ESTADOS FINANCIEROS

MARZO 2020

"VIGILADA MINEDUCACIÓN"

Institución de Educación Superior
UCEVA
Unidad Central del Valle del Cauca

www.uceva.edu.co
Ciudadela Universitaria Carrera 27 A No. 48 - 144 salida Sur
PBX (2) 224 2202 - Línea Nacional Gratuita: 018000 96 46 00
Tuluá - Valle del Cauca - Colombia

ucevacol ucevacol @ucevacol ucevacol

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:	Jhon Jairo Gómez Aguirre
Representante del Presidente de la República:	Germán Trujillo Martínez
Representante del Ministerio de Educación:	Raquel Diaz Ortíz
Representante sector productivo:	Jorge Eliecer Andrade Rada
Representante de los Egresados:	Javier Arango Giron
Representante de los Estudiantes:	Carlos Humberto Paez Mejia
Representante de los docentes	Harlys Rivas Perea

Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

William Buitrago Arana
Vicerrector Académico

Luz Mireya González
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Jorge Hernán Gómez Escobar
Vicerrector de Investigaciones

María Johana Sandino Rojas
Vicerrectora de Bienestar Universitario

Consejo Académico

Rector:	Juan Carlos Urriago Fontal
Vicerrector Académico:	William Buitrago Arana
Directivas Académicas:	Decanos

Decanos

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

Contenido

PRESENTACION 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 11

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO 13

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 15

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 16

EJECUCION DE INGRESOS 16

EJECUCION DE GASTOS 16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS) 17

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE 17

Identificación y funciones 17

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones 18

Base normativa y periodo cubierto 19

Forma de Organización y/o Cobertura 19

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS 20

Bases de medición 20

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad 20

Tratamiento de moneda extranjera: 20

Hechos ocurridos después del periodo contable 20

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES 21

Juicios 21

Estimaciones y supuestos 21

Correcciones contables 21

Riesgos asociados a los instrumentos financieros 21

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES 22

- ✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo** 22
- ✓ **Inversiones de administración de liquidez** 22
- ✓ **Propiedades, planta y equipo** 22
- ✓ **Activos intangibles** 23

✓ **Cuentas por pagar** 24
✓ **Beneficios a empleados** 24
✓ **Provisiones** 25
✓ **Ingresos con contraprestación** 25
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN 26
ACTIVOS 27
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO 28
Composición 28
5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS 28
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS 30
Composición 30
6.1 Inversiones de administración de liquidez 30
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR 31
Composición 31
7.2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios 31
7.7 Prestación de servicios 32
7.17 Otras cuentas por cobrar 33
7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro 34
NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 34
Composición 34
10.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos 36
10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles 38
10.3 Construcciones en curso 38
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES 39
NOTA N° 12 OTROS ACTIVOS 40
12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado 40
Composición 41
PASIVOS: 42
NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR 42
Composición 42
21.1 Adquisición de Bienes y Servicios 43
21.2 Recaudos a favor de terceros 43

21.3 Descuentos de nómina 44
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS 45
Composición 45
NOTA 24 OTROS PASIVOS 46
Composición 46
24.1 Avances y anticipos recibidos 46
24.2 Depósitos recibidos en garantía 46
24.3 Ingresos recibidos por anticipado 46
NOTA 27 PATRIMONIO 47
Composición 47
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN 48
26.1 Cuentas de orden deudoras 48
Composición 48
26.2 Cuentas de orden acreedoras 48
NOTA 28 INGRESOS 49
28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION 49
28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION 50
28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) 52
28.2.3 Otros ingresos 53
NOTA 29 GASTOS 53
Composición 53
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas 54
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 54
29.3 Otros gastos 55
NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS 55
Composición 55
30.1 Costo de venta de servicios 56
INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA 56
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal 57
Indicadores de gestión financiera 57
Anexo: Información tributaria 59

Contenido de Tablas

Tabla 1 Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo 28
Tabla 2 Detalle Depósitos en instituciones financieras 28
Tabla 3 Detalle cuentas corrientes 29
Tabla 4 Detalle cuentas de ahorro 29
Tabla 5 Composición de inversiones e instrumentos derivados 30
Tabla 6 Inversiones de administración de liquidez 30
Tabla 7 Composición cuentas por cobrar 31
Tabla 8 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios 31
Tabla 9 Movimiento estampilla 32
Tabla 10 Prestación de servicios 32
Tabla 11 Otras cuentas por cobrar 33
Tabla 12 Composición de la propiedad, planta y equipo 34
Tabla 13 Detalle de avalúo técnico 35
Tabla 14 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo-equipo de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico) 36
Tabla 15 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) 37
Tabla 16 Detalle saldos y movimientos inmuebles 38
Tabla 17 Vida útil 39
Tabla 18 Bienes de uso público e histórico y cultural 39
Tabla 19 Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e históricos y culturales 40
Tabla 20 Composición activos intangibles 41
Tabla 21 Detalle de saldos y movimientos intangibles 41
Tabla 22 Composición cuentas por pagar 42
Tabla 23 Detalle de cuentas por pagar 43
Tabla 24 Detalle recursos a favor de terceros 43
Tabla 25 Detalle descuentos de nómina 44
Tabla 26 Composición beneficios a los empleados a corto plazo 45
Tabla 27 Composición otros Pasivos 46
Tabla 28 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno 47
Tabla 29 Composición Cuentas de orden deudoras 48
Tabla 32 Cuentas de orden acreedoras 48
Tabla 31 Ingresos 49
Tabla 32 Ingresos de transacciones sin contraprestación 49
Tabla 33 Detalle ingresos fiscales 50
Tabla 34 Ingresos de transacciones con contraprestación 50
Tabla 35 Detalle población estudiantil- Pregrado 51
Tabla 36 Detalle población estudiantil - programas en convenio y postgrados 52

Tabla 38 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) 52
Tabla 38 Composición de los gastos 53
Tabla 39 Gastos de Administración, de operación y de ventas 54
Tabla 40 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 54
Tabla 41 Otros gastos 55
Tabla 42 Composición de costos de venta de servicios 55
Tabla 43 Detalle costos venta de servicios 56
Tabla 44 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal 57
Tabla 48 Detalle indicadores de gestión financiera 57

PRESENTACION

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de Convergencia de acuerdo con el nuevo Marco Normativo de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA) con el objetivo de mostrar los resultados de la gestión realizada por la administración durante el periodo enero 01 – marzo 31 de 2020 y comparativos al mismo periodo del año 2019, que 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 marzo 31 de 2020, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

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

Los Estados Financieros fueron presentados ante el Comité de Control Interno el día 15 de mayo 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 31 DE MARZO DE:
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION	NOTA
1	**ACTIVO**	**99.603.644.453,53**	**75.886.810.986,00**	**23.716.833.467,53**	
	ACTIVO CORRIENTE	**30.882.761.298,38**	**25.799.811.592,00**	**5.082.949.706,38**	
11	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**18.659.551.832,37**	**23.856.647.000,00**	**(5.197.095.167,63)**	**5**
1105	CAJA	7.500.000,00	6.600.000,00	900.000,00	5
1110	DEPoSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18.652.051.832,37	23.850.047.000,00	(5.197.995.167,63)	5
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**12.223.209.466,01**	**1.943.164.592,00**	**10.280.044.874,01**	**7**
1311	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.230.496.635,00	1.255.230.987,00	8.975.265.648,00	7,2
1317	PRESTACIoN DE SERVICIOS	1.536.573.587,53	455.359.928,00	1.081.213.659,53	7,7
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	456.175.319,48	232.573.676,00	223.601.643,48	7,17
1385	CUENTAS POR COBRAR DE DIFiCIL RECAUDO	1.426.435.299,56	1.434.486.699,00	(8.051.399,44)	7,18
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.426.471.375,56)	(1.434.486.698,00)	8.015.322,44	
	ACTIVO NO CORRIENTE	**68.720.883.155,15**	**50.086.999.394,00**	**18.633.883.761,15**	
12	**INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**	**48.461.349,00**	**40.549.525,00**	**7.911.824,00**	**6**
1222	INVERSIONES DE ADMINISTRACIoN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	48.461.349,00	40.549.525,00	7.911.824,00	6,1
16	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**67.493.719.812,90**	**46.167.910.856,00**	**21.325.808.956,90**	**10**
1605	TERRENOS	28.112.177.853,00	18.806.190.871,00	9.305.986.982,00	10
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.200.000,00	9.900.000,00	(700.000,00)	10
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.185.586.317,00	678.454.691,00	8.507.131.626,00	10,3
1640	EDIFICACIONES	26.488.394.016,90	24.824.433.334,00	1.663.960.682,90	10
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TuNELES	68.619.119,00	68.619.119,00	-	10
1650	REDES, LiNEAS Y CABLES	3.825.426.856,00	1.250.370.417,00	2.575.056.439,00	10
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	942.055.564,00	881.612.628,00	60.442.936,00	10
1660	EQUIPO MeDICO Y CIENTiFICO	3.833.846.673,00	3.757.872.673,00	75.974.000,00	10
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.616.340.240,00	1.868.103.447,00	748.236.793,00	10
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIoN Y COMPUTACIoN	3.305.465.214,00	3.297.880.214,00	7.585.000,00	10
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIoN Y ELEVACIoN	5.562.000,00	5.562.000,00	-	10
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERiA	6.230.029,00	6.230.029,00	-	10
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	702.927.017,00	702.927.017,00	-	10
1685	DEPRECIACIoN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(11.492.165.189,00)	(9.990.245.584,00)	(1.501.919.605,00)	10
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(115.945.897,00)	-	(115.945.897,00)	10
17	**BIENES DE USO PuBLICO E HISToRICOS Y CULTURALES**	**592.431.992,00**	**604.838.945,00**	**(12.406.953,00)**	**11**
1710	BIENES DE USO PuBLICO EN SERVICIO	620.347.636,00	620.347.636,00	-	11
1785	DEPRECIACIoN ACUMULADA DE BIENES DE USO PuBLICO (CR)	(27.915.644,00)	(15.508.691,00)	(12.406.953,00)	11
19	**OTROS ACTIVOS**	**586.270.001,25**	**3.273.700.068,00**	**(2.687.430.066,75)**	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	109.040.351,00	10.259.056,00	98.781.295,00	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	2.789.284.036,00	(2.789.284.036,00)	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.392.654.326,72	1.198.545.116,00	194.109.210,72	14
1975	AMORTIZACIoN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(915.424.676,47)	(724.388.140,00)	(191.036.536,47)	14

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE:
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	2020	2019	VARIACION	NOTA
2	**PASIVO**	**4.687.597.757,90**	**3.502.779.397,00**	**1.184.818.360,90**	
	CORRIENTE	**1.892.968.665,64**	**311.820.513,00**	**1.581.148.152,64**	
24	**CUENTAS POR PAGAR**	**541.657.436,64**	**304.226.723,00**	**237.430.713,64**	**21**
2401	ADQUISICIoN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	21.625.448,64	3.718.262,00	17.907.186,64	21.1.1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	187.867.025,00	41.549.068,00	146.317.957,00	21.1.2
2424	DESCUENTOS DE NoMINA	260.577.851,00	238.045.008,00	22.532.843,00	21.1.3
2436	RETENCIoN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	71.587.112,00	20.664.885,00	50.922.227,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	249.500,00	(249.500,00)	
25	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**	**1.351.311.229,00**	**7.593.790,00**	**1.343.717.439,00**	**22**
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.351.311.229,00	7.593.790,00	1.343.717.439,00	22,1
	PASIVO NO CORRIENTE	**2.794.629.092,26**	**3.190.958.884,00**	**(396.329.791,74)**	
29	**OTROS PASIVOS**	**2.794.629.092,26**	**3.190.958.884,00**	**(396.329.791,74)**	**24**
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.552.399.767,72	1.987.044.124,00	(434.644.356,28)	24,1
2903	DEPoSITOS RECIBIDOS EN GARANTiA	617.089.513,54	781.301.493,00	(164.211.979,46)	24.1.2
2910	INGRESOS RECIBIDO POR ANTICIPADO	625.139.811,00	422.613.267,00	202.526.544,00	24.1.1.3
3	**PATRIMONIO**	**94.916.046.694,63**	**72.384.031.589,00**	**22.532.015.105,63**	
31	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**94.916.046.694,63**	**72.384.031.589,00**	**22.532.015.105,63**	**27**
3105	CAPITAL FISCAL	70.071.683.465,22	59.072.738.943,00	10.998.944.522,22	27
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.728.100.805,81	5.160.185.730,00	8.567.915.075,81	27
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	11.116.262.423,60	8.151.106.916,00	2.965.155.507,60	27
	PASIVO + PATRIMONIO	**99.603.644.453,53**	**75.886.810.986,00**	**23.716.833.467,53**	
8	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**-**	**-**	**-**	**26**
83	**DEUDORAS DE CONTROL**	**3.100.584.878,00**	**342.087.187,00**	**2.758.497.691,00**	**26**
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142,00	80.152.142,00	-	26
8369	Desembolsos Bienestar Universitario	1.782.697.980,00	197.704.828,00	1.584.993.152,00	26
8370	GASTOS DE INVESTIGACIoN INSTITUCIONES DE EDUCACIoN SUPERIOR	1.205.996.672,00	32.492.133,00	1.173.504.539,00	26
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084,00	31.738.084,00	-	26
89	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**(3.100.584.878,00)**	**(342.087.187,00)**	**(2.758.497.691,00)**	**26**
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(3.100.584.878,00)	(342.087.187,00)	(2.758.497.691,00)	26
9	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**-**	**-**	**-**	**26**
91	**PASIVOS CONTINGENTES**	**(1.182.000,00)**	**(1.182.000,00)**	**-**	**26**
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIoN DE CONFLICTOS	(1.182.000,00)	(1.182.000,00)	-	26
99	**ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**	**1.182.000,00**	**1.182.000,00**	**-**	**26**
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1.182.000,00	1.182.000,00	-	26

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 31 DE MARZO DE:
(Cifras en pesos)
(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	2020	2019	VARIACIONES	NOTA
4	**INGRESOS**	**18.511.511.938,53**	**13.417.094.698,00**	**5.094.417.240,53**	**28**
	INGRESOS SIN CONTRAPESTACION	**7.216.647.927,00**	**1.890.871.216,00**	**5.325.776.711,00**	**28**
41	**INGRESOS FISCALES**	**6.234.441.752,00**	**1.002.314.161,00**	**5.232.127.591,00**	**28,1**
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.234.441.752,00	1.002.314.161,00	5.232.127.591,00	28,1
44	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**982.206.175,00**	**888.557.055,00**	**93.649.120,00**	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	982.206.175,00	888.557.055,00	93.649.120,00	28,1
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	**11.294.864.011,53**	**11.526.223.482,00**	**(231.359.470,47)**	**28,2**
42	**VENTA DE BIENES**	**2.358.700,00**	**2.543.000,00**	**(184.300,00)**	**28,2**
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	2.358.700,00	2.543.000,00	(184.300,00)	28.2.1
43	**VENTA DE SERVICIOS**	**11.086.237.757,00**	**11.279.497.172,00**	**(193.259.415,00)**	**28.2.2**
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	12.942.387.082,00	13.032.720.048,00	(90.332.966,00)	28.2.2
4390	OTROS SERVICIOS	212.300,00	148.800,00	63.500,00	28.2.2
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(1.856.361.625,00)	(1.753.371.676,00)	(102.989.949,00)	28.2.2
48	**OTROS INGRESOS**	**206.267.554,53**	**244.183.310,00**	**(37.915.755,47)**	**28.2.3**
4802	FINANCIEROS	165.469.873,53	197.417.767,00	(31.947.893,47)	28.2.3
4808	INGRESOS DIVERSOS	40.797.681,00	46.765.543,00	(5.967.862,00)	28.2.3
5	**GASTOS**	**2.762.766.985,53**	**2.074.325.331,00**	**688.441.654,53**	**29**
51	**DE ADMINISTRACIoN Y OPERACIoN**	**2.207.873.151,84**	**1.558.400.447,00**	**649.472.704,84**	**29,1**
5101	SUELDOS Y SALARIOS	806.734.532,00	699.301.648,00	107.432.884,00	29,1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	169.768.490,00	146.959.080,00	22.809.410,00	29,1
5104	APORTES SOBRE LA NoMINA	29.631.300,00	12.791.200,00	16.840.100,00	29,1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	354.706.066,00	3.658.570,00	351.047.496,00	29,1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.006.933,00	8.267.796,00	(1.260.863,00)	29,1
5111	GENERALES	706.482.470,80	595.371.714,00	111.110.756,80	29,1
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	133.543.360,04	92.050.439,00	41.492.921,04	29,1
53	**DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES**	**511.397.719,00**	**398.203.966,00**	**113.193.753,00**	**29,2**
5360	DEPRECIACIoN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	440.569.543,00	360.429.597,00	80.139.946,00	29,2
5364	DEPRECIACIoN DE BIENES DE USO PuBLICO	3.101.739,00	3.101.738,00	1,00	29,2
5366	AMORTIZACIoN DE ACTIVOS INTANGIBLES	67.726.437,00	34.672.631,00	33.053.806,00	29,2
58	**OTROS GASTOS**	**43.496.114,69**	**117.720.918,00**	**(74.224.803,31)**	**29.2.2**
5802	COMISIONES	8.197.826,00	7.428.609,00	769.217,00	29,2,2
5804	FINANCIEROS	10.752.987,69	25.137,00	10.727.850,69	**29,2,2**
5890	GASTOS DIVERSOS	1.478,00	43.077.875,00	(43.076.397,00)	29,2,2
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	24.543.823,00	67.189.297,00	(42.645.474,00)	
6	**COSTO DE VENTAS**	**4.632.482.528,40**	**3.191.662.451,00**	**1.440.820.077,40**	30
63	**EDUCACIoN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIoN PROFESIONAL**	**4.632.482.528,40**	**3.191.662.451,00**	**1.440.820.077,40**	**30**
6305	EDUCACIoN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIoN PROFESIONAL	4.632.482.528,40	3.191.662.451,00	1.440.820.077,40	30,1
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	**11.116.262.424,60**	**8.151.106.916,00**	**2.965.155.508,60**	

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

Saldo del Patrimonio	2019	72.384.031.589,00
Variaciones Patrimoniales	2020	22.532.015.105,63
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte	**2020**	**94.916.046.694,63**

Detalle de las variaciones patrimoniales	NOTA	2020	2019	VARIACION	
INCREMENTOS					
Codigo contable	**Detalle**	**2020**	**2.019**	**ABSOLUTA**	**RELAT**
3105	CAPITAL FISCAL	27	70.071.683.465,22	59.072.738.944	10.998.944.521,2	18,6%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	27	13.728.100.805,81	5.160.185.730	8.567.915.075,8	166,0%
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27	11.116.262.424,60	8.151.106.916	2.965.155.508,6	0,0%
Total incrementos :					**22.532.015.105,6**	
DISMINUNICIONES					
Codigo contable	**Detalle**	**2020**	**2.019**	**ABSOLUTA**	**RELAT**
3105	CAPITAL FISCAL				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
3110	RESULTADO DEL EJERCICIO	27			0,0	
Total disminuciones :					**0,0**	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte	**27**			**94.916.046.694,63**	

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 1 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE:
(Cifras en pesos)

	2020		2019	
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Utilidad neta del período		**11.116.262.425**		**8.151.106.915**
Partidas que no afectan el efectivo		13.237.061.674		(5.710.069.440)
Ajuste utilidad por impacto de transicion	416.808.161		(6.900.769.907)	
Capital Fiscal	10.998.944.522		147.885.332	
Depreciaciones y Amortizaciones	1.821.308.991		1.042.815.135	
Efectivo generado en la operación		**24.353.324.098**		**2.441.037.476**
-/+ Aumento de Cuentas Por Cobrar	(10.280.044.874)		571.126.380	
+/- Disminución de Bienes de Uso Publico e historico	0		(620.347.636)	
+/- Disminución de Otros Activos	2.496.393.530		(2.032.938.938)	
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	237.430.714		(738.135.843)	
+ Aumento Beneficio a Empleados	(2.439.132)		(7.289.637)	
+/- Aumento Provisiones	1.346.156.571		(258.251.502)	
-/+ Disminución de Otros Pasivos	(396.329.792)	(6.598.832.983)	882.159.179	(2.203.677.996)
EFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES		**17.754.491.115**		**237.359.479**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Adquisición de inversiones temporales	(7.911.824)		(5.030.309)	
Realización de inversiones temporales	0		0	
Realización de inversiones permanentes	0		0	
Aumento propiedades planta y equipo	(22.943.674.459)		(1.455.962.587)	
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**(22.951.586.283)**		**(1.460.992.896)**
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
Incremento capital	0		0	
Nuevas obligaciones financieras	0		0	
Nuevas obligaciones finacieras a largo plazo	0		0	
Pago de obligaciones Financieras	0		0	
pago obligaciones Financieras a largo plazo	0		0	
EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**0**		**0**
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		(5.197.095.168)		(1.223.633.417)
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio		23.856.647.000		25.080.280.417
EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO		**18.659.551.832**		**23.856.647.000**

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

		2020						2019		
CODIGO	DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
1	**INGRESOS**	**38.024.015.179**	**6.094.272.635**	**-**	**44.118.287.814**	**19.189.999.401**	**43%**	**42.935.755.169**	**11.783.908.742**	**27%**
11	**INGRESOS CORRIENTES**	**37.142.814.179**	**-**	**-**	**37.142.814.179**	**12.930.707.794**	**35%**	**26.740.823.360**	**11.586.693.000**	**43%**
1101	**TRIBUTARIOS**	**7.707.000.000**	**-**	**-**	**7.707.000.000**	**1.265.302.657**	**16%**	**1.800.000.000**	**1.002.314.161**	**56%**
110103	IMPUESTOS	7.707.000.000	-	-	7.707.000.000	1.265.302.657	16%	1.800.000.000	1.002.314.161	56%
1102	**NO TRIBUTARIOS**	**29.436.814.179**	**-**	**-**	**29.436.814.179**	**11.665.405.137**	**40%**	**24.940.823.360**	**10.584.378.839**	**42%**
110204	**OPERACIONALES**	**24.300.830.979**	**-**	**-**	**24.300.830.979**	**9.490.354.038**	**39%**	**18.585.601.620**	**9.631.232.766**	**52%**
11020401	VENTA DE BIENES	40.000.000	-	-	40.000.000	2.358.700	6%	24.425.000	2.543.000	10%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	24.260.830.979	-	-	24.260.830.979	9.487.995.338	39%	18.561.076.520	9.628.689.766	52%
110205	**APORTES**	**4.734.983.200**	**-**	**-**	**4.734.983.200**	**2.045.815.415**	**43%**	**6.205.321.840**	**888.557.055**	**14%**
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	4.734.983.200	-	-	4.734.983.200	2.045.815.415	43%	6.205.321.840	888.557.055	14%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	400.000.000	-	-	400.000.000	129.235.684	32%	150.000.000	64.589.018	43%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	400.000.000	-	-	400.000.000	129.235.684	32%	150.000.000	64.589.018	43%
12	**RECURSOS DE CAPITAL**	**881.201.000**	**6.094.272.635**	**-**	**6.975.473.635**	**6.259.291.607**	**90%**	**2.528.263.818**	**197.215.742**	**8%**
1202	**OTROS RECURSOS DE CAPITAL**	**881.201.000**	**6.094.272.635**	**-**	**6.975.473.635**	**6.259.291.607**	**90%**	**2.528.263.818**	**197.215.742**	**8%**
120201	**RECURSOS DEL BALANCE**	**81.201.000**	**6.094.272.635**	**-**	**6.175.473.635**	**6.099.399.940**	**99%**	**2.518.263.818**	**6.151.357**	**0%**
12020101	**RECUPERACION DE CARTERA**	**81.200.000**	**-**	**-**	**81.200.000**	**5.127.305**	**6%**	**926.397.860**	**6.151.357**	**1%**
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000	6.094.272.635	-	6.094.273.635	6.094.272.635	100%	1.592.865.958	-	0%
120203	**RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS**	**800.000.000**	**-**	**-**	**800.000.000**	**159.891.667**	**20%**	**10.000.000**	**-**	**0%**
12020301	INTERESES	800.000.000	-	-	800.000.000	159.891.667	20%	10.000.000	-	0%

EJECUCION DE GASTOS

		2020							2019		
CODIGO	DETALLE	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJECUCION
2	**GASTOS**	**38.024.015.179**	**6.094.272.635**	**139.744.897**	**139.744.897**	**44.118.287.814**	**11.791.267.819**	**26,7%**	**42.935.755.169**	**9.261.920.726**	**22%**
21	**GASTOS DE FUNCIONAMIENTO**	**33.736.764.843**	**4.636.417.375**	**139.744.897**	**139.744.897**	**38.272.182.218**	**9.611.990.389**	**24,9%**	**11.295.589.936**	**3.316.632.265**	**29%**
2101	**GASTOS DE PERSONAL**	**29.971.529.843**	**4.636.417.375**	**64.000.000**	**64.000.000**	**34.606.947.218**	**7.269.399.164**	**21,0%**	**7.996.619.400**	**1.320.163.863**	**17%**
210101	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	22.646.881.305	**4.636.417.375**	-	**64.000.000**	27.118.298.680	6.025.978.936	22,2%	5.662.321.000	701.632.549	12%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2.125.396.200	-	-	-	2.125.396.200	586.242.823	27,6%	704.444.000	460.496.137	65%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	5.199.252.338	-	**64.000.000**	-	5.263.252.338	647.177.395	12,3%	1.629.854.400	158.035.177	10%
2102	**GASTOS GENERALES**	**3.381.236.000**	**-**	**75.744.897**	**75.744.897**	**3.381.236.000**	**2.039.590.948**	**60,3%**	**2.868.670.000**	**1.814.021.890**	**63%**
210201	ADQUISICION DE BIENES	454.439.000	-	-	-	454.439.000	47.200.375	10,4%	402.663.000	166.516.417	41%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2.806.796.000	-	75.744.897	75.744.897	2.806.796.000	1.956.592.981	69,7%	2.378.833.060	1.630.920.674	69%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	120.000.000	-	-	-	120.000.000	35.797.592	29,8%	87.173.940	16.584.799	19%
2103	**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**	**384.000.000**	**-**	**-**	**-**	**384.000.000**	**213.000.287**	**55,5%**	**430.300.536**	**181.446.612**	**42%**
210301	AL SECTOR PUBLICO	33.545.000	-	-	-	454.439.000	-	0,0%	-	-	
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	369.000.000	-	-	-	369.000.000	212.077.809	57,5%	395.313.536	160.786.174	46%
23	**GASTOS DE INVERSION**	**4.287.250.336**	**1.658.855.260**	**-**	**-**	**5.846.105.596**	**2.279.277.430**	**39,0%**	**31.640.165.233**	**5.946.288.461**	**19%**
2301	INFRAESTRUCTURA	700.000.000	951.900.253	-	-	1.651.900.253	1.075.220.789	65,1%	4.665.892.461	-	0%
2302	DOTACION	200.000.000	-	-	-	200.000.000	37.368.262	18,7%	418.000.000	32.708.744	8%
2303	RECURSO HUMANO	2.649.015.336	338.257.030	-	-	2.987.272.366	986.119.923	33,0%	25.956.272.772	5.702.280.117	22%

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 MARZO 31 DE 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

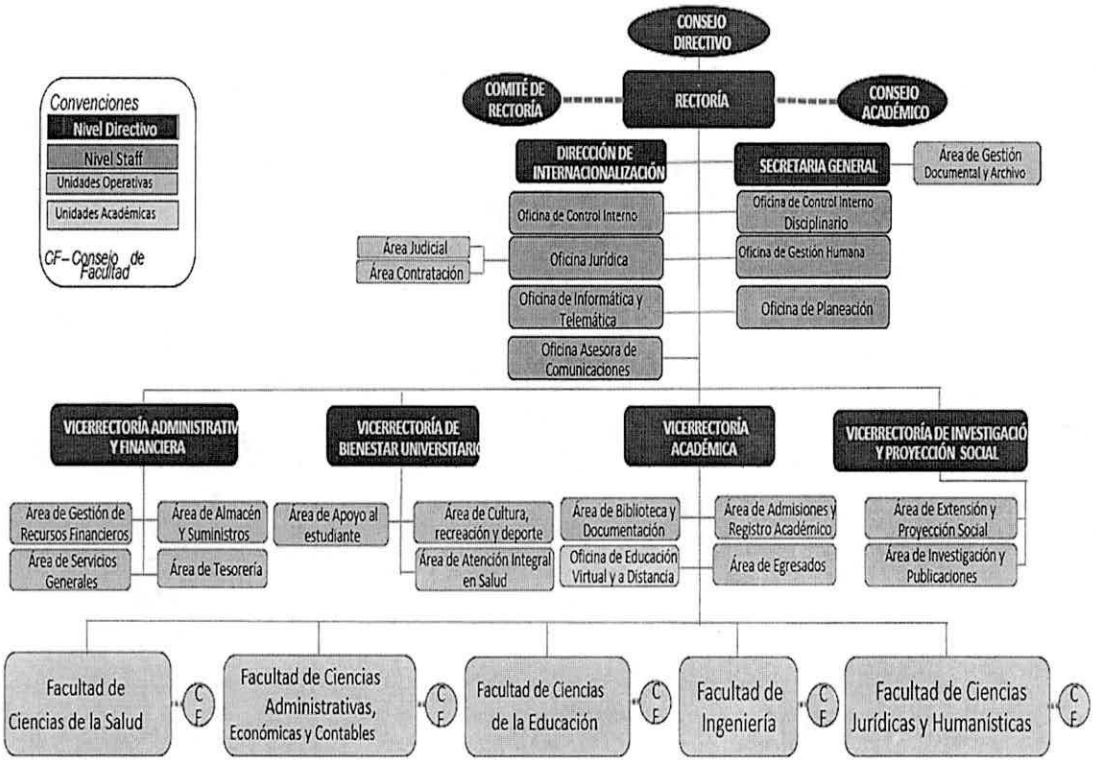
"La Unidad Central del Valle del Cauca, Institución Universitaria, creada por el Concejo Municipal de Tuluá, mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, es un establecimiento Público del orden municipal, sin ánimo de lucro que desarrolla el servicio público de Educación Superior, goza de Personería Jurídica, autonomía administrativa, académica, financiera y presupuestal y gobierno, rentas y patrimonio propios e independientes, se rige por la Constitución Política, la ley 30 de 1992 las demás disposiciones que le sean aplicables de acuerdo con su régimen especial y las normas internas dictas en ejercicio de su autonomía". "Adopta como sigla la palabra UCEVA" (Art. 2° 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 Superiro de pregrado y de posgrado en sus diferentes modalidades y metodologías puestas al servicio de una concepción integral del ser humano" (Art. 4° 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. 10° 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. 11° 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 15 de mayo 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 caso del trabajo en casa, para lo cual la administración de la institución dispuso todo lo necesario para que el registro de operaciones se realice oportunamente.

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%) [1].

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

Juicios

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

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

Estimaciones y supuestos

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: Edificaciones 50 años, maquinaria y equipo 15 años, muebles y enseres 10 años y equipos de comunicación y computación 5 años.

Correcciones contables

Durante el periodo enero-marzo 2020 no se realizaron correcciones contables de periodos anteriores.

Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La institución no posee instrumentos financieros que representen riesgo.

[1] 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

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

✓ Propiedades, planta y equipo

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

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

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

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

✓ **Activos intangibles**

Corresponde a los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

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

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

La vida útil de un activo intangible dependerá del periodo durante el cual la institución espere recibir los beneficios económicos o el potencial de servicio asociados al activo. Esta se determinará en función del tiempo durante el cual la institución espere utilizar el activo o del número de unidades de producción o similares que obtendría de él. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se considerará que este tiene vida útil indefinida y no será

objeto de amortización. Para efectos de determinar el deterioro de un activo intangible, la institución aplicará lo establecido en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.

✓ **Cuentas por pagar**

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

✓ **Beneficios a empleados**

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la institución proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados, como los que se proporcionan a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Se otorgan a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Hacen parte de tales beneficios, los sueldos, prestaciones sociales y aportes a la seguridad social; los incentivos pagados y los beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán como un gasto o costo y como un pasivo cuando la institución consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

El pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo se miden por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, fecha en la que son cancelados en su totalidad dado que la institución concede vacaciones colectivas a todo el personal administrativo y docente de planta. La UCEVA no posee beneficios a empleados a largo plazo ni de 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 valida 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
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR
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
NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
NOTA 23. PROVISIONES
NOTA 24. OTROS PASIVOS
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
NOTA 27. PATRIMONIO
- 27.2. Acciones
- 27.3. Instrumentos financieros
- 27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NOTA 28. INGRESOS
- 28.3. Contratos de construcción

NOTA 29. GASTOS
- 29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros
- 29.3. Transferencias y subvenciones
- 29.4. Gasto público social
- 29.5. De actividades y/o servicios especializados
- 29.6. Operaciones interinstitucionales

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
Composición
- 30.1. Costo de ventas de bienes

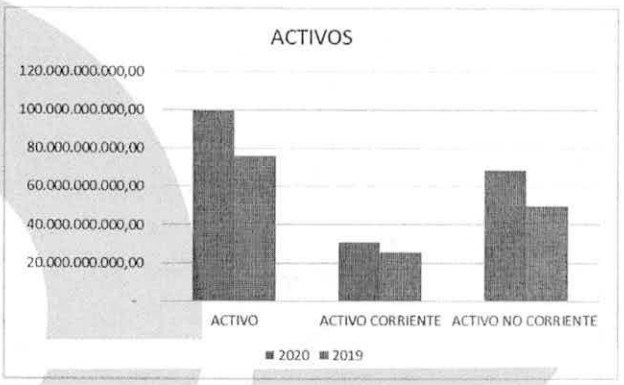
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
Composición
- 31.1. Costo de transformación - Detalle

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
Composición
32.1. Detalle de los acuerdos de concesión
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

ACTIVOS

Los activos son recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de flujos de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es $99.603.644.453,53 y con respecto al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de $23.716.833.467,53 generado principalmente 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.

Ilustración 1 Composición del Activo



NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Tabla 1 Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	**Db**	**EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**	**18.659.551.832,37**	**23.856.647.000,18**	**-5.197.095.167,81**
1.1.05	Db	Caja	7.500.000,00	6.600.000,00	900.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	18.652.051.832,37	23.850.047.000,18	-5.197.995.167,81

Comprende los recursos registrados en cajas menores y depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro). La institución no cuenta con partidas equivalentes al efectivo. Su valor a la fecha de corte es $18.659.551.832,37 y presenta una disminución de $5.197.095.167,81

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tabla 2 Detalle Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	**Db**	**DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS**	**18.652.051.832,37**	**23.850.047.000,18**	**-5.197.995.167,81**	**159.891.666,53**	
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.520.449.767,53	1.357.308.397,49	1.163.141.370,04	17.409.262,02	1,41%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	16.131.602.064,84	22.492.738.602,69	-6.361.136.537,85	142.482.404,51	2,23%

Los depósitos en instituciones financieras se componen por recursos depositados en cuentas corrientes por valor de $2.520.449.767,53 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de $16.131.602.064,84, las cuentas se encuentran conciliadas a la fecha de corte y libres de afectaciones legales o litigiosas. A la fecha de corte, se generaron $159.891.666,53 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales $142.482.404,51 corresponde a cuentas de ahorro con una tasa promedio de 2.23% y $17.409.262,02 en las cuentas corrientes a una tasa promedio de 1.41%.

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 3 Detalle cuentas corrientes

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS CORRIENTES		**2.520.449.767,53**	**1.357.308.397,49**	**1.163.141.370,04**
Banco Popular	600-020101	4.746.716,03	0,00	4.746.716,03
Banoccidente	03706316-1	19.702.903,34	360.643.752,09	-340.940.848,75
BBVA	0013 0353 0100001241	1.239.523.147,75	135.666.288,42	1.103.856.859,33
Davivienda	376069999575	1.007.230.134,96	335.481.069,93	671.749.065,03
Banco Caja Social	21500413963	22.758.511,19	22.758.511,19	0,00
Banco Pichincha	3292	224.575.687,27	500.846.108,87	-276.270.421,60
AV Villas	154147631	1.912.666,99	1.912.666,99	0,00

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de $2.520.449.767,53 y corresponde a recursos que estrictamente se requieren para cubrir los cheques girados por la institución como pago a proveedores dado que estas no generan ningún tipo de rentabilidad a la institución. Su aumento fue por valor de $1.163.141.370,04

Tabla 4 Detalle cuentas de ahorro

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS AHORROS		**16.131.602.064,84**	**22.492.738.602,69**	**-6.361.136.537,85**
Avvillas	154 12557 9	1.416.230.937,58	5.651.408.012,63	-4.235.177.075,05
Banco Caja Social	26503218472	972.448.443,89	1.622.380.391,34	-649.931.947,45
Banco de Occidente	037863370	309.985.645,47	829.439.396,80	-519.453.751,33
Bancoomeva	120101594001	588.034.276,90	643.570.000,90	-55.535.724,00
BBVA	0353200048564 Convenio 0574	112.971.571,16	876.277.134,76	-763.305.563,60
BBVA	353 207467	2.403.616.072,00	1.841.487.800,00	562.128.272,00
BBVA	353000200232622	24.843.379,60	5.695.759,64	19.147.619,96
BBVA	353000200232283	4.691.066.911,00	3.999.737.547,00	691.329.364,00
BBVA	379400000525	27.257.150,42	3.290.481.927,51	-3.263.224.777,09
BBVA	220600246383	550.454.371,07	380.392.387,00	170.061.984,07
BBVA	353200232275	0,00	6.130,00	-6.130,00
BBVA	353283534	363.117.263,00	0,00	363.117.263,00
BBVA	353281256	1.068.775.142,00	0,00	1.068.775.142,00
BBVA	353281280	1.861.136.317,00	0,00	1.861.136.317,00
Banco Popular	220 600246375	414.536.193,50	308.467.577,00	106.068.616,50
Banco Bogotá	479160616	1.327.029.438,00	1.863.783.173,00	-536.753.735,00
Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB	2003580563	98.952,25	1.179.611.365,11	-1.179.512.412,86

Las cuentas de ahorro presentan un valor de $16.131.602.064,84 y una disminución de $6.361.136.537,85 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior generada por menores recaudos por concepto de: matrícula y giros de recursos de estampilla Pro Uceva por parte de la Unidad de Rentas Departamentales.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Tabla 5 Composición de inversiones e instrumentos derivados

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	48.461.349,00	48.461.349,00	0,00	40.549.525,00	40.549.525,00	7.911.824,00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0,00	48.461.349,00	48.461.349,00	0,00	40.549.525,00	40.549.525,00	7.911.824,00

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 $48.461.349

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Tabla 6 Inversiones de administración de liquidez

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
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	48.461.349,00	48.461.349,00	0,00	40.549.525,00	40.549.525,00	7.911.824,00
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		48.461.349,00	48.461.349,00		40.549.525,00	40.549.525,00	7.911.824,00

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 $7.504.088 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesep) por valor de $40.957.261

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

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 7 Composición cuentas por cobrar

DESCRIPCION			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
1.3	**Db**	**CUENTAS POR COBRAR**	**12.223.209.466,01**	**0,00**	**12.223.209.466,01**	**4.812.137.987,01**	**0,00**	**1.943.164.591,89**	**10.280.044.874,12**
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10.230.496.635,00	0,00	10.230.496.635,00	1.255.230.987,00	0,00	1.255.230.987,00	8.975.265.648,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	1.536.573.587,53	0,00	1.536.573.587,53	455.359.927,51		455.359.927,51	1.081.213.660,02
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	456.175.319,48		456.175.319,48	232.573.676,38		232.573.676,38	223.601.643,10
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.426.435.299,56		1.426.435.299,56	1.434.486.698,56		1.434.486.698,56	-8.051.399,00
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.426.471.375,56	0,00	-1.426.471.375,56	1.434.486.697,56	0,00	-1.434.486.697,56	8.015.322,00
1.3.86.02	Db	Deterioro: Prestación de servicios	1.426.471.375,56		1.426.471.375,56	1.434.486.697,56		1.434.486.697,56	-8.015.322,00

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios. Las transacciones sin contraprestación incluyen los impuestos y las transferencias. Su valor es $12.223.209.466,01, su principal componente corresponde a la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios de valores pendientes por transferir por concepto de estampilla; recaudados por la Unidad de Rentas del Departamento del Valle del Cauca. El deterioro acumulado a la fecha de corte es $1.426.471.375, 56, el cual corresponde a las deudas de difícil recaudo, durante el periodo 2019 esta partida se disminuyó en $8.015.323,44 generado por valores recuperados. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos.

7.2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Tabla 8 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.11	**CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**10.230.496.635,0**	**0,0**	**10.230.496.635,0**
1.3.11.13	Estampillas	10.230.496.635,0		10.230.496.635,0

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 $10.230.496.635,0. Presentó el siguiente movimiento: saldo inicial: $5.261.357.540; más

valores certificados: $6.234.441.752 menos los desembolsos por valor de 1.265.302.657. Este tipo de cuenta no presenta deterioro, ni riesgos puesto que representan valores recaudados por la Gobernación del Valle del Cauca.

Tabla 9 Movimiento estampilla

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE DE 2019	5.261.357.540
(+) CERTIFICACIONES POR ESTAMPILLA	6.234.441.752
(-) DESEMBOLSOS	(1.265.302.657)
SALDO FINAL IGUAL AL BALANCE	10.230.496.635

7.7 Prestación de servicios

Tabla 10 Prestación de servicios

	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSION DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.536.573.587,5	0,0	1.536.573.587,5	1.426.471.375,6	0,0	0,0	1.426.471.375,6	92,8
1.3.17.01	Servicios educativos	1.499.607.678,2		1.499.607.678,2	1.426.471.375,6			1.426.471.375,6	95,1
1.3.17.90	Otros servicios	36.965.909,4	0,0	36.965.909,4	0,0	0,0	0,0	0,0	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.). La integran los servicios educativos corresponden a los valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula por valor de $1.499.607.678,2 de los cuales $889.169.087 corresponden a estudiantes que tramitaron créditos con ICETEX y otros servicios por valor de $36.965.909,40.

La institución gestiona los créditos por matrículas y el recaudo de los mismos regidos por el Acuerdo No 009 de abril del 2014, por medio del cual se definen las políticas para el otorgamiento de créditos, el seguimiento, recaudo y cobro de la cartera, estas políticas se han construido conforme lo establece la Superintendencia Financiera de Colombia. Las mediciones iniciales de éstas se realizan por el valor de la transacción. 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 se financia 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.

Además del crédito institucional e ICETEX, la institución ha suscrito convenio con el Banco Pichincha, en el cual, se establecieron condiciones flexibles y rapidez en el trámite tanto en la aprobación del crédito como en el desembolso de los recursos a la institución. En el periodo enero-marzo el Banco aprobó 92 créditos por valor de $176.885.639.

El segundo componente de esta cuenta son los otros servicios por cobrar por valor de $36.965.909,4

El deterioro acumulado de prestación de servicios presenta un valor de $1.426.471.375,56 y una disminución de $8.015.323,44 por concepto de valores abonados durante el periodo 2019. Este valor se calcula al finalizar el periodo contable.

7.17 Otras cuentas por cobrar

Tabla 11 Otras cuentas por cobrar

CODIGO	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**456.175.319,5**	**0,0**	**456.175.319,5**
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	394.930.530,6		394.930.530,6
1.3.84.17	Esquemas de cobro	56.955.111,0		56.955.111,0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	1.387.965,0		1.387.965,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.901.712,9	0,0	2.901.712,9

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 $ 456.175.319,5

Sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de $394.930.530,6 correspondientes a los dos últimos bimestres anteriores del periodo contable; esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de $56.955.111; responsabilidades fiscales por valor de $1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de $2.901.712,9

ESPACIO EN BLANCO

7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

Tabla 12 Cuentas por cobrar de difícil cobro

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				
CODIGO	CONCEPTO	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**	**1.426.435.299,6**	**0,0**	**1.426.435.299,6**	**1.426.435.299,6**	**0,0**	**0,0**	**1.426.435.299,6**	**100,0**
1.3.85.02	Prestación de servicios	1.426.435.299,6		1.426.435.299,6	1.426.435.299,6	0,0	0,0	1.426.435.299,6	100,0

Las cuentas por cobrar de difícil cobro presentan un valor de $1.426.435.299,60 y se encuentran totalmente deterioradas.

NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 13 Composición de la propiedad, planta y equipo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	**Db**	**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**	**67.493.719.812,90**	**46.167.910.855,80**	**21.325.808.957,10**
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	9.185.586.317,00	678.454.691,00	8.507.131.626,00
1.6.40	Db	Edificaciones	26.488.394.016,90	24.824.433.333,80	1.663.960.683,10
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	68.619.119,00	68.619.119,00	0,00
1,6,50	Db	Redes, lineas y cables	3.825.426.856,00	1.250.370.417,00	2.575.056.439,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	942.055.564,00	881.612.628,00	60.442.936,00
1.6.60	Db	Equipo medico y cientifico	3.833.846.673,00	3.757.872.673,00	75.974.000,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.616.340.240,00	1.868.103.447,00	748.236.793,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	3.305.465.214,00	3.297.880.214,00	7.585.000,00
1,6.75	Db	Equipo de transporte, tracció y elevacion	5.562.000,00	5.562.000,00	0,00
1,6,80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	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)	-11.492.165.189,00	-9.990.245.584,00	-1.501.919.605,00
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 $67.493.719.812,90 con respecto al primer trimestre del año 2019 presenta un incremento de $21.325.808.957,10 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.

El valor total del avalúo técnico fue $61.074.240.788; de los cuales se registraron en libros el valor de $55.201.274.033 dado que en el avalúo se incluyó el valor de la construcción del edificio de Postgrados la cual se encuentra en curso por valor de $5.184.000.000 y por una diferencia de conceptos en cuanto a la incorporación del valor de las vías internas y de la red de acueducto, concepto que difiere con la normatividad contable, ya que éstos deben ser objeto de depreciación mensual y al ser incorporados en el valor del terreno no podría calcularse dicha depreciación.

Dentro del avalúo se incorporó también los valores registrados en la partida de avisos, ornatos ($522.181.044) y los cercamientos ($55.458.979) en el valor del terreno. De igual manera, en el avalúo el edificio de Administración presentó un menor valor ($88.264.892) el cual fue registrado como deterioro del mismo.

Tabla 14 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
TOTAL AVALUO 2019	**61,074,240,788.00**

TOTAL REGISTRO	55,201,274,033.00
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
TOTAL	0.00

ESPACIO EN BLANCO

10.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos

Tabla 15 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo-equipo de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL	881.612.628,0	3.297.880.214,0	5.562.000,0	3.757.872.673,0
+ ENTRADAS (DB):	60.442.936,0	7.585.000,0	0,0	75.974.000,0
Adquisiciones en compras	60.442.936,0	7.585.000,0	0,0	75.974.000,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	942.055.564,0	3.305.465.214,0	5.562.000,0	3.833.846.673,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	942.055.564,0	3.305.465.214,0	5.562.000,0	3.833.846.673,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	697.477.590,0	2.947.545.526,0	5.562.000,0	2.409.264.158,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	638.071.571,0	2.697.729.908,0	5.562.000,0	2.014.649.497,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	59.406.019,0	249.815.618,0	0,0	394.614.661,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	244.577.974,0	357.919.688,0	0,0	1.424.582.515,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	74,0	89,2	100,0	62,8
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	67,7	81,6	100,0	52,5
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	942.055.564,0	3.305.465.214,0	5.562.000,0	3.833.846.673,0
REVELACIONES ADICIONALES				
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0

El detalle de movimientos de la maquinaria corresponde a un saldo inicial de $881.612.628 se presentaron adquisidores por valor de $60.442.936 y una depreciación en el periodo de $59.406.019 que sumado al saldo anterior ($638.071.571) se obtiene un valor en libros de $244.577.974; para el caso de los equipos de comunicación y computo presentan un saldo inicial de $3.297.880.214; entradas por valor de $7.585.000 la depreciación de este grupo es de $2.947.545.526; en el caso de los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de $5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado. El saldo inicial del equipo médico y científico es $3.757.872.673 se realizaron compras por valor de $75.974.000 y una depreciación de $2.409.264.158.

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 16 Detalle de movimientos propiedad, planta y equipo (Muebles, enseres y equipo de oficina- bienes de arte y cultura- equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería – semovientes y plantas)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
SALDO INICIAL	1.868.103.447,0	702.927.017,0	6.230.029,0	9.900.000,0	10.530.088.008,0
+ ENTRADAS (DB):	748.236.793,0	0,0	0,0	0,0	892.238.729,0
Adquisiciones en compras	748.236.793,0	0,0	0,0		892.238.729,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	2.616.340.240,0	702.927.017,0	6.230.029,0	9.900.000,0	11.422.326.737,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	(700.000,0)	(700.000,0)
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	2.616.340.240,0	702.927.017,0	6.230.029,0	9.200.000,0	11.421.626.737,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1.588.212.589,0	0,0	6.230.029,0	0,0	7.654.291.892,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.415.016.862,0		6.230.029,0		6.777.259.867,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	173.195.727,0		0,0		877.032.025,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	27.681.005,0	0,0	0,0	27.681.005,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	1.028.127.651,0	675.246.012,0	0,0	9.200.000,0	3.739.653.840,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	60,7	0,0	100,0	0,0	67,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	54,1	0,0	100,0	0,0	59,3
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	2.616.340.240,0	702.927.017,0	6.230.029,0	9.200.000,0	11.421.626.737,0
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un saldo de $1.868.103.447; adquisidores por valor de $748.236.793 y una depreciación total de $1.588.212.589. 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.

ESPACIO EN BLANCO

10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Tabla 17 Detalle saldos y movimientos inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL	18.806.190.871,0	24.824.433.333,8	68.619.119,0	1.250.370.417,0	44.949.613.740,8
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0	0,0	257.862.497,0	257.862.497,0
Adquisiciones en compras				257.862.497,0	257.862.497,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	18.806.190.871,0	24.824.433.333,8	68.619.119,0	1.508.232.914,0	45.207.476.237,8
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	9.305.986.982,0	1.663.960.683,0	0,0	2.317.193.942,0	13.287.141.607,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)					0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)					0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	9.305.986.982,0	3.995.775.270,0		3.159.666.530,0	16.461.428.782,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)		2.331.814.587,0		842.472.588,0	3.174.287.175,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	28.112.177.853,0	26.488.394.016,8	68.619.119,0	3.825.426.856,0	58.494.617.844,8
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	3.153.448.180,0	68.619.119,0	615.805.998,0	3.837.873.297,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.675.174.619,0	68.619.119,0	436.825.838,0	3.180.619.576,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		478.273.561,0		178.980.160,0	657.253.721,0
- Ajustes Depreciación acumulada					0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	88.264.892,0	0,0	0,0	88.264.892,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado					0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		88.264.892,0			88.264.892,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual					0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	28.112.177.853,0	23.246.680.944,8	0,0	3.209.620.858,0	54.568.479.655,8
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	11,9	100,0	16,1	6,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	10,1	100,0	11,4	5,4
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	28.112.177.853,0	23.246.680.944,8	0,0	3.209.620.858,0	54.568.479.655,8
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles, presentan un saldo inicial total de $44.949.613.740,8 entradas por ajustes producto del avalúo técnico realizado por la lonja inmobiliaria de Tuluá por valor de $16.461.428.782 y salidas por ajustes por valor de $3.174.287.175. Su depreciación total es 3.837.873.297.

10.3 Construcciones en curso

Las construcciones en curso presentan un valor de $9.185.586.317 y corresponde a la actual construcción del edificio de postgrados y a la red de acueducto y alcantarillado.

Las estimaciones de la depreciación se calculan por el método de línea recta y las vidas útiles se presentan a continuación

Tabla 18 Vida útil

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	5.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	5.0	10.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	10.0
	Equipo médico y científico	5.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.0	10.0
	Bienes de arte y cultura	5.0	20.0
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5.0	10.0
	Semovientes y plantas	12.0	10.0
	Otros bienes muebles	12.0	10.0
INMUEBLES	Terrenos	0.0	0.0
	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	50.0	50.0
	Redes, líneas y cables	15.0	15.0

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES

Tabla 19 Bienes de uso público e histórico y cultural

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	**Db**	**BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES**	**592.431.992,00**	**604.838.945,00**	**-12.406.953,00**
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	620.347.636,00	620.347.636,00	0,00
1.7.85	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-27.915.644,00	-15.508.691,00	-12.406.953,00
1.7.85.01	Db	Depreciación: Red carretera	-27.915.644,00	-15.508.691,00	-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 $27.915.644.

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 20 Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e históricos y culturales

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		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
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0,0	620.347.636,0	620.347.636,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0,0	620.347.636,0	620.347.636,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	27.915.644,0	27.915.644,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		24.813.905,0	24.813.905,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		3.101.739,0	3.101.739,0
- Ajustes Depreciación acumulada			0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DA - DE)	0,0	592.431.992,0	592.431.992,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	4,5	4,5
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	4,0	4,0

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 $12.406.952

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 $586.270.001; su disminución fue $2,687.430.066

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 $109.040.351. Esta partida está compuesta por los seguros ($1.928.316) e impresos, publicaciones y afiliaciones por valor de $107.112.035 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 21 Composición activos intangibles

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	477.229.650,25	474.156.975,94	3.072.674,31
1.9.70.05	Db	Derechos	1.358.054.276,72	1.198.545.116,41	159.509.160,31
1.9.70.07	Db	Licencias	34.600.050,00	0,00	34.600.050,00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-915.424.676,47	-724.388.140,47	-191.036.536,00
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	-915.424.676,47	-724.388.140,47	-191.036.536,00

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. Su valor bruto es $1.392.654.326,72 y la amortización acumulada es $915.424.676,47 para un valor neto de $477.229.650,25.

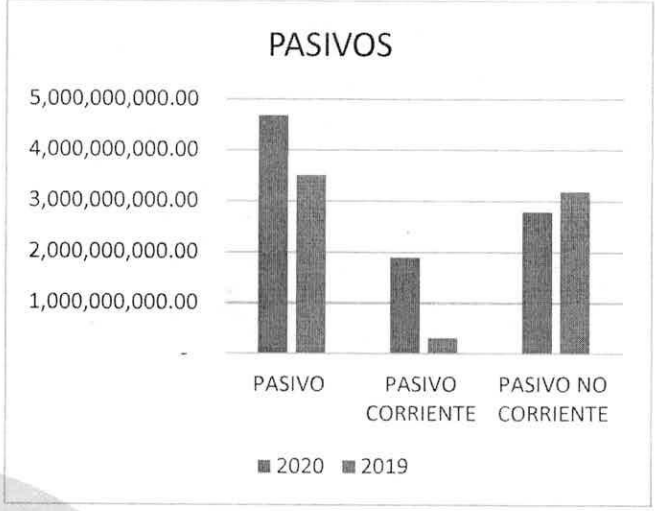
Tabla 22 Detalle de saldos y movimientos intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	1.198.545.116,4	0,0	1.198.545.116,4
+ ENTRADAS (DB):	159.509.160,3	34.600.050,0	194.109.210,3
Adquisiciones en compras	159.509.160,3	34.600.050,0	194.109.210,3
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.358.054.276,7	34.600.050,0	1.392.654.326,7
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1.358.054.276,7	34.600.050,0	1.392.654.326,7
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	915.424.676,5	0,0	915.424.676,5
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	724.388.140,5		724.388.140,5
+ Amortización aplicada vigencia actual	191.036.536,0		191.036.536,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	442.629.600,3	34.600.050,0	477.229.650,3
- - - -	-	-	-
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	67,4	0,0	65,7
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	53,3	0,0	52,0
REVELACIONES ADICIONALES			
CLASIFICACIÓN SEGÚN SU VIDA ÚTIL	0,0	0,0	0,0
GARANTIA DE PASIVOS	0,0	0,0	0,0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0,0	0,0	0,0
DESEMBOLSOS PARA INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO	0,0	0,0	0,0
RESTRICCIONES SOBRE INTANGIBLES	0,0	0,0	0,0

PASIVOS:

Se reconocen como pasivos, las obligaciones presentes que tiene la institución como producto de eventos pasados para cuya cancelación la institución espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio. Su valor a la fecha de corte es $4.687.597.757,90 presenta un aumento de $1.184.818.361 con respecto al mismo periodo del año anterior, generado principalmente por el cálculo y registro 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 ($1.892.968.665,64) y por el pasivo no corriente ($2.794.629.092,26)

Ilustración 2 Pasivos



NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

Tabla 23 Composición cuentas por pagar

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
2.4	**Cr**	**CUENTAS POR PAGAR**	**541.657.436,64**	**0,00**	**541.657.436,64**	**304.226.722,64**	**0,00**	**304.226.722,64**	**237.430.714,00**
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	21.625.448,64		21.625.448,64	3.718.261,64		3.718.261,64	17.907.187,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	187.867.025,00		187.867.025,00	41.549.068,00		41.549.068,00	146.317.957,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	260.577.851,00		260.577.851,00	238.045.008,00		238.045.008,00	22.532.843,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	71.587.112,00		71.587.112,00	20.664.885,00		20.664.885,00	50.922.227,00

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 $541.657.436,64 presentó un incremento de $237.430.714 generada

principalmente por mayores valores descontados por estampilla y retención en la fuente, valores que son cancelados en el mes siguiente.

21.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Tabla 24 Detalle de cuentas por pagar

	DETALLE CONTABLE			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
CODIGO	PN / PJ	ID TER (sin DV)	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.01	**ADQUISICIÓN DE BIENES Y**		**21.625.448,0**				**0,0**
2.4.01.01	**Bienes y servicios**		**21.625.448,0**				0,0
	PN	94392210	7.136.926,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0
	PN	346788	5.667.114,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0
	PN	19257519	2.571.000,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0
	PN	79589753	2.571.000,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0
	PN	94536188	2.571.000,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0
	PN	14895016	654.256,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0
	PN	16353922	289.587,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0
	PN	94457959	164.565,0	Menos de 3 meses	15/04/2020	Sin restricciones	0,0

Las cuentas por pagar presentan un valor de $21.625.488.

21.2 Recaudos a favor de terceros

Tabla 25 Detalle recursos a favor de terceros

	DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
CODIGO	PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.07	**RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS**			**187.867.025,0**				**0,0**
2.4.07.01	**Estampillas**			**135.101.000,0**				**0,0**
	PJ	805016622	Encargo Fiduciario	73.541.000,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	
	PJ	891900272	Municipio de Tulua	61.560.000,0	Menos de 3 meses	10/04/2020	No presenta restricciones	
2.4.07.90	**Otros recursos a favor de terceros**			**52.766.025,0**				**0,0**
	PJ	891900528	Instituto Municipal de Deporte Tulua	52.766.025,0	Seleccionar rango	10/04/2020	No presenta restricciones	

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas su valor a la fecha de corte es $187.867.025 y presentó un incremento de $93.552.000 con respecto al mismo periodo del año 2019. Esta partida no presenta restricciones ni genera intereses de financiación ya que corresponde a descuentos por estampillas y tasas.

ESPACIO EN BLANCO

21.3 Descuentos de nómina

Tabla 26 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 (%)	
2.4.24	**DESCUENTOS DE NÓMINA**		**260.577.851,0**				**0,0**	
2.4.24.01	**Aportes a fondos pensionales**		**61.532.824,0**				**0,0**	
PJ	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES - COLPENSIONES	29.543.320,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800148514	OLD MUTUAL PENSIONES Y CESANTIAS S.A.	59.040,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800224808	PORVENIR	26.701.899,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800227940	COLFONDOS S.A	479.648,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800229739	PROTECCION	4.748.917,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
2.4.24.02	**Aportes a seguridad social en salud**		**73.207.898,0**				**0,0**	
PJ	814000037	ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD DE NARIÑO ESS EMSSANAR ESS	228.477,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	830879672	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	6.624.676,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	900226715	COOSALUD EPS S.A	54.989,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800088702	SU SALUD	1.922.664,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800130907	SALUD TOTAL	184.168,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800140949	CAFESALUD	368.169,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	800251440	E.P.S. SANITAS S.A	8.550.272,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	805000427	COOMEVA E.P.S.	24.255.026,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	17.814.509,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	85.104,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - AIC EPS	297.977,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	890303093	COMFENALCO VALLE DEL CAUCA	301.985,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	900156264	NUEVA EPS	10.314.676,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	2.205.206,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
2.4.24.04	**Sindicatos**		**342.238,0**				**0,0**	
PJ			342.238,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
2.4.24.06	**Fondos de empleados**		**23.905.354,0**				**0,0**	
PJ	821003102	FONDO DE EMPLEADOS DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	23.905.354,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
2.4.24.07	**Libranzas**		**80.907.318,0**				**0,0**	
PJ	800194297	ALIANZA FIDUCIARIA S.A	3.172.940,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	860003020	BANCO BBVA	27.773.205,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	860007738	BANCO POPULAR	34.096.035,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	860034313	DAVIVIENDA	5.344.292,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	10.520.846,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
2.4.24.08	**Contratos de medicina prepagada**		**1.108.800,0**				**0,0**	
PJ	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	1.108.800,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
2.4.24.11	**Embargos judiciales**		**4.594.021,0**				**0,0**	
PJ	800037800	BANCO AGRARIO	4.263.920,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	899999035	ICETEX	330.101,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
2.4.24.90	**Otros descuentos de nómina**		**14.979.398,0**				**0,0**	
PJ	821000789	ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	4.408.000,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	1.483.986,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	891900853	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	8.696.143,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		
PJ	899999035	ICETEX	391.269,0	Menos de 3 meses	13/04/2020	No presenta restricciones		

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de $260.577.851 por concepto de descuentos realizados al personal administrativo y docente por concepto de seguridad social, embargos, libranzas, descuentos para el fondo de empleados y otros descuentos.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Tabla 27 Composición beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	**Cr**	**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO**	**1.351.311.229,0**
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	2.521.011,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	383.980.611,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	48.581.352,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	249.576.706,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	183.096.895,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	89.318.961,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	366.416.875,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	27.818.818,0

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.

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 del personal administrativo y docente en todas sus modalidades. Su valor a la fecha de corte es $1.351.311.229 su incremento fue de $1.343.717.439.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 28 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	**OTROS PASIVOS**	**0,00**	**2.794.629.092,26**	**2.794.629.092,26**	**0,00**	**3.190.958.884,51**	**3.190.958.884,51**	**-396.329.792,25**
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos		1.552.399.767,72	1.552.399.767,72		1.987.044.124,15	1.987.044.124,15	-434.644.356,43
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantia		617.089.513,54	617.089.513,54		781.301.493,43	781.301.493,43	-164.211.979,89
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado		625.139.811,00	625.139.811,00		422.613.266,93	422.613.266,93	202.526.544,07

Los otros pasivos presentan un valor de $2.794.629.092,26 con una disminución de $396.329.792,25 con respecto al mismo periodo del 2019 y está compuesto por: Los avances y anticipos ($1.552.399.767,72); depósitos recibidos en garantía ($617.089.513,54) e ingresos recibidos por anticipado ($625.139.811) de los cuales $359.455.811 corresponde a valores transferidos al finalizar la vigencia 2019 por concepto de excedentes de cooperativas y que serán adicionados al presupuesto de ingresos en la sesión del Consejo Directivo del mes de mayo y así proceder a registrarlos como ingresos; el valor de $265.684.000 corresponde a valores por matrículas recibidas al finalizar el periodo 2019; los cuales son amortizados durante el periodo académico (febrero, marzo, abril y mayo).

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos tienen un valor de $1.552.399.767,72 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° 020 de 2015). Presenta una disminución de $434.644.356,43

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 $617.089.513,54 Presenta una disminución de $164.211.979,89

24.3 Ingresos recibidos por anticipado

Los ingresos recibidos por anticipado presentan un valor de $625.139.811 y corresponden a valores registrados por concepto de matrículas de los estudiantes de los programas de Medicina (internado) y de Administración de Empresas ($265.684.000) y recursos recibidos por excedentes de Cooperativas ($359.455.811).

NOTA 27 PATRIMONIO

Composición

Representa el total de bienes y derechos deducidos las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es $90.095.573.450

Tabla 29 Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	**Cr**	**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**	**90.095.573.449,63**	**72.384.031.588,26**	**17.711.541.861,37**
3.1.05	Cr	Capital fiscal	70.071.683.465,22	59.072.738.943,12	10.998.944.522,10
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	6.295.789.178,60	8.151.106.914,86	-1.855.317.736,26

El patrimonio de la institución presenta un valor de $90.095.573.449,63 está compuesto por: capital fiscal por valor de $70.071.683.465,22; el resultado de ejercicios anteriores por valor de $13.728.100.805,81 que corresponde a la reclasificación del saldo de la cuenta Impactos por la transición al Nuevo Marco Normativo y por la utilidad del ejercicio del periodo enero –diciembre de 2019. De igual manera hace parte del patrimonio el resultado del ejercicio por valor de $6.295.789.178,60

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de $19.566.859.597,03. El incremento del patrimonio se generó en: capital fiscal, por valor de $10.998.944.522,22; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de $8.567.915.075,53 y en la utilidad del ejercicio por valor de -$1.855.317.736,26, para un total de incrementos por valor de $ 17.711.541.861,37.

La disminución presentó un valor de $4.315.041.332 y se generó por la reclasificación de cuentas de Impactos por la transición al nuevo marco normativo a resultados de ejercicios anteriores de acuerdo con lo establecido por la Contaduría General de la Nación.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

Composición

Tabla 30 Composición Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8.3	Db	**DEUDORAS DE CONTROL**	**3.100.584.877,95**	**342.087.187,00**	**2.758.497.690,95**
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	1.782.697.980,00	197.704.828,00	1.584.993.152,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	1.205.996.671,95	32.492.133,00	1.173.504.538,95
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084,00	31.738.084,00	0,00
8.9	**Cr**	**DEUDORAS POR CONTRA (CR)**	**-3.100.584.877,95**	**-342.087.187,00**	**-2.758.497.690,95**
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-3.100.584.877,95	-342.087.187,00	-2.758.497.690,95

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.

Está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de $80.152.142; desembolsos de bienestar universitario por valor de $1.782.697.980 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de $1.205.996.671,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de $31.738.084.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

Tabla 31 Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	1.182.000,00	1.182.000,00	0,00
9.9	**Db**	**PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA**	**-1.182.000,00**	**-1.182.000,00**	**0,00**
9.9.05	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solucion 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.

NOTA 28 INGRESOS

Composición

Tabla 32 Composición de ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	**Cr**	**INGRESOS**	**18.511.511.938,53**	**13.417.094.697,71**	**5.094.417.240,82**
4.1	Cr	Ingresos fiscales	6.234.441.752,00	1.002.314.161,00	5.232.127.591,00
4.2	Cr	Venta de bienes	2.358.700,00	2.543.000,00	-184.300,00
4.3	Cr	Venta de servicios	11.086.237.757,00	11.279.497.172,00	-193.259.415,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	982.206.175,00	888.557.055,00	93.649.120,00
4.8	Cr	Otros ingresos	206.267.554,53	244.183.309,71	-37.915.755,18

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de $18.511.511.938,53 presenta un incremento de $5.094.417.240,82 generado por mayores valores certificados por estampilla y por el incremento en la transferencias del Gobierno Nacional para funcionamiento y para saneamiento de pasivos; aunque la venta de servicios educativos presenta una disminución de $193.259.415

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Tabla 33 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	**INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN**	**7.216.647.927,00**	**1.890.871.216,00**	**5.325.776.711,00**
4.1	**Cr**	**INGRESOS FISCALES**	**6.234.441.752,00**	**1.002.314.161,00**	**5.232.127.591,00**
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	6.234.441.752,00	1.002.314.161,00	5.232.127.591,00
4.4	**Cr**	**TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES**	**982.206.175,00**	**888.557.055,00**	**93.649.120,00**
4.4.28	Cr	Otras transferencias	982.206.175,00	888.557.055,00	93.649.120,00

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. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la institución dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros

a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno. Presentan un valor de $7.197.388.983,oo; de los cuales, $6.234.441.751,60 corresponde a valores certificados por recaudo de estampilla pro Uceva y $982presentan un incremento de $5.306.517.767 generado por el superávit de Estampilla Pro Uceva de la vigencia 2019 certificado por la Secretaria de Rentas del Departamento del Valle y por incremento en la transferencia del Gobierno Nacional.

Tabla 34 Detalle ingresos fiscales

fecha de certificado	CERTIFICACIÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO	20%	80% transferencia
11/02/2020	**N°018**	**Superávit reconocido**	**5.283.893.557,00**	**463.420.311,00**	**4.820.473.246,00**
5/02/2020	**N°011**	**Provisional de Enero 2019**	**1.581.628.321,00**	**316.325.664,20**	**1.265.302.656,80**
2/03/2020	N°012	Certificación definitiva de enero	185.832.311,00	37.166.462,20	148.665.848,80
		Totales	**7.051.354.189,00**	**816.912.437,40**	**6.234.441.751,60**

Fuente: Tesorería

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 35 Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	**11.294.864.011,53**	**11.526.223.481,71**	**-231.359.470,18**
4.2	**Cr**	**Venta de bienes**	**2.358.700,00**	**2.543.000,00**	**-184.300,00**
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	2.358.700,00	2.543.000,00	-184.300,00
4.3	**Cr**	**Venta de servicios**	**11.086.237.757,00**	**11.279.497.172,00**	**-193.259.415,00**
4.3.05	Cr	Servicios educativos	12.942.387.082,00	13.032.720.048,00	-90.332.966,00
4.3.90	Cr	Otros servicios	212.300,00	148.800,00	63.500,00
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.856.361.625,00	-1.753.371.676,00	-102.989.949,00
4.8	**Cr**	**Otros ingresos**	**206.267.554,53**	**244.183.309,71**	**-37.915.755,18**
4.8.02	Cr	Financieros	165.469.873,53	197.417.766,71	-31.947.893,18
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio			0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	40.797.681,00	46.765.543,00	-5.967.862,00

Los ingresos con contraprestación se originan por: venta de bienes, prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Su valor a la fecha de corte es $11.294.864.011,53 y está compuesto por la venta de productos agrícolas de las Granjas de Experimentación ($2.358.700); por la venta de servicios ($11.086.237.757) y por los otros ingresos ($206.267.554,53)

ESPACIO EN BLANCO

28.2.1 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 $11.086.237.757. Presenta una disminución de $193.259.415

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 4.167 estudiantes y 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 41 estudiantes. De acuerdo con la Oficina de Admisiones y Registro, la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 36 Detalle población estudiantil- Pregrado

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTI	
PROGRAMAS PROPIOS		**2020-1**	**2019-1**
PREGRADO			
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 Enfasis en Educación Física	1760	433	418
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Lenguas Extranjeras	20506	294	254
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis 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 Logísitica Empresarial	53172	-	0
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		**4.059**	**3981**

Tabla 37 Detalle población estudiantil - programas en convenio y postgrados

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTI	
PROGRAMAS EN CONVENIO			
Tecn. En Gestión en Salud		-	0
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
Administracion Comercial y Financiera		4	7
Administración en Salud		54	80
Licenciatura en Educación Básica con Enfasis en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		46	91
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		**108**	**262**
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PROGRAMAS		**4.167**	**4243**
POSTGRADO			
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	12	33
Especialización en Derecho Constitucional	10538		21
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764		26
Maestría en Bilinguismo y Educación	108073	29	0
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO		**41**	**80**
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO		**4.208**	**4323**

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

Tabla 38 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

NOMBRE	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	**1.856.361.625,00**	**1.753.371.676,00**	**102.989.949,00**
DEVOLUCIONES	**116.100.698,00**	**9.126.766,00**	**106.973.932,00**
Devoluciones por matrículas	116.100.698,00	9.126.766,00	106.973.932,00
DESCUENTOS	**1.740.260.927,00**	**1.744.244.910,00**	**-3.983.983,00**
Electoral	653.024.265,00	668.889.147,00	-15.864.882,00
Rendimiento académico	435.718.830,00	418.789.637,00	16.929.193,00
Relación laboral	94.841.902,00	108.019.378,00	-13.177.476,00
Financiero	299.830.691,00	311.606.756,00	-11.776.065,00
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	14.742.176,00	20.391.887,00	-5.649.711,00
Descuentos por cobertura	84.602.789,00	122.052.080,00	-37.449.291,00
Otros descuentos	130.849.361,00	64.150.812,00	66.698.549,00

Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de $1.856.361.625; presenta un aumento de $102.989.949. 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 $116.100.698 y por los descuentos por un valor de $1.740.260.927; sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral ($653.024.265); descuento por rendimiento académico ($435.718.830); por descuento financiero ($299.830.691); 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 $206.267.555 y una disminución de $37.915.755, por menor rendimiento generado en los depósitos en instituciones financieras.

Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros ($165.469.873,53), compuestos principalmente por los intereses sobre depósitos en instituciones financieras ($159.891.666,53). El segundo componente corresponde a los ingresos diversos ($40.797.681) que corresponde a las recuperaciones.

NOTA 29 GASTOS

Composición

Tabla 39 Composición de los gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5	**Db**	**GASTOS**	**2.743.508.041,53**	**2.074.325.331,85**	**669.182.709,68**
5.1	Db	De administración y operación	2.188.614.207,84	1.558.400.446,85	630.213.760,99
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	511.397.719,00	398.203.966,00	113.193.753,00
5.8	Db	Otros gastos	43.496.114,69	117.720.919,00	-74.224.804,31

Los gastos presentan un valor de $2.743.508.041,53 y un incremento de $669.182.709,68 su composición es: Gastos de administración y operación ($2.188.614.207,84); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones ($511.397.719) y otros gastos ($43.496.114,69).

ESPACIO EN BLANCO

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Tabla 40 Gastos de Administración, de operación y de ventas

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.207.873.151,84	1.558.400.446,85	649.472.704,99	2.207.873.151,84	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	2.207.873.151,84	1.558.400.446,85	649.472.704,99	2.207.873.151,84	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	806.734.532,00	699.301.648,00	107.432.884,00	806.734.532,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	169.768.490,00	146.959.080,00	22.809.410,00	169.768.490,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	29.631.300,00	12.791.200,00	16.840.100,00	29.631.300,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	354.706.066,00	3.658.570,00	351.047.496,00	354.706.066,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	7.006.933,00	8.267.796,00	-1.260.863,00	7.006.933,00	
5.1.11	Db	Generales	706.482.470,80	595.371.714,15	111.110.756,65	706.482.470,80	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	133.543.360,04	92.050.438,70	41.492.921,34	133.543.360,04	

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 $2.207.873.151,84 presentan un incremento de $649.472.704,99, los principales componentes son: sueldos y salarios ($806.734.532); prestaciones sociales ($354.706.066) y gastos generales ($706.482.470,04) e impuestos, contribuciones y tasas ($133.543.360,04)

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 41 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	511.397.719,00	398.203.966,00	113.193.753,00
		DEPRECIACIÓN	443.671.282,00	363.531.335,00	80.139.947,00
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	440.569.543,00	360.429.597,00	80.139.946,00
5.3.64	Db	De bienes de uso público en servicio	3.101.739,00	3.101.738,00	1,00
		AMORTIZACIÓN	67.726.437,00	34.672.631,00	33.053.806,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	67.726.437,00	34.672.631,00	33.053.806,00

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de $511.397.719 y un aumento de $113.193.753, la diferencia en propiedad planta y equipo, está básicamente en la compra de equipos para espacios académicos y administrativos. En el caso de la amortización de los intangibles el aumento fue generado por la adquisición de licenciamiento de software.

ESPACIO EN BLANCO

29.3 Otros gastos

Tabla 42 Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	**Db**	**OTROS GASTOS**	**43.496.114,69**	**117.720.919,00**	**-74.224.804,31**
5.8.02	**Db**	**COMISIONES**	**8.197.826,00**	**7.428.609,00**	**769.217,00**
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	8.197.826,00	7.428.609,00	769.217,00
5.8.04	**Db**	**FINANCIEROS**	**10.752.987,69**	**25.137,00**	**10.727.850,69**
5.8.04.08	Db	Perdida en derechos en fideicomiso	10.502.791,69		
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	250.196,00	25.137,00	225.059,00
5.8.90	**Db**	**GASTOS DIVERSOS**	**1.478,00**	**43.077.876,00**	**-43.076.398,00**
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	1.478,00	43.077.876,00	-43.076.398,00
5.8.95	**Db**	**DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS**	**24.543.823,00**	**67.189.297,00**	**-42.645.474,00**
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	24.543.823,00	67.189.297,00	-42.645.474,00

Los otros gastos presentan un valor de $43.496.114,69 y una disminución de $74.224.804,31

NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 43 Composición de costos de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	**Db**	**COSTOS DE VENTAS**	**4.632.482.528,40**	**3.191.662.451,00**	**1.440.820.077,40**
6.3	**Db**	**COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS**	**4.632.482.528,40**	**3.191.662.451,00**	**1.440.820.077,40**
6.3.05	Db	Servicios educativos	4.632.482.528,40	3.191.662.451,00	1.440.820.077,40

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 $4.632.482.528

ESPACIO EN BLANCO

30.1 Costo de venta de servicios

Tabla 44 Detalle costos venta de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS	**4.632.482.528,40**	**3.191.662.451,00**	**1.440.820.077,40**
Materiales	4.650.000,00	169.710,00	4.480.290,00
Generales	367.371.104,00	250.354.638,00	117.016.466,00
Sueldos y salarios	2.641.328.805,00	2.478.535.269,00	162.793.536,00
Contribuciones efectivas	406.504.591,00	274.013.930,00	132.490.661,00
Aportes sobre la nómina	29.484.200,00	120.321.565,00	-90.837.365,00
Prestaciones sociales	1.136.502.928,40	13.742.339,00	1.122.760.589,40
Gastos de personal - diversos	46.640.900,00	54.525.000,00	-7.884.100,00

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 $4.632.482.528,40 presentan un incremento de $1.440.820.077,40 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 ($4.650.000); generales ($367.371.104), 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 ($2.641.328.805); contribuciones efectivas ($406.504.591); aportes sobre la nómina de la planta ($29.484.200); prestaciones sociales; el cual corresponde a valores calculados y que serán cancelados antes de finalizar el periodo contable ($1.136.502.928) y diversos ($46.640.900) que corresponde a gastos de traslado del personal docente en modalidad de hora cátedra.

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 45 Detalle indicadores de seguimiento presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	43,50%	27%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	26,73%	22%
	Gasto Obligado/Gasto Total	12,57%	11%

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 43.5% del presupuesto de la institución, con respecto a los gastos comprometidos éstos fueron del 26.73 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 22%.

Indicadores de gestión financiera

Tabla 46 Detalle indicadores de gestión financiera

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2.019	Variación Absoluta	Relativa
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales -((Ingresos operacionales por matrícula-devolucionesy descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	45%	0		
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	1.100.875,13	738.298	362.577,08	49,1%
	Relación Gasto Total por Estudiante (Relación del gasto por concepto de personal con respecto al número de estudiantes) RGTE= (Gasto total de los servicios de personal docente,no docente)/Total de estudiantes pregrado y postgrado	1.757.426,22	1.218.133	539.293	44%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	16	12	4	
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	5%	0	2	
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	3.721.012.911	4.959.444.465	(1.238.431.554)	-25%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	11.116.262.424,60	8.151.106.916	2.965.155.509	36%

- 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 45%, lo que refleja la gran dependencia económica que tiene la institución en los ingresos por matrículas y el bajo apoyo económico por parte del gobierno nacional.

- Costos Operacionales (COE): Este indicador refleja los recursos que la Institución debe invertir por cada estudiante matriculado en cualquiera de los programas académicos y para la fecha de corte es $1.100.875,13 y presenta un incremento de $362.577,08 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 $1.757.426,22.

- 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 16, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 16 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional.

- Endeudamiento: Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para la fecha de corte el nivel de endeudamiento de la institución fue de 5% lo que representa una entidad que realiza sus proyectos de inversión mediante sus recursos sin acceder a fuentes de financiación con terceros para no comprometer el patrimonio de la institución.

- EBITDA: Este indicador permite conocer la capacidad de la institución para generar beneficios económicos a través del desarrollo de su objetivo misional y representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, más amortizaciones y depreciaciones, que para la fecha de corte fue de $3.721.012.911.

- Resultado del Ejercicio (RE): Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de $11.116.262.424,60.

ESPACIO EN BLANCO

Anexo: Información tributaria

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