	VENTA DE BIENES	No Aplica Este Tipo De Venta
7.8	PRESTACIÓN DE SERVICIOS PÚBLICOS	No Se Maneja Este Tipo Servicios
7.9	PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	No Se Maneja Este Tipo Servicios
7.10	APORTES POR COBRAR A ENTIDADES AFILIADAS	No Aplican Este Tipo De Aportes Por Cobrar
7.11	RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	No Se Manejan Este Tipo De Recursos
7.12	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	No Aplica A Este Tipo De Administracion
7.13	SUBVENCIONES POR COBRAR	No Se Manejan Subvenciones Por Cobrar
7.14	RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	No Se Cuentan Con Este Tipo De Recursos
7.15	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN RIESGOS LABORALES	No Aplica A Este Tipo De Administracion
7.16	FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACIÓN PETROLERA	No Se Maneja Ete Tipo De Fondo
7.19	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	No Se Cuenta Con Este Tipo De Saldos
7.20	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	No Se Realizan Este Tipo De Transferencias
7.21	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	No Se Manejan Estas Cuentas Por Cobrar
7.22	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	No Se Tienen Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
7.23	CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO	No Se Tienen Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
7.24	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	No Se Tienen Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
8	PRESTAMOS POR COBRAR	No Se Manejan Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
9	INVENTARIOS	No Aplican Este Tipo De Inventarios
11	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	No Se Manjan Este Tipo De Bienes
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	No Aplican Estos De Recursos
13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	No Se Manejan Estas Propiedades De Inversion
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	No Se Cuentan Con Este Tipo De Activos
16	OTROS DERECHOS Y GARANTIAS	No Se Tienen Tipo De Derechos Y Garantias
17	ARRENDAMIENTOS	No Se Manjena Esta Clase De Arrendamientos
18	COSTOS DE FINACIACION	Con Se Tienen Estos Costos De Financiacion
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	No Se Realiza Este Tipo De Actividad

Tabla 3 Detalle notas que no aplican

NOTA	NOMBRE	COMENTARIOS
20	PRÉSTAMOS POR PAGAR	No Se Manejan Este Tipo De Prestamos
21.1.2	SUBVENCIONES POR PAGAR	No Aplican Este Tipo De Subvenciones
21.1.3	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	No Se Realizan Este Tipo De Transferencias
21.1.4	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	No Aplican Este Tipo De Adquisicion De Bienes
21.1.6	RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	No Se Manejan Este Tipo De Recursos
21.1.8	SUBSIDIOS ASIGNADOS	No Se Maneja Estos Subsidios
21.1.9	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	No Se Manejan Este Tipo De Impuestos
21.1.10	CRÉDITOS JUDICIALES	No Se Manejan Estos Creditos
21.1.11	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	No Se Manejan Este Tipo De Saldos
21.1.12	RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES	No Se Manejan Este Tipo De Recursos
21.1.13	RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	No Se Manejan Este Tipo De Recursos
21.1.14	ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD	No Aplica Este Tipo De Administracion
21.1.15	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	No Aplica Este Tipo De Administracion
21.1.16	OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	No Se Tienen Este Tipo De Obligaciones
21.1.17	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	No Se Aplica Este Tipo Cuentas Por Pagar
21.2	VENTA DE BIENES	No Se Realizan Este Tipo De Operaciones
22	BENEFICIOS A EMPLEADOS	No Se Manejan Estos Beneficios A Empleados
23	PROVISIONES	No Se Realizan Este Tipo De Provisiones
24.2	PASIVOS PARA LIQUIDAR	No Se Tienen Este Tipo De Pasivos
24.3	PASIVOS PARA TRASLADAR	No Se Tienen Este Tipo De Pasivos
25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	No Se Tienen Este Tipo De Activos Y Pasivos
27	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	No Se Tiene Patrimonio En Entidades De Gobierno
28.3	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	No Se Cuentan Con Este Tipo De Contratos
29.2.1	DETERIORO	No Aplica Este Tipo De Deterioro
29.3	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	No Se Realizan Transferencias Y Subvenciones
29.4	GASTO PÚBLICO SOCIAL	No Se Tiene Gasto Publico Social
29.5	DE ACTIVIDADES Y/O SERVICIOS ESPECIALIZADOS	No Se Tiene Este Tipo De Actividades
29.6	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	No Se Realizan Esta Operaciones Institucionales
30.1	COSTO DE VENTAS	No Se Tienen Este Tipo De Gastos
31	COSTOS DE TRANSFORMACIÓN	No Aplican Estos Costos De Transformacion
32	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	No Aplican Estos Ecuertos De Concesion
33	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	No Aplica Esta Administracion De Recursos De Seguridad
34	EFFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA	No Aplica Este Tipo De Efectos De Las Variaciones
35	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	No Aplica Este Impuesto A Las Ganancias
36	COMBINACION Y TRASLADO DE OPERACIONES	No Aplica Este Tipo De Combinacion Y Traslado De Aperaciones

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

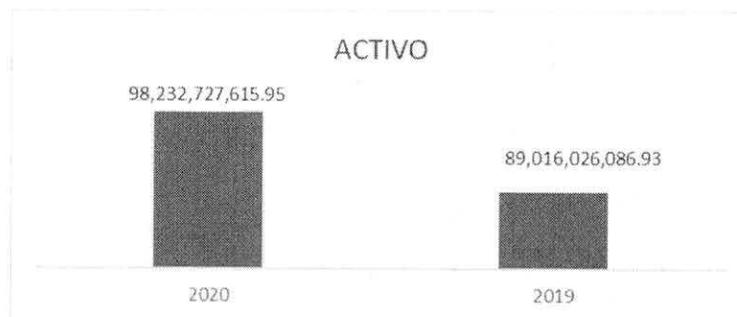
Ilustración 1. Estado de Situación Financiera



El estado de situación financiera de la Unidad Central del Valle del Cauca, está compuesto por el Activo por valor de \$98.232.727.615,95; el pasivo por valor de \$5.944.781.761,94 y el patrimonio por valor de \$92.287.945.854,01.

ACTIVO

Ilustración 2. Activo



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 efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$98.232.727.615,95. Presenta un incremento de \$9.216.701.529,02 generados principalmente por el incremento en: las transferencias del gobierno nacional; el Departamento por concepto de recaudo de estampilla Pro Uceva así y por la adquisición de muebles y enseres para dotación del edificio de postgrados.

Ilustración 3 Composición del activo



El activo está compuesto por: el activo corriente por valor de \$27.531.944.857,87 presenta un incremento de \$6.341.553.996,78 generado por mayor valor recaudado en transferencias del Gobierno Nacional y Departamental por concepto de estampilla. Representa el 28% del total de los activos y está compuesto: por el efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$20.488.995.742,55 y por las cuentas por cobrar por valor de \$7.042.949.115,32.

El segundo componente del activo es el activo no corriente por valor de \$70.700.782.758,08 presenta un incremento de \$2.875.147.532,24 generado principalmente por la adquisición de bienes para la dotación de la infraestructura. Representa el 72% del total del activo. Está compuesto por: la propiedad, planta y equipo por valor \$69.572.847.773,20; los bienes de uso público e históricos por valor de \$583.161.242 y por otros activos por valor de \$499.248.498,25

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Tabla 4. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2020	2019	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20,488,995,742.55	14,254,703,780.39	6,234,291,962.16
1.1.05	Db	Caja	-	-	-
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	20,486,586,438.55	14,254,475,980.39	6,232,110,458.16
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	2,409,304.00	227,800.00	2,181,504.00

El efectivo y equivalente de efectivo presentan un valor de \$20.488.995.745,55 y un incremento de \$6.234.291.962,16; representa el 20.86% del total del activo y comprende los depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro) y los fondos en tránsito

por valor de \$2.409.304. En la Tesorería General no se recibe dinero en efectivo razón por la cual la Caja General no presenta registros.

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tabla 5. Detalle Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.486.586.438,55	14.254.475.980,39	6.232.110.458,16	536.689.025,36	3,07%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.933.261.885,38	320.380.672,21	1.612.881.213,17	48.870.502,68	3,26%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	18.553.324.553,17	13.934.095.308,18	4.619.229.244,99	487.818.522,68	5,95%

Los depósitos en instituciones financieras, representan el 20.86 % del total de los activos, lo integran: los recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$1.933.261.885,55 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$18.553.324.553,17; las cuentas se encuentran conciliadas a la fecha de corte y libres de afectaciones legales o litigiosas.

A la fecha de corte, se generaron \$536.689.025,36 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales \$482.185.739,18 corresponde a cuentas de ahorro con una tasa promedio de 2.3% y \$54.503.286,18 a cuentas corrientes a una tasa promedio de 1.8%.

Tabla 6. Detalle cuentas corrientes

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS CORRIENTES		1.933.261.885,38	320.380.672,21	1.612.881.213,17
Banco Popular	600-020101	4.746.716,03	4.746.716,03	0,00
Banoccidente	03706316-1	439.643.534,95	244.505.085,99	195.138.448,96
Banco Bogota Cta 61228531-2	61228531-2	0,00	0,00	0,00
BBVA	0013 0353 0100001241	251.458.593,75	5.047.505,75	246.411.088,00
Davienda	376069999575	482.745.238,68	11.219.101,24	471.526.137,44
Banco Caja Social	21500413963	22.758.511,19	22.758.511,19	0,00
Banco Pichincha	3292	323.815.666,11	30.191.085,02	293.624.581,09
AV Villas	154147631	1.912.666,99	1.912.666,99	0,00
Bancolombia Contrato Interadministrativo N CI 2020-06-30- Impretics	76200000528	406.180.957,68	0,00	406.180.957,68

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$1.933.261.885,38; un incremento de \$1.612.881.213,17 y representan el 9.44% del total de los depósitos en instituciones financieras.

Tabla 7. Detalle cuentas de ahorro

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS AHORROS		18.553.324.553,17	13.934.095.308,18	4.619.229.244,99
Avvillas	154 12557 9	664.010.788,05	216.919.817,43	447.090.970,62
Banco Caja Social	26503218472	346.827.864,85	1.032.553.632,16	(685.725.767,31)
Banco de Occidente	037863370	209.173.700,26	8.039.838,22	201.133.862,04
Bancoomeva	120101594001	356.539.062,26	370.244.456,90	(13.705.394,64)
BBVA	0353200048564	1.434.637.260,50	141.155.793,06	1.293.481.467,44
BBVA	353 207467	2.990.719.015,00	2.255.259.441,00	735.459.574,00
BBVA	353000200232622	24.890.965,60	24.812.425,60	78.540,00
BBVA	353000200232283	8.153.134.387,00	5.023.714.552,00	3.129.419.835,00
Davivienda	379400000525	64.657.978,42	22.309.319,54	42.348.658,88
Popular	220600246383	699.846.291,83	764.868.381,98	(65.022.090,15)
BBVA	353200232275	0,00	0,00	0,00
BBVA	353281256	3.035.898.830,00	1.060.383.773,00	1.975.515.057,00
BBVA	353281280	0,00	0,00	0,00
Banco Popular	220 600246375	11.305.745,35	81.086.030,89	(69.780.285,54)
Banco Bogotá	479160616	551.520.540,00	605.448.595,00	(53.928.055,00)
Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB	2003580563	10.162.124,05	120.557.577,40	(110.395.453,35)
BBVA	353283534	0,00	360.427.117,00	(360.427.117,00)
BBVA	353281280	0,00	1.846.314.557,00	(1.846.314.557,00)

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$18.553.324.553,17 un incremento de \$4.619.229.244,99 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior y representan el 90.56% del total de los depósitos en instituciones financieras. Las cuentas con mayor participación son: cuenta 353000200232283 con un saldo de \$8.153.134.387 por concepto de recursos de estampilla; 353281256 con un saldo de \$3.035.898.830; 353207467 con un saldo de \$2.990.719.015 por concepto de devolución de IVA por parte de la DIAN y la cuenta 3532000048564 con un saldo de \$1.434.637.260.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Tabla 8. Composición de inversiones e instrumentos derivados

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN VALOR	
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019		SALDO FINAL 2019
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	45.525.244,63	45.525.244,63	0,00	45.847.815,00	45.847.815,00	(322.570,37)
-	Db	Inversiones de administracion de liquidez	0,00	45.525.244,63	45.525.244,63	0,00	45.847.815,00	45.847.815,00	(322.570,37)

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 \$48.768.579 y presenta una disminución de \$322.580,37

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Tabla 9. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUEDEZ	0,00	45.525.244,63	45.525.244,63	0,00	45.847.815,00	45.847.815,00	(322.570,37)
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado)		45.525.244,63	45.525.244,63		45.847.815,00	45.847.815,00	(322.570,37)

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. No presenta una incidencia significativa dentro del activo. Está conformada por instrumentos de patrimonio en entidades del sector solidario (Aportes a Coomeva) por valor de \$7.899.098 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodese) por valor de \$37.626.146,63.

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”. Presta servicios de financiamiento o cofinanciamiento, complementarios o no financieros, para apoyar el quehacer misional de las Instituciones de Educación Superior; de tal manera que, el servicio de la educación se preste en términos de calidad, pertinencia y cobertura con equidad (Artículo 4 Estatuto Fodese). Las Instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas al FODESEP, pueden acceder a todos sus servicios, sin que deba mediar ningún tipo de autorización de autoridad gubernamental. El Ministerio de Educación Nacional -MEN- a través de su Delegado, coordinará las informaciones que el FODESEP deba reportar, cuando el servicio para las instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas, se refiera al de crédito (Parágrafo artículo 5 Estatuto Fodese).

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 10. Composición cuentas por cobrar

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	7,042,949,115.32	0.00	7,042,949,115.32	6,935,687,082.70	-	6,935,687,082.70	107,262,032.62
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.00	0.00	0.00	5,261,357,540.00	-	5,261,357,540.00	(5,261,357,540.00)
1.3.17	Db	Prestación de servicios	264,055,525.42	0.00	264,055,525.42	145,146,845.53	-	145,146,845.53	118,908,679.89
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	6,453,052,973.00	0.00	6,453,052,973.00	1,082,868,185.00	-	1,082,868,185.00	5,370,184,788.00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	325,840,616.90	0.00	325,840,616.90	446,314,512.17	-	446,314,512.17	(120,473,895.27)
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1,481,838,465.38	0.00	1,481,838,465.38	1,426,471,375.56	-	1,426,471,375.56	55,367,089.82
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1,481,838,465.38	0.00	-1,481,838,465.38	(1,426,471,375.56)	-	(1,426,471,375.56)	(55,367,089.82)

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. Su valor es \$7.042.949.115,32 presenta un incremento de \$107.262.032,62. El deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.481.838.465,38. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos para la institución.

7.7 Prestación de servicios

Tabla 11. Prestación de servicios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	DETERIORO ACUMULADO EN LA VIGENCIA	REVISIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	%	PLAZO	TASA DE INTERÉS (% E.A.)	INTERÉS POR TIEMPO DURANTE LA VIGENCIA
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	264,055,525.4	0.0	264,055,525.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0		15,241,063.9
1.3.17.01	Servicios educativos	220,596,549.1	0.0	220,596,549.1	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3 hasta 6 meses 1.34%	>12 meses 15,241,063.9
1.3.17.90	Otros servicios	43,458,976.4	0.0	43,458,976.4	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3 hasta 6 meses	>12 meses

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.) su valor es \$264.055.525,4 y la integran dos componentes, el primero corresponde a los servicios educativos por valor de \$220.596.549,1 y el segundo componente son los otros servicios por valor de \$43.458.976,4.

Los servicios educativos representan valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula por un valor total de \$220.596.549,1; está compuesta por: matrículas de programas de tecnología por valor de \$776.634, programas de educación profesional por valor de \$205.348.427,06 principalmente. En esta partida se registran también los derechos académicos (inscripciones, certificados, etc.).

El crédito institucional se gestiona a través del cumplimiento del Acuerdo No 020 del 2019, 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. Las condiciones para que un estudiante pueda acceder al crédito institucional son: diligenciar la solicitud de crédito en las fechas establecidas por la institución; adjuntar los documentos solicitados, cancelar como mínimo el 50% del valor de la matrícula y el excedente es financiado hasta por 4 meses, el riesgo que asume la institución con este tipo de créditos es de liquidez puesto que existe la posibilidad de no pago por parte de los estudiantes.

Tabla 12 Clasificación de cartera por edades

INFORME DE CARTERA POR EDADES

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT: 891.900.853-0
FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 DE 2020

CONCEPTO	CLASIFICACION					TOTAL
	0-30 Días Valor	31-90 Días Valor	91-180 Días Valor	181-360 Días Valor	Más de 360 Días Valor	
Credito Institucional Profesional		\$ 776,634.00			\$ 1,351,459,348.68	\$ 1,352,235,982.68
Actual no formal	\$ 5,922,759.00		\$ 134,675.00		\$ 46,378,956.00	\$ 52,436,390.00
Credito Institucional Tecnológica	\$ 68,446.00				\$ 48,095,023.70	\$ 48,163,469.70
Credito Institucional Postgradual	\$ 205,348,427.06		\$ 1,315,832.00		\$ 35,905,137.00	\$ 242,569,396.06
TOTAL	\$ 212,116,266.06	\$ 1,450,507.00	\$ -	\$ -	\$ 1,481,838,465.38	\$ 1,695,405,238.44

Fuente: Tesorería General

A la fecha de corte, la cartera de la institución se clasifica de la siguiente manera: 31-90 días por valor de \$212.116.266; 91-180 días de vencimiento presentan un valor de \$1.450.507 y la cartera mayor a 360 días presenta un valor de \$1.481.838.465,38; este grupo se considera de difícil cobro y se encuentra registrado en la respectiva partida. El deterioro acumulado de prestación de servicios presenta un valor de \$1.481.838.465,38 y un incremento de \$55.367.089,8; se calcula para las cuentas mayores a 360 días dado que para este tipo de cuentas existe evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor o del desmejoramiento de sus condiciones crediticias.

ESPACIO EN BLANCO

7.20 Transferencias por Cobrar

Tabla 13 Transferencias por cobrar

CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,453,052,973.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
Otras transferencias	6,453,052,973.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Las transferencias por cobrar presentan un valor de \$6.453.052.973 por concepto de valores adeudados por el Departamento del Valle del Cauca por concepto de recaudo de Estampilla Pro Desarrollo de la Uceva (Ley 1510 de 2012). Para el cierre del periodo contable 2020 en coordinación con la Subdirección de Contaduría de la Gobernación del Valle los valores registrados en la contabilidad fueron reclasificados de la cuenta de Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios a la cuenta por cobrar de transferencias del Departamento del Valle de acuerdo con el oficio FO-M7-P6-15-V01 en el cual se comunica el procedimiento contable para el registro de los valores de este concepto y en el cual se establece que para las entidades beneficiarias estos recursos se convierten en cuentas por cobrar por transferencias y no como ingresos tributarios. Esta partida representa el mayor valor dentro del grupo de cuentas por cobrar, estas cuentas por cobrar no generan intereses.

Este concepto presenta el siguiente movimiento; saldo inicial: \$5.261.357.540; más valores certificados: \$9.508.451.684,84 menos los desembolsos por valor de \$4.093.244.906. Este tipo de cuenta no presenta deterioro, ni riesgos

Tabla 14 Movimiento estampilla

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE 2019	5,261,357,540.00
(+) CERTIFICACIONES	12,046,981,768.00
(-) DESEMBOLSOS	(10,855,286,334.00)
SALDO IGUAL AL BALANCE	6,453,052,974.00

ESPACIO EN BLANCO

7.17 Otras cuentas por cobrar

Tabla 15. Otras cuentas por cobrar

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR	325.840.616,9	0,0	325.840.616,9
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	256.531.681,0	0,0	256.531.681,0
1.3.84.17	Esquemas de cobro	65.437.419,0	0,0	65.437.419,0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	1.387.965,0	0,0	1.387.965,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.483.551,9	0,0	2.483.551,9

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 \$325.840.616,9 presenta una disminución de \$120.473.895,27

Sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de \$256.531.681 correspondientes al bimestre septiembre-octubre (\$35.866.183) presentado en noviembre 27 de 2020 y pendiente de Devolución por parte de la DIAN y valores registrados para el bimestre noviembre-diciembre de 2020, presentado el 28 de enero de 2021; esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$65.437.419; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de \$2.248.551,9.

Los esquemas de cobro representan valores adeudados por las Empresas Promotoras de Salud- EPS por concepto de incapacidades del personal administrativo y docente en todas sus modalidades, los principales componentes son Coomeva (\$23.162.150); Cafesalud (\$15.639.504) y EPS SANITAS S.A (\$15.174.956) el Área de Gestión Humana monitorea periódicamente esta partida y realiza las gestiones pertinentes para el cobro de los valores pendientes de cobro por estos conceptos.

Tabla 16. Detalle esquemas de cobro

NIT	NOMBRE	VALOR
800140949	CAFESALUD	15.639.504,00
800251440	E.P.S. SANITAS S.A	15.174.956,00
805000427	COOMEVA E.P.S.	23.162.150,00
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	1.970.412,00
900156264	NUEVA EPS	8.634.677,00
900462447	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	855.720,00
TOTAL		65.437.419,0

7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

Tabla 17. Cuentas por cobrar de difícil cobro

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020		DETERIORO ACUMULADO 2020					
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.481.838.465,4	0,0	1.481.838.465,4	1.426.471.375,6	55.367.089,8	0,0	1.481.838.465,4	100
1.3.85.02	Prestación de servicios	1.481.838.465,4		1.481.838.465,4	1.426.471.375,6	55.367.089,8	0,0	1.481.838.465,4	100

Las cuentas por cobrar de difícil cobro presentan un valor de \$1.481.838.465,4 y se encuentran totalmente deterioradas. Sus componentes son: Programas de educación profesional (\$1.351.459.348,68); programas de educación tecnológica (\$48.095.023,7); programas de educación postgradual (\$35.905.137) y educación no formal (\$46.378.956)

ESPACIO EN BLANCO

NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 18. Composición de la propiedad, planta y equipo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.572.847.773,20	66.179.362.619,90	3.393.485.153,30
1.6.05	Db	Terrenos	31.526.863.610,00	28.112.177.853,00	3.414.685.757,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	9.200.000,00	9.200.000,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0,00	7.901.309.392,00	(7.901.309.392,00)
1.6.40	Db	Edificaciones	35.554.719.694,90	26.488.394.016,90	9.066.325.678,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	68.619.119,00	68.619.119,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	3.825.426.856,00	3.567.564.359,00	257.862.497,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	975.688.027,00	942.055.564,00	33.632.463,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	3.853.161.302,00	3.833.846.673,00	19.314.629,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.916.262.095,00	2.403.552.926,00	512.709.169,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	3.389.001.322,00	3.305.465.214,00	83.536.108,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte,	5.562.000,00	5.562.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor,	10.778.989,00	6.230.029,00	4.548.960,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	702.927.017,00	702.927.017,00	0,00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(13.085.908.588,70)	(11.051.595.646,00)	(2.034.312.942,70)
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(179.453.670,00)	(115.945.897,00)	(63.507.773,00)

Este grupo se define como 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 \$69.572.847.773,20 representa el 70.8% y con respecto a diciembre del año 2019 presenta un incremento de \$3.393.485.153,30 generado principalmente por la dotación de diferentes espacios de la institución. La propiedad, planta y equipo de la institución se encuentra libre de pignoraciones y afectaciones judiciales.

ESPACIO EN BLANCO

10.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos

Tabla 19. Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo-equipos de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL	942,055,564.0	3,305,465,214.0	5,562,000.0	3,833,846,673.0
+ ENTRADAS (DB):	33,632,463.0	444,785,937.0	0.0	181,455,017.0
Adquisiciones en compras	2,637,936.0	444,785,937.0	0.0	181,455,017.0
Reclasificación	30,994,527.0			
- SALIDAS (CR):	0.0	361,249,829.0	0.0	162,140,388.0
Reclasificación		361,249,829.0		162,140,388.0
= SUBTOTAL	975,688,027.0	3,389,001,322.0	5,562,000.0	3,853,161,302.0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
= SALDO FINAL	975,688,027.0	3,389,001,322.0	5,562,000.0	3,853,161,302.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	819,924,426.0	2,969,702,147.3	5,562,000.0	2,885,659,164.2
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	679,770,059.0	2,885,250,247.0	5,562,000.0	2,316,070,507.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	140,154,367.0	84,451,900.3	0.0	569,588,657.2
- Ajustes Depreciación acumulada				
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	63,507,773.0	0.0	0.0	0.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual	63,507,773.0			
= VALOR EN LIBROS	92,255,828.0	419,299,174.7	0.0	967,502,137.8
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0.0	0.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	975,688,027.0	3,389,001,322.0	5,562,000.0	3,853,161,302.0

El detalle de movimientos de la maquinaria y equipo corresponde a un saldo inicial de \$942.055.564 se presentaron adquirentes por valor de \$2.637.936; débitos por reclasificaciones por valor de \$30.994.527. La depreciación presenta un valor de \$819.924.426 de los cuales el valor de \$140.154.367 corresponde a la depreciación del periodo para obtener un valor en libros de \$92.255.828. Los equipos de comunicación y cómputo presentan un saldo inicial de \$3.305.465.214; entradas por valor de \$444.765.935; salidas por valor de \$361.249.829. La depreciación de este grupo es de \$2.969.702.147,30 de los cuales \$84.451.900,30 corresponde a la depreciación del periodo, es decir, que su valor en libros es \$419.299.174,70. En los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado. El equipo médico y científico presenta un saldo inicial de \$3.833.846.673, presenta entradas por valor de \$181.455.017, salidas por valor de \$162.140.388 y la depreciación acumulada presenta un valor de \$2.885.659.164,20 de los cuales \$569.588.657,20 corresponden al periodo, lo que evidencia un valor en libros de \$967.502.137,8.

Tabla 20. Detalle de movimientos propiedad, planta y equipo (Muebles, enseres y equipo de oficina- bienes de arte y cultura- equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – semovientes y plantas)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
SALDO INICIAL	2,403,552,926.0	702,927,017.0	6,230,029.0	9,200,000.0	11,208,839,423.0
+ ENTRADAS (DB):	607,710,435.0	0.0	4,548,960.0	0.0	1,272,132,812.0
Adquisiciones en compras	607,710,435.0	0.0	4,548,960.0	0.0	1,241,138,285.0
Reclasificación					30,994,527.0
- SALIDAS (CR):	95,001,266.0	0.0	0.0	0.0	618,391,483.0
Reclasificación	95,001,266.0			0.0	618,391,483.0
= SUBTOTAL	2,916,262,095.0	702,927,017.0	10,778,989.0	9,200,000.0	11,862,580,752.0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				0.0	0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0.0
= SALDO FINAL	2,916,262,095.0	702,927,017.0	10,778,989.0	9,200,000.0	11,862,580,752.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1,914,054,822.2	0.0	6,533,293.0	0.0	8,601,435,852.7
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1,519,342,020.0		6,230,029.0		7,412,224,862.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	394,712,802.2		303,264.0		1,189,210,990.7
- Ajustes Depreciación acumulada					0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	27,681,005.0	0.0	0.0	91,188,778.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		27,681,005.0			91,188,778.0
= VALOR EN LIBROS	1,002,207,272.8	675,246,012.0	4,245,696.0	9,200,000.0	3,169,956,121.3
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0%	0%	0%	0%	0%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0%	0%	0%	0%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	2,624,635,885.5	675,246,012.0	10,778,989.0	9,200,000.0	11,543,273,537.5

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un saldo de \$2.403.552.926; adquirentes por valor de \$735.676.820, débitos por reclasificaciones por valor de \$222.967.651 y una depreciación total de \$1.914.054.822,20 y un valor en libros de \$1.002.207.272,8. Los bienes de arte y cultura presentan un valor de \$702.927.017 y un deterioro de \$27.681.005; el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta un saldo de \$10.778.989; adquisiciones por valor de \$4.548.960 y una depreciación acumulada de \$6.305.845 de los cuales \$303.264 corresponden al periodo, para un valor en libros de \$4.245.696. Los semovientes presentan un valor de \$9.900.000 los cuales presentan deterioro por valor de \$700.000.

10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Tabla 21. Detalle saldos y movimientos inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL	28,112,177,853.0	26,488,394,016.9	68,619,119.0	3,567,564,359.0	58,236,755,347.9
+ ENTRADAS (DB):	3,414,685,757.0	30,271,782,014.9	0.0	257,862,497.0	33,944,330,268.9
Adquisiciones en compras			0.0	0.0	0.0
Reclasificaciones	3,414,685,757.0	30,271,782,014.9		257,862,497.0	33,944,330,268.9
- SALIDAS (CR):	0.0	20,474,328,836.9	0.0	0.0	20,474,328,836.9
Reclasificaciones		20,474,328,837			20,474,328,836.9
= SUBTOTAL	31,526,863,610.0	36,285,847,194.9	68,619,119.0	3,825,426,856.0	71,706,756,779.9
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0.0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0.0
= SALDO FINAL	31,526,863,610.0	36,285,847,194.9	68,619,119.0	3,825,426,856.0	71,706,756,779.9
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0.0	3,615,927,416.0	68,619,119.0	799,926,201.0	4,484,472,736.0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		3,017,270,214.0	68,619,119.0	553,481,451.0	3,639,370,784.0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		598,657,202.0	0.0	246,444,750.0	845,101,952.0
- Ajustes Depreciación acumulada			0.0		0.0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0.0	88,264,892.0	0.0	0.0	88,264,892.0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		88,264,892.0			88,264,892.0
= VALOR EN LIBROS	31,526,863,610.0	32,581,654,886.9	0.0	3,025,500,655.0	67,134,019,151.9
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
+ En servicio	31,526,863,610.0	32,581,654,886.9	0.0	3,025,500,655.0	67,134,019,151.9
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles, presentan un saldo inicial total de \$58.755.947,90 entradas por reclasificaciones por valor de \$33.944.330.265,90 las cuales incluyen la reclasificación de la construcción en curso a edificaciones; salidas por reclasificación por valor de \$20.474.328.837. Su depreciación total es \$4.494.872.736, es decir, que su valor en libros es \$67.134.019.151,90

10.3 Construcciones en curso

Las construcciones en curso no presentan valor al terminar el periodo contable 2020 generado por la disminución en su saldo producto de la reclasificación de saldos a la cuenta de edificaciones y de redes, líneas y cables.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Tabla 22. Bienes de uso público e histórico y cultural

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	583.161.242,00	595.533.731,00	(12.372.489,00)
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	620.347.636,00	620.347.636,00	0,00
1.7.85	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	(37.186.394,00)	(24.813.905,00)	(12.372.489,00)
1.7.85.01	Db	Depreciación: Red carretera	(37.186.394,00)	(24.813.905,00)	(12.372.489,00)

Se reconocen como bienes de uso público e histórico y cultural la red de carretera interna de la Ciudadela Universitaria su valor a la fecha de cierre es \$620.347.636 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 \$37.186.394.

Tabla 23. Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e histórico y cultural

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO	TOTAL
	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL	620,347,636.0	620,347,636.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0
Adquisiciones en compras		0.0
Adquisiciones en permutas		0.0
Donaciones recibidas		0.0
Otras transacciones sin contraprestación	0.0	0.0
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0
Disposiciones (enajenaciones)		0.0
Baja en cuentas		0.0
Otras salidas de BUP	0.0	0.0
= SUBTOTAL	620,347,636.0	620,347,636.0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0
= SALDO FINAL	620,347,636.0	620,347,636.0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	37,186,394.0	37,186,394.0
	24,813,905.0	24,813,905.0
	+	
	12,372,489.0	12,372,489.0
= VALOR EN LIBROS	583,161,242.0	583,161,242.0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	6.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	4.0	0.0

Esta partida no presentó movimientos de entrada o salida durante el periodo contable, sin embargo, se registró el incremento de la depreciación por valor de \$12.372.489.

NOTA No 12 OTROS ACTIVOS

Dentro de este grupo se reconocen los bienes y servicios pagados por anticipado como son los seguros adquiridos por la institución para salvaguardar bienes y para la protección de los estudiantes. También hacen parte los valores entregados como avances y anticipos entregados a contratistas y los activos intangibles; estos activos son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a la fecha de corte es \$499.248.498,25; su disminución fue \$505.642.561,69 y corresponde a la amortización total de anticipos.

12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

En esta cuenta se reconocen los pagos anticipados por concepto de seguros, publicaciones y afiliaciones los cuales deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los servicios presenta un valor de \$136.414.525. Esta partida está compuesta por los seguros (\$45.837.331) e impresos, publicaciones y afiliaciones por valor de \$90.577.194 y que corresponde a las afiliaciones a Asociaciones de las diferentes facultades y pagos por uso de bases de datos en la biblioteca.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Tabla 24. Composición activos intangibles

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	362.833.973,25	429.988.563,94	(67.154.590,69)
1.9.70.05	Db	Derechos	1.517.515.122,72	1.243.086.753,41	274.428.369,31
1.9.70.07	Db	Licencias	1.210.084,00	34.600.050,00	(33.389.966,00)
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.155.891.233,47)	(847.698.239,47)	(308.192.994,00)
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	(1.155.891.233,47)	(847.698.239,47)	(308.192.994,00)

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. La partida que compone este grupo son los derechos que la institución tiene en el uso de software por valor de \$1.517.515.122,72 representa el 1.3% y presenta una amortización de \$1.155.891.233,47.

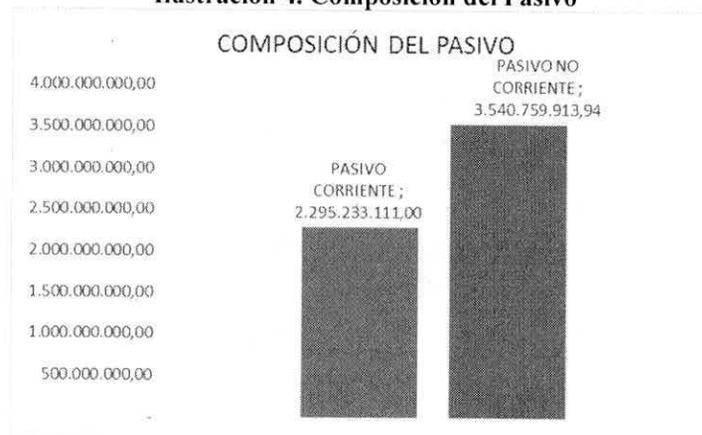
Tabla 25. Detalle de saldos y movimientos intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	1.243.086.753,41	34.600.050,00	1.277.686.803,41
+ ENTRADAS (DB):	274.428.369,31	1.210.084,00	275.638.453,31
Adquisiciones en compras	274.428.369,31	1.210.084,00	275.638.453,31
- SALIDAS (CR):	0,00	34.600.050,00	34.600.050,00
Reclasificación	0,00	34.600.050,00	34.600.050,00
= SUBTOTAL	1.517.515.122,72	1.210.084,00	1.518.725.206,72
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL	1.517.515.122,72	1.210.084,00	1.518.725.206,72
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.155.891.233,47	0,00	1.155.891.233,47
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	847.698.239,47	0,00	847.698.239,47
+ Amortización aplicada vigencia actual	308.192.994,00	0,00	308.192.994,00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	361.623.889,25	1.210.084,00	362.833.973,25
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	76,2	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	55,9	0,0	0,0

Durante el periodo esta partida presenta un saldo inicial de \$1.277.686.833,41; entradas por concepto de adquisiciones por valor de \$275.638.453,31. La amortización presenta un valor acumulado de \$1.155.891.233,47 de los cuales \$308.192.994 corresponden al periodo de corte.

PASIVO:

Ilustración 4. Composición del Pasivo



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 \$ 5.944.781.761,94 representa el 5.9% del total del activo. El aumento de \$ 728.539.946,04

con respecto al mismo periodo del año anterior fue generado principalmente por valores registrados en la adquisición de bienes y servicios; descuentos de nómina y en el registro como cuentas por pagar de los Descuentos generado por el Plan de Auxilios para Matriculas (PAM) otorgado por el gobierno nacional en los casos de estudiantes beneficiados cancelaron la totalidad del valor de la matricula los cuales serán aplicados en el primer periodo de 2021. Está compuesto por el pasivo corriente (\$2.295.233.111) y por el pasivo no corriente (\$3.540.759.913,94). El pasivo de la institución no presenta restricciones; no se encuentra en proceso de reestructuración y tampoco causa intereses de financiación.

NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

Tabla 26. Composición cuentas por pagar

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	1.298.875.837,00	0,00	1.298.875.837,00	1.014.291.155,64	0,00	1.014.291.155,64	284.584.681,36
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	653.409.662,00		653.409.662,00	2.961.255,64		2.961.255,64	650.448.406,36
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	123.213.549,00		123.213.549,00	501.541.675,00		501.541.675,00	(378.328.126,00)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	361.230.987,00		361.230.987,00	224.093.067,00		224.093.067,00	137.137.920,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	112.393.000,00		112.393.000,00	241.797.000,00		241.797.000,00	(129.404.000,00)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	48.628.639,00		48.628.639,00	43.898.158,00		43.898.158,00	4.730.481,00

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento e incluyen los descuentos por estampillas y retenciones. Su valor a la fecha de corte es \$1.298.875.837 presentó un incremento de \$284.584.681,36 generado principalmente en la adquisición de bienes y servicios principalmente.

ESPACIO EN BLANCO

21.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Tabla 27. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios

DETALLE CONTABLE			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIÓN S	TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			653.409.662,0				0,0
Bienes y servicios			653.409.662,0				0,0
PN	1062309206	Thiame Adelisa Carabali Hinestroza	117.800,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1112100660	JUAN PABLO RAMIREZ ROSERO	2.195.116,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1114058527	GLORIA MARCELA TASCÓN LOPEZ	2.049.587,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1115080737	LAURA VANESSA GUTIERREZ BUSTOS	245.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1116243055	JAIME ALEXIS SANCHEZ TEJADA	772.397,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1116251118	EDDA ISABEL OCASAL ARCILA	184.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1116272236	WILMAR ANDRES CARDONA TORRES	480.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1130619369	PAOLA TATIANA GOMEZ QUICENO	728.742,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	1151946828	MARIA STEPHANIA APONTE GARCIA	725.600,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	15025844	DAIRO DE JESUS GUTIERREZ CUELLO	65.270,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	16269595	JORGE ENRIQUE DE LOS RIOS GIRALDO	490.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	16271532	Jorge Eliecer Rubiano Marquez	1.489.410,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	16361394	LUIS HERNAN MARINO GUTIERREZ OBANDO	257.100,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	16364339	FERNANDO HURTADO BONILLA	37.554,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	16365985	JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL	1.392.600,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	16369846	DIEGO FERNANDO MONROY SALAMANCA	245.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	16936243	HECTOR FABIO OSPINA PARRA	2.678.127,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	2627548	HERNAN CELIS RINCON	245.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	29360895	ANA MARIA JARAMILLO QUICENO	2.678.128,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	31189779	ESPERANZA PORRAS GONZÁLEZ	1.010.400,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	31968359	MARTHA CECILIA MIRANDA CRESPO	2.387.815,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	32561137	MARILUZ RESTREPO MORENO	821.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	32723625	EDITH PATRICIA BOLAÑOS GONZALEZ	862.350,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	38595472	LORENA MOSQUERA ZUÑIGA	2.914.968,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	38791369	SANDRA MILENA ORJUELA VELA	1.870.260,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0

Tabla 28. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PN	41924892	BIBIANA BALDION GOMEZ	956.484,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	43273151	ALEJANDRA ARBELAEZ OSPINA	245.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	79515297	FREDY ALBERTO ESCOBAR MONTAÑEZ	57.802,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	91524517	JOSE FELIPE HERNANDEZ POLO	7.199.700,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	94368701	LUIS FERNANDO OCAMPO GIRALDO	772.392,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	94389271	CESAR AUGUSTO GOMEZ LONDOÑO	71.125,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	94392210	LUIS ERNESTO FARFAN QUINTERO	4.263.397,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	94395312	GERMAN COBO MEJIA	432.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	94473759	ROBINSON GIRALDO BRICEÑO	1.800.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	94499623	ANDRES EDUARDO CAMPO RIVERA	119.187,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PN	94532664	RODRIGO SEGUNDO DE LA PEÑA DEL CASTILLO	2.678.127,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	800103052	ORACLE DE COLOMBIA	24.923.649,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	800135729	E.R.T. EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S.A. ESP.	11.041.718,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	805007083	RH SAS - SERVICIO INTEGRAL DE ASEO ESPECIAL	2.573.538,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	805026692	DATASAELTDA	13.750.000,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	830063683	TECNOLOGIAS INTEGRALES DE SEGURIDAD DE COLOMBIA LTDA	69.307.906,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	860011153	POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	3.040.500,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	860401437	ASISTENCIA TECNICA Y COMERCIAL LTDA ASITEC	31.657.600,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	860531897	PUBLICIENCIA SAS	648.619,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	900003409	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO C	438.902,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	4.089.100,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	900394299	FUNDACION PARA LA ATENCION INTREGAL SAN SEBASTIAN	627.547,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	900455455	FUNDACION SOCIOECONOMICA Y AMBIENTAL ECOADAPTTA	23.511.119,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	900818732	KONEKTO SAS	361.040.602,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0
PJ	901004967	COLOMBIA INFORMACION LEGAL S.A.S	61.220.424,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	Sin restricciones	0

Las cuentas por pagar por bienes y servicios presentan un valor de \$653.409.662 estos valores corresponden a pagos pendientes por concepto de: pago a proveedores, servicios personales; servicios profesionales y trabajos de grado.

21.2 Recaudos a favor de terceros

Tabla 29. Detalle recursos a favor de terceros

DETALLE CONTABLE			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
Estampillas			94.247.000,0				0,0
PJ	805016622	Encargo Fiduciario	58.729.000,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	
PJ	891900272	Municipio de Tuluá	35.518.000,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	
Otros recursos a favor de terceros			28.966.549,0				0,0
PJ	891900528	Instituto Municipal de Deporte Tuluá	28.966.549,0	Seleccionar rango...	10/01/2021	No presenta rest	0

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas (Pro hospitales, Universidad del Valle, Pro Uceva, Pro Cultura, Pro Adulto Mayor y Pro Universidad del Pacífico) y tasa Pro Deporte del Municipio su valor a la fecha de corte es \$94.247.000

Tabla 30. Detalle recaudos a favor de terceros

CONCEPTO	VALOR
Estampillas	94.247.000,00
Hospitales	15.863.000,00
Universidad del Valle	28.497.000,00
UCEVA	7.931.000,00
Pro Cultura	6.432.000,00
Estampilla Pro-Bienestar del	29.086.000,00
Estampilla Unipacífico	6.438.000,00
Otros recursos a favor de	28.966.549,00
Recaudo a favor de terceros	28.966.549,00
Total	123.213.549,00

Los valores detallados de estampillas y tasas presentan el siguiente detalle: Pro hospitales por valor de \$15.863.000; Pro Universidad del Valle por valor de \$28.497.000, Pro Uceva por valor de \$7.931.000, Pro Cultura por valor de \$6.432.000, Pro Bienestar del Adulto Mayor por valor de \$29.086.000 y Pro Universidad del Pacífico \$6.438.000. La tasa Pro Deporte del Municipio presenta un valor a la fecha de corte de \$28.966.549.

ESPACIO EN BLANCO

21.3 Descuentos de nómina

Tabla 31. Detalle descuentos de nómina

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			361.230.987,0				0,0
Aportes a fondos pensionales			61.230.345,0				0,0
PJ	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES - COLPENSIONES	35.534.142,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	800224808	PORVENIR	23.217.053,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	800227940	COLFONDOS S.A	199.375,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	800229739	PROTECCION	2.279.775,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
Aportes a seguridad social en salud			65.907.414,0				0,0
PJ	830879672	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	2.210.852,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
	900226715	COOSALUD EPS S.A	150.144,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	800088702	SU SALUD	1.618.432,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	800130907	SALUD TOTAL	267.355,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	800251440	E.P.S. SANITAS S.A	12.126.461,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	805000427	COOMEVA E.P.S.	18.825.646,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	18.274.864,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	860066942	COMPENSAR ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD	100.400,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	890303093	COMFENALCO VALLE DEL CAUCA	307.953,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	891280008	Comfamiliar de Nariño EPS - CCF	311.100,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	900156264	NUEVA EPS	11.479.359,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	901021565	EMSSANAR SAS	234.848,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
Sindicatos			609.105,0				0,0
PJ	800157921	SINDICATO DE TRABAJADORES Y EMPLEADOS UNIVERSITARIOS DE COLOMBIA	609.105,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
Fondos de empleados			44.930.651,0				0,0
PJ	821003102	FONDO DE EMPLEADOS DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	44.930.651,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
Libranzas			173.138.890,0				0,0
PJ	800194297	ALIANZA FIDUCIARIA S.A	5.376.948,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	860003020	BANCO BBVA	65.291.738,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	860007738	BANCO POPULAR	71.878.604,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	1.344.220,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	860034313	DAVIVIENDA	17.001.736,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	12.245.644,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
Contratos de medicina prepagada			6.260.835,0				0,0
PJ	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	6.260.835,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
Embargos judiciales			2.620.108,0				0,0
PN	31197344	LUZ STELLA MONTAÑO RIVILLAS	-	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	800037800	BANCO AGRARIO	1.845.670,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	899999035	ICETEX	774.438,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0
Otros descuentos de nómina			6.533.639,0				0,0
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	1.425.542,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0,0
PJ	891900853	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	4.716.828,00	Menos de 3 meses	05/01/2021		
PJ	899999035	ICETEX	391.269,00	Menos de 3 meses	05/01/2021	No presenta restricciones	0,0

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$361.230.987 por concepto de descuentos realizados al personal administrativo y docente por concepto de seguridad social, embargos, libranzas, descuentos para el fondo de empleados, seguros, medicina prepagada y descuentos por matrículas de funcionarios administrativos, docentes o sus beneficiarios.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Tabla 32. Composición beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	996.357.274,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	12.515.479,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	728.912.178,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	83.898.812,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	3.747.130,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	1.228.480,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	4.584.700,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	11.678.773,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	85.104.922,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	64.686.800,0

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. Su valor a la fecha de corte es \$996.357.274; representa el 1.2% del total de los activos y está compuesto por: Cesantías por valor de \$728.912.078 (Administrativos:\$ 376,559,764 y planta docente de tiempo completo: \$ 352,352,414); intereses sobre cesantías por valor de \$86.599.143 (Administrativos: \$ 41,644,296 y planta docente tiempo completo: \$ 42,254,516); principalmente los otros valores corresponden a dos liquidaciones de docentes que no fueron canceladas al finalizar el periodo contable 2020 por encontrarse en incapacidad médica y por proceso de sucesión; estos valores serán cancelados al inicio de la vigencia 2021 para el caso de la incapacidad y para el caso de la sucesión cuando culminen los términos de ley.

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 33. Detalle de los beneficios en el corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	VALOR
Nomina por pagar	12.515.479,00
Salarios planta administrativa y planta docentes (tc,tco)	12.515.479,00
Cesantías	728.912.178,00
Cesantías planta administrativa	379.372.464,00
Cesantías planta docente	349.539.714,00
Intereses sobre cesantías	83.898.812,00
Intereses sobre cesantías planta administrativa	41.782.792,00
Intereses sobre cesantías planta docente	42.116.020,00
Prima de navidad	3.747.130,00
Prima de navidad planta docente	3.747.130,00
Bonificaciones	1.228.480,00
Bonificación planta docente	1.228.480,00
Aportes a riesgos laborales	4.584.700,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	11.678.773,00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	85.104.922,00
Aportes a cajas de compensación familiar	64.686.800,00
TOTAL	996.357.274,00

NOTA 23 PROVISIONES

Composición

Tabla 34 Detalle provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	108.788.737.00	0.00	108.788.737.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	108.788.737.00		108.788.737.00

Las provisiones presentan un valor de \$108.788.737 y corresponde al registro de la demanda causada por “Contrato realidad y pago de prestaciones sociales y perjuicios no patrimoniales prestaciones sociales” por valor de \$110.650.150 el cual se encuentra incluido también en los pasivos estimados dado de que según concepto de la oficina jurídica basado en la GUÍA DE APLICACIÓN N° 004 PROCESOS JUDICIALES POR DEMANDAS INTERPUESTAS POR TERCEROS EN CONTRA DE LA ENTIDAD, interpuesta por la Sra. Paula Andrea Lozano y en la cual existe una probabilidad de pérdida del proceso de un 100% de acuerdo con el concepto de la oficina jurídica de la institución.

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 35. Composición otros Pasivos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	0,00	3.540.759.913,94	3.540.759.913,94	0,00	3.210.355.496,26	3.210.355.496,26	330.404.417,68
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	2.507.479.185,90	2.507.479.185,90		1.702.669.971,72	1.702.669.971,72	804.809.214,18
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0,00	380.032.237,68	380.032.237,68		0,00	0,00	380.032.237,68
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	653.248.490,36	653.248.490,36		459.886.038,54	459.886.038,54	193.362.451,82

Los otros pasivos presentan un valor de \$3.540.759.913,94 con un aumento de \$330.404.417,68 con respecto al mismo periodo del 2019 y está compuesto por: avances y anticipos (\$2.507.479.185,9) y depósitos recibidos en garantía (\$653.248.490,36)

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos presentan un valor de \$2.507.479.185,90 corresponde a mayores valores consignados por los estudiantes o a valores generados por cambio en su situación financiera los cuales no se han aplicado o reintegrado a los estudiantes (Acuerdo N° 020 de 2019). Su incremento corresponde a \$804.809.214,18 generado principalmente por el registro de los valores cancelados por los estudiantes los cuales fueron beneficiados con el Plan de Auxilios a Matrículas otorgado por el Gobierno Nacional por emergencia sanitaria del COVID-19.

24.2 Depósitos recibidos en garantía

Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$653.248.490,36 y un incremento de \$193.362.451.451,82 los cuales corresponden a valores consignados y no identificados.

ESPACIO EN BLANCO

PATRIMONIO

NOTA 27 PATRIMONIO

Ilustración 5. Composición del patrimonio



Composición

Representa el total de bienes y derechos deducidos las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$92.287.945.854,01 sus componentes son: el capital fiscal por valor de \$70.760.650.220,22; los resultados de ejercicios anteriores por valor de \$13.728.100.805,81 y los resultados del ejercicio por valor de \$7.799.194.827,98.

Tabla 36. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2020	2019	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	92,287,945,854.01	83,799,784,271.03	8,488,161,582.98
3.1.05	Cr	Capital fiscal	70,760,650,220.22	70,071,683,465.22	688,966,755.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	13,728,100,805.81	5,160,185,730.28	8,567,915,075.53
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	7,799,194,827.98	8,567,915,075.53	-768,720,247.55

En cuanto a las variaciones patrimoniales, existen incrementos por valor de \$9.256.881.830,53 y corresponden a incrementos generados en el capital fiscal, por valor de \$688.966.755 por concepto de registro de un mayor valor en el terreno objeto del avalúo técnico de la lonja; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$8.567.915.075,53. La disminución de \$768.720.247,55 corresponde a la disminución en los resultados del ejercicio.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras Composición

Tabla 37. Composición Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5.517.976.588,95	2.763.448.010,95	2.754.528.578,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	80.152.142,00	80.152.142,00	0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	162.890.417,00		162.890.417,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	3.103.138.132,00	1.532.175.450,00	1.570.962.682,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	2.140.057.813,95	1.119.382.334,95	1.020.675.479,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084,00	31.738.084,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(5.517.976.588,95)	(2.763.448.010,95)	(2.754.528.578,00)
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	(5.517.976.588,95)	(2.763.448.010,95)	(2.754.528.578,00)

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.

Las cuentas deudoras de control presentan un valor de \$5.517.976.588,95 y está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; ejecución de proyectos de inversión por Convenio Impretics por valor de \$162.890.142, desembolsos de bienestar universitario por valor de \$3.103.138.132 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$2.140.057.813,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084.

ESPACIO EN BLANCO

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

Tabla 38. Cuentas de orden acreedoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	(1.182.000,00)	(1.182.000,00)	0,00
9.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00
9.9	Db	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	1.182.000,00	1.182.000,00	0,00
9.9.05	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.182.000,00	1.182.000,00	0,00

En esta partida se registran los pasivos contingentes en contra de la institución. Su componente son los pasivos contingentes específicamente a demandas laborales, 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 (10%), razón por la cual no se ha registrado en la contabilidad. Así como también existe una demanda instaurada por el señor Julio Enrique Franco por reparación directa por estabilidad reforzada incapacidad con una probabilidad de pérdida del 25% por valor de \$122.014.617.

ESPACIO EN BLANCO

ESTADO DE RESULTADOS

Ilustración 6 Estado de Resultados



El estado de resultados para el periodo enero-diciembre de 2020 presenta ingresos por valor de \$45.018.103.602,65; costos por valor de \$23.926.058.450,38 y gastos por valor de \$13.292.850.324,29 para así obtener un resultado del ejercicio de \$ 7,907,983,564.98, el cual representa el 17.6% del total de los ingresos. El resultado obtenido se genera por el incremento de las transferencias de la nación puesto que en el periodo contable 2020 se recibieron recursos para apalancar el Plan de Fomento a la Calidad y excedentes de cooperativas; el segundo factor determinante en el resultado positivo del ejercicio fue generado por el incremento en las transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampillas por parte de la Unidad de Rentas Departamentales. Lo anterior indica que el apoyo del Gobierno Nacional es fundamental para la sostenibilidad y el crecimiento financiero y que sin este apoyo el panorama operacional de la institución sería diferente.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 28 INGRESOS

Ilustración 7. Composición de los ingresos



Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$ 45.018.103.602,65; están compuestos por las transferencias y subvenciones (\$20.532.608.518), la venta de servicios (\$23.818.657.302) y los otros ingresos (\$666.837.782,65). Conforme al nuevo Marco Normativo, los ingresos se clasifican en: ingresos de transacciones sin contraprestación (integrado por los ingresos fiscales y por las transferencias) e ingresos de transacciones con contraprestación (venta de servicios).

Composición

Tabla 39. Composición de ingresos

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	45.018.103.602,65	42.431.896.047,93	2.586.207.554,72
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	9.916.179.647,00	(9.916.179.647,00)
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	28.339.300,00	(28.339.300,00)
4.3	Cr	Venta de servicios	23.818.657.302,00	23.837.811.928,61	(19.154.626,61)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	20.532.608.518,00	7.479.113.887,00	13.053.494.631,00
4.8	Cr	Otros ingresos	666.837.782,65	1.170.451.285,32	(503.613.502,67)

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un incremento de \$2.586.207.554,72 generado principalmente por un incremento en las transferencias y subvenciones.

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Tabla 40. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	20.532.608.518,00	17.395.293.534,00	3.137.314.984,00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	9.916.179.647,00	(9.916.179.647,00)
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	9.916.179.647,00	(9.916.179.647,00)
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20.532.608.518,00	7.479.113.887,00	13.053.494.631,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	20.532.608.518,00	7.479.113.887,00	13.053.494.631,00

Los ingresos sin contraprestación son los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la institución sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la institución no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. Presentan un valor de \$20.532.608.518 compuesto por los ingresos por estampilla por valor de \$9.508.451.683 y por las transferencias por valor de \$6.945.101.353.

Transferencias:

Tabla 41. Detalle de transferencias

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	20,532,608,518.00	7,479,113,887.00	-13,053,494,631.00
4.4.28.3	DEL GOBIERNO NACIONAL	7,929,043,071.00	6,396,245,703.00	-1,532,797,368.00
4.4.28.5	DEL GOBIERNO MUNICIPAL	556,583,680.00	1,082,868,184.00	526,284,504.00
4.4.28.7	DEL GOBIERNO DEPARTAMENTAL	12,046,981,767.00	0.00	-12,046,981,767.00

Los ingresos por transferencias presentan un valor de \$20.532.608.518 y un incremento de \$13.053.494.631 generado principalmente por la reclasificación de los ingresos por estampilla provenientes de la cuenta de ingresos fiscales. Están compuestas por las transferencias del gobierno nacional por valor de \$7.929.043.071 los cuales se discriminan de la siguiente manera: \$ 3,020,569,925.00 corresponden a recursos para apalancar el plan de fomento a la calidad y \$ 4.908.473.146 para funcionamiento; transferencias del gobierno

municipal por valor de \$556.583.680 y por las transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampilla ProUCEVA por valor de \$12.046.981.767.

Las transferencias del Gobierno Nacional se indexan cada vigencia en el Presupuesto Nacional a la fecha de corte su valor es \$7.929.043.071 presentan un incremento de \$1.532.797.368 y tienen una participación en los ingresos de los cuales se componen por los aportes para funcionamiento por valor de \$3.791.268.807; para plan de fomento a la calidad por valor: \$3.020.569.928 y excedentes de cooperativas conforme al estatuto tributario por valor de \$1.117.204.337. Los excedentes de cooperativas están compuestos por los excedentes de la vigencia 2019, incorporados al presupuesto de la vigencia 2020 mediante Acuerdo Directivo 011 de mayo 31-2020 y que al terminar el periodo contable 2019 se encontraban registrados como ingresos recibidos por anticipado por valor de \$359.455.811 y a los excedentes correspondientes a la vigencia 2020 incorporados al presupuesto mediante Acuerdo Directivo N° 15 de junio 25 de 2020.

Las transferencias del gobierno municipal corresponden al 50% del total de las transferencias de la vigencia 2020.

Las transferencias del Departamento corresponden al recaudo del recurso de estampillas y que se según la comunicación FM-M7-P6-15V01 enviada por la subdirección de Contaduría de la Gobernación del Valle y el concepto radicado 20201100071321 de la Contaduría General de la Nación, los recursos por estampilla deben registrarse como una transferencia recibida por parte del Departamento del Valle del Cauca y no como un ingreso fiscal; razón por la cual fueron objeto de reclasificación. Durante el periodo contable se recibieron certificaciones por valor de \$4.317.029.209 a este valor se descontaron \$2.270.047.441 por concepto de Fondepvac para así generar recursos netos por valor de \$12.046.981.768.

Tabla 42- Detalle transferencias estampillas

2020			
AÑOS/MES	TOTAL/MES DEFINITIVO	DESCUENTOS 20% FONDEPVC	NETO
Superavit Reconocido	\$ 5,283,893,557	\$ 463,420,311	\$ 4,820,473,246
ENERO	\$ 1,767,460,632	\$ 353,492,126	\$ 1,413,968,506
FEBRERO	\$ 520,746,832	\$ 104,149,366	\$ 416,597,466
MARZO	\$ 482,419,223	\$ 96,483,845	\$ 385,935,378
ABRIL	\$ 633,482,295	\$ 126,696,459	\$ 506,785,836
MAYO	\$ 627,456,924	\$ 125,491,385	\$ 501,965,539
JUNIO	\$ 598,233,160	\$ 119,646,632	\$ 478,586,528
JULIO	\$ 635,408,036	\$ 127,081,607	\$ 508,326,429
AGOSTO	\$ 868,839,575	\$ 173,767,915	\$ 695,071,660
SEPTIEMBRE	\$ 749,666,092	\$ 149,933,218	\$ 599,732,874
OCTUBRE	\$ 875,884,492	\$ 175,176,898	\$ 700,707,594
OCTUBRE /SUPERAVIT	\$ -	\$ -	\$ -
NOVIEMBRE	\$ 696,072,211	\$ 139,214,442	\$ 556,857,769
DICIEMBRE	\$ 577,466,180	\$ 115,493,236	\$ 461,972,944
TOTAL CERTIFICADO	\$ 14,317,029,209	\$ 2,270,047,441	\$ 12,046,981,768

Fuente: Tesorería

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 43. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	24.485.495.084,65	25.036.602.513,93	(551.107.429,28)
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	28.339.300,00	(28.339.300,00)
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0,00	28.339.300,00	(28.339.300,00)
4.3	Cr	Venta de servicios	23.818.657.302,00	23.837.811.928,61	(19.154.626,61)
4.3.05	Cr	Servicios educativos	28.159.878.537,00	27.492.419.246,75	667.459.290,25
4.3.90	Cr	Otros servicios	212.335,00	20.409.698,86	(20.197.363,86)
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(4.341.433.570,00)	(3.675.017.017,00)	(666.416.553,00)
4.8	Cr	Otros ingresos	666.837.782,65	1.170.451.285,32	(503.613.502,67)
4.8.02	Cr	Financieros	551.930.089,21	811.762.308,39	(259.832.219,18)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	114.907.693,44	350.673.654,93	(235.765.961,49)
4.8.30	Cr	REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	0,00	8.015.322,00	(8.015.322,00)

Los ingresos con contraprestación se originan por: venta de bienes, prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Su valor a la fecha de corte es \$23.818.657.302 son los de mayor participación en los ingresos, puesto que representan el 50.5%. Se componen de: venta de servicios (\$28.159.878.537) y otros ingresos (\$666.837.782,65). La disminución en la partida venta de bienes se generó por la reclasificación de valores de esta cuenta a la cuenta de aprovechamientos.

28.2.2 Venta de servicios educativos

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la institución en la ejecución de su objetivo misional, es decir por la prestación de servicios educativos. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos. Su origen son las matrículas en los diferentes programas académicos de tecnología, profesional, educación no formal; educación continuada y servicios conexos a la educación. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a la fecha de corte es \$23.818.657.302. Presenta una disminución de \$19.154.626,61.

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 4.124 estudiantes y su incremento con respecto al mismo periodo del 2019 fue generado por el ingreso de estudiantes a los programas de psicología e ingeniería biomédica. La oferta académica en postgrado es: Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo; Derecho Constitucional; Derechos Humanos y Perspectivas de Paz; Especialización en Gestión Ambiental y Maestría en Bilingüismo y Educación; con una población estudiantil de 34 estudiantes. De acuerdo con la Oficina de Admisiones y Registro, la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 44. Detalle población estudiantil- Pregrado (Propios y en Convenio)

DETALLE	CODIG O SNIES	POBLACION ESTUDIANTIL			
		2020-1	2020-2	2019-1	2019-2
PREGRADO					
Medicina	7309	691	727	741	711
Enfermería	2542	328	346	297	317
Derecho	1762	898	965	880	892
Psicología	108015	55	77		25
Administración de Empresas	1763	138	109	156	144
Contaduría Pública	1764	195	197	197	195
Comercio Internacional	54190	192	185	189	178
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Educación Física	1760	433	424	418	419
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Lenguas Extranjeras	20506	294	293	254	272
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Ciencias Sociales	55074	69	67	70	60
Ingeniería de Sistemas	10587	88	84	76	69
Ingeniería Industrial	3854	268	268	282	268
Ingeniería Ambiental	2543	148	154	158	146
Ingeniería Electrónica	54625	61	57	74	60
Ingeniería Agropecuaria	105257	92	102	77	75
Ingeniería Biomédica	108785	25	38		
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	76	35	112	102
Tecnología en Logística Empresarial	53172	-	1	0	-
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		4,051	4,129	3981	3,933
PROGRAMAS EN CONVENIO					
Tecn. En Gestión en Salud		-	-	0	-
Tecn. En Obras Civiles		1	2	20	10
Tecn. En Electricidad		1	1	16	12
Tecn. En Regencia de Farmacias		1		40	18
Tecn. En Maquinas y Herramientas		1	-	8	5
Administración Comercial y Financiera		4	3	7	6
Administración en Salud		54	45	80	76
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		46	31	91	70
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		108	82	262	197
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS ACADEMICOS PREGRADO		4,159	4,211	4,243	4,130
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO		4,159	4,211	4,243	4,130

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

Tabla 45 Detalle población estudiantil Posgrados

DETALLE	CODIG O SNIES	POBLACION ESTUDIANTIL			
		2020-1	2020-2	2019-1	2019-2
POSTGRADO					
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	13	9	33	30
Especialización en Gestión Ambiental	108687		7	33	30
Especialización en Derecho	10538		28	21	34
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764		5	26	-
Maestría en Bilingüismo y Educación	108073	29	34	0	15
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO		42	83	80	109
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO		4,201	4,294	4,323	4,239

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

Tabla 46. Detalle de ingresos por venta de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS	28.159.878.537,00	27.492.419.246,75	667.459.290,25
Educación formal - Superior formación tecnológica	95.541.517,00	183.012.351,00	(87.470.834,00)
Educación formal - Superior formación profesional	23.623.810.193,00	22.610.377.741,00	1.013.432.452,00
Educación formal - Superior postgrados	664.040.205,00	843.395.044,00	(179.354.839,00)
Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva	892.318.100,00	1.341.544.050,00	(449.225.950,00)
Educación informal - Continuada	779.224.105,00	481.860.956,75	297.363.148,25
Servicios conexos a la educación	2.104.944.417,00	2.032.229.104,00	72.715.313,00
OTROS SERVICIOS	212.335,00	20.409.698,86	(20.197.363,86)
Otros servicios	212.335,00	20.409.698,86	(20.197.363,86)

Los ingresos por venta de servicios presentan un incremento de \$667.459.290,25 con respecto al mismo periodo del año 2019. Lo componen los servicios por: formación tecnológica por valor de \$95.541.517; formación profesional por valor de \$23.623.810.193;

formación en postgrados por valor de \$664.040.205; educación para el trabajo por valor de \$892.318.100; educación continuada por valor de \$779.224.105 y servicios conexos a la educación por valor de \$2.104.944.417. Los otros servicios presentan un valor de \$212.335.

En la partida de ingresos por matrículas se incluyen recursos recibidos por la institución por parte del Gobierno Nacional en el Programa de Auxilios para Matrículas (PAM) una vez enviada la caracterización de la población estudiantil para los estratos socioeconómicos 1,2 y 3 a partir del segundo semestre académico y que no recibieron ningún tipo de beneficio económico (Generación E; Becas, Descuentos por Relación Laboral; Descuentos por Actividades Artísticas; Descuentos por Logros Deportivos, etc.). Una vez validada la información por el Ministerio de Educación fueron aprobados recursos por valor de \$1.481.629.607 con los cuales se beneficiaron 2.793 estudiantes lo que corresponde al 67% de la población estudiantil. El detalle de los beneficios es el siguiente: estrato socioeconómico 1: 376 estudiantes; estrato socioeconómico 2: 1.407 estudiantes y del estrato socioeconómico 3: 1.010

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

Tabla 47. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

NOMBRE	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	4.341.433.570,00	3.675.017.017,00	666.416.553,00
DEVOLUCIONES	328.175.764,00	141.681.461,00	186.494.303,00
Devoluciones por matrículas	328.175.764,00	141.681.461,00	186.494.303,00
DESCUENTOS	4.013.257.806,00	3.533.335.556,00	479.922.250,00
Electoral	1.425.186.467,00	1.347.363.768,00	77.822.699,00
Rendimiento académico	899.622.769,00	836.231.259,00	63.391.510,00
Relación laboral	248.504.152,00	239.986.161,00	8.517.991,00
Financiero	607.922.297,00	656.838.258,00	(48.915.961,00)
Logros deportivos	14.889.291,00	17.261.557,00	(2.372.266,00)
Por actividades culturales	44.015.795,00	42.905.004,00	1.110.791,00
A egresados	46.011.654,00	50.709.871,00	(4.698.217,00)
Descuentos por cobertura	118.453.938,00	236.528.680,00	(118.074.742,00)
Descuento Transitorio por COVID-19 Programas de Pregrado	347.724.514,00	0,00	347.724.514,00
Descuento por representación estudiantil	3.842.710,00	0,00	3.842.710,00
Descuentos por cooperativas	1.787.350,00	0,00	1.787.350,00
Descuento UCEVA Solidario	96.543.925,00	0,00	96.543.925,00
Derechos académicos Pregrado			
Descuento Uceva Solidario derechos Académicos posgrados	11.111.500,00	0,00	11.111.500,00
Becas Mejores Bachilleres	107.852.000,00	0,00	107.852.000,00
Descuento ICETEX	4.094.764,00	0,00	4.094.764,00
Otros descuentos	24.619.880,00	105.510.998,00	(80.891.118,00)
Convenio Medico Asistencial	11.074.800,00	0,00	11.074.800,00

El valor de las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios es de \$4.341.433.570, corresponden al 10.30% del total de los ingresos y presenta un aumento de \$666.416.553.

Está compuesto por: devoluciones por matrículas generada por cambios en situaciones académicas que son registrados como recaudos a favor de terceros por valor de \$328.175.764 y descuentos por valor de \$4.002.183.006; sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral (\$1.425.186.467); descuento por rendimiento académico (\$899.622.769); por descuento financiero (\$607.922.297); descuento por cobertura (\$118.453.938) 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; Mejores Bachilleres (\$107.852.000). Dada la actual situación de emergencia sanitaria y económica generada por el COVID-19, la institución ofreció descuentos a la comunidad académica de acuerdo con el siguiente detalle: descuento transitorio por COVID -19 (\$347.724.514) y Descuento UCEVA – SOLIDARIA en Derechos Académicos para programas de pregrado y para programas de postgrado (\$96.543.925 y \$11.111.500). Estos descuentos se enmarcan dentro de las estrategias de la administración en procura de garantizar la continuidad académica de sus estudiantes.

Para el periodo contable 2020 se tomó la decisión de crear las cuentas contables para descuentos por: representación estudiantil; mejores bachilleres; Icetex y Convenio Médico Asistencial; los cuales para el periodo contable 2019 se registraban en la cuenta de otros descuentos, razón por la cual en esta partida se observa una disminución de \$75.735.028.

28.2.3 Otros ingresos

Los otros ingresos presentan un valor de \$537.479.058 y una disminución de \$325.103.168, principalmente por menor rendimiento generado en los depósitos en instituciones financieras. Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros (\$441.816.458), y su principal participación son los intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$95.662.600) que corresponde a las recuperaciones.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 28.4 EFECTOS DERIVADOS DE LA EMERGENCIA DEL COVID-19

Como estrategia para mitigar la situación a la que se han expuesto las Instituciones de Educación Superior, a partir de la creación por parte del Gobierno Nacional del “Fondo Solidario para la Educación” conforme el Decreto Legislativo 662 de 2020, y previo concepto favorable del Mineducación sobre el plan presentado, a la UCEVA le fueron asignados un valor de UN MIL CUATROCIENTOS OCHENTA Y UN MILLONES SEISCIENTOS VEINTINUEVE MIL SEISCIENTOS SIETE PESOS (\$1.481.629.607), los cuáles fueron girados el 04 de 09 de 2020.

El “Plan de Auxilio para Matricula” de la Unidad Central del Valle del Cauca tuvo como objetivo principal cubrir la mayor cantidad de estudiantes de pregrado durante el periodo 2020-2, en condición de vulnerabilidad pertenecientes a los estratos 1, 2 y 3, estableciendo su distribución para grupos homogéneos.

NOTA 29 GASTOS

Ilustración 8. Composición de los gastos



Los gastos presentan un valor de \$13.184.061.587,29 su composición es: Gastos de administración y operación (\$7.794.665.645); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$1.697.553.542) y otros gastos (\$75.627.488).

ESPACIO EN BLANCO

Composición

Tabla 48. Composición de los gastos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
		NAT	CONCEPTO	2020	2019
5	Db	GASTOS	13,292,850,324.29	11,625,829,698.14	1,667,020,626.15
5.1	Db	De administración y operación	10,744,804,748.63	9,658,799,659.39	1,086,005,089.24
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2,495,057,923.52	1,773,154,836.00	721,903,087.52
5.8	Db	Otros gastos	52,987,652.14	193,875,202.75	-140,887,550.61

Los gastos representan un valor de \$13.292.850.324,29 el 29.3% de los ingresos- El incremento de \$1.667.020.626,15 se generó principalmente por el incremento salarial; por el registro del deterioro de la cartera y de la depreciación de la propiedad, planta y equipo.

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Tabla 49. Gastos de Administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	NAT	CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
				2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
		Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	10,744,804,748.63	9,658,799,659.39	1,086,005,089.24	10,744,804,748.63	0.00
5.1	De Administración y Operación	Db		10,744,804,748.63	9,658,799,659.39	1,086,005,089.24	10,744,804,748.63	0.00
5.1.01	Sueldos y salarios	Db		3,888,024,107.00	3,371,217,433.00	516,806,674.00	3,888,024,107.00	
5.1.02	Contribuciones imputadas	Db		108,788,737.00	794,123.00	107,994,614.00	108,788,737.00	
5.1.03	Contribuciones efectivas	Db		993,053,969.00	913,383,766.00	79,670,203.00	993,053,969.00	
5.1.04	Aportes sobre la nómina	Db		86,135,064.00	110,268,400.00	-24,133,336.00	86,135,064.00	
5.1.07	Prestaciones sociales	Db		1,536,992,431.00	1,303,409,946.00	233,582,485.00	1,536,992,431.00	
5.1.08	Gastos de personal diversos	Db		110,435,597.00	115,458,764.00	-5,023,167.00	110,435,597.00	
5.1.11	Generales	Db		3,749,051,706.80	3,599,321,091.55	149,730,615.25	3,749,051,706.80	
5.1.20	Impuestos, contribuciones y tasas	Db		272,323,136.83	244,946,135.84	27,377,000.99	272,323,136.83	

Los gastos de administración y operación representan los valores cancelados por la institución originados en el desarrollo de su operación básica y relacionada con actividades de dirección, control y apoyo. A la fecha de corte su valor es \$10.744.804.748,63 presentan un incremento de \$1.086.005.089,27; el cual fue generado por el incremento salarial y la ocupación completa de la planta del personal administrativo. Los principales componentes son: sueldos y salarios (\$3.888.024.107) y gastos generales (\$3.749.051.706).

Las contribuciones imputadas por valor de \$108.788.737, partida en la cual se encuentra registrada la demanda causada por "Contrato realidad y pago de prestaciones sociales y perjuicios no patrimoniales prestaciones sociales" por valor de \$110.650.150 el cual se encuentra incluido también en los pasivos estimados dado de que según concepto de la

oficina jurídica basado en la GUÍA DE APLICACIÓN N° 004 PROCESOS JUDICIALES POR DEMANDAS INTERPUESTAS POR TERCEROS EN CONTRA DE LA ENTIDAD, interpuesta por la Sra. Paula Andrea Lozano y en la cual de acuerdo con la oficina jurídica de la institución presenta una probabilidad de pérdida del proceso de un 100% para la institución.

Tabla 50. Detalle de los gastos generales

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	3.749.051.706,80	3.599.321.091,55	149.730.615,25
Obras y mejoras en	230.000,00	-	230.000,00
Vigilancia y seguridad	942.385.666,00	751.884.449,70	190.501.216,30
Materiales y suministros	126.500.398,00	168.149.630,00	(41.649.232,00)
Mantenimiento	194.783.791,00	109.056.575,00	85.727.216,00
Reparaciones	78.110.594,00	24.263.308,00	53.847.286,00
Servicios publicos	555.314.044,80	698.120.285,00	(142.806.240,20)
Viaticos y gastos de viaje	3.648.649,00	69.682.841,00	(66.034.192,00)
Viaticos y gastos de viaje	2.400.000,00	450.550,00	1.949.450,00
Fotocopias	-	85.133.160,00	(85.133.160,00)
Comunicaciones y transporte	10.287.065,00	63.537.304,00	(53.250.239,00)
Seguros generales	109.285.142,00	117.135.337,00	(7.850.195,00)
Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	488.550.575,00	361.501.488,00	127.049.087,00
Consulta centrales de riesgo	13.336.944,00	12.855.528,00	481.416,00
Honorarios	727.316.415,00	818.248.021,00	(90.931.606,00)
Servicios	496.857.423,00	290.537.031,70	206.320.391,30
Otros gastos generales	45.000,00	28.765.583,15	(28.720.583,15)

Los gastos generales representan el 8% del total de los ingresos, presentan un incremento de \$149.730.615,25. El cual se produce principalmente en los servicios de vigilancia por valor de \$190.501.216,30 generado por un incremento en la cobertura dado el crecimiento de la infraestructura física que demanda un mayor número de puestos; situación que también generó un incremento de 127.049.087 en los servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería.

En cuanto a las disminuciones, se observa que las mayores se generaron en: servicios públicos (\$142.806.240.20) y honorarios (\$90.931.606).

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 51. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.495.057.923,52	1.773.154.836,00	721.903.087,52
		DEPRECIACIÓN	2.186.864.929,52	1.615.172.106,00	571.692.823,52
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	56.191.025,82	0,00	56.191.025,82
5.3.51	Db	Deterioro de propiedad planta y equipo	63.507.773,00	116.645.897,00	(53.138.124,00)
5.3.60	Db	Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.054.793.641,70	1.486.119.257,00	568.674.384,70
5.3.64	Db	Depreciación de bienes de uso público en servicio	12.372.489,00	12.406.952,00	(34.463,00)
		AMORTIZACIÓN	308.192.994,00	157.982.730,00	150.210.264,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	308.192.994,00	157.982.730,00	150.210.264,00

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de \$2.495.057.923,52 y un incremento de \$721.903.087,52

ESPACIO EN BLANCO

29.3 Otros gastos

Tabla 52 Detalle de otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTAB	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	52.987.652,14	193.875.202,75	(140.887.550,61)
5.8.02	Db	COMISIONES	30.573.383,86	18.900.987,66	11.672.396,20
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	30.573.383,86	18.900.987,66	11.672.396,20
5.8.04	Db	FINANCIEROS	13.528.060,33	521.966,00	13.006.094,33
5.8.04.08	Db	Perdida en derechos en fideicomiso	0,00	0,00	
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	13.528.060,33	521.966,00	13.006.094,33
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	8.886.207,95	81.843.246,09	(72.957.038,14)
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	8.886.207,95	81.843.246,09	(72.957.038,14)
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0,00	92.609.003,00	(92.609.003,00)
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	0,00	92.609.003,00	(92.609.003,00)

Los otros gastos presentan un valor de \$52.987.652,14 y una disminución de \$140.887.550,61.

NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 53. Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	23.926.058.450,38	22.238.151.274,26	1.687.907.176,12
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	23.926.058.450,38	22.238.151.274,26	1.687.907.176,12
6.3.05	Db	Servicios Educativos	23.926.058.450,38	22.238.151.274,26	1.687.907.176,12

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 \$23.926.058.450,3853 representa el 53% de los ingresos y presenta un incremento de \$1.687.907.176,12 con respecto al mismo periodo del 2019.

ESPACIO EN BLANCO

30.1 Costo de venta de servicios

Tabla 54. Detalle costos venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	23.926.058.450,38	22.238.151.274,26	1.687.907.176,12
6.3.08.01	Db	Materiales	86.927.541,00	68.277.773,96	18.649.767,04
6.3.08.02	Db	Generales	2.508.306.364,48	2.727.016.350,90	(218.709.986,42)
6.3.08.03	Db	Sueldos y salarios	13.049.006.315,00	12.961.721.788,00	87.284.527,00
6.3.08.05	Db	Contribuciones efectivas	3.255.965.010,00	2.746.977.722,00	508.987.288,00
6.3.08.06	Db	Aportes sobre la nómina	451.567.936,00	644.732.265,00	(193.164.329,00)
6.3.08.09	Db	Prestaciones sociales	4.521.644.283,90	2.857.892.374,40	1.663.751.909,50
6.3.08.00	Db	Gastos de personal diversos	52.641.000,00	231.533.000,00	(178.892.000,00)

Los costos de ventas de servicios representan el valor en que la institución incurre en la formación y generación de servicios educativos ofrecidos a la fecha de corte y su valor es \$23.926.058.450,38 presentan un incremento de \$1.687.907.175,12- Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$86.927.541); generales (\$2.508.306.364,48); sueldos y salarios (\$13.049.006.315), contribuciones efectivas (\$3.255.965.010); aportes sobre la nómina (\$451.567.936), prestaciones sociales (\$4.521.644.283,90) y gastos de personal diversos (\$52.641.000).

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 55. Detalle indicadores de seguimiento presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019	Variación
				Absoluta
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	105.45%	94%	12%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	79.93%	81.2%	-1%
	Gasto Obligado/Gasto Total	75.71%	74%	2%

Los indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal permiten medir la eficiencia en el recaudo de los ingresos y en la afectación de los gastos, es así como al terminar la vigencia 2020 se recaudó el 105,45% del presupuesto de la institución, con respecto a los gastos comprometidos éstos fueron del 79.93 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 75.71%.

Indicadores de gestión financiera

Tabla 56. Detalle indicadores de gestión financiera

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019	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	1%	26%	-25%	
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2,816,487	2,597,308	219,179.14	
	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	4,381,272	3,955,148	426,124	11%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	12	4	8	2
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	6%	6%	0	3%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	10,347,240,404	10,534,945,114	(187,704,711)	-2%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	7,799,194,828	8,567,915,076	(768,720,248)	-9%

- **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 1%, 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 \$2.816.487 y presenta un incremento de \$219.179,14 generado por la disminución de la población estudiantil.
- **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 \$4.381.272, presenta un incremento de \$426.124.
- **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 12, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 12 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional.
- **Endeudamiento:** Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para la fecha de corte el nivel de endeudamiento de la institución fue de 6% lo que representa una entidad que realiza sus proyectos de inversión mediante sus recursos sin acceder a fuentes de financiación con terceros para no comprometer el patrimonio de la institución.

- EBITDA: Este indicador permite conocer la capacidad de la institución para generar beneficios económicos a través del desarrollo de su objetivo misional y representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, más amortizaciones y depreciaciones, que para la fecha de corte fue de \$10.347.240.404; presenta una disminución de \$187.704.711
- Resultado del Ejercicio (RE): Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de \$7.799.194.828 presenta una disminución de \$768.720.247,55 generado principalmente por la disminución en las transferencias del municipio y por la disminución en los ingresos operacionales.

El resultado obtenido se genera por el incremento de las transferencias de la nación puesto que en el periodo contable 2020 se recibieron recursos para apalancar el Plan de Fomento a la Calidad y excedentes de cooperativas; el segundo factor determinante en el resultado positivo del ejercicio fue generado por el incremento en las transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampillas por parte de la Unidad de Rentas Departamentales. Lo anterior indica que el apoyo del Gobierno Nacional es fundamental para la sostenibilidad y el crecimiento financiero.

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 CC)