



## MISIÓN

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

## VISIÓN

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

**Para lo cual consolidará entre otras las siguientes acciones:**

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

## Consejo Directivo

Presidente: John Jairo Gomez Aguirre  
Representante del Presidente de la República: Germán Trujillo Martínez  
Representante del Ministerio de Educación: Raquel Díaz Ortíz  
Representante sector productivo: Jorge Eliécer Andrade Rada  
Representante de las Directivas Académicas: Gustavo Adolfo Cárdenas Messa  
Representante de los Egresados: Javier Arango Giron  
Representante de los Estudiantes: Carlos Humberto Paez Mejía  
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: María Elisa Alvarez Ossa  
Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas: María del Pilar García Valdés

## CONTENIDO

<b>PRESENTACIÓN.....</b>	<b>10</b>
<b>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA .....</b>	<b>12</b>
<b>ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO .....</b>	<b>14</b>
<b>ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO .....</b>	<b>15</b>
<b>ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO .....</b>	<b>16</b>
<b>EJECUCIÓN PRESUPUESTAL .....</b>	<b>17</b>
<b>EJECUCION DE INGRESOS.....</b>	<b>17</b>
<b>EJECUCION DE GASTOS.....</b>	<b>17</b>
<b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS) .....</b>	<b>18</b>
<b>NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....</b>	<b>18</b>
<b>Identificación y funciones.....</b>	<b>18</b>
<b>Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones .....</b>	<b>20</b>
<b>Base normativa y periodo cubierto.....</b>	<b>20</b>
<b>Forma de Organización y/o Cobertura.....</b>	<b>21</b>
<b>NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.....</b>	<b>22</b>
<b>Bases de medición.....</b>	<b>22</b>
<b>Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad .....</b>	<b>22</b>
<b>Tratamiento de moneda extranjera:.....</b>	<b>22</b>
<b>Hechos ocurridos después del periodo contable .....</b>	<b>22</b>
<b>NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES.....</b>	<b>23</b>
<b>Juicios .....</b>	<b>23</b>
<b>Estimaciones y supuestos .....</b>	<b>24</b>
<b>Correcciones contables.....</b>	<b>24</b>
<b>Riesgos asociados a los instrumentos financieros .....</b>	<b>24</b>
<b>NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....</b>	<b>25</b>
✓ <b>Efectivo y equivalentes de efectivo .....</b>	<b>25</b>
✓ <b>Inversiones de administración de liquidez .....</b>	<b>25</b>

✓	<b>Propiedades, planta y equipo</b> .....	26
✓	<b>Activos intangibles</b> .....	26
✓	<b>Cuentas por pagar</b> .....	27
✓	<b>Beneficios a empleados</b> .....	28
✓	<b>Provisiones</b> .....	29
✓	<b>Ingresos con contraprestación</b> .....	29
	<b>LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN</b> .....	30
	<b>ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA</b> .....	32
	<b>ACTIVO</b> .....	33
	<b>NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> .....	34
	<b>Composición</b> .....	34
	<b>5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> .....	34
	<b>NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b> .....	36
	<b>Composición</b> .....	36
	<b>6.1 Inversiones de administración de liquidez</b> .....	37
	<b>NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR</b> .....	38
	<b>Composición</b> .....	38
	<b>7.2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b> .....	39
	<b>7.7 Prestación de servicios</b> .....	40
	<b>7.17 Otras cuentas por cobrar</b> .....	42
	<b>7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro</b> .....	43
	<b>NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> .....	44
	<b>Composición</b> .....	44
	<b>10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles</b> .....	47
	<b>10.3 Construcciones en curso</b> .....	47
	<b>NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES</b> .....	48
	<b>NOTA N° 12 OTROS ACTIVOS</b> .....	49
	<b>12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado</b> .....	49
	<b>Composición</b> .....	49
	<b>PASIVO:</b> .....	51
	<b>NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR</b> .....	52

<b>Composición</b> .....	52
<b>21.1 Adquisición de Bienes y Servicios</b> .....	53
<b>21.2 Recaudos a favor de terceros</b> .....	54
<b>21.3 Descuentos de nómina</b> .....	56
<b>NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b> .....	57
<b>Composición</b> .....	57
<b>NOTA 24 OTROS PASIVOS</b> .....	59
<b>Composición</b> .....	59
<b>24.1 Avances y anticipos recibidos</b> .....	59
<b>24.2 Depósitos recibidos en garantía</b> .....	59
<b>NOTA 27 PATRIMONIO</b> .....	60
<b>Composición</b> .....	60
<b>NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN</b> .....	61
<b>26.1 Cuentas de orden deudoras</b> .....	61
<b>Composición</b> .....	61
<b>26.2 Cuentas de orden acreedoras</b> .....	62
<b>ESTADO DE RESULTADOS</b> .....	63
<b>NOTA 28 INGRESOS</b> .....	64
<b>28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION</b> .....	65
<b>Ingresos fiscales:</b> .....	65
<b>Transferencias:</b> .....	66
<b>28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION</b> .....	67
<b>28.2.2 Venta de servicios educativos</b> .....	67
<b>28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)</b> .....	70
<b>28.2.3 Otros ingresos</b> .....	71
<b>NOTA 29 GASTOS</b> .....	72
<b>Composición</b> .....	72
<b>29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas</b> .....	73
<b>29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b> .....	74
<b>29.3 Otros gastos</b> .....	75
<b>NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS</b> .....	76

<b>Composición .....</b>	<b>76</b>
<b>30.1 Costo de venta de servicios .....</b>	<b>76</b>
<b>INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA.....</b>	<b>78</b>
<b>Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal .....</b>	<b>78</b>
<b>Indicadores de gestión financiera .....</b>	<b>79</b>
<b>Anexo: Información tributaria .....</b>	<b>81</b>

## CONTENIDO DE TABLAS

<b>Tabla 1. Detalle vida útil de la PPyE</b> .....	24
<b>Tabla 2. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> .....	34
<b>Tabla 3. Detalle Depósitos en instituciones financieras</b> .....	34
<b>Tabla 4. Detalle cuentas corrientes</b> .....	35
<b>Tabla 5. Detalle cuentas de ahorro</b> .....	35
<b>Tabla 6. Composición de inversiones e instrumentos derivados</b> .....	36
<b>Tabla 7. Inversiones de administración de liquidez</b> .....	37
<b>Tabla 8. Composición cuentas por cobrar</b> .....	38
<b>Tabla 9. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios</b> .....	39
<b>Tabla 10. Movimiento estampilla</b> .....	39
<b>Tabla 11. Prestación de servicios</b> .....	40
<b>Tabla 12. Clasificación de cartera ordinaria</b> .....	41
<b>Tabla 13. Otras cuentas por cobrar</b> .....	42
<b>Tabla 14. Detalle esquemas de cobro</b> .....	43
<b>Tabla 15. Cuentas por cobrar de difícil cobro</b> .....	43
<b>Tabla 16. Composición de la propiedad, planta y equipo</b> .....	44
<b>Tabla 17. Detalle de avalúo técnico</b> .....	44
<b>Tabla 18. Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo- equipo de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico)</b> .	45
<b>Tabla 19. 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)</b> .....	46
<b>Tabla 20. Detalle saldos y movimientos inmuebles</b> .....	47
<b>Tabla 21. Bienes de uso público e histórico y cultural</b> .....	48
<b>Tabla 22. Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e histórico y cultural</b> .....	48
<b>Tabla 23. Composición activos intangibles</b> .....	49
<b>Tabla 24. Detalle de saldos y movimientos intangibles</b> .....	50
<b>Tabla 25. Composición cuentas por pagar</b> .....	52
<b>Tabla 26. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios</b> .....	53
<b>Tabla 27. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios</b> .....	54
<b>Tabla 28. Detalle recursos a favor de terceros</b> .....	54
<b>Tabla 29. Detalle recaudos a favor de terceros</b> .....	55
<b>Tabla 30. Detalle descuentos de nómina</b> .....	56
<b>Tabla 31. Composición beneficios a los empleados a corto plazo</b> .....	57
<b>Tabla 32. Detalle de los beneficios en el corto plazo</b> .....	58
<b>Tabla 33. Composición otros Pasivos</b> .....	59
<b>Tabla 34. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno</b> .....	60
<b>Tabla 35. Composición Cuentas de orden deudoras</b> .....	61
<b>Tabla 36. Cuentas de orden acreedoras</b> .....	62

<b>Tabla 37. Composición de ingresos .....</b>	<b>64</b>
<b>Tabla 38. Ingresos de transacciones sin contraprestación .....</b>	<b>65</b>
<b>Tabla 39. Detalle ingresos fiscales .....</b>	<b>65</b>
<b>Tabla 40. Detalle de transferencias.....</b>	<b>66</b>
<b>Tabla 41. Ingresos de transacciones con contraprestación .....</b>	<b>67</b>
<b>Tabla 42. Detalle población estudiantil- Pregrado .....</b>	<b>68</b>
<b>Tabla 43. Detalle población estudiantil - programas en convenio y postgrados.....</b>	<b>69</b>
<b>Tabla 44. Detalle de ingresos por venta de servicios .....</b>	<b>69</b>
<b>Tabla 45. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB).....</b>	<b>70</b>
<b>Tabla 46. Composición de los gastos .....</b>	<b>72</b>
<b>Tabla 47. Gastos de Administración, de operación y de ventas .....</b>	<b>73</b>
<b>Tabla 48. Detalle de los gastos generales .....</b>	<b>74</b>
<b>Tabla 49. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....</b>	<b>74</b>
<b>Tabla 50 Detalle de otros gastos .....</b>	<b>75</b>
<b>Tabla 51. Costo de venta de servicios .....</b>	<b>76</b>
<b>Tabla 52. Detalle costos venta de servicios .....</b>	<b>76</b>
<b>Tabla 53. Detalle indicadores de seguimiento presupuestal .....</b>	<b>78</b>
<b>Tabla 54. Detalle indicadores de gestión financiera .....</b>	<b>79</b>

## 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 – junio 30 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 junio 30 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 integral 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 29 de julio de 2020.



**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 SITUACION FINANCIERA

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

CODIGO	DETALLE	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACION	NOTA
<b>I</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>96.560.251.888,66</b>	<b>100,0%</b>	<b>73.917.076.666</b>	<b>100%</b>	<b>22.643.175.223,03</b>	
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>25.614.333.787,87</b>	<b>26,5%</b>	<b>21.473.449.778</b>	<b>29%</b>	<b>4.140.884.009,58</b>	
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL</b>						
	<b>EFFECTIVO</b>	<b>14.866.697.333,68</b>	<b>15,40%</b>	<b>19.084.565.499</b>	<b>26%</b>	<b>(4.217.868.165,72)</b>	5
1105	CAJA	7.500.000,00	0,01%	6.600.000	0%	900.000,00	5
	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES						
1110	FINANCIERAS	14.859.197.333,68	15,39%	19.077.965.499	26%	(4.218.768.165,72)	5,1
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10.747.636.454,19</b>	<b>11,1%</b>	<b>2.388.884.279</b>	<b>3%</b>	<b>8.358.752.175,30</b>	<b>7</b>
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS						
1311	NO TRIBUTARIOS	10.234.258.838,00	10,6%	2.020.150.773	3%	8.214.108.065,00	7,2
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	270.761.860,36	0,3%	213.750.450	0%	57.011.410,85	7,7
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	242.615.755,83	0,3%	154.983.055	0%	87.632.700,45	7,17
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL						
1385	RECAUDO	1.447.628.612,38	1,5%	1.434.486.699	2%	13.141.913,82	7,18
	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS						
1386	POR COBRAR (CR)	(1.447.628.612,38)	-1,5%	(1.434.486.698)	-2%	(13.141.914,82)	7,18
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>70.945.918.100,79</b>	<b>73,5%</b>	<b>52.443.626.887</b>	<b>71%</b>	<b>18.502.291.213,45</b>	
	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS</b>						
	<b>DERIVADOS</b>	<b>48.505.239,00</b>	<b>0,1%</b>	<b>40.632.337</b>	<b>0%</b>	<b>7.872.902,00</b>	<b>6</b>
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION						
	DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO						
1222	(VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS		0,1%	40.632.337	0%	7.872.902,00	6,1
	EN EL PATRIMONIO (OTRO						
	RESULTADO INTEGRAL)	48.505.239,00					
<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>69.689.379.684,90</b>	<b>72,2%</b>	<b>48.261.962.020</b>	<b>65%</b>	<b>21.427.417.665,10</b>	<b>10</b>
1605	TERRENOS	28.112.177.853,00	29,1%	18.806.190.871	25%	9.305.986.982,00	10,2
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.200.000,00	0,0%	9.900.000	0%	(700.000,00)	10,1
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	11.830.248.288,00	12,3%	2.654.796.392	4%	9.175.451.896,00	10,3
1640	EDIFICACIONES	26.488.394.016,90	27,4%	24.830.758.762	34%	1.657.635.255,10	10,2
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUBNELES	68.619.119,00	0,1%	68.619.119	0%	-	10,2
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	3.825.426.856,00	4,0%	1.695.653.816	2%	2.129.773.040,00	10,2
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	975.688.027,00	1,0%	881.612.628	1%	94.075.399,00	10,1
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.735.380.870,00	3,9%	3.781.432.673	5%	(46.051.803,00)	10,1
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE						
1665	OFICINA	2.868.575.995,00	3,0%	1.868.103.447	3%	1.000.472.548,00	10,1
	EQUIPOS DE COMUNICACION Y						
1670	COMPUTACION	3.115.762.442,00	3,2%	3.305.465.214	4%	(189.702.772,00)	10,1
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y						
1675	ELEVACION	5.562.000,00	0,0%	5.562.000	0%	-	10,1
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	6.230.029,00	0,0%	6.230.029	0%	-	10,1
	DESPENSA Y HOTELERIA						
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)	(11.938.866.931,00)	-12,4%	(10.355.289.948)	-14%	(1.583.576.983,00)	10
	DETERIORO ACUMULADO DE						
1695	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(115.945.897,00)	-0,1%	-	0%	(115.945.897,00)	10
	<b>BIENES DE USO PUBLICO E</b>						
	<b>HISTORICOS Y CULTURALES</b>	<b>589.330.254,00</b>	<b>0,6%</b>	<b>601.737.207</b>	<b>1%</b>	<b>(12.406.953,00)</b>	<b>11</b>
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)	(31.017.382,00)	0,0%	(18.610.429)	0%	(12.406.953,00)	11
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>618.702.922,89</b>	<b>0,6%</b>	<b>3.539.295.324</b>	<b>5%</b>	<b>(2.920.592.400,65)</b>	<b>12</b>
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR						
1905	ANTICIPADO	186.856.998,64	0,2%	201.636.415	0%	(14.779.416,36)	12,1
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	0,0%	2.900.507.853	4%	(2.900.507.852,60)	12,2
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.400.175.334,72	1,5%	1.205.687.974	2%	194.487.360,31	14
	AMORTIZACION ACUMULADA DE						
1975	ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(968.329.410,47)	-1,0%	(768.536.918)	-1%	(199.792.492,00)	14

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

CODIGO	DETALLE	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACION	NOTA
2	<b>PASIVO</b>	<b>6.145.744.464,54</b>	<b>6,4%</b>	<b>4.066.821.360</b>	<b>6%</b>	<b>2.078.923.104,49</b>	
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.784.309.207,63</b>	<b>3,9%</b>	<b>2.282.755.042</b>	<b>3%</b>	<b>1.501.554.165,99</b>	
24	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>683.667.522,63</b>	<b>0,7%</b>	<b>1.353.687.618</b>	<b>2%</b>	<b>(670.020.095,01)</b>	21
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	232.501.942,63	0,2%	974.148.857	1%	(741.646.914,01)	21.1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	23.956.631,00	0,0%	48.873.114	0%	(24.916.483,00)	21.2
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	296.229.719,00	0,3%	269.403.647	0%	26.826.072,00	21.3
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	33.518.000,00	0,0%	61.262.000	0%	(27.744.000,00)	21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	97.461.230,00	0,1%	-	0%	97.461.230,00	21
25	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3.100.641.685,00</b>	<b>3,2%</b>	<b>929.067.424</b>	<b>1%</b>	<b>2.171.574.261,00</b>	22
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	-	-	-	-	-	-
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.100.641.685,00	3,2%	929.067.424	1%	2.171.574.261,00	22
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>2.361.435.256,91</b>	<b>2,4%</b>	<b>1.784.066.318</b>	<b>2%</b>	<b>577.368.938,50</b>	
29	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2.361.435.256,91</b>	<b>2,4%</b>	<b>1.784.066.318</b>	<b>2%</b>	<b>577.368.938,50</b>	24
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.699.158.070,72	1,8%	1.169.376.864	2%	529.781.206,85	24.1
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	662.277.186,19	0,7%	614.689.455	1%	47.587.731,65	24.2
3	<b>PATRIMONIO</b>	<b>90.414.507.424,12</b>	<b>93,6%</b>	<b>69.850.255.306</b>	<b>94%</b>	<b>20.564.252.118,54</b>	27
	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>84.488.751.026,03</b>	<b>87,5%</b>	<b>64.232.924.673</b>	<b>87%</b>	<b>20.255.826.352,63</b>	
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220,22	73,3%	59.072.738.943	80%	11.687.911.277,10	27
	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.728.100.805,81	14,2%	5.160.185.730	7%	8.567.915.075,53	27
32	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>5.925.756.398,09</b>	<b>6,1%</b>	<b>5.617.330.632</b>	<b>8%</b>	<b>308.425.765,91</b>	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.925.756.398,09	6,1%	5.617.330.632	8%	308.425.765,91	27
	<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>96.560.251.888,66</b>	<b>100,0%</b>	<b>73.917.076.666</b>	<b>100%</b>	<b>22.643.175.223,03</b>	
8	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	26
83	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>4.078.744.818,95</b>	<b>4,2%</b>	<b>342.087.187</b>	<b>0%</b>	<b>3.736.657.631,95</b>	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142,00	0,1%	80.152.142	0%	-	26.1
8369	Desembolsos Bienestar Universitario	2.481.345.971,00	2,6%	197.704.828	0%	2.283.641.143,00	26.1
	GASTOS DE INVESTIGACION INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	1.485.508.621,95	1,5%	32.492.133	0%	1.453.016.488,95	26.1
8370	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084,00	0,0%	31.738.084	0%	-	26.1
89	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>(4.078.744.818,95)</b>	<b>-4,2%</b>	<b>(342.087.187)</b>	<b>0%</b>	<b>(3.736.657.631,95)</b>	26.1
	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(4.078.744.818,95)	-4,2%	(342.087.187)	0%	(3.736.657.631,95)	26.1
8915							
9	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	26
91	<b>PASIVOS CONTINGENTES</b>	<b>(1.182.000,00)</b>	<b>0,0%</b>	<b>(1.182.000)</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	26.2
	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTOS	(1.182.000,00)	0,0%	(1.182.000)	0%	-	26.2
9120							
99	<b>ACREEDORAS POR CONTRA (DB)</b>	<b>1.182.000,00</b>	<b>0,0%</b>	<b>1.182.000</b>	<b>0%</b>	<b>-</b>	26.2
	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1.182.000,00	0,0%	1.182.000	0%	-	26.2
9905							



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 RESULTADO COMPARATIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA  
NIT. 891.900.853-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO  
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE:

(Cifras en pesos)  
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACIONES	NOTA
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>23.530.944.907</b>	<b>100,00%</b>	<b>19.481.733.326</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.049.211.581</b>	28.0
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	11.248.046.974	47,80%	4.831.118.767	24,80%	6.416.928.207	28.1
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>8.045.725.970</b>	<b>34,19%</b>	<b>2.928.173.773</b>	<b>15,03%</b>	<b>5.117.552.197</b>	28.1
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO						
4110	TRIBUTARIOS	8.045.725.970	34,19%	2.928.173.773	15,03%	5.117.552.197	28.1
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3.202.321.004</b>	<b>13,61%</b>	<b>1.902.944.994</b>	<b>9,77%</b>	<b>1.299.376.010</b>	28.1
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	3.202.321.004	13,61%	1.902.944.994	9,77%	1.299.376.010	28.1
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	12.282.897.933	52,20%	14.650.614.559	75,20%	(2.367.716.626)	28.2
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>-</b>	<b>0,00%</b>	<b>8.878.600</b>	<b>0,05%</b>	<b>(8.878.600)</b>	28.2.1
	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE						
4201	SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	-	0,00%	8.878.600	0,05%	(8.878.600)	28.2.1
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>11.894.006.999</b>	<b>50,55%</b>	<b>14.130.490.732</b>	<b>72,53%</b>	<b>(2.236.483.733)</b>	28.2.2
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	13.889.126.075	59,02%	15.953.954.272	81,89%	(2.064.828.197)	28.2.2
4390	OTROS SERVICIOS	212.300	0,00%	334.800	0,00%	(122.500)	28.2.2
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y						
	DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS						
4395	(DB)	(1.995.331.376)	-8,48%	(1.823.798.340)	-9,36%	(171.533.036)	28.2.2
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>388.890.934</b>	<b>1,65%</b>	<b>511.245.227</b>	<b>2,62%</b>	<b>(122.354.293)</b>	28.2.3
4802	FINANCIEROS	328.519.307	1,40%	424.921.616	2,18%	(96.402.309)	28.2.3
4808	INGRESOS DIVERSOS	60.371.626	0,26%	86.323.611	0,44%	(25.951.985)	28.2.3
<b>6</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>11.421.962.089</b>	<b>48,54%</b>	<b>9.413.514.148</b>	<b>48,32%</b>	<b>2.008.447.941</b>	30.0
<b>63</b>	<b>FORMACION PROFESIONAL</b>	<b>11.421.962.089</b>	<b>48,54%</b>	<b>9.413.514.148</b>	<b>48,32%</b>	<b>2.008.447.941</b>	30.1
6305	EDUCACION FORMAL - SUPERIOR -	11.421.962.089	48,54%	9.413.514.148	48,32%	2.008.447.941	30.1
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>6.183.226.419</b>	<b>26,28%</b>	<b>4.450.888.547</b>	<b>22,85%</b>	<b>1.732.337.872</b>	29.0
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>5.070.259.783</b>	<b>21,55%</b>	<b>3.475.888.173</b>	<b>17,84%</b>	<b>1.594.371.610</b>	29.1
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.871.366.389	7,95%	1.611.391.166	8,27%	259.975.223	29.1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	510.268.857	2,17%	356.648.039	1,83%	153.620.818	29.1
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	100.934.900	0,43%	37.616.200	0,19%	63.318.700	29.1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	854.666.279	3,63%	13.080.493	0,07%	841.585.786	29.1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	19.146.949	0,08%	32.233.205	0,17%	(13.086.256)	29.1
5111	GENERALES	1.536.790.159	6,53%	1.301.025.936	6,68%	235.764.223	29.1
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	177.086.250	0,75%	123.893.134	0,64%	53.193.116	29.1
	DETERIORO, DEPRECIACIONES,						
<b>53</b>	<b>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>1.055.743.869</b>	<b>4,49%</b>	<b>810.498.846</b>	<b>4,16%</b>	<b>245.245.023</b>	29.2
	DEPRECIACION DE PROPIEDADES,						
5360	PLANTA Y EQUIPO	907.751.984	3,86%	725.473.961	3,72%	182.278.023	29.2
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	21.157.237	0,09%	-	0,00%	21.157.237	30.2
	DEPRECIACION DE BIENES DE USO						
5364	PUBLICO	6.203.477	0,03%	6.203.476	0,03%	1	29.2
	AMORTIZACION DE ACTIVOS						
5366	INTANGIBLES	120.631.171	0,51%	78.821.409	0,40%	41.809.762	29.2
	GASTOS NO OPERACIONALES	57.222.768	0,24%	164.501.528	0,84%	(107.278.760)	29.2.2
<b>58</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>57.222.768</b>	<b>0,24%</b>	<b>164.501.528</b>	<b>0,84%</b>	<b>(107.278.760)</b>	29.2.2
5802	COMISIONES	14.357.385	0,06%	8.008.004	0,04%	6.349.381	29.2.2
5804	FINANCIEROS	12.029.289	0,05%	71.910	0,00%	11.957.379	29.2.2
5890	GASTOS DIVERSOS	3.859	0,00%	71.130.447	0,37%	(71.126.588)	29.2.2
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y						
5895	DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	30.832.235	0,13%	85.291.167	0,44%	(54.458.932)	29.2.2
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.925.756.398	25,18%	5.617.330.632	28,83%	308.425.766	



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 30 DE JUNIO DE:**  
(Cifras en pesos )

Saldo del Patrimonio	2019	69.850.255.306
Variaciones Patrimoniales	2020	20.564.252.119
<b>Saldo del Patrimonio a la fecha de corte</b>	<b>2020</b>	<b>90.414.507.424</b>

Detalle de las variaciones patrimoniales	SALDOS		VARIACION	
	2020	2019	Absoluta	Relativa

INCREMENTOS					
Codigo contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220	59.072.738.943	11.687.911.277	19,8%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.728.100.806	5.160.185.730	8.567.915.076	166,0%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	5.925.756.398	5.617.330.632	308.425.766	
<b>Total incrementos :</b>				<b>20.564.252.119</b>	

DISMINUCIONES		2019	2018		
Codigo contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO			0	
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION				
<b>Total disminuciones :</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Saldo del patrimonio a la fecha de corte</b>				<b>90.414.507.424</b>	



**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 30 DE JUNIO DE:  
(Cifras en pesos )

	2020	2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Utilidad neta del período</b>	<b>4.099.991.352</b>	<b>5.617.330.631</b>
Partidas que no afectan el efectivo	16.550.218.046	(1.859.863.588)
Ajuste utilidad por impacto de transición	2.950.584.444	(3.255.532.151)
Capital Fiscal	11.687.911.277	147.885.332
Depreciaciones y Amortizaciones	1.911.722.325	1.247.783.231
<b>Efectivo generado en la operación</b>	<b>20.650.209.398</b>	<b>3.757.467.044</b>
-/+ Aumento de Cuentas Por Cobrar	(8.376.349.448)	(454.841.807)
+/- Disminución de Bienes de Uso Público e histórico	0	(620.347.636)
+/- Disminución de Otros Activos	2.720.799.909	(2.803.771.662)
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	(670.020.095)	624.873.437
+ Aumento Beneficio a Empleados	4.018.496.544	698.421.777
+/- Aumento Provisiones	0	(45.192.243)
-/+ Disminución de Otros Pasivos	573.808.974	(67.937.964)
<b>EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES</b>	<b>18.916.945.281</b>	<b>1.088.670.947</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Adquisición de inversiones temporales	(7.872.902)	(5.034.997)
Realización de inversiones temporales	0	0
Realización de inversiones permanentes	0	0
Aumento propiedades planta y equipo	(23.126.940.545)	(2.743.557.326)
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(23.134.813.447)</b>	<b>(2.748.592.323)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Incremento capital	0	0
Nuevas obligaciones financieras	0	0
Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	0	0
Pago de obligaciones Financieras	0	0
pago obligaciones Financieras a largo plazo	0	0
<b>EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>	<b>(4.217.868.166)</b>	<b>(1.659.921.376)</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio</b>	<b>19.084.565.499</b>	<b>20.744.486.875</b>
<b>EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO</b>	<b>14.866.697.334</b>	<b>19.084.565.499</b>



**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

### EJECUCION DE INGRESOS

CODIGO	DETALLE	2020						2019		
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	EDUCCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJEC	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJEC
1	INGRESOS	38.024.015.179	7.351.440.232	-	45.375.455.411	25.546.998.071	56%	42.935.755.169	24.846.945.115	58%
11	INGRESOS CORRIENTES	37.142.814.179	897.711.786	-	38.040.525.965	18.764.800.219	49%	32.878.720.200	15.604.844.258	47%
1101	TRIBUTARIOS	7.707.000.000	-	-	7.707.000.000	3.072.824.672	40%	4.320.939.200	2.163.253.987	50%
110103	IMPUESTOS	7.707.000.000	-	-	7.707.000.000	3.072.824.672	40%	4.320.939.200	2.163.253.987	50%
1102	NO TRIBUTARIOS	29.435.814.179	897.711.786	-	30.333.525.965	15.691.975.547	52%	28.557.781.000	13.441.590.271	47%
110204	OPERACIONALES	24.300.830.979	-	-	24.300.830.979	11.349.862.502	47%	23.573.056.000	11.317.721.184	48%
11020401	VENTA DE BIENES	40.000.000	-	-	40.000.000	9.518.700	24%	30.000.000	8.878.600	30%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	24.260.830.979	-	-	24.260.830.979	11.340.343.802	47%	23.543.056.000	11.308.842.584	48%
110205	APORTES	4.734.983.200	897.711.786	-	5.632.694.986	3.906.474.433	69%	3.577.725.000	1.902.944.994	53%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	4.734.983.200	897.711.786	-	5.632.694.986	3.906.474.433	69%	3.577.725.000	1.902.944.994	53%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	400.000.000	-	-	400.000.000	435.638.612	109%	1.407.000.000	220.924.093	16%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	400.000.000	-	-	400.000.000	435.638.612	109%	1.407.000.000	220.924.093	16%
12	RECURSOS DE CAPITAL	881.201.000	6.453.728.446	-	7.334.929.446	6.782.197.852	92%	10.057.034.969	9.242.100.857	92%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	881.201.000	6.453.728.446	-	7.334.929.446	6.782.197.852	92%	10.057.034.969	9.242.100.857	92%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	81.201.000	6.453.728.446	-	6.534.929.446	6.461.679.707	99%	9.157.034.969	8.829.831.674	96%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	81.200.000	-	-	81.200.000	7.951.261	10%	340.000.000	12.797.705	4%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000	6.453.728.446	-	6.453.729.446	6.453.728.446	100%	8.817.034.969	8.817.034.969	100%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	800.000.000	-	-	800.000.000	320.518.145	40%	900.000.000	412.269.183	46%
12020301	INTERESES	800.000.000	-	-	800.000.000	320.518.145	40%	900.000.000	412.269.183	46%

### EJECUCION DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2020						2019			
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJEC	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJEC
2	GASTOS	38.024.015.179	7.351.440.232	251.744.897	-	45.375.455.411	17.545.589.757	38,7%	42.935.755.169	18.101.142.806	42%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	33.736.764.843	5.792.584.972	251.744.897	-	39.529.349.815	15.127.643.305	38,3%	11.236.889.936	4.919.790.163	44%
2101	GASTOS DE PERSONAL	29.971.529.843	4.535.417.375	176.000.000	-	34.506.947.218	12.567.526.401	36,4%	7.826.919.400	2.499.015.292	32%
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	22.646.881.305	4.535.417.375	-	-	27.048.298.680	9.493.458.865	35,1%	5.492.621.000	1.621.680.932	30%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2.125.396.200	-	-	-	2.125.396.200	653.596.915	30,8%	704.444.000	482.828.509	69%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	5.199.252.338	-	176.000.000	42.000.000	5.333.252.338	2.420.470.621	45,4%	1.629.854.400	394.505.851	24%
2102	GASTOS GENERALES	3.381.235.000	1.257.167.597	75.744.897	75.744.897	4.638.402.597	2.264.933.179	48,8%	2.979.670.000	2.193.781.984	74%
210201	ADQUISICION DE BIENES	454.439.000	1.057.167.597	-	-	1.511.606.597	101.151.350	6,7%	402.663.000	259.055.435	64%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2.806.796.000	200.000.000	75.744.897	75.744.897	3.006.796.000	2.084.441.347	69,3%	2.489.833.060	1.886.901.967	76%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	120.000.000	-	-	-	120.000.000	79.340.482	66,1%	87.173.940	47.824.582	55%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384.000.000	-	-	-	384.000.000	295.183.725	76,9%	430.300.536	226.992.887	53%
210301	AL SECTOR PUBLICO	15.000.000	-	-	-	15.000.000	1.400.991	9,3%	34.987.000	1.119.033	3%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	369.000.000	-	-	-	369.000.000	293.782.734	79,6%	395.313.536	225.873.854	57%
23	GASTOS DE INVERSION	4.287.250.336	1.558.855.260	-	-	5.846.105.596	2.417.946.452	41,4%	31.698.865.233	13.181.352.643	42%
2301	INFRAESTRUCTURA	700.000.000	951.900.253	-	-	1.651.900.253	1.075.220.789	65,1%	4.665.892.461	2.931.133.750	63%
2302	DOTACION	200.000.000	-	-	-	200.000.000	75.424.558	37,7%	418.000.000	108.555.737	26%
2303	RECURSO HUMANO	2.649.015.336	338.257.030	-	-	2.987.272.366	1.060.831.334	35,5%	26.014.972.772	9.886.095.903	38%
2304	INVESTIGACION Y ESTUDIOS	738.235.000	268.697.977	-	-	1.006.932.977	206.469.771	20,5%	600.000.000	255.567.253	43%

  
**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 JUNIO 30 DE 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)**

### **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

#### **Identificación y funciones**

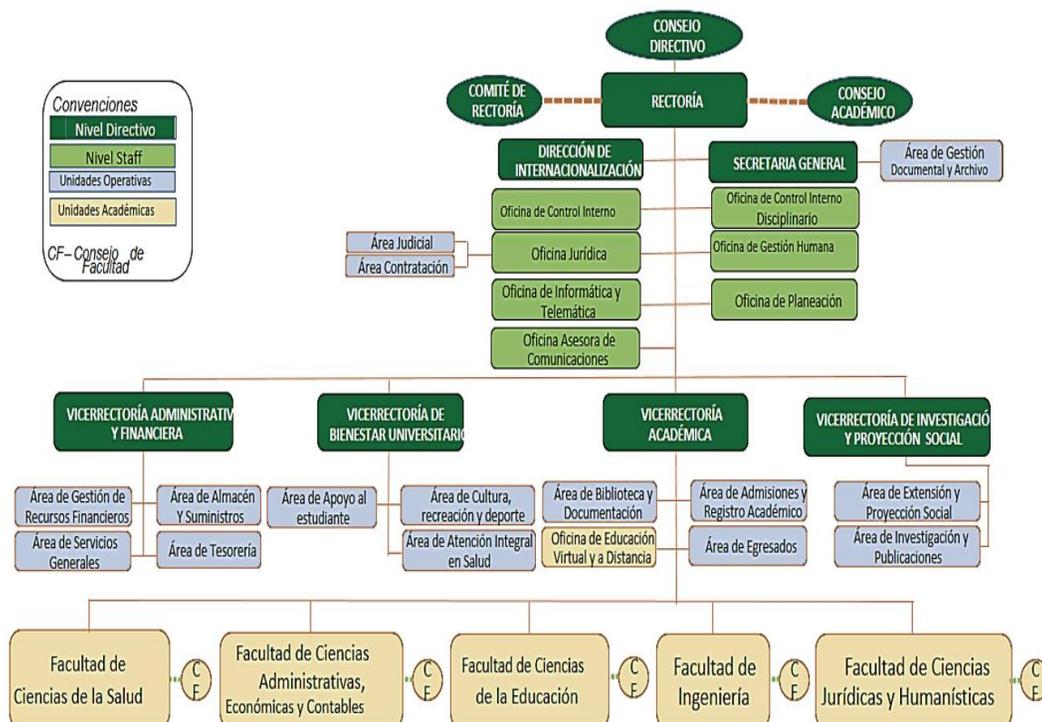
“La Unidad Central del Valle del Cauca, Institución Universitaria, creada por el Concejo Municipal de Tuluá, mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, es un establecimiento Público del orden municipal, sin ánimo de lucro que desarrolla el servicio público de Educación Superior, goza de Personería Jurídica, 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. 12° Acuerdo N° 005 de 2016 “Por el cual se expide el Estatuto General de la Unidad Central del Valle del Cauca”).

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



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

### **Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones**

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

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

### **Base normativa y periodo cubierto**

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros para el periodo enero - diciembre de 2019, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte. El juego completo de Estados Financieros fue aprobado por el Comité de Control Interno en reunión llevada a cabo el día 29 de julio de 2020.

## 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**

La situación que actualmente atraviesa el mundo en relación a la pandemia del COVID-19 obligó al cambio de costumbres laborales, como es el trabajo en casa, lo que permitió el

registro de operaciones oportuno así como también el cumplimiento oportuno de todas las obligaciones.

Desde el inicio de la cuarentena obligatoria todo el personal relacionado con el proceso contable realizan actividades de registro de operaciones desde casa: las funcionarias del Área de Gestión de Recursos Financieros laboran desde casa con conexión remota al aplicativo financiero para el registro de pagos; la tesorería garantiza la actualización de los ingresos y pagos diariamente. La oficina de Gestión Humana realiza el registro oportuno de nóminas. Lo anterior, con el fin de garantizar la oportunidad de la información económica.

En cuanto al desempeño operacional, la administración central a través de la Vicerrectoría Administrativa y Financiera ha realizado el análisis de riesgo al cual se deberá enfrentar la institución en lo que resta del periodo contable 2020 que permita tomar decisiones acertadas. Este análisis presenta tres posibles escenarios: 1: Optimista, Escenario 2: Moderado y Escenario 3: Negativo. En los cuales el escenario optimista muestra una disminución en sus ingresos de \$2.032.742.184 (13.76%); el escenario moderado una disminución de \$2.987.067.367 (20.22%) y el escenario negativo: \$4.431.850.692 (30%) <sup>1</sup>.

### **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

---

<sup>1</sup> Documento, Perspectivas Económicas Uceva frente al impacto del covid-19,-Juan Carlos Urriago Fontal-Rector y Luz Mireya González- Vicerrectora administrativa y financiera, Tuluá, abril de 2020

## Estimaciones y supuestos

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

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

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

**Tabla 1. Detalle vida útil de la PPyE**

DESCRIPCION 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	0
	Edificaciones	50	50
	Plantas, ductos y túneles	50	50
	Redes, líneas y cables	15	15

## Correcciones contables

Durante el periodo enero-junio 2020 no se realizaron correcciones contables de periodos anteriores; sin embargo, se presentaron devoluciones del periodo 2019 de estudiantes que no tramitaron dichas solicitudes al terminar el periodo 2019. Estos registros no afectan la materialidad de la información ya que corresponden al 0.13% del total de ingresos.

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

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (5.2-5.3-5.4-5.5)

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS (6.2-6.3)

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR (7.1-7.3-7.4-7.5-7.6-7.8-7.9-7.10-7.11-7.12-7.13-7.14-7.15-7.16-7.19-7.20-7.21-7.22-7.23-7.24)

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NOTA 9. INVENTARIOS

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR (21.1.2-21.1.3-21.1.4-21.1.6-21.1.8-21.1.9-21.1.10-  
21.1.11-21.1.12-21.1.13-21.1.14-21.1.15-21.1.16-21.1.17-21.2)

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (22.2-22.3-22.4)

NOTA 23. PROVISIONES

NOTA 24. OTROS PASIVOS (24.2-24.3)

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

NOTA 27. PATRIMONIO (27.2-27.3-27.4)

NOTA 28. INGRESOS (28.3)

NOTA 29. GASTOS (29.2.1-29.3-29.4-29.5-29.6)

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS (30.1)

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

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

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

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

ESPACIO EN BLANCO

## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

**Ilustración 1. Estado de Situación Financiera**

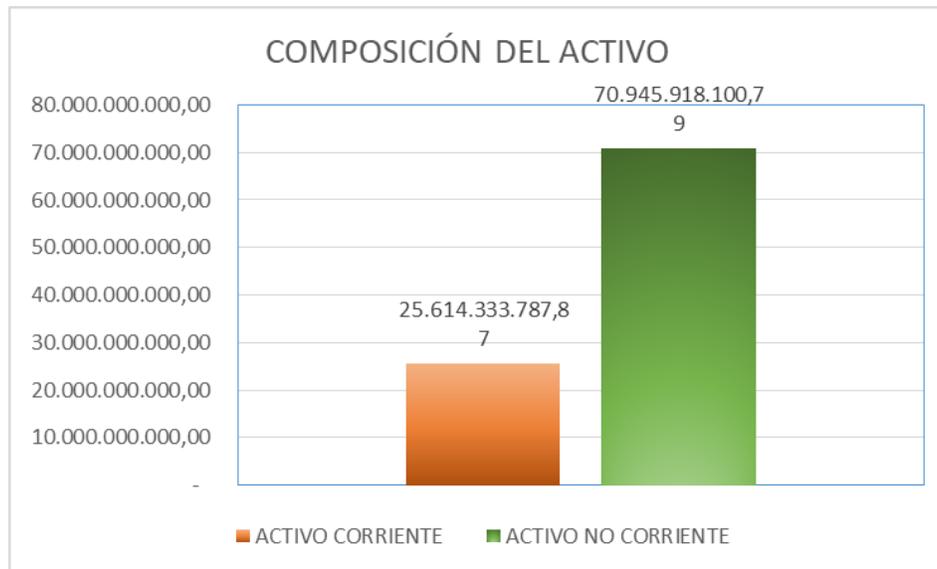


El estado de situación financiera de la Unidad Central del Valle del Cauca, está compuesto por el Activo por valor de \$96.560.251.888,66; el pasivo por valor de \$6.145.744.465 que representa el 6.4% del total del activo y el patrimonio por valor de \$90.414.507.424, representa el 93.6% del total del activo. Esta estructura evidencia la solidez y la capacidad de sostenibilidad en el tiempo de la institución.

ESPACIO EN BLANCO

## ACTIVO

**Ilustración 2. Composición del 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 flujos de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$96.560.251.888,66. Está compuesto por el activo corriente por valor de \$25.614.333.787,87; representa el 26.5% y por el activo no corriente por valor de \$70.945.918.100,79, representa el 73.5% del total del activo. Con respecto al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de \$22.643.175.224,03 generado por: la actualización del valor de los inmuebles de acuerdo con el avalúo técnico realizado por la Lonja Propiedad Raíz de Tuluá al finalizar la vigencia 2019; la construcción del edificio de posgrados; la repotenciación de la red de alcantarillado y la dotación de mobiliario para la sede del Centro.

## NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

Tabla 2. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.1</b>	<b>Db</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>14.866.697.333,68</b>	<b>19.084.565.499,40</b>	<b>(4.217.868.165,72)</b>
1.1.05	Db	Caja	7.500.000,00	6.600.000,00	900.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	14.859.197.333,68	19.077.965.499,40	(4.218.768.165,72)

El efectivo y equivalente de efectivo presentan un valor de \$14.866.697.333,68 y una disminución de \$4.217.868.165,72; representa el 15.39% del total del activo y comprende: los recursos registrados en caja por valor de \$7.500.000 y los depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro) por valor de \$14.859.333,68. El valor de la Caja corresponde a registros de cajas menores: Tesorería General (\$5.000.000) y Granjas (\$2.500.000). 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 3. Detalle Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
<b>1.1.10</b>	<b>Db</b>	<b>DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>14.859.197.333,68</b>	<b>19.077.965.499,40</b>	<b>-4.218.768.165,72</b>	<b>320.518.145,49</b>	<b>3,07%</b>
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	834.739.061,40	1.109.698.110,77	-274.959.049,37	31.356.938,22	3,26%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	14.024.458.272,28	17.968.267.388,63	-3.943.809.116,35	289.161.207,27	5,95%

Los depósitos en instituciones financieras, representan el 15.37% del total de los activos, lo integran: los recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$834.739.061,40 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$14.024.458.272,28; las cuentas se encuentran conciliadas a la fecha de corte y libres de afectaciones legales o litigiosas. A la fecha de corte, se generaron \$320.518.145,49 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales

\$289.161.207,27 corresponde a cuentas de ahorro con una tasa promedio de 3.26% y \$31.356.938,22 a cuentas corrientes a una tasa promedio de 5.95%

**Tabla 4. Detalle cuentas corrientes**

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS CORRIENTES</b>		<b>834.739.061,40</b>	<b>1.109.698.110,77</b>	<b>-274.959.049,37</b>
Banco Popular	600-020101	4.746.716,03	4.746.716,03	0,00
Banoccidente	03706316-1	233.390.843,47	241.947.940,45	-8.557.096,98
Banco Bogota Cta 61228531-2	61228531-2	0,00	5.451.050,00	-5.451.050,00
BBVA	0013 0353 0100001241	64.016.980,75	62.424.185,42	1.592.795,33
Davienda	37606999575	276.523.871,36	257.207.061,02	19.316.810,34
Banco Caja Social	21500413963	22.758.511,19	24.524.459,19	-1.765.948,00
Banco Pichincha	3292	231.389.471,61	511.484.031,67	-280.094.560,06
AV Villas	154147631	1.912.666,99	1.912.666,99	0,00

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$834.739.061,40 una disminución de \$274.959.049,37 y representan el 5.82% del total de los depósitos en instituciones financieras. Corresponde a recursos que estrictamente se requieren para cubrir el pago de obligaciones distintas a las laborales.

**Tabla 5. Detalle cuentas de ahorro**

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>CUENTAS AHORROS</b>		<b>14.024.458.272,28</b>	<b>17.968.267.388,63</b>	<b>-3.943.809.116,35</b>
Avillas	154 12557 9	898.134.055,42	2.984.183.383,87	-2.086.049.328,45
Banco Caja Social	26503218472	229.980.675,01	891.739.468,45	-661.758.793,44
Banco de Occidente	037863370	256.350.376,74	232.702.470,68	23.647.906,06
Bancoomeva	120101594001	608.867.580,90	663.753.704,90	-54.886.124,00
BBVA	0353200048564 Convenio 0574	547.135.004,23	1.394.809.976,91	-847.674.972,68
BBVA	353 207467	2.736.675.168,00	2.004.057.270,00	732.617.898,00
BBVA	353000200232622	24.870.249,60	5.702.866,64	19.167.382,96
BBVA	353000200232283	4.876.760.633,00	4.044.901.922,00	831.858.711,00
Davienda	379400000525	27.540.675,33	2.224.812.816,63	-2.197.272.141,30
Popular	220600246383	335.689.488,68	36.943.481,44	298.746.007,24
BBVA	353200232275	0,00	110,00	-110,00
BBVA	353283534	767.142.899,00	0,00	767.142.899,00
BBVA	353281280	1.880.496.376,00	0,00	1.880.496.376,00
Banco Popular	220 600246375	245.750.744,71	2.090.292.106,33	-1.844.541.361,62
Banco Bogotá	479160616	580.450.964,00	1.001.502.034,00	-421.051.070,00
Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB	2003580563	8.613.381,66	392.865.776,78	-384.252.395,12

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$14.024.458.272,28 una disminución de \$3.943.809.116,35 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior

representan el 94.18% del total de los depósitos en instituciones financieras. Las cuentas con mayor participación son: cuenta 353000200232283 con un saldo de \$4.876.760.633 por concepto de recursos de estampilla; 353-207467 con un saldo de \$2.736.675.168 por concepto de devolución de IVA por parte de la Dian y la cuenta 353281280 por valor de \$1.880.496.376 por concepto de Recursos de Pago de Pasivos girado por el Ministerio de Educación Nacional en octubre de 2019 y que parte de ellos serán aplicados en los primeros 10 días del mes de julio para el pago de obligaciones laborales del personal administrativo y docentes hora cátedra.

## NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

### Composición

**Tabla 6. Composición de inversiones e instrumentos derivados**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>48.505.239.00</b>	<b>48.505.239.00</b>	<b>0.00</b>	<b>40.632.337.00</b>	<b>40.632.337.00</b>	<b>7.872.902.00</b>
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0,00	48.505.239,00	48.505.239,00	0,00	40.632.337,00	40.632.337,00	7.872.902,00

Corresponde a los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de patrimonio que no se esperan negociar y no otorgan control en las entidades. Su valor a la fecha de corte es \$48.505.239 y presenta un incremento de \$7.872.902

ESPACIO EN BLANCO

## 6.1 Inversiones de administración de liquidez

**Tabla 7. Inversiones de administración de liquidez**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ</b>	<b>0,00</b>	<b>48.505.239,00</b>	<b>48.505.239,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40.632.337,00</b>	<b>40.632.337,00</b>	<b>7.872.902,00</b>
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		48.505.239,00	48.505.239,00		40.632.337,00	40.632.337,00	7.872.902,00

Representan los recursos financieros en instrumentos de patrimonio que la institución coloca que no se esperan negociar o no otorgan control significativo y en entidades sin ánimo de lucro con el propósito de obtener servicios de apoyo que tengan un valor recuperable en el futuro. Está conformada por instrumentos de patrimonio en entidades del sector solidario (Aportes a Coomeva) por valor de \$7.547.978 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodeseop) por valor de \$40.957.261. Los incrementos en esta partida corresponden al pago a Fodeseop por concepto de aportes de la vigencia 2020 por valor de \$2.484.348, la revalorización de los mismos por valor de \$4.967.042 registrados en diciembre de 2019 y al pago de aportes a Coomeva Cooperativa por valor de \$421.512.

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 Fodeseop). 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 Fodeseop)

## NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

### Composición

**Tabla 8. 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	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>10.747.636.454,19</b>	<b>0,00</b>	<b>10.747.636.454,19</b>	<b>2.388.884.279</b>	<b>0,00</b>	<b>2.388.884.278,89</b>	<b>8.358.752.175,30</b>
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10.234.258.838,00	0,00	10.234.258.838,00	2.020.150.773	0,00	2.020.150.773,00	8.214.108.065,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	270.761.860,36	0,00	270.761.860,36	213.750.450		213.750.449,51	57.011.410,85
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	242.615.755,83		242.615.755,83	154.983.055		154.983.055,38	87.632.700,45
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.447.628.612,38		1.447.628.612,38	1.434.486.699		1.434.486.698,56	13.141.913,82
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.447.628.612,38	0,00	-1.447.628.612,38	-1.434.486.698	0,00	-1.434.486.697,56	-13.141.914,82

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 \$10.747.636.454,19 presenta un incremento de \$8.358.752.175,30 generado principalmente en la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios que registra los valores recaudados por la Unidad de Rentas del Departamento del Valle del Cauca pendientes por transferir por concepto de estampilla Pro Uceva. El deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.447.628.612,38. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos para la institución.

ESPACIO EN BLANCO

## 7.2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

**Tabla 9. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios**

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS</b>		<b>10.234.258.838</b>	<b>0</b>	<b>10.234.258.838</b>
Estampillas		10.234.258.838		10.234.258.838

Las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, representan los valores adeudados por el Departamento del Valle del Cauca por concepto de recaudo de Estampilla Pro Desarrollo de la Uceva (Ley 1510 de 2012) y registrados en la contabilidad de acuerdo con las certificaciones expedidas por la Subdirección de Contaduría del Departamento del Valle del Cauca – Departamento Administrativo de Hacienda y Finanzas Públicas menos el 20% del Fondo de Pensiones del Valle del Cauca (Fodevac) en la fecha de corte su saldo es de \$10.234.258.838. Presentó el siguiente movimiento: saldo inicial: \$5.261.357.540; más valores certificados: \$8.045.725.971 menos los desembolsos por valor de \$3.072.824.672. Este tipo de cuenta no presenta deterioro, ni riesgos puesto que representan valores recaudados por la Gobernación del Valle del Cauca.

**Tabla 10. Movimiento estampilla**

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE DE 2019	5.261.357.540
(+) CERTIFICACIONES	8.045.725.971
(-) DESEMBOLSOS	- 3.072.824.672
SALDO IGUAL AL BALANCE	10.234.258.839

ESPACIO EN BLANCO

## 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 APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	270.761.860,4	0,0	270.761.860,4	(1.426.471.375,6)	21.157.236,8	0,0	(1.447.628.612,4)	(534,7)				8.001.162,0
1.3.17.01	Servicios educativos	233.675.381,0		233.675.381,0	(1.426.471.375,6)	21.157.236,8		(1.447.628.612,4)	(619,5)	>3 hasta 6 meses		>12 meses	8.001.162,0
1.3.17.90	Otros servicios	37.086.479,4	0,0	37.086.479,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	>3 hasta 6 meses		>12 meses	0,0

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 \$270.761.860,36 y la integran dos componentes, el primero corresponde a los servicios educativos por valor de \$233.675.381 y el segundo componente son los otros servicios por valor de \$37.086.479,36.

Los servicios educativos representan valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula por un valor total de \$210.211.556; está compuesta por: matrículas de programas de tecnología por valor de \$977.248; programas de educación profesional por valor de \$208.519.640 y educación posgradual por valor de \$714.668. En esta partida se registran también los derechos académicos (inscripciones, certificados, etc.) que para la fecha de corte presenta un valor de \$23.463.825; los cuales representan desprendibles de pago generados por los conceptos anteriormente descritos y que su recaudo se realizó los primeros días de julio de 2020, razón por la cual este valor no se considera como cartera ordinaria.

El crédito institucional se gestiona a través del cumplimiento del Acuerdo No 009 de abril del 2014, por medio del cual se definen las políticas para el otorgamiento de créditos, el seguimiento, recaudo y cobro de la cartera, estas políticas se han construido conforme lo establece la Superintendencia Financiera de Colombia. Las mediciones iniciales de éstas se realizan por el valor de la transacción. 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 ordinaria**

**INFORME DE CARTERA POR EDADES**  
**UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA**  
**NIT: 891.900.853-0**  
**FECHA DE CORTE JUNIO 30 DE 2020**

CONCEPTO	CLASIFICACION				TOTAL
	31-90 Días	91-180 Días	181-360 Días	Más de 360 Días	
	Valor	Valor	Valor	Valor	
Credito Institucional Profesional		208.519.640,7	\$ 35.154.596,47	\$ 1.281.714.061,21	\$ 1.525.388.298,38
Credito Institucional Tecnológica		\$ 977.248,00		\$ 48.475.861,70	\$ 49.453.109,70
Credito Institucional Postgradual		\$ 714.668,00		\$ 35.905.137,00	\$ 36.619.805,00
Educación no formal				\$ 46.378.956,00	\$ 46.378.956,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 210.211.556,70</b>	<b>\$ 35.154.596,47</b>	<b>\$ 1.412.474.015,91</b>	<b>\$ 1.611.461.213,08</b>

Fuente: Tesorería General

A la fecha de corte, la cartera de la institución se clasifica de la siguiente manera: 91-180 días de vencimiento presentan un valor de \$210.211.556,70 los cuales se espera recaudar antes de iniciar las matrículas del periodo académico 2020-2; ; 181-360 días presentan un valor de \$35.154.596,47 y más de 360 días por valor de \$1.366.095.059,91. La cartera de más de 181 días se considera de difícil cobro.

Además del crédito institucional la institución ofrece otras alternativas como son: convenio con el ICETEX y convenio con el Banco Pichincha. Para el periodo 2020-1 se tramitaron 365 créditos del ICETEX por valor de \$889.169.087 y 92 a través del Banco Pichincha por valor de \$176.885.639.

El deterioro acumulado de prestación de servicios presenta un valor de \$1.447.628.612,4 y un incremento de \$ 21.157.236,8.

ESPACIO EN BLANCO

## 7.17 Otras cuentas por cobrar

**Tabla 13. Otras cuentas por cobrar**

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
<b>1.3.84</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>242.615.755,8</b>	<b>0,0</b>	<b>242.615.755,8</b>
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	191.342.838,9		191.342.838,9
1.3.84.17	Esquemas de cobro	47.165.677,0		47.165.677,0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	1.387.965,0		1.387.965,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.719.274,9	0,0	2.719.274,9

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 \$242.615.755,8

Sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de \$191.342.838,9 correspondientes al bimestre marzo-abril (\$93.209.671) presentado en mayo 26 de 2020 y pendiente de Devolución por parte de la DIAN y al bimestre mayo-junio por valor de \$98.133.168 el cual será presentado antes del 31 de julio de 2020; esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$47.165.677; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de \$2.719.274,90.

ESPACIO EN BLANCO

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 Cafesalud (\$15.639.504) y EPS SANITAS S.A (\$15.171.956) 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 14. Detalle esquemas de cobro**

NIT	NOMBRE	VALOR
800140949	CAFESALUD	15.639.504
800251440	E.P.S. SANITAS S.A	15.174.956
805000427	COOMEVA E.P.S.	4.890.408
805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	1.970.412
900156264	NUEVA EPS	8.634.677
900462447	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	855.720

## 7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

**Tabla 15. Cuentas por cobrar de difícil cobro**

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2019				
		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	1.447.628.612,4	0,0	1.447.628.612,4	1.426.471.375,6	21.157.236,8	0,0	1.447.628.612,4	100
1.3.85.02	Prestación de servicios	1.447.628.612,4		1.447.628.612,4	1.426.471.375,6	21.157.236,8	0,0	1.447.628.612,4	100

Las cuentas por cobrar de difícil cobro presentan un valor de \$1.447.628.612,4 y se encuentran totalmente deterioradas. Sus componentes son: Programas de educación profesional (\$1.316.868.657,68); programas de educación tecnológica (\$48.475.861,71); 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 16. 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	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>69.689.379.684,90</b>	<b>48.261.962.019,80</b>	<b>21.427.417.665,10</b>
1.6.05	Db	Terrenos	28.112.177.853,00	18.806.190.871,00	9.305.986.982,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	9.200.000,00	9.900.000,00	(700.000,00)
1.6.15	Db	Construcciones en curso	11.830.248.288,00	2.654.796.392,00	9.175.451.896,00
1.6.40	Db	Edificaciones	26.488.394.016,90	24.830.758.761,80	1.657.635.255,10
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	1.695.653.816,00	2.129.773.040,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	975.688.027,00	881.612.628,00	94.075.399,00
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	3.735.380.870,00	3.781.432.673,00	(46.051.803,00)
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.868.575.995,00	1.868.103.447,00	1.000.472.548,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	3.115.762.442,00	3.305.465.214,00	(189.702.772,00)
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevacion	5.562.000,00	5.562.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y	6.230.029,00	6.230.029,00	0,00
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)	(11.938.866.931,00)	(10.355.289.948,00)	(1.583.576.983,00)
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(115.945.897,00)	0,00	(115.945.897,00)

Este grupo incluye los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$69.689.379.684,90 representa el 72.2% y con respecto al primer semestre del año 2019 presenta un incremento de \$21.427.417.665,10 generado principalmente por el avalúo técnico realizado por la Lonja Inmobiliaria de Tuluá y por el desarrollo de la planta física mediante la construcción del Bloque de Postgrados que se encuentra en curso y repotenciación de redes de acueducto y alcantarillado; construcciones que se encuentran en curso. La propiedad, planta y equipo de la institución se encuentra libre de pignoraciones y afectaciones judiciales.

**Tabla 17. Detalle de avalúo técnico**

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

El valor total del avalúo técnico fue \$61.074.240.788; el registro en libros fue por valor de \$55.201.274.033 , la diferencia en el registro corresponde a la construcción en curso del

edificio de postgrados (\$5.184.000.000) y a la red de carreteras y acueducto (\$688.966.755); los cuales por norma no son objeto de actualización mediante el avalúo técnico.

### 10.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos

**Tabla 18. 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
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>881.612.628,0</b>	<b>3.305.465.214,0</b>	<b>5.562.000,0</b>	<b>3.781.432.673,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>	<b>94.075.399,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
Adquisiciones en compras	33.632.463,0	0,0	0,0	0,0
Reclasificación	60.442.936,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>	<b>0,0</b>	<b>189.702.772,0</b>	<b>0,0</b>	<b>46.051.803,0</b>
Reclasificación	0,0	189.702.772,0	0,0	46.051.803,0
<b>= SUBTOTAL</b>	<b>975.688.027,0</b>	<b>3.115.762.442,0</b>	<b>5.562.000,0</b>	<b>3.735.380.870,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL</b>	<b>975.688.027,0</b>	<b>3.115.762.442,0</b>	<b>5.562.000,0</b>	<b>3.735.380.870,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>	<b>784.703.085,0</b>	<b>2.865.198.640,0</b>	<b>5.562.000,0</b>	<b>2.611.826.882,0</b>
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	651.115.708,0	2.760.566.788,0	5.562.000,0	2.116.045.664,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	133.587.377,0	104.631.852,0	0,0	495.781.218,0
- Ajustes Depreciación acumulada	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>	<b>190.984.942,0</b>	<b>250.563.802,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1.123.553.988,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>				
<b>USO O DESTINACIÓN</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
+ En servicio	975.688.027,0	3.115.762.442,0	5.562.000,0	3.735.380.870,0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>				
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

El detalle de movimientos de la maquinaria y equipo corresponde a un saldo inicial de \$881.612.628 se presentaron adquirentes por valor de \$33.632.463; débitos por reclasificaciones por valor de \$60.442.936. La depreciación presenta un valor de \$784.703.085 de los cuales el valor de \$133.587.377 corresponde a la depreciación del periodo del periodo para obtener un valor en libros de \$190.984.942.

Los equipos de comunicación y cómputo presentan un saldo inicial de \$3.305.465.214; salidas por reclasificación por valor de \$189.702.772. La depreciación de este grupo es de \$2.865.198.640 de los cuales 104.631.852 corresponde a la depreciación del periodo, es decir, que su valor en libros es \$250.563.802

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 \$3.781.432.673 se realizaron salidas por reclasificación por valor de \$46.051.803 y la depreciación acumulada presenta un valor de \$2.611.826.882 de los cuales \$495.781.218 corresponden al periodo, lo que evidencia un valor en libros de \$1.123.553.988.

**Tabla 19. 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	REPUESTOS	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>		<b>1.868.103.447,0</b>	<b>0,0</b>	<b>702.927.017,0</b>	<b>6.230.029,0</b>	<b>9.900.000,0</b>	<b>10.561.233.008,0</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>		<b>1.000.472.548,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>1.094.547.947,0</b>
	Adquisiciones en compras	825.160.909,0	0,0	0,0	0,0	0,0	858.793.372,0
	Reclasificación	175.311.639,0					235.754.575,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>235.754.575,0</b>
	Reclasificación					0,0	235.754.575,0
<b>= SUBTOTAL</b>		<b>2.868.575.995,0</b>	<b>0,0</b>	<b>702.927.017,0</b>	<b>6.230.029,0</b>	<b>9.900.000,0</b>	<b>11.420.026.380,0</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>(700.000,0)</b>	<b>(700.000,0)</b>
	- Salida por traslado de cuentas (CR)					700.000,0	700.000,0
	- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0	0,0
<b>= SALDO FINAL</b>		<b>2.868.575.995,0</b>	<b>0,0</b>	<b>702.927.017,0</b>	<b>6.230.029,0</b>	<b>9.200.000,0</b>	<b>11.419.326.380,0</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>		<b>1.631.273.913,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>6.230.029,0</b>	<b>0,0</b>	<b>7.904.794.549,0</b>
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.452.335.368,0			6.230.029,0		6.991.855.557,0
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	178.938.545,0			0,0		912.938.992,0
	- Ajustes Depreciación acumulada						0,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>27.681.005,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>27.681.005,0</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>		<b>1.237.302.082,0</b>	<b>0,0</b>	<b>675.246.012,0</b>	<b>0,0</b>	<b>9.200.000,0</b>	<b>3.486.850.826,0</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>							
	+ En servicio	2.868.575.995,0	0,0	702.927.017,0	6.230.029,0	9.200.000,0	11.419.326.380,0
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>							
<b>GARANTIA DE PASIVOS</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>		<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un saldo de \$1.868.103.447; adquirentes por valor de \$1.000.472.548 y una depreciación total de \$1.631.273.913. 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 valor de \$6.230.029 el cual se encuentra totalmente depreciado. 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 20. Detalle saldos y movimientos inmuebles**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>			<b>18.806.190.871,0</b>	<b>24.830.758.761,8</b>	<b>68.619.119,0</b>	<b>1.695.653.816,0</b>	<b>45.401.222.567,8</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
		Adquisiciones en compras		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>- SALIDAS (CR):</b>			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
		Reclasificaciones		0,0		0,0	
<b>= SUBTOTAL</b>			<b>18.806.190.871,0</b>	<b>24.830.758.761,8</b>	<b>68.619.119,0</b>	<b>1.695.653.816,0</b>	<b>45.401.222.567,8</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>			<b>9.305.986.982,0</b>	<b>1.657.635.255,1</b>	<b>0,0</b>	<b>2.129.773.040,0</b>	<b>13.093.395.277,1</b>
	+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	9.305.986.982,0	1.657.635.255,1		2.129.773.040,0	13.093.395.277,1
	-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0
<b>= SALDO FINAL</b>			<b>28.112.177.853,0</b>	<b>26.488.394.016,9</b>	<b>68.619.119,0</b>	<b>3.825.426.856,0</b>	<b>58.494.617.844,9</b>
<b>- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)</b>			<b>0,0</b>	<b>3.285.890.153,0</b>	<b>68.619.119,0</b>	<b>679.563.110,0</b>	<b>4.034.072.382,0</b>
		Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.799.296.786,0	101.524.664,0	462.612.941,0	3.363.434.391,0
	+	Depreciación aplicada vigencia actual		486.593.367,0		216.950.169,0	703.543.536,0
	-	Ajustes Depreciación acumulada			32.905.545,0		32.905.545,0
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)</b>			<b>0,0</b>	<b>88.264.892,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>88.264.892,0</b>
	+	Deterioro aplicado vigencia actual		88.264.892,0			88.264.892,0
<b>= VALOR EN LIBROS</b>			<b>28.112.177.853,0</b>	<b>23.114.238.971,9</b>	<b>0,0</b>	<b>3.145.863.746,0</b>	<b>54.372.280.570,9</b>
<b>% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES</b>							
<b>USO O DESTINACIÓN</b>							
	+	En servicio	28.112.177.853,0	23.114.238.971,9	0,0	3.145.863.746,0	54.372.280.570,9
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>							
<b>GARANTÍA DE PASIVOS</b>			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
<b>BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO</b>			<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles, presentan un saldo inicial total de \$45.401.222.567,8 entradas por ajustes producto del avalúo técnico realizado por la lonja inmobiliaria de Tuluá por valor de \$13.093.395.277,10. Su depreciación total es \$4.034.072.382, es decir, que su valor en libros es \$54.372.280.570,90.

## 10.3 Construcciones en curso

Las construcciones en curso presentan un valor de \$11.830.248.288 y corresponde a la actual construcción del edificio de postgrados y a la red de acueducto y alcantarillado. Estas construcciones se encuentran en proceso de liquidación de contratos, una vez se concluya este proceso se realizarán los ajustes de traslado para las cuentas de edificaciones y redes, líneas y cables.

ESPACIO EN BLANCO

## NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

**Tabla 21. Bienes de uso público e histórico y cultural**

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>1.7</b>	<b>Db</b>	<b>BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES</b>	<b>589.330.254,00</b>	<b>601.737.207,00</b>	<b>(12.406.953,00)</b>
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)	(31.017.382,00)	(18.610.429,00)	(12.406.953,00)
1.7.85.01	Db	Depreciación: Red carretera	(31.017.382,00)	(18.610.429,00)	(12.406.953,00)

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 \$31.017.382.

**Tabla 22. Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e histórico y cultural**

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		EN CONSTRUCCIÓN / EN		TOTAL
		BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL			620.347.636,0	620.347.636,0
+ ENTRADAS (DB):		0,0	0,0	0,0
	Adquisiciones en compras			0,0
- SALIDAS (CR):		0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL		0,0	620.347.636,0	620.347.636,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL		0,0	620.347.636,0	620.347.636,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		0,0	31.017.383,0	31.017.383,0
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada		18.610.429,0	18.610.429,0
	+ Depreciación aplicada vigencia actual		12.406.954,0	12.406.954,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)		0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS		0,0	589.330.253,0	589.330.253,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		0,0	5,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0,0	3,0	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 \$12.406.954

## NOTA N° 12 OTROS ACTIVOS

Dentro de este grupo se reconocen los bienes y servicios pagados por anticipado como son los seguros adquiridos por la institución para salvaguardar bienes y para la protección de los estudiantes. También hacen parte los valores entregados como avances y anticipos entregados a contratistas y los activos intangibles; estos activos son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a la fecha de corte es \$618.702.923; su disminución fue \$2,920.592.401 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 \$186.856.999. Esta partida está compuesta por los seguros (\$99.135.152) e impresos, publicaciones y afiliaciones por valor de \$87.721.847 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 23. Composición activos intangibles*

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>431.845.924,25</b>	<b>437.151.055,94</b>	<b>-5.305.131,69</b>
1.9.70.05	Db	Derechos	1.400.175.334,72	1.205.687.974,41	194.487.360,31
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-968.329.410,47	-768.536.918,47	-199.792.492,00
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	-968.329.410,47	-743.366.580,47	-224.962.830,00
1.9.75.08	Db	Amortización: Softwares	0,00	-25.170.338,00	25.170.338,00

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 \$1.400.175.334,72; representa el 1.4%

*Tabla 24. Detalle de saldos y movimientos intangibles*

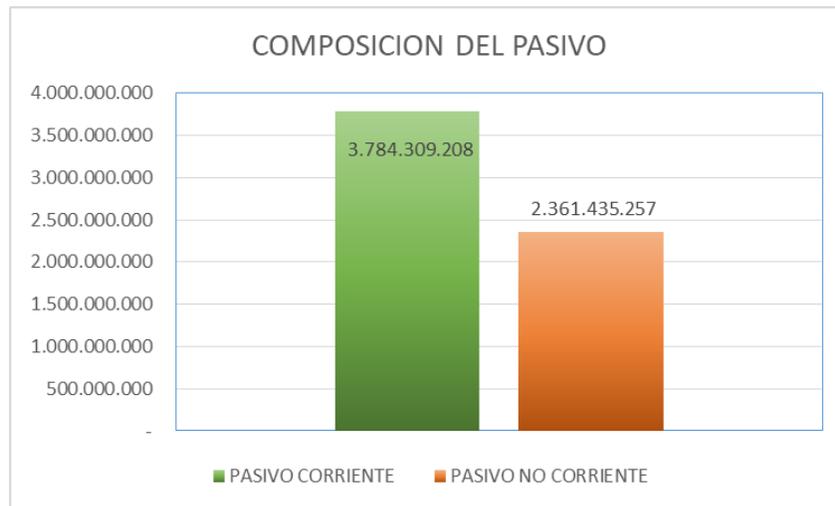
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			DERECHOS	TOTAL
<b>SALDO INICIAL</b>			<b>1.205.687.974,41</b>	<b>1.205.687.974,41</b>
<b>+ ENTRADAS (DB):</b>			<b>194.487.360,31</b>	<b>194.487.360,31</b>
		Adquisiciones en compras	194.487.360,31	194.487.360,31
<b>- SALIDAS (CR):</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= SUBTOTAL</b>			<b>1.400.175.334,72</b>	<b>1.400.175.334,72</b>
<b>+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= SALDO FINAL</b>			<b>1.400.175.334,72</b>	<b>1.400.175.334,72</b>
<b>- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)</b>			<b>968.329.410,47</b>	<b>968.329.410,47</b>
		Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	743.366.580,47	<b>743.366.580,47</b>
	+	Amortización aplicada vigencia actual	224.962.830,00	<b>224.962.830,00</b>
<b>- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>= VALOR EN LIBROS</b>			<b>431.845.924,25</b>	<b>431.845.924,25</b>
<b>% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)</b>			<b>69,2</b>	<b>0,0</b>
<b>% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)</b>			<b>53,1</b>	<b>0,0</b>
<b>REVELACIONES ADICIONALES</b>				
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL			0,0	0,0
GARANTÍA DE PASIVOS			0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO			0,0	0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO			0,0	0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES			0,0	0,0

Durante el periodo esta partida presenta un saldo inicial de \$1.205.687.974,41; entradas por concepto de adquisiciones por valor de \$194.487.360,31. La amortización presenta un valor acumulado de \$968.329.410,47 de los cuales \$224.962.830 corresponden al periodo de corte.

ESPACIO EN BLANCO

**PASIVO:**

**Ilustración 3. 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 \$6.145.744.464,54 representa el 8.3% del total del activo. El aumento de \$3.910.458.931 con respecto al mismo periodo del año anterior fue generado principalmente por el cálculo y registro de la provisión de las prestaciones sociales a cancelar a diciembre 31 del presente periodo contable del personal administrativo y docente en todas sus modalidades. Está compuesto por el pasivo corriente (\$3.784.309.207,63) y por el pasivo no corriente (\$2.361.435.256,91). El pasivo de la institución no presenta restricciones; no se encuentra en proceso de reestructuración y tampoco causa intereses de financiación.

ESPACIO EN BLANCO

## NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR

### Composición

*Tabla 25. 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	
<b>2.4</b>	<b>Cr</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>683.667.522,63</b>	<b>0,00</b>	<b>683.667.522,63</b>	<b>1.353.687.617,64</b>	<b>0,00</b>	<b>1.353.687.617,64</b>	<b>-670.020.095,01</b>
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	232.501.942,63		232.501.942,63	974.148.856,64		974.148.856,64	-741.646.914,01
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	23.956.631,00		23.956.631,00	48.873.114,00		48.873.114,00	-24.916.483,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	296.229.719,00		296.229.719,00	269.403.647,00		269.403.647,00	26.826.072,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	33.518.000,00		33.518.000,00	61.262.000,00		61.262.000,00	-27.744.000,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	97.461.230,00		97.461.230,00	0,00		0,00	97.461.230,00

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 \$683.667.522,63 presentó una disminución de \$670.020.095,01 generado porque para el mismo periodo del 2019 estaba pendiente de pago el anticipo por valor de \$973.052.581 del contrato 090 cuyo objeto fue “Construcción de obras de saneamiento básico (Redes Internas de alcantarillado) y fue cancelado en los primeros días del mes de julio de 2019.

ESPACIO EN BLANCO

## 21.1 Adquisición de Bienes y Servicios

**Tabla 26. 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 (%)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>			<b>233.090.942,6</b>				<b>0,0</b>
<b>Bienes y servicios</b>			<b>233.090.942,6</b>				<b>0,0</b>
PJ	830063683	TECNOLOGIAS INTEGRALES DE SEGURIDAD DE COLOMBIA LTDA	77.222.903,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	860032724	MC GRAW HILL INTERAMERICANA S.A.	67.899.061,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	800135729	E.R.T. EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S.A. ESP.	9.696.297,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	901151580	QUECALOR INGENIERIA S.A.S	9.283.483,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	800053692	CASSA CREATIVA S.A.S	4.216.500,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	805026692	DATASAE LTDA	3.790.729,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	900583173	ESCUELA INTERNACIONAL DE NEGOCIOS Y DESARROLLO EMPRESARIAL DE COLOMBIA S.A.S	2.188.800,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	900554705	DEL VALLE ING Y ARQ S.A.S	1.847.738,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	800124280	ASOCIACION NACIONAL DE ENTIDADES DE EDUCACION PARA EL TRABAJO Y EL DESARROLLO HUMANO	842.880,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PJ	900675169	COMBURED S.A.S	89.949,0		5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1112100660	JUAN PABLO RAMIREZ ROSERO	3.894.137,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	94392210	LUIS ERNESTO FARFAN QUINTERO	3.781.633,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	66727366	SANDRA LETICIA SUA VILLEGAS	2.265.222,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	40008389	JOSEFINA QUINTERO CORZO	5.634.050,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	94393744	HAIDY CABALLERO GARCIA	1.716.742,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116278222	CASSEY DANIELA GONZALEZ BARON	1.039.302,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1007478181	PAULA ANDREA ESPINOSA OSORIO	1.010.592,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	16356606	Jorge Elicer Andrade Rada	752.278,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	6319413	German Trujillo Martínez	752.278,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	94192222	GUSTAVO ADOLFO CARDENAS MESSA	752.278,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	94388680	JAVIER HUMBERTO ARANGO GIRON	752.278,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	94390312	HARLYS RIVAS PEREA	752.278,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1111785662	LUIS EDUARDO MINA DIAZ	712.008,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116268754	JOSE SEBASTIAN ORTEGA SERNA	712.008,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1036963007	VALENTINA ESPINAL AGUIRRE	689.040,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1111816123	KEVIN QUINONES PERLAZA	689.040,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116279369	JUAN CAMILO JARAMILLO RESTREPO	689.040,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	01000570217	MARIA ALEJANDRA BEJARANO MONTERO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	01116275511	VALENTINA PEREA CORREA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	01116283279	LUZ DANIELA ALOMIA PIEDRAHITA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	01192918190	BRIGITTE PATRICIA OREJUELA VIVEROS	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1005871866	MARIA JOSE LOZANO PENARANDA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1006433121	JUAN PABLO GARCIA MELENDEZ	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1112106151	DANIEL FELIPE VARGAS MARIN	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1112106509	YIVY JHOANA ESTRADA DUQUE	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1112107752	DANIELA DIAZ PADILLA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1112782582	BRAYAN SERPA CARVAJAL	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1113790302	JAIME MADRID SOLANO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1114062877	JHON FREDDY MEJIA GOMEZ	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1114064048	MARIA CAMILA TASCÓN MENDOZA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1114064477	ARLEX DAVID SAAVEDRA GUERRERO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1115074057	SANTIAGO HERRADA CHAVES	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1115077440	WILLIAM GALLEGO IDARRAGA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1115080752	CRISTIAN FERNANDO TORO BELTRAN	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1115082303	JUAN ESTEBAN SOTO BONILLA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1115088505	KARINA RIOS QUINTERO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1115091198	DIEGO ALEJANDRO CIFUENTES BUTRAGO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116256555	JUAN PABLO GUZMAN JARAMILLO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116276020	JUAN ESTEBAN AGUILAR PALOMINO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116277680	CAROLINA ALVAREZ RIVERA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116277692	LAURA ISABELA MANRIQUE SANCHEZ	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116279142	ANGIE CATALINA RIVAS OBANDO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116280037	STEFANIA MOSQUERA FRANCO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116280807	KAREN FERNANDA MARIN CABRERA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116281192	LUZ ADRIANA VARGAS MENDOZA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116281302	NATALIA TORO CALLE	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116283966	PAULA ANDREA CASTANO RIVERA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116284128	VALENTINA CERVERA URREA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116444723	ALVARO JOSE VALENCIA ARBOLEDA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1126806085	DAYAN YURANI DOMINGUEZ MITROVICHE	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1192891513	JEISSON STEVEN CASTRO OLAYA	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1192924974	ANA MARIA CORRALES CASTAÑO	666.072,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0

**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)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
<b>ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES</b>			<b>233.090.942,6</b>				<b>0,0</b>
<b>Bienes y servicios</b>			<b>233.090.942,6</b>				<b>0,0</b>
PN	1115091473	TANIA MARCELA VILLALBA TABORDA	643.104,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1006462734	ANA SOFIA IZQUIERDO ALVAREZ	620.136,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1031177214	BENJAMIN ORTIZ.SANTANA	620.136,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116278662	ANA CRISTINA RUIZ MELO	620.136,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	29873884	XIMENA PATRICIA TORRES SANCHEZ	589.000,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1115091538	JUAN CAMILO ACEVEDO MONTOYA	585.684,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116279227	ALEJANDRO GOMEZ GOMEZ	574.200,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116283787	ISABELLA LOZANO HIDALGO	482.328,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1113041545	ISABELLA GARCIA CARDONA	356.004,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	860047524	ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES DE INGENIERIA	289.915,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116270312	ISABELLA PARRA FRANCO	229.680,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	94457959	ROBERT EDUARD SANCHEZ GUERRERO	196.300,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116268868	VICTOR ALFONSO AGUDELO ARENAS	149.292,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116284630	LUISA ALEJANDRA REYES DAVID	137.808,0	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0
PN	1116243667	MANUELITA ULLOA RESTREPO	12.155,6	Menos de 3 meses	5/07/2020	Sin restricciones	0

Las cuentas por pagar por bienes y servicios presentan un valor de \$232.501.942,63 estos valores corresponden a pagos pendientes por concepto de: servicio de vigilancia de las instalaciones, adquisición de libros, conectividad a internet, servicio de mantenimiento, pago a contratistas, monitorias y honorarios.

## 21.2 Recaudos a favor de terceros

**Tabla 28. 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 INTERES (%)
<b>RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS</b>			<b>23.956.631,0</b>				<b>0,0</b>
<b>Estampillas</b>			<b>18.000.000,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	805016622	Encargo Fiduciario	11.050.000,0	Menos de 3 meses	10/07/2020	No presenta restricciones	
PJ	891900272	Municipio de Tulua	6.950.000,0	Menos de 3 meses	10/07/2020	No presenta restricciones	
<b>Otros recursos a favor de terceros</b>			<b>5.956.631,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	891900528	Instituto Municipal de Deporte Tulua	5.956.631,0	Seleccionar rango...	10/07/2020	No presenta restricció	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 \$23.956.631 y presentó una disminución de \$24.916.483 con respecto al mismo periodo del año 2019.

*Tabla 29. Detalle recaudos a favor de terceros*

CONCEPTO	VALOR
<b>Estampillas</b>	<b>18.000.000</b>
Hospitales	3.116.000
Universidad del Valle	5.376.000
UCEVA	1.558.000
Pro Cultura	993.000
Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	5.957.000
Estampilla Unipacifico	1.000.000
<b>Otros recursos a favor de terceros</b>	<b>5.956.631</b>
<b>Otros Recursos a favor de Terceros</b>	<b>5.956.631</b>
Recaudo a favor de terceros-Imder	5.956.631

Los valores detallados de estampillas y tasas presentan el siguiente detalle: Pro hospitales por valor de \$3.116.000; Pro Universidad del Valle por valor de \$5.376.000, Pro Uceva por valor de \$1.558.000, Pro Cultura por valor de \$993.000, Pro Adulto Mayor por valor de \$5.957.000 y Pro Universidad del Pacífico \$1.000.000. La Pro Deporte del Municipio presenta un valor a la fecha de corte de \$23.956.631.

ESPACIO EN BLANCO

## 21.3 Descuentos de nómina

**Tabla 30. 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 (%)
<b>DESCUENTOS DE NÓMINA</b>			<b>296.229.719,0</b>				<b>0,0</b>
<b>Aportes a fondos pensionales</b>			<b>63.484.245,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES - COLPENSIONES	29.279.123,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800148514	OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTIAS S.A.	49.680,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PN	800224808	PORVENIR	28.893.509,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
	800227940	COLFONDOS S.A	467.684,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800229739	PROTECCION	4.794.249,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
<b>Aportes a seguridad social en salud</b>			<b>74.834.967,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	814000037	ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD DE NARIÑO ESS EMSSANAR ESS	255.065,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	830879672	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	5.289.414,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	900226715	COOSALUD EPS S.A	59.681,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800088702	SU SALUD	2.316.549,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800130907	SALUD TOTAL	193.660,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800140949	CAFESALUD	368.169,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800251440	E.P.S. SANITAS S.A	8.727.690,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	805000427	COOMEVA E.P.S.	24.849.334,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	18.846.585,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	98.256,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - AIC EPS	297.977,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	890303093	COMFENALCO VALLE DEL CAUCA	306.689,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	900156264	NUEVA EPS	10.961.670,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	2.264.226,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	901037916	FOSYGA	2,0	Menos de 3 meses	5/04/2020	No presenta restricciones	0
<b>Sindicatos</b>			<b>1.943.561,0</b>				<b>0,0</b>
PJ			1.943.561,0	Menos de 3 meses		No presenta restricciones	0
<b>Fondos de empleados</b>			<b>37.188.482,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	821003102	FONDO DE EMPLEADOS DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	37.188.482,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
<b>Libranzas</b>			<b>73.582.180,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	800194297	ALIANZA FIDUCIARIA S.A	3.172.940,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	860003020	BANCO BBVA	25.870.197,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	860007738	BANCO POPULAR	31.592.470,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	81.309,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	860034313	DAVIVIENDA	4.488.884,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	8.376.380,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
<b>Contratos de medicina prepagada</b>			<b>2.178.120,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	2.178.120,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
<b>Embargos judiciales</b>			<b>6.761.374,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	800037800	BANCO AGRARIO	6.431.273,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
PJ	899999035	ICETEX	330.101,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	0
<b>Otros descuentos de nómina</b>			<b>36.256.790,0</b>				<b>0,0</b>
PJ	821000789	ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	3.683.000,0	Menos de 3 meses	20/04/2020	No presenta restricciones	0,0
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	1.389.996,0	Menos de 3 meses	20/04/2020	No presenta restricciones	0,0
PJ	891900853	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	30.792.525,0	Menos de 3 meses	20/04/2020	No presenta restricciones	0,0
PJ	899999035	ICETEX	391.269,0	Menos de 3 meses	20/04/2020	No presenta restricciones	0,0

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$296.229.719 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 31. Composición beneficios a los empleados a corto plazo*

ID	Cr	DESCRIPCIÓN	SALDO
<b>2.5.11</b>	<b>Cr</b>	<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>3.100.641.685,0</b>
2.5.11.02	Cr	Cesantías	786.427.847,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	66.125.190,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	492.061.325,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	369.966.557,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	296.081.842,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	650.810.927,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	48.031.474,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	8.318.000,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	178.293.808,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	135.255.415,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	69.269.300,0

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 \$3.100.641.685; representa el 3.2% del total de los activos y está compuesto por: Cesantías por valor de \$786.427.847 (Administrativos: \$189.138.247 y docentes en todas sus modalidades: \$597.289.600); intereses sobre cesantías por valor de \$66.125.190 (Administrativos: \$21.571.829 y docentes en todas sus modalidades: \$44.553.361); vacaciones por valor de \$492.061.325 (Administrativos: \$156.107.358 y docentes en todas sus modalidades: \$335.953.967); prima de vacaciones por valor de \$369.966.557 (Administrativos: \$90.620.824 y docentes en todas sus modalidades: \$279.345.733); prima de servicios por valor de \$296.081.842 (Administrativos: \$131.933.278 y docentes tiempo completo: \$164.148.564); prima de navidad (Administrativos: \$170.966.435 y docentes en todas sus modalidades: \$479.844.492); Bonificación ( Bonificación especial de recreación de Administrativos: \$11.141.774 y docentes en todas sus modalidades: \$36.889.700); aportes de seguridad social correspondiente al porcentaje que cancela la institución así: aportes a riesgos laborales por valor de \$8.318.000, aportes a fondos de pensión por valor de \$178.293.808; aportes de

seguridad social en salud por valor de \$135.255.415 y aportes a cajas de compensación por valor de \$69.269.300. El valor total de esta partida se verá disminuida en los 10 primeros días del mes de julio, periodo en el cual se cancelaran la prima de servicios del personal administrativo y docente tiempo completo así como también las liquidaciones de los docentes hora cátedra correspondiente a los contratos del periodo 2020-2.

*Tabla 32. Detalle de los beneficios en el corto plazo*

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO</b>	<b>VALOR</b>
<b>Cesantias</b>	<b>786.427.847,00</b>
Cesantias planta administrativa	189.138.247,00
Cesantias planta docente	597.289.600,00
<b>Intereses sobre cesantias</b>	<b>66.125.190,00</b>
Intereses sobre cesantias planta administrativa	21.571.829,00
Intereses sobre cesantias planta docente	44.553.361,00
<b>Vacaciones</b>	<b>492.061.325,00</b>
Vacaciones planta administrativa	156.107.358,00
Vacaciones planta docente	335.953.967,00
<b>Prima de vacaciones</b>	<b>369.966.557,00</b>
Prima de vacaciones planta administrativa	90.620.824,00
Prima de vacaciones planta docente	279.345.733,00
<b>Prima de servicios</b>	<b>296.081.842,00</b>
Prima de servicios planta administrativa	131.933.278,00
Prima de servicios planta docente	164.148.564,00
<b>Prima de navidad</b>	<b>650.810.927,00</b>
Prima de navidad planta administrativa	170.966.435,00
Prima de navidad planta docente	479.844.492,00
<b>Bonificaciones</b>	<b>48.031.474,00</b>
Bonificacion planta administrativa	11.141.774,00
Bonificacion planta docente	36.889.700,00
Aportes a riesgos laborales	8.318.000,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	178.293.808,00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	135.255.415,00
Aportes a cajas de compensacion familiar	69.269.300,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.100.641.685,00</b>

ESPACIO EN BLANCO

## NOTA 24 OTROS PASIVOS

### Composición

**Tabla 33. Composición otros Pasivos**

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	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	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>0,00</b>	<b>2.361.435.256,91</b>	<b>2.361.435.256,91</b>	<b>0,00</b>	<b>1.784.066.318,41</b>	<b>1.784.066.318,41</b>	<b>577.368.938,50</b>
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos		1.699.158.070,72	1.699.158.070,72		1.169.376.863,87	1.169.376.863,87	529.781.206,85
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía		662.277.186,19	662.277.186,19		614.689.454,54	614.689.454,54	47.587.731,65

Los otros pasivos presentan un valor de \$2.361.435.256,91 con un aumento de \$577.368.938,5 con respecto al mismo periodo del 2019 y está compuesto por: avances y anticipos (\$1.699.158.070,72) y depósitos recibidos en garantía (\$662.277.186,19)

#### 24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de \$1.699.158.070,72 corresponde a mayores valores consignados por los estudiantes o a valores generados por cambio en su situación financiera que no son sujeto de reintegros (Acuerdo N° 9 de 2014). Presenta un aumento de \$529.781.206,85

#### 24.2 Depósitos recibidos en garantía

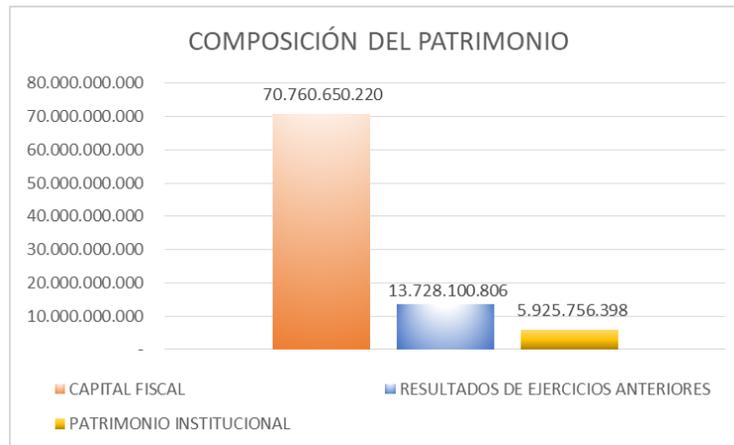
Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$662.277.189,19 Presenta un aumento de \$47.587.731,65.

ESPACIO EN BLANCO

## PATRIMONIO

### NOTA 27 PATRIMONIO

*Ilustración 4. 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 \$88.588.742.378, 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 \$4.099.991.351,91.

**Tabla 34. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>3.1</b>	<b>Cr</b>	<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>90.414.507.424,12</b>	<b>69.850.255.304,58</b>	<b>20.564.252.119,54</b>
3.1.05	Cr	Capital fiscal	70.760.650.220,22	59.072.738.943,12	11.687.911.277,10
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	5.925.756.398,09	5.617.330.631,18	308.425.766,91

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$18.738.487.073,36. Los incrementos presentaron un valor de \$ 20.255.826.353 generado en el capital fiscal, por valor de \$11.687.911.277,10; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de

\$8.567.915.075,53. Las disminuciones presentan un valor de \$ 308.425.766.91 generado en el resultado del ejercicio.

## NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

### 26.1 Cuentas de orden deudoras

#### Composición

*Tabla 35. Composición Cuentas de orden deudoras*

CÓDIGO CONTABLE		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
E	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8.3	Db	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>4.078.744.818,95</b>	<b>342.087.187,00</b>	<b>3.736.657.631,95</b>
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	80.152.142,00	80.152.142,00	0,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	2.481.345.971,00	197.704.828,00	2.283.641.143,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	1.485.508.621,95	32.492.133,00	1.453.016.488,95
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084,00	31.738.084,00	0,00
8.9	<b>Cr</b>	<b>DEUDORAS POR CONTRA (CR)</b>	<b>-4.078.744.818,95</b>	<b>-342.087.187,00</b>	<b>-3.736.657.631,95</b>
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-4.078.744.818,95	-342.087.187,00	-3.736.657.631,95

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

Las cuentas deudoras de control presenta un valor de \$4.078.744.818,95 y está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; desembolsos de bienestar universitario por valor de \$2.481.345.971 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$1.485.508.621,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084.

## 26.2 Cuentas de orden acreedoras

### Composición

**Tabla 36. Cuentas de orden acreedoras**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	<b>Db</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	-1.182.000,00	-1.182.000,00	0,00
9.2	Db	DEUDORAS FISCALES			0,00
<b>9.3</b>	<b>Db</b>	<b>DEUDORAS DE CONTROL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>9.9</b>	<b>Db</b>	<b>PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA</b>	<b>1.182.000,00</b>	<b>1.182.000,00</b>	<b>0,00</b>
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, razón por la cual no se ha registrado en la contabilidad.

ESPACIO EN BLANCO

## ESTADO DE RESULTADOS

**Ilustración 5 Estado de Resultados**

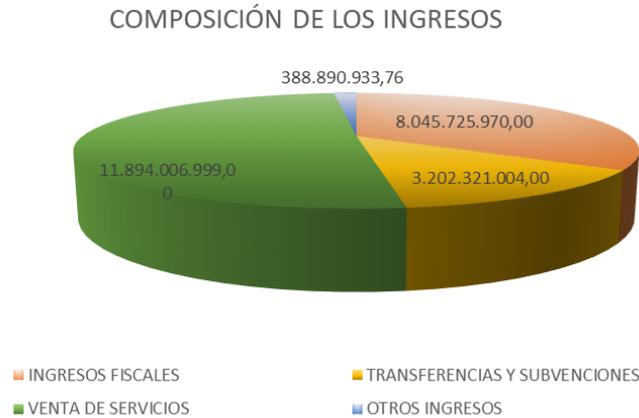


El estado de resultados para el periodo enero-junio de 2020 presenta ingresos por valor de \$23.530.944.907; costos por valor de \$11.421.962.089 y gastos por valor de \$6.183.226.419 para así obtener una utilidad de \$5.925.756.398. La utilidad representa el 25% del total de los ingresos, esto evidencia que para el primer periodo del año la emergencia sanitaria que actualmente se vive a nivel global no afectó negativamente el desempeño financiero y prepara la institución para afrontar cualquier impacto negativo que se pueda presentar con el proceso de matrículas de la institución.

ESPACIO EN BLANCO

## NOTA 28 INGRESOS

### Ilustración 6. Composición de los ingresos



Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$23.530.944.906,76; están compuestos por los ingresos fiscales (\$8.45.725.970); las transferencias y subvenciones (\$3.202.321.004), la venta de servicios (\$11.894.006.99) y los otros ingresos (\$388.890.933,76). 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 37. Composición de ingresos*

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>4</b>	<b>Cr</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>23.530.944.906,76</b>	<b>19.481.733.326,06</b>	<b>4.049.211.580,70</b>
4.1	Cr	Ingresos fiscales	8.045.725.970,00	2.928.173.773,00	5.117.552.197,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	8.878.600,00	-8.878.600,00
4.3	Cr	Venta de servicios	11.894.006.999,00	14.130.490.731,93	-2.236.483.732,93
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3.202.321.004,00	1.902.944.994,00	1.299.376.010,00
4.8	Cr	Otros ingresos	388.890.933,76	511.245.227,13	-122.354.293,37

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un incremento de \$4.049.211.580,70 generado principalmente por un incremento en los ingresos fiscales y en las transferencias y subvenciones.

## 28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

*Tabla 38. Ingresos de transacciones sin contraprestación*

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>11.248.046.974,00</b>	<b>4.831.118.767,00</b>	<b>6.416.928.207,00</b>
<b>4.1</b>	Cr	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>8.045.725.970,00</b>	<b>2.928.173.773,00</b>	<b>5.117.552.197,00</b>
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8.045.725.970,00	2.928.173.773,00	5.117.552.197,00
<b>4.4</b>	Cr	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>3.202.321.004,00</b>	<b>1.902.944.994,00</b>	<b>1.299.376.010,00</b>
4.4.28	Cr	Otras transferencias	3.202.321.004,00	1.902.944.994,00	1.299.376.010,00

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 \$11.248.046.974 compuesto por los ingresos por estampilla por valor de \$8.045.725.970 y por las transferencias por valor de \$3.202.321.004

### Ingresos fiscales:

*Tabla 39. Detalle ingresos fiscales*

FECHA	CERTIFICACIÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO	20%	80% transferencia
11-feb.-2020	N°018	Superávit reconocido	\$ 5.283.893.557	\$ 463.420.311	\$ 4.820.473.246
5-feb.-2020	N°011	Provisional de Enero 2019	\$ 1.581.628.321	\$ 316.325.664	\$ 1.265.302.657
2-mar.-2020	N°012	Certificación definitiva de enero	\$ 185.832.311	\$ 37.166.462	\$ 148.665.849
6-mar.-2020	N°0045	Provisional de Febrero 2020	\$ 360.268.728	\$ 72.053.746	\$ 288.214.982
6-abr.-2020	No. 0063	Provisional de marzo 2020	\$ 373.864.448	\$ 74.772.890	\$ 299.091.558
2-abr.-2020	No. 0073	Certificación definitiva de febrero	\$ 160.478.104	\$ 32.095.621	\$ 128.382.483
5-may.-2020	No.0091	Certificación definitiva de marzo	\$ 108.554.775	\$ 21.710.955	\$ 86.843.820
5-may.-2020	N°0100	Provisional de abril 2020	\$ 373.864.448	\$ 74.772.890	\$ 299.091.558
5-may.-2020	N°0100	Ajuste de certificación provisional de abril 2020	\$ 98.304.981	\$ 19.660.996	\$ 78.643.985
5-jun.-2020	N. 0119	Certificación definitiva de abril	\$ 161.312.866	\$ 32.262.573	\$ 129.050.293
5-jun.-2020	N. 0121	Provisional de mayo 2020	\$ 436.921.859	\$ 87.384.372	\$ 349.537.487
6-jun.-2020	N. 0147	Certificación definitiva de mayo	\$ 190.535.065	\$ 38.107.013	\$ 152.428.051
		<b>TOTALES</b>	<b>\$ 9.315.459.463</b>	<b>\$ 1.269.733.492</b>	<b>\$ 8.045.725.970</b>

Fuente: Tesorería

Los ingresos fiscales presentan un valor de \$8.045.725.970 correspondiente al 80% del recaudo realizado por la Secretaría de Rentas del Departamento del Valle por concepto de estampilla, de acuerdo con las certificaciones mensuales emitidas.

## Transferencias:

*Tabla 40. Detalle de transferencias*

CONCEPTO	VALOR
<b>Aportes del gobierno nacional</b>	<b>3.202.321.004,00</b>
<b>Para funcionamiento</b>	<b>2.085.116.667,00</b>
14/01/2020	240.736.808,00
28/02/2020	481.473.615,00
25/03/2020	240.736.808,00
31/03/2020	19.258.944,00
02/04/2020	240.736.808,00
08/04/2020	139.963.260,00
07/05/2020	240.736.808,00
09/06/2020	481.473.616,00
<b>Excedentes de cooperativas</b>	<b>1.117.204.337,00</b>
29/05/2020	359.455.811,00
30/06/2020	757.748.526,00

Las transferencias representan los valores que el Gobierno Nacional indexan cada vigencia en el Presupuesto Nacional a la fecha de corte su valor es \$ 3.202.321.004, presentan un incremento de \$1.299.376.010 y tienen una participación en los ingresos de los cuales se componen por los aportes para funcionamiento por valor de \$2.085.116.667 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 15 de junio 25 de 2020.

## 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

*Tabla 41. Ingresos de transacciones con contraprestación*

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	<b>INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN</b>	<b>12.282.897.932,76</b>	<b>14.650.614.559,06</b>	<b>-2.367.716.626,30</b>
<b>4.2</b>	Cr	<b>Venta de bienes</b>	<b>0,00</b>	<b>8.878.600,00</b>	<b>-8.878.600,00</b>
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0,00	8.878.600,00	-8.878.600,00
<b>4.3</b>	Cr	<b>Venta de servicios</b>	<b>11.894.006.999,00</b>	<b>14.130.490.731,93</b>	<b>-2.236.483.732,93</b>
4.3.05	Cr	Servicios educativos	13.889.126.075,00	15.953.954.271,93	-2.064.828.196,93
4.3.90	Cr	Otros servicios	212.300,00	334.800,00	-122.500,00
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.995.331.376,00	-1.823.798.340,00	-171.533.036,00
<b>4.8</b>	Cr	<b>Otros ingresos</b>	<b>388.890.933,76</b>	<b>511.245.227,13</b>	<b>-122.354.293,37</b>
4.8.02	Cr	Financieros	328.519.307,49	424.921.616,13	-96.402.308,64
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	60.371.626,27	86.323.611,00	-25.951.984,73

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 \$12.282.897.932,76 son los de mayor participación en los ingresos, puesto que representan el 50.5%. Se componen de: venta de servicios (\$11.894.006.999) y otros ingresos (\$388.890.933,76). 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 \$11.894.006.999,00. Presenta una disminución de \$2.236.483.732,93

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 4.059 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 y Maestría en Bilingüismo y Educación; con una población estudiantil de 42 estudiantes, su disminución con respecto al mismo periodo del 2019 fue generado porque a la fecha de corte las especializaciones de Derecho Constitucional y Derechos Humanos y Perspectivas de Paz no han realizado el proceso de matrícula. De acuerdo con la Oficina de Admisiones y Registro, la población estudiantil es la siguiente:

**Tabla 42. Detalle población estudiantil- Pregrado**

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTI	
		2020-1	2019-1
<b>PROGRAMAS PROPIOS</b>			
<b>PREGRADO</b>			
Medicina	7309	692	741
Enfermería	2542	328	297
Derecho	1762	903	880
Psicología	108015	55	
Administración de Empresas	1763	139	156
Contaduría Pública	1764	197	197
Comercio Internacional	54190	191	189
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación Física	1760	433	418
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	294	254
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias Sociales	55074	69	70
Ingeniería de Sistemas	10587	87	76
Ingeniería Industrial	3854	262	282
Ingeniería Ambiental	2543	150	158
Ingeniería Electrónica	54625	63	74
Ingeniería Agropecuaria	105257	92	77
Ingeniería Biomedica	108785	27	
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	77	112
Tecnología en Logística Empresarial	53172	-	0
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO</b>		<b>4.059</b>	<b>3.981</b>

*Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico*

**Tabla 43. Detalle población estudiantil - programas en convenio y postgrados**

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTIL	
		2020-1	2019-1
<b>PROGRAMAS EN CONVENIO</b>			
Tecn. En Obras Civiles		1	20
Tecn. En Electricidad		1	16
Tecn. En Regencia de Farmacias		1	40
Tecn. En Maquinas y Herramientas		1	8
Administración Comercial y Financiera		4	7
Administración en Salud		54	80
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		46	91
<b>SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO</b>		<b>108</b>	<b>262</b>
<b>POSTGRADO</b>			
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	13	33
Especialización en Derecho Constitucional	10538		21
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764		26
Maestría en Bilingüismo y Educación	108073	29	0
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO</b>		<b>42</b>	<b>80</b>
<b>TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO</b>		<b>4.201</b>	<b>4323</b>

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

**Tabla 44. Detalle de ingresos por venta de servicios**

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	13.889.126.075,00	15.953.954.271,93	(2.064.828.196,93)
Educación formal - Superior formación tecnológica	90.873.824,00	100.667.001,00	(9.793.177,00)
Educación formal - Superior formación profesional	11.322.449.018,00	13.437.039.854,93	(2.114.590.836,93)
Educación formal - Superior postgrados	348.817.858,00	383.163.000,00	(34.345.142,00)
Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva	515.108.700,00	778.979.750,00	(263.871.050,00)
Educación informal - Continuada	509.540.069,00	319.362.415,00	190.177.654,00
Servicios conexos a la educación	1.102.336.606,00	934.742.251,00	167.594.355,00
<b>OTROS SERVICIOS</b>	212.300,00	334.800,00	(122.500,00)
Otros servicios	212.300,00	334.800,00	(122.500,00)

Los ingresos por venta de servicios presentan una disminución de \$2.064.828.196,93 con respecto al mismo periodo del año 2019. Lo componen los servicios por: formación tecnológica por valor de \$90.873.824; formación profesional por valor de \$11.322.449.018; formación en postgrados por valor de \$348.817.858; educación para el trabajo por valor de

\$515.108.700; educación continuada por valor de \$509.540.069 y servicios conexos a la educación por valor de \$1.102.336.606, los cuales incluye derechos académicos de formación tecnológica (\$487.400); formación profesional (\$997.738.651) y formación postgradual (\$41.341.100). Los otros servicios presentan un valor de \$212.300. La mayor disminución se observa en la formación profesional por valor de \$2.114.590.836,93.

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

*Tabla 45. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)*

NOMBRE	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)</b>	<b>1.995.331.376,00</b>	<b>1.823.798.340,00</b>	<b>171.533.036,00</b>
<b>DEVOLUCIONES</b>	<b>199.783.198,00</b>	<b>15.489.581,00</b>	<b>184.293.617,00</b>
Devoluciones por matrículas	199.783.198,00	15.489.581,00	184.293.617,00
<b>DESCUENTOS</b>	<b>1.795.548.178,00</b>	<b>1.808.308.759,00</b>	<b>-12.760.581,00</b>
Electoral	666.930.998,00	709.638.743,00	-42.707.745,00
Rendimiento académico	442.265.830,00	418.646.637,00	23.619.193,00
Relación laboral	123.418.252,00	115.203.032,00	8.215.220,00
Financiero	302.157.200,00	325.153.753,00	-22.996.553,00
Logros deportivos	7.609.282,00	8.607.250,00	-997.968,00
Por actividades culturales	19.041.631,00	21.737.963,00	-2.696.332,00
A egresados	23.700.089,00	22.151.073,00	1.549.016,00
Descuentos por cobertura	84.602.789,00	122.052.080,00	-37.449.291,00
Descuento por representacion estudiantil	1.034.950,00	0,00	1.034.950,00
Descuentos por cooperativas	1.647.350,00	0,00	1.647.350,00
Descuento UCEVA Solidario Derechos academicos Pregado	819.850,00	0,00	819.850,00
Descuento Uceva Solidario derechos Academicos posgrados	1.033.500,00	0,00	1.033.500,00
Becas Mejores Bachilleres	107.852.000,00	0,00	107.852.000,00
Descuento ICETEX	2.359.657,00	0,00	2.359.657,00
Otros descuentos	0,00	65.118.228,00	-65.118.228,00
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 \$1.995.331.376, corresponden al 8.48% del total de los ingresos y presenta un aumento de \$171.533.036. Está compuesto por las devoluciones por matrículas generada por cambios en situaciones académicas que son registrados como recaudos a favor de terceros por valor de \$199.783.198

y por los descuentos por un valor de \$1.795.548.178; sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral (\$666.930.998,00); descuento por rendimiento académico (\$442.265.830,00); por descuento financiero (\$302.157.200,00); descuento por cobertura (\$84.602.789) el cual corresponde a la exoneración del 50% en el valor de la inscripción y del 100% en el de la matrícula para las cohortes que ingresen desde el año 2017 para el Programa de Tecnología Agropecuaria Ambiental aprobada por el Consejo Directivo (Acuerdo Directivo No. 001 febrero 10 de 2017de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional.

### **28.2.3 Otros ingresos**

Los otros ingresos presentan un valor de \$388.890.933,76 y una disminución de \$122.354.293,37, principalmente por menor rendimiento generado en los depósitos en instituciones financieras.

Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros (\$328.519.307,49), y su principal participación son los intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$60.371.626,27) que corresponde a las recuperaciones.

ESPACIO EN BLANCO

## NOTA 29 GASTOS

*Ilustración 7. Composición de los gastos*



Los gastos presentan un valor de \$6.183.226.417,27 su composición es: Gastos de administración y operación (\$5.070.259.782,57); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$1.055.743.868,82) y otros gastos (\$57.222.767,88).

### Composición

*Tabla 46. Composición de los gastos*

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>5</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS</b>	<b>6.183.226.419,27</b>	<b>4.450.888.546,88</b>	<b>1.732.337.872,39</b>
5.1	Db	De administración y operación	5.070.259.782,57	3.475.888.172,89	1.594.371.609,68
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.055.743.868,82	810.498.846,00	245.245.022,82
5.8	Db	Otros gastos	57.222.767,88	164.501.527,99	-107.278.760,11

Los gastos representan el 26.28% de los ingresos y el incremento de \$1.732.337.872,39 se generó principalmente por el incremento salarial y por el registro de las provisiones de las prestaciones sociales del personal administrativo y 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 47. Gastos de Administración, de operación y de ventas*

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	<b>Db</b>	<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS</b>	<b>5.070.259.782,57</b>	<b>3.475.888.172,89</b>	<b>1.594.371.609,68</b>	<b>5.070.259.782,57</b>	<b>0,00</b>
<b>5.1</b>	<b>Db</b>	<b>De Administración y Operación</b>	<b>5.070.259.782,57</b>	<b>3.475.888.172,89</b>	<b>1.594.371.609,68</b>	<b>5.070.259.782,57</b>	<b>0,00</b>
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.871.366.389,00	1.611.391.166,00	259.975.223,00	1.871.366.389,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	510.268.857,00	356.648.039,00	153.620.818,00	510.268.857,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	100.934.900,00	37.616.200,00	63.318.700,00	100.934.900,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	854.666.279,00	13.080.493,00	841.585.786,00	854.666.279,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	19.146.949,00	32.233.205,00	-13.086.256,00	19.146.949,00	
5.1.11	Db	Generales	1.536.790.158,80	1.301.025.936,05	235.764.222,75	1.536.790.158,80	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y	177.086.249,77	123.893.133,84	53.193.115,93	177.086.249,77	

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 \$5.070.259.782,57 presentan un incremento de \$1.594.371.609,68, los principales componentes son: sueldos y salarios (\$1.871.366.389); prestaciones sociales (\$854.666.279) y generales (\$1.536.790.158,80) e impuestos, contribuciones y tasas (\$177.086.249,77)

Los gastos generales representan el 6.53% del total de los ingresos, presentan un incremento de \$235.764.222,75 generado principalmente en los servicios por honorarios en cuanto a las disminuciones, se observa que las mayores se generaron en materiales y suministros (\$36.578.854); servicios públicos (\$33.414.183,20) y viáticos y gastos de viaje (\$31.138.860).

**Tabla 48. Detalle de los gastos generales**

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>GENERALES</b>	<b>1.536.790.158,80</b>	<b>1.301.025.936,05</b>	<b>235.764.222,75</b>
Vigilancia y seguridad	417.686.393,00	371.689.799,00	45.996.594,00
Materiales y suministros	3.230.941,00	39.809.795,00	(36.578.854,00)
Mantenimiento	45.397.930,00	45.922.390,00	(524.460,00)
Reparaciones	250.084,00	9.638.698,00	(9.388.614,00)
Servicios publicos	281.260.312,80	314.674.496,00	(33.414.183,20)
Viaticos y gastos de viaje	2.427.882,00	33.566.742,00	(31.138.860,00)
Comunicaciones y transporte	2.806.886,00	7.715.462,00	(4.908.576,00)
Seguros generales	46.623.935,00	20.207.460,00	26.416.475,00
Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavandería	231.242.465,00	178.265.206,00	52.977.259,00
Consulta centrales de riesgo	6.648.066,00	4.263.313,00	2.384.753,00
Honorarios	377.700.817,00	134.250.951,00	243.449.866,00
Servicios	121.469.447,00	76.979.007,90	44.490.439,10
Otros gastos generales	45.000,00	24.777.286,15	(24.732.286,15)

## 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

**Tabla 49. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones**

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>5.3</b>	<b>Db</b>	<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES,</b>	<b>1.055.743.868,82</b>	<b>810.498.846,00</b>	<b>245.245.022,82</b>
		<b>DEPRECIACIÓN</b>	<b>935.112.697,82</b>	<b>731.677.437,00</b>	<b>203.435.260,82</b>
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	21.157.236,82	0,00	21.157.236,82
5.3.60	Db	De propiedades, planta y	907.751.984,00	725.473.961,00	182.278.023,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en	6.203.477,00	6.203.476,00	1,00
		<b>AMORTIZACIÓN</b>	<b>120.631.171,00</b>	<b>78.821.409,00</b>	<b>41.809.762,00</b>
5.3.66	Db	De activos intangibles	120.631.171,00	78.821.409,00	41.809.762,00

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de \$1.055.743.868,82 y un aumento de \$245.245.022,82.

ESPACIO EN BLANCO

### 29.3 Otros gastos

*Tabla 50 Detalle de otros gastos*

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>5.8</b>	<b>Db</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>57.222.767,88</b>	<b>164.501.527,99</b>	<b>-107.278.760,11</b>
<b>5.8.02</b>	<b>Db</b>	<b>COMISIONES</b>	<b>14.357.385,19</b>	<b>8.008.003,99</b>	<b>6.349.381,20</b>
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	14.357.385,19	8.008.003,99	6.349.381,20
<b>5.8.04</b>	<b>Db</b>	<b>FINANCIEROS</b>	<b>12.029.288,69</b>	<b>71.910,00</b>	<b>11.957.378,69</b>
5.8.04.08	Db	Perdida en derechos en fideicomiso	10.502.791,69	0,00	
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	1.526.497,00	71.910,00	1.454.587,00
<b>5.8.90</b>	<b>Db</b>	<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>3.859,00</b>	<b>71.130.447,00</b>	<b>-71.126.588,00</b>
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	3.859,00	71.130.447,00	-71.126.588,00
<b>5.8.95</b>	<b>Db</b>	<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>30.832.235,00</b>	<b>85.291.167,00</b>	<b>-54.458.932,00</b>
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	30.832.235,00	85.291.167,00	-54.458.932,00

Los otros gastos presentan un valor de \$57.222.767,88 y una disminución de \$107.278.760,11. Sus componentes son las comisiones que cobran las instituciones financieras por servicios bancarios por valor de \$14.357.385,19; los gastos financieros por valor de \$12.029.288,69 que a su vez están integrados por la pérdida en derecho de fideicomiso de los dineros de Fiducia que poseía la institución y que fueron trasladados a las cuentas de ahorro para evitar un desplome en este tipo de figura bancaria; los otros gastos financieros por valor de \$1.526.791,69 por concepto de gravámenes a los movimientos financieros. Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$30.832.235; corresponden a registros por ajustes realizados en la matrícula académica del periodo 2019 y tramitados financieramente al inicio del periodo 2020.

ESPACIO EN BLANCO

## NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

### Composición

*Tabla 51. Costo de venta de servicios*

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>11.421.962.089,40</b>	<b>9.413.514.148,00</b>	<b>2.008.447.941,40</b>
<b>6.3</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS DE</b>	<b>11.421.962.089,40</b>	<b>9.413.514.148,00</b>	<b>2.008.447.941,40</b>
6.3.05	Db	Servicios Educativos	11.421.962.089,40	9.413.514.148,00	2.008.447.941,40

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 \$11.421.962.089,40 representa el 48.54% de los ingresos y presenta un incremento de \$2.008.447.941 con respecto al mismo periodo del 2019.

### 30.1 Costo de venta de servicios

*Tabla 52. Detalle costos venta de servicios*

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
<b>6</b>	<b>Db</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>11.421.962.089,40</b>	<b>9.413.514.148,00</b>	<b>2.008.447.941,40</b>
6.3.08.01	Db	Materiales	22.470.000,00	2.384.210,00	20.085.790,00
6.3.08.02	Db	Generales	770.713.910,00	709.010.201,00	61.703.709,00
6.3.08.03	Db	Sueldos y salarios	6.612.179.101,00	6.801.407.414,00	-189.228.313,00
6.3.08.05	Db	Contribuciones efectivas	1.686.768.297,00	1.108.592.801,00	578.175.496,00
6.3.08.06	Db	Aportes sobre la nomina	159.055.500,00	287.543.018,00	-128.487.518,00
6.3.08.09	Db	Prestaciones sociales	2.120.844.281,40	386.835.104,00	1.734.009.177,40
6.3.08.00	Db	Gastos de personal diversos	49.931.000,00	117.741.400,00	-67.810.400,00

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 \$11.421.962.089,40 presentan un incremento de \$2.008.447.941,40 generados básicamente el cálculo y registro de los beneficios a empleados por concepto de prestaciones sociales del

personal administrativo y docente en todas sus modalidades, las cuales serán cancelados dentro del periodo contable.

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$22.470.000); generales (\$770.713.910), integrado principalmente por honorarios y servicios, impresos y publicaciones monitorias, derechos pecuniarios cancelados a docentes y pagos de ARL a estudiantes en prácticas; los sueldos y salarios (\$6.612.179.101); contribuciones efectivas (\$1.686.768.297); aportes sobre la nómina de la planta (\$159.055.500); prestaciones sociales; el cual corresponde a valores calculados y que serán cancelados antes de finalizar el periodo contable (\$3.168.510.412) y diversos (\$49.931.000) que corresponde a gastos de traslado del personal docente en modalidad de hora cátedra. La disminución de la cuenta de sueldos y salarios corresponde a que en el periodo 2019 se registraron algunos conceptos de prestaciones sociales, los cuales para el periodo 2020 se registraron en la cuenta respectiva.

ESPACIO EN BLANCO

## 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 53. Detalle indicadores de seguimiento presupuestal*

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	56,30%	58%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	38,67%	42%
	Gasto Obligado/Gasto Total	32,95%	33%

Los indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal permiten medir la eficiencia en el recaudo de los ingresos y en la afectación de los gastos, es así como a la fecha de corte se ha recaudado el 56.3% del presupuesto de la institución, con respecto a los gastos comprometidos éstos fueron del 38.67 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 32.95%.

## Indicadores de gestión financiera

*Tabla 54. Detalle indicadores de gestión financiera*

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019	Variación
				Absoluta
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	36%	18%	18%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2.718.867	2.177.542	541.325,41
	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	4.190.714	3.207.125	983.588
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	7	5	1
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	6%	6%	0
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	7.038.723.035	6.592.331.005	446.392.030
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	5.925.756.398	5.617.330.632	308.425.766

- 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 36%, 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 \$2.718.867 y presenta un incremento de \$541.325,41 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 \$4.190.714, presenta un incremento de \$983.588

- Razón Corriente: este indicador permite medir la capacidad que tiene el activo corriente de la institución para amparar su pasivo corriente. Como se puede observar a la fecha de corte este indicador fue de 7, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 7 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional.
- Endeudamiento: Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para la fecha de corte el nivel de endeudamiento de la institución fue de 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 \$7.038.723.035; presenta un incremento de \$446.392.030
- Resultado del Ejercicio (RE): Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de \$5.925.756.398.

ESPACIO EN BLANCO

## Anexo: Información tributaria

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