

ESTADOS FINANCIEROS

Septiembre 2020

Consejo Directivo

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

Juan Carlos Urriago Fontal

Rector

Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Vicerrector Académico

Luz Mireya González
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Alexander Romero Sánchez
Vicerrector de Investigaciones

Carlos Hernán Mendez Díaz
Vicerrector de Bienestar Universitario

Consejo Académico

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

Decanos

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

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.

CONTENIDO

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

✓ Inversiones de administración de liquidez	24
✓ Propiedades, planta y equipo.....	25
✓ Activos intangibles.....	26
✓ Cuentas por pagar	27
✓ Beneficios a empleados.....	27
✓ Provisiones	28
✓ Ingresos con contraprestación.....	29
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN.....	30
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	32
ACTIVO.....	32
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	33
Composición.....	33
5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	34
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	36
Composición.....	36
6.1 Inversiones de administración de liquidez	36
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR.....	37
Composición.....	37
7.2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	38
7.7 Prestación de servicios	39
7.17 Otras cuentas por cobrar	41
7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro	42
NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	42
Composición.....	42
10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles	46
10.3 Construcciones en curso.....	46
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES.....	47
NOTA N° 12 OTROS ACTIVOS.....	48
12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado	49
Composición.....	49
PASIVO:	50

NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR	51
Composición.....	51
21.1 Adquisición de Bienes y Servicios	52
21.2 Recaudos a favor de terceros.....	54
21.3 Descuentos de nómina.....	55
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	56
Composición.....	56
NOTA 24 OTROS PASIVOS	58
Composición.....	58
24.1 Avances y anticipos recibidos.....	58
24.2 Depósitos recibidos en garantía.....	58
PATRIMONIO	59
NOTA 27 PATRIMONIO.....	59
Composición.....	59
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	60
26.1 Cuentas de orden deudoras	60
Composición.....	60
26.2 Cuentas de orden acreedoras	61
ESTADO DE RESULTADOS	62
NOTA 28 INGRESOS.....	63
28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	64
Ingresos fiscales:.....	65
Transferencias:.....	65
28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	66
28.2.2 Venta de servicios educativos	67
28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB).....	70
28.2.3 Otros ingresos	71
NOTA 29 GASTOS	72
Composición.....	72
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	73
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	75

29.3 Otros gastos	75
NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	76
Composición	76
30.1 Costo de venta de servicios	76
INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA	77
Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal	78
Indicadores de gestión financiera	78
Anexo: Información tributaria	81

CONTENIDO DE TABLAS

Tabla 1. Detalle vida útil de la PPyE	23
Tabla 2 Detalle de notas que no aplica	30
Tabla 3 Detalle notas que no aplican	31
Tabla 4. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo.....	33
Tabla 5. Detalle Depósitos en instituciones financieras	34
Tabla 6. Detalle cuentas corrientes	34
Tabla 7. Detalle cuentas de ahorro	35
Tabla 8. Composición de inversiones e instrumentos derivados	36
Tabla 9. Inversiones de administración de liquidez	36
Tabla 10. Composición cuentas por cobrar	37
Tabla 11. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	38
Tabla 12. Movimiento estampilla	38
Tabla 13. Prestación de servicios	39
Tabla 14. Clasificación de cartera ordinaria	40
Tabla 15. Otras cuentas por cobrar.....	41
Tabla 16. Detalle esquemas de cobro.....	41
Tabla 17. Cuentas por cobrar de difícil cobro	42
Tabla 18. Composición de la propiedad, planta y equipo.....	42
Tabla 19. Detalle de avalúo técnico.....	43
Tabla 20. Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo- equipo de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico) .	44
Tabla 21. 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).....	45
Tabla 22. Detalle saldos y movimientos inmuebles.....	46
Tabla 23. Bienes de uso público e histórico y cultural	47
Tabla 24. Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e histórico y cultural	48
Tabla 25. Composición activos intangibles	49
Tabla 26. Detalle de saldos y movimientos intangibles	50
Tabla 27. Composición cuentas por pagar	51
Tabla 28. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios	52
Tabla 29. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios	53
Tabla 30. Detalle recursos a favor de terceros.....	54
Tabla 31. Detalle recaudos a favor de terceros.....	54
Tabla 32. Detalle descuentos de nómina.....	55
Tabla 33. Composición beneficios a los empleados a corto plazo	56
Tabla 34. Detalle de los beneficios en el corto plazo.....	57
Tabla 35. Composición otros Pasivos.....	58
Tabla 36. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno.....	59

Tabla 37. Composición Cuentas de orden deudoras	60
Tabla 38. Cuentas de orden acreedoras	61
Tabla 39. Composición de ingresos	64
Tabla 40. Ingresos de transacciones sin contraprestación	64
Tabla 41. Detalle ingresos fiscales	65
Tabla 42. Detalle de transferencias	65
Tabla 43. Ingresos de transacciones con contraprestación	66
Tabla 44. Detalle población estudiantil- Pregrado (Propios y en Convenio)	68
Tabla 45 Detalle población estudiantil Posgrados	68
Tabla 46. Detalle de ingresos por venta de servicios	69
Tabla 47. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB).....	70
Tabla 48. Composición de los gastos	72
Tabla 49. Gastos de Administración, de operación y de ventas	73
Tabla 50. Detalle de los gastos generales	74
Tabla 51. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	75
Tabla 52 Detalle de otros gastos	75
Tabla 53. Costo de venta de servicios	76
Tabla 54. Detalle costos venta de servicios	76
Tabla 55. Detalle indicadores de seguimiento presupuestal	78
Tabla 56. Detalle indicadores de gestión financiera	78

PRESENTACIÓN

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de Convergencia de acuerdo con el nuevo Marco Normativo de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA) con el objetivo de mostrar los resultados de la gestión realizada por la administración durante el periodo enero 01 – septiembre 30 de 2020 y constituyen una representación estructurada de su situación y rendimiento financiero.

El Área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros con fecha de corte septiembre 30 de 2020, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

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

Los Estados Financieros fueron presentados al Comité de Control Interno el día 28 de octubre 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 SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

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

CODIGO	DETALLE	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACION	NOTA
1	ACTIVO	105.459.777.830,04	100,0%	79.373.037.354	100%	26.086.740.476,34	
	ACTIVO CORRIENTE	35.151.761.817,89	33,3%	26.743.444.390	34%	8.408.317.427,53	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	21.921.034.205,70	20,79%	23.755.194.262	30%	(1.834.160.056,35)	5
1105	CAJA	7.500.000,00	0,01%	6.600.000	0%	900.000,00	5
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.913.534.205,70	20,78%	23.748.594.262	30%	(1.835.060.056,35)	5,1
13	CUENTAS POR COBRAR	13.230.727.612,19	12,5%	2.988.250.128	4%	10.242.477.483,88	7
	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.676.564.317,00	10,1%	2.001.268.265	3%	8.675.296.052,00	7,2
1317	PRESTACION DE SERVICIOS	2.433.738.447,71	2,3%	689.960.762	1%	1.743.777.685,57	7,7
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	-	0,0%	-	0%	-	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	120.424.847,48	0,1%	297.021.100	0%	(176.596.252,69)	7,17
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	1.447.628.612,38	1,4%	1.434.486.699	2%	13.141.913,82	7,18
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.447.628.612,38)	-1,4%	(1.434.486.698)	-2%	(13.141.914,82)	7,18
	ACTIVO NO CORRIENTE	70.308.016.012,15	66,7%	52.629.592.963	66%	17.678.423.048,81	
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	48.768.579,00	0,0%	40.797.961	0%	7.970.618,00	6
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO (OTRO RESULTADO INTEGRAL)	48.768.579,00	0,0%	40.797.961	0%	7.970.618,00	6,1
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.194.083.770,90	65,6%	48.702.140.916	61%	20.491.942.855,10	10
1605	TERRENOS	28.801.144.608,00	27,3%	18.806.190.871	24%	9.994.953.737,00	10,2
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.200.000,00	0,0%	9.900.000	0%	(700.000,00)	10,1
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	11.175.744.658,00	10,6%	2.777.744.797	3%	8.397.999.861,00	10,3
1640	EDIFICACIONES	26.488.394.016,90	25,1%	24.830.758.762	31%	1.657.635.255,10	10,2
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUBOS	68.619.119,00	0,1%	68.619.119	0%	-	10,2
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	3.825.426.856,00	3,6%	2.272.243.115	3%	1.553.183.741,00	10,2
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	975.688.027,00	0,9%	939.417.628	1%	36.270.399,00	10,1
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	3.735.380.870,00	3,5%	3.829.627.673	5%	(94.246.803,00)	10,1
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.868.575.995,00	2,7%	1.880.663.420	2%	987.912.575,00	10,1
	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	3.115.762.442,00	3,0%	3.305.465.214	4%	(189.702.772,00)	10,1
1670	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	5.562.000,00	0,0%	5.562.000	0%	-	10,1
1675	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	10.778.989,00	0,0%	6.230.029	0%	4.548.960,00	10,1
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	702.927.017,00	0,7%	702.927.017	1%	-	10,1
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(12.473.174.930,00)	-11,8%	(10.733.208.729)	-14%	(1.739.966.201,00)	10
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(115.945.897,00)	-0,1%	-	0%	(115.945.897,00)	10
	BIENES DE USO PUBLICO E HISTORICOS Y CULTURALES	586.262.980,00	0,6%	598.635.469	1%	(12.372.489,00)	11
1710	BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO	620.347.636,00	0,6%	620.347.636	1%	-	11
	DEPRECIACION ACUMULADA DE BIENES DE USO PUBLICO (CR)	(34.084.656,00)	0,0%	(21.712.167)	0%	(12.372.489,00)	11
19	OTROS ACTIVOS	478.900.682,25	0,5%	3.288.018.618	4%	(2.809.117.935,29)	12
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	135.869.074,00	0,1%	160.255.977	0%	(24.386.903,00)	12,1
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	0,0%	2.668.205.944	3%	(2.668.205.943,60)	12,2
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.415.795.418,72	1,3%	1.257.548.108	2%	158.247.310,31	14
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.072.763.810,47)	-1,0%	(797.991.411)	-1%	(274.772.399,00)	14

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

CODIGO	DETALLE	2020	% PARTIC	2019	% PARTIC	VARIACION	NOTA
2	PASIVO	7.652.724.079,98	7,3%	5.261.342.201	7%	2.391.381.879,08	
	CORRIENTE	3.859.704.006,00	3,7%	3.004.215.076	4%	855.488.930,36	
24	CUENTAS POR PAGAR	426.583.646,00	0,4%	320.014.166	0%	106.569.480,36	21
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	49.376.992,00	0,0%	776.976	0%	48.600.016,36	21.1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	24.729.512,00	0,0%	30.483.179	0%	(5.753.667,00)	21.2
2424	DESCUENTOS DE NóMINA	279.708.600,00	0,3%	258.769.711	0%	20.938.889,00	21.3
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	21.013.799,00	0,0%	29.698.500	0%	(8.684.701,00)	21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	51.754.743,00	0,0%	285.800	0%	51.468.943,00	21
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.433.120.360,00	3,3%	2.684.200.910	3%	748.919.450,00	22
2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.433.120.360,00	3,3%	2.684.200.910	3%	748.919.450,00	22
2511	PASIVO NO CORRIENTE	3.793.020.073,98	3,6%	2.257.127.125	3%	1.535.892.948,72	
29	OTROS PASIVOS	3.793.020.073,98	3,6%	2.257.127.125	3%	1.535.892.948,72	
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.159.132.748,62	3,0%	1.650.997.781	2%	1.508.134.967,90	24.1
2903	DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	633.887.325,36	0,6%	606.129.345	1%	27.757.980,82	24.2
3	PATRIMONIO	97.807.053.750,06	92,7%	74.111.695.153	93%	23.695.358.597,26	27
	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	84.488.751.026,03	80,1%	64.232.924.673	81%	20.255.826.352,63	
31	GOBIERNO	84.488.751.026,03	80,1%	64.232.924.673	81%	20.255.826.352,63	
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220,22	67,1%	59.072.738.943	74%	11.687.911.277,10	27
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.728.100.805,81	13,0%	5.160.185.730	7%	8.567.915.075,53	27
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13.318.302.724,03	12,6%	9.878.770.479	12%	3.439.532.244,63	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO PASIVO + PATRIMONIO	13.318.302.724,03	12,6%	9.878.770.479	12%	3.439.532.244,63	27
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	0,0%	-	0%	-	26
83	DEUDORAS DE CONTROL	4.527.092.218,95	4,3%	1.600.363.678	2%	2.926.728.541,00	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142,00	0,1%	80.152.142	0%	-	26.1
8369	Desembolsos Bienestar Universitario	2.640.787.899,00	2,5%	1.061.941.581	1%	1.578.846.318,00	26.1
8370	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR	1.774.414.093,95	1,7%	426.531.871	1%	1.347.882.223,00	26.1
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084,00	0,0%	31.738.084	0%	-	26.1
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(4.527.092.218,95)	-4,3%	(1.600.363.678)	-2%	(2.926.728.541,00)	26.1
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(4.527.092.218,95)	-4,3%	(1.600.363.678)	-2%	(2.926.728.541,00)	26.1
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	0,0%	-	0%	-	26
91	PASIVOS CONTINGENTES	(1.182.000,00)	0,0%	(1.182.000)	0%	-	26.2
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	(1.182.000,00)	0,0%	(1.182.000)	0%	-	26.2
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.182.000,00	0,0%	1.182.000	0%	-	26.2
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	1.182.000,00	0,0%	1.182.000	0%	-	26.2

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector



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

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

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

CODIGO	CUENTA	2.020,00	% PARTIC	2.019,00	% PARTIC	VARIACIONES	NOTA
4	INGRESOS	40.086.977.877,48	1,00	33.889.228.496,10	1,00	6.197.749.381,38	28,0
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	16.453.553.036,00	0,41	9.518.832.087,00	0,28	6.934.720.949,00	28,1
41	INGRESOS FISCALES	9.508.451.683,00	0,24	5.881.979.065,00	0,17	3.626.472.618,00	28,1
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.508.451.683,00	0,24	5.881.979.065,00	0,17	3.626.472.618,00	28,1
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.945.101.353,00	0,17	3.636.853.022,00	0,11	3.308.248.331,00	28,1
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.945.101.353,00	0,17	3.636.853.022,00	0,11	3.308.248.331,00	28,1
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	23.633.424.841,48	0,59	24.370.396.409,10	0,72	(736.971.567,62)	28,2
42	VENTA DE BIENES	-	-	11.261.100,00	0,00	(11.261.100,00)	28,2,1
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	-	-	11.261.100,00	0,00	(11.261.100,00)	28,2,1
43	VENTA DE SERVICIOS	23.095.945.783,00	0,58	23.496.553.082,75	0,69	(400.607.299,75)	28,2,2
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	27.223.316.309,00	0,68	27.024.502.310,75	0,80	198.813.998,25	28,2,2
4390	OTROS SERVICIOS	212.300,00	0,00	1.257.800,00	0,00	(1.045.500,00)	28,2,2
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(4.127.582.826,00)	(0,10)	(3.529.207.028,00)	(0,10)	(598.375.798,00)	28,2,2
48	OTROS INGRESOS	537.479.058,48	0,01	862.582.226,35	0,03	(325.103.167,87)	28,2,3
4802	FINANCIEROS	441.816.458,29	0,01	628.651.310,52	0,02	(186.834.852,23)	28,2,3
4808	INGRESOS DIVERSOS	95.662.600,19	0,00	233.930.915,83	0,01	(138.268.315,64)	28,2,3
6	COSTO DE VENTAS	17.200.828.478,38	0,43	15.946.757.441,26	0,47	1.254.071.037,12	30,0
63	EDUCACIóN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIóN PROFESIONAL	17.200.828.478,38	0,43	15.946.757.441,26	0,47	1.254.071.037,12	30,1
6305	EDUCACIóN FORMAL - SUPERIOR - FORMACIóN PROFESIONAL	17.200.828.478,38	0,43	15.946.757.441,26	0,47	1.254.071.037,12	30,1
5	GASTOS	9.567.846.675,07	0,24	8.063.700.576,44	0,24	1.504.146.098,63	29,0
51	DE ADMINISTRACIóN Y OPERACIóN	7.794.665.644,87	0,19	6.662.559.056,78	0,20	1.132.106.588,09	29,1
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.968.656.204,00	0,07	2.539.569.666,00	0,07	429.086.538,00	29,1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	792.494.657,00	0,02	601.518.571,00	0,02	190.976.086,00	29,1
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	-	794.123,00	0,00	(794.123,00)	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	161.600.343,00	0,00	67.088.700,00	0,00	94.511.643,00	29,1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.215.428.721,00	0,03	1.061.404.477,00	0,03	154.024.244,00	29,1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	53.593.431,00	0,00	70.096.080,00	0,00	(16.502.649,00)	29,1
5111	GENERALES	2.389.785.429,80	0,06	2.163.458.118,75	0,06	226.327.311,05	29,1
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	213.106.859,07	0,01	158.629.321,03	0,00	54.477.538,04	29,1
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.697.553.541,82	0,04	1.220.973.858,00	0,04	476.579.683,82	29,2
5360	DEPRECIACIóN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.442.059.983,00	0,04	1.103.392.742,00	0,03	338.667.241,00	29,2
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	21.157.236,82	0,00	-	-	21.157.236,82	30,2
5364	DEPRECIACIóN DE BIENES DE USO PÚBLICO	9.270.751,00	0,00	9.305.214,00	0,00	(34.463,00)	29,2
5366	AMORTIZACIóN DE ACTIVOS INTANGIBLES	225.065.571,00	0,01	108.275.902,00	0,00	116.789.669,00	29,2
	GASTOS NO OPERACIONALES	75.627.488,38	0,00	180.167.661,66	0,01	(104.540.173,28)	29,2,2
58	OTROS GASTOS	75.627.488,38	0,00	180.167.661,66	0,01	(104.540.173,28)	29,2,2
5802	COMISIONES	29.868.770,34	0,00	15.713.420,66	0,00	14.155.349,68	29,2,2
5804	FINANCIEROS	13.476.334,04	0,00	125.783,00	0,00	13.350.551,04	29,2,2
5890	GASTOS DIVERSOS	5.545,00	0,00	72.236.038,00	0,00	(72.230.493,00)	29,2,2
	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	32.276.839,00	0,00	92.092.420,00	0,00	(59.815.581,00)	29,2,2
5895	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	13.318.302.724,03	0,33	9.878.770.479,40	0,29	3.439.532.244,63	

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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit: 891,900,853-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio		2019	74.111.695.152,80
Variaciones Patrimoniales		2020	23.695.358.597,26
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte		2020	97.807.053.750,06

Detalle de las variaciones patrimoniales		SALDOS		VARIACION	
		2020	2019	Absoluta	Relativa
INCREMENTOS					
Codigo contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220	59.072.738.943	11.687.911.277,10	19,79%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.728.100.806	5.160.185.730	8.567.915.075,53	166,04%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.318.302.724	9.878.770.479	3.439.532.244,63	34,82%
Total incrementos :				23.695.358.597,26	
DISMINUCIONES					
Codigo contable	Detalle	2020	2019		
3105	CAPITAL FISCAL				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO			-	
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION				
Total disminuciones :		0	0	-	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte				97.807.053.750,06	

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector



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



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

	2.020,00	2.019,00
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del período	13.318.302.724,03	9.878.770.479,40
Partidas que no afectan el efectivo	12.520.112.859,23	(7.297.611.593,00)
Ajuste utilidad por impacto de transición	(1.310.855.403,87)	(8.488.786.295,12)
Capital Fiscal	11.687.911.277,10	148.175.763,12
Depreciaciones y Amortizaciones	2.143.056.986,00	1.042.998.939,00
Efectivo generado en la operación	25.838.415.583,26	2.581.158.886,40
-/+ Aumento de Cuentas Por Cobrar	(10.242.477.483,88)	(621.558.304,56)
+/- Disminución de Bienes de Uso Público e histórico	-	(620.347.636,00)
+/- Disminución de Otros Activos	2.534.345.536,29	(2.581.949.448,50)
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	106.569.480,36	(47.308.576,00)
+ Aumento Beneficio a Empleados	748.919.450,00	2.683.989.167,00
+/- Aumento Provisiones	-	(13.969.254,00)
-/+ Disminución de Otros Pasivos	1.535.892.948,72	402.096.129,00
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES	20.521.665.514,75	1.782.110.963,34
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de inversiones temporales	(7.970.618,00)	(5.083.435,00)
Realización de inversiones temporales	-	-
Realización de inversiones permanentes	-	-
Aumento propiedades planta y equipo	(22.347.854.953,10)	(3.397.735.416,00)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(22.355.825.571,10)	(3.402.818.851,00)
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Incremento capital	-	-
Nuevas obligaciones financieras	-	-
Nuevas obligaciones financieras a largo plazo	-	-
Pago de obligaciones Financieras	-	-
pago obligaciones Financieras a largo plazo	-	-
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(1.834.160.056,35)	(1.620.707.887,66)
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio	23.755.194.262,05	25.375.902.149,00
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO	21.921.034.205,70	23.755.194.262,34


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

EJECUCIÓN DE INGRESOS

CODIGO	DETALLE	2020				2019				
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	%	EJECUCION	%
1	INGRESOS	38.024.015.179	10.372.010.157	-	48.396.025.336	39.684.668.704	82%	46.365.490.900	38.951.871.731	84%
11	INGRESOS CORRIENTES	37.142.814.179	3.918.281.711	-	41.061.095.890	32.785.157.930	80%	36.308.455.931	28.506.866.889	81%
1101	TRIBUTARIOS	7.707.000.000	-	-	7.707.000.000	4.093.244.906	53%	6.910.053.094	5.135.941.787	87%
110103	IMPUESTOS	7.707.000.000	-	-	7.707.000.000	4.093.244.906	53%	5.910.053.094	5.135.941.787	87%
1102	NO TRIBUTARIOS	29.435.814.179	3.918.281.711	-	33.354.095.890	28.671.913.024	86%	30.398.402.837	24.370.926.102	80%
110204	OPERACIONALES	24.300.830.979	-	-	24.300.830.979	20.410.548.280	84%	23.573.056.000	20.428.851.104	87%
11020401	VENTA DE BIENES	40.000.000	-	-	40.000.000	13.815.700	35%	30.000.000	11.261.100	38%
11020403	VENTA DE SERVICIOS	24.260.830.979	-	-	24.260.830.979	20.396.732.580	84%	23.543.056.000	20.417.590.004	87%
110205	APORTES	4.734.983.200	3.918.281.711	-	8.653.264.911	7.649.254.782	88%	6.418.346.837	3.636.853.022	67%
11020505	APORTES DE OTRAS ENTIDADES	4.734.983.200	3.918.281.711	-	8.653.264.911	7.649.254.782	88%	6.418.346.837	3.636.853.022	67%
110298	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	400.000.000	-	-	400.000.000	612.109.962	153%	1.407.000.000	305.220.976	22%
11029898	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS NO ESPECIFICADOS	400.000.000	-	-	400.000.000	612.109.962	153%	1.407.000.000	305.220.976	22%
12	RECURSOS DE CAPITAL	881.201.000	6.453.728.446	-	7.334.929.446	6.919.510.774	94%	10.057.034.969	9.444.704.843	94%
1202	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	881.201.000	6.453.728.446	-	7.334.929.446	6.919.510.774	94%	10.057.034.969	9.444.704.843	94%
120201	RECURSOS DEL BALANCE	81.201.000	6.453.728.446	-	6.534.929.446	6.488.881.232	99%	9.157.034.969	8.835.828.617	96%
12020101	RECUPERACION DE CARTERA	81.200.000	-	-	81.200.000	34.932.788	43%	340.000.000	18.794.648	6%
12020198	OTROS RECURSOS DEL BALANCE	1.000	6.453.728.446	-	6.453.729.446	6.453.728.446	100%	8.817.034.969	8.817.033.969	100%
120203	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	800.000.000	-	-	800.000.000	430.849.542	54%	900.000.000	608.876.226	68%
12020301	INTERESES	800.000.000	-	-	800.000.000	430.849.542	54%	900.000.000	608.876.226	68%

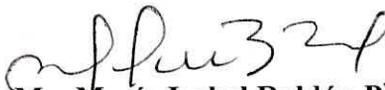
EJECUCIÓN DE GASTOS

CODIGO	DETALLE	2020				2019					
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	CREDITOS	CONTRA CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	%
2	GASTOS	38.024.015.179	10.372.010.157	895.032.897	895.032.897	48.396.025.336	26.511.867.738	54,8%	46.365.490.900	27.539.049.925	59%
21	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	33.736.784.843	5.792.584.972	895.032.897	895.032.897	39.529.349.815	23.822.748.408	59,8%	12.021.247.444	6.802.933.330	57%
2101	SERVICIOS PERSONALES	29.971.529.843	4.538.417.375	863.800.000	863.800.000	34.506.947.218	20.568.854.548	59,8%	7.937.782.407	3.975.712.692	50%
210101	ASOCIADOS A LA NOMINA	22.646.881.305	4.538.417.375	163.000.000	333.000.000	27.012.298.680	15.778.069.035	58,4%	5.603.484.007	2.692.646.728	48%
210102	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS	2.125.396.200	-	13.800.000	13.800.000	2.125.396.200	1.235.254.393	58,1%	704.444.000	615.361.227	87%
210103	CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	5.199.252.338	-	386.800.000	216.800.000	5.366.052.338	3.553.501.120	66,2%	1.629.854.400	667.704.737	41%
2102	GASTOS GENERALES	3.381.235.000	1.297.187.897	331.432.897	331.432.897	4.638.402.897	2.711.376.546	58,5%	3.853.184.501	2.515.843.102	65%
210201	ADQUISICION DE BIENES	454.439.000	1.057.187.597	-	-	1.511.626.597	232.850.759	15,4%	1.078.157.501	285.111.059	26%
210202	ADQUISICION DE SERVICIOS	2.806.796.000	200.000.000	331.432.897	331.432.897	3.005.796.000	2.364.049.742	78,6%	2.489.833.060	2.148.470.634	86%
210203	IMPUESTOS Y MULTAS	120.000.000	-	-	-	120.000.000	114.475.044	95,4%	87.173.940	82.261.409	94%
2103	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	384.000.000	-	-	-	384.000.000	344.518.314	89,7%	430.300.538	311.377.536	72%
210301	AL SECTOR PUBLICO	15.000.000	-	-	-	15.000.000	2.607.237	17,4%	32.100.000	569.869	2%
210398	OTRAS TRANSFERENCIAS	369.000.000	-	-	-	369.000.000	341.911.077	92,7%	395.313.538	308.879.899	78%
23	GASTOS DE INVERSION	4.287.230.336	4.579.428.185	-	-	8.866.658.521	2.889.119.330	32,6%	34.344.243.458	20.738.118.586	60%
2301	INFRAESTRUCTURA	700.000.000	3.094.312.182	-	-	3.794.312.182	1.075.220.789	28,3%	5.722.156.790	3.154.498.170	55%
2302	DOTACION	200.000.000	-	-	-	200.000.000	116.285.644	58,1%	418.000.000	156.944.002	38%
2303	RECURSO HUMANO	2.649.015.336	1.216.415.026	-	-	3.865.430.362	1.283.428.380	33,2%	27.604.086.666	16.853.975.493	61%
2304	INVESTIGACION Y ESTUDIOS	738.235.000	268.697.977	-	-	1.006.932.977	414.184.517	41,1%	600.000.000	570.698.930	95%

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

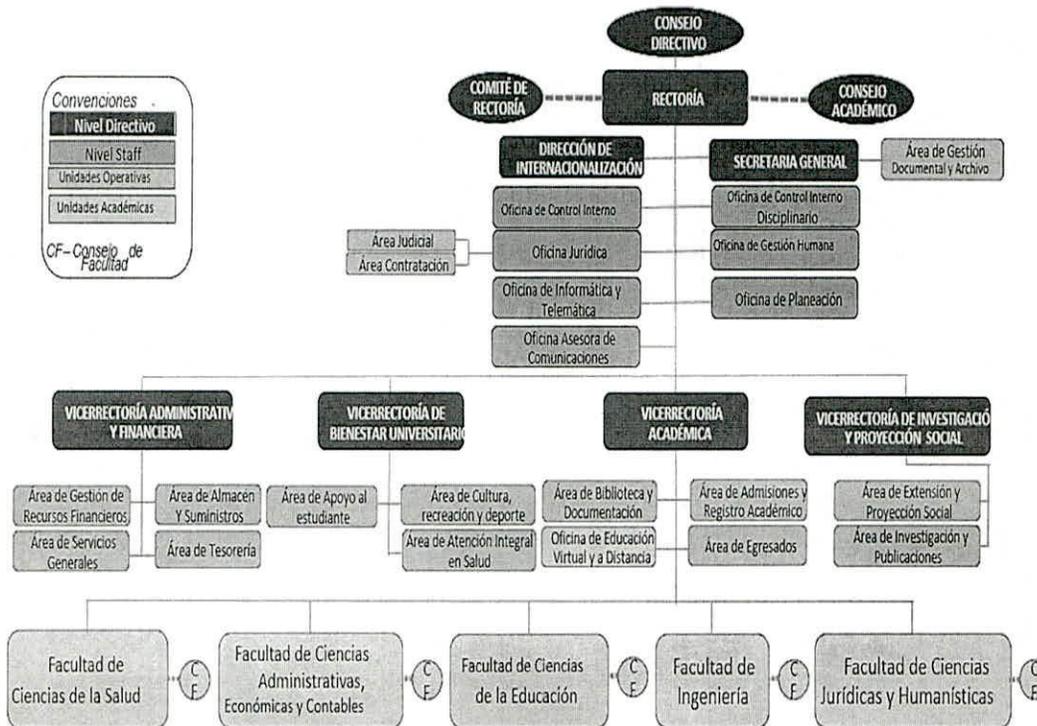
“La Unidad Central del Valle del Cauca, Institución Universitaria, creada por el Concejo Municipal de Tuluá, mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, es un establecimiento Público del orden municipal, sin ánimo de lucro que desarrolla el servicio público de Educación Superior, goza de Personería Jurídica,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

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

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

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

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



La Unidad Central del Valle del Cauca- UCEVA hace parte del Sistema Nacional de Contabilidad Pública, por lo tanto, en materia contable es regulada por la Contaduría General

de la Nación; sus estados contables son auditados y dictaminados por la Contraloría Municipal de Tuluá; como Institución de Educación Superior es sujeto de inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional conforme a la Ley 1740 del 23 de octubre de 2014.

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Base normativa y periodo cubierto

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros para el periodo enero – septiembre 2020, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte. El juego completo de Estados Financieros fue aprobado por el Comité de Control Interno en reunión llevada a cabo el día 28 de octubre 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:

No se presentaron hechos después del periodo contable.

ESPACIO EN BLANCO

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 la siguiente:

Tabla 1. Detalle vida útil de la PPyE

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

Correcciones contables

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

Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La institución no posee instrumentos financieros que representen riesgo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

✓ **Efectivo y equivalentes de efectivo**

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

✓ **Inversiones de administración de liquidez**

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

ESPACIO EN BLANCO

✓ **Cuentas por cobrar**

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

✓ **Propiedades, planta y equipo**

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

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

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

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

✓ **Activos intangibles**

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

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

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

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

de los Activos Generadores de Efectivo o en la Norma de Deterioro del Valor de los Activos No Generadores de Efectivo.

✓ **Cuentas por pagar**

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

✓ **Beneficios a empleados**

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

beneficios otorgados. Los beneficios a empleados a corto plazo que no se paguen mensualmente se reconocerán en cada mes por el valor de la alícuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado durante el mes.

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

✓ **Provisiones**

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

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

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

✓ **Ingresos con contraprestación**

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

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

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

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

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN

Tabla 2 Detalle de notas que no aplica

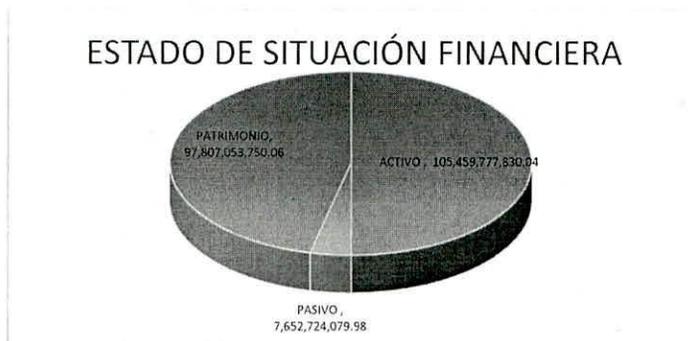
NOTA	NOMBRE	COMENTARIOS
5.2	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	La Institucion No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.3	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	La Institucion No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.4	SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA	No Se Tienen Saldos En Moneda Extranjera
5.5	RESERVAS INTERNACIONALES	No Se Manejan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

Tabla 3 Detalle notas que no aplican

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

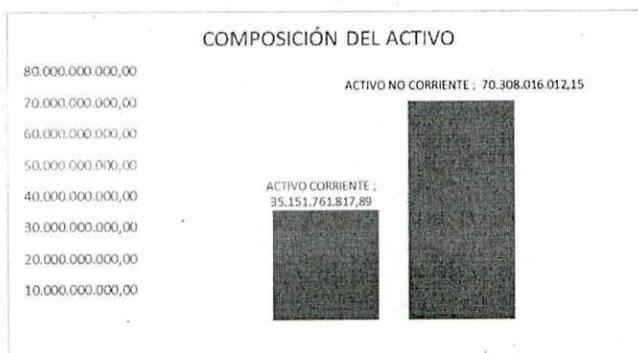
Ilustración 1. Estado de Situación Financiera



El estado de situación financiera de la Unidad Central del Valle del Cauca, está compuesto por el Activo por valor de \$105.459.777.830,04; el pasivo por valor de \$7.652.724.079,98 que representa el 7.3% del total del activo y el patrimonio por valor de \$97.807.053.750,06 representa el 92.7% del total del activo. Esta estructura evidencia la solidez y la capacidad de sostenibilidad en el tiempo de la institución.

ACTIVO

Ilustración 2. Composición del activo



Los activos son recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros.

Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de flujos de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$105.459.777.830,04. Está compuesto por el activo corriente por valor de \$35.151.761.817,89; representa el 33.3% y por el activo no corriente por valor de \$70.308.016.012,15, representa el 66.7% del total del activo. Con respecto al mismo periodo del año anterior presenta un incremento de \$26.086.740.476,34 generado por: la actualización del valor de los inmuebles de acuerdo con el avalúo técnico realizado por la Lonja Propiedad Raíz de Tuluá al finalizar la vigencia 2019; la construcción del edificio de posgrados; la repotenciación de la red de alcantarillado; valores que se encuentran registrados en la partida de construcciones en curso pero que a la fecha de corte se encuentran en proceso de liquidación contractual y la dotación de mobiliario para la sede del Centro.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Tabla 4. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.921.034.205,70	23.755.194.262,05	(1.834.160.056,35)
1.1.05	Db	Caja	7.500.000,00	6.600.000,00	900.000,00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	21.913.534.205,70	23.748.594.262,05	(1.835.060.056,35)

El efectivo y equivalente de efectivo presentan un valor de \$21.921.034.205,70 y una disminución de \$1.834.160.056,35; representa el 20.79% del total del activo y comprende: los recursos registrados en caja por valor de \$7.500.000 y los depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro) por valor de \$21.913.534.205,70. El valor de la Caja corresponde a registros de cajas menores: Tesorería General (\$5.500.000) y Granjas

(\$2.000.000). En la Tesorería General no se recibe dinero en efectivo razón por la cual la Caja General no presenta registros.

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tabla 5. Detalle Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
I.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.913.534.205,70	23.748.594.262,05	(1.835.060.056,35)	430.849.543,29	3,07%
I.1.10.05	Db	Cuenta corriente	2.893.798.829,11	888.167.828,19	2.005.631.000,92	56.330.850,67	3,26%
I.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	19.019.735.376,59	22.860.426.433,86	(3.840.691.057,27)	374.518.692,62	5,95%

Los depósitos en instituciones financieras, representan el 20.78% del total de los activos, lo integran: los recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$2.893.798.829,11 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$19.019.735.376,59; las cuentas se encuentran conciliadas a la fecha de corte y libres de afectaciones legales o litigiosas. A la fecha de corte, se generaron \$430.849.543,29 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales \$374.518.692,62 corresponde a cuentas de ahorro con una tasa promedio de 5.95% y \$56.330.850,67 a cuentas corrientes a una tasa promedio de 3.26%

Tabla 6. Detalle cuentas corrientes

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS CORRIENTES		2.893.798.829,11	888.167.828,19	2.005.631.000,92
Banco Popular	600-020101	4.746.716,03	4.746.716,03	0,00
Banoccidente	03706316-1	334.484.260,37	365.287.013,17	(30.802.752,80)
Banco Bogota Cta 61228531-2	61228531-2	1.377.356,00	10.415.709,00	(9.038.353,00)
BBVA	0013 0353 0100001241	1.179.332.368,75	22.462.389,75	1.156.869.979,00
Davivienda	376069999575	1.034.746.860,51	208.735.455,39	826.011.405,12
Banco Caja Social	21500413963	22.758.511,19	22.959.711,19	(201.200,00)
Banco Pichincha	3292	314.440.089,27	251.648.166,67	62.791.922,60
AV Villas	154147631	1.912.666,99	1.912.666,99	0,00

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$2.893.798.829,11; un incremento de \$2.005.631.000,92 y representan el 13.21% del total de los depósitos en instituciones financieras. Corresponde a recursos que estrictamente se requieren para cubrir el pago de obligaciones distintas a las laborales.

Tabla 7. Detalle cuentas de ahorro

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS AHORROS		19.019.735.376,59	22.860.426.433,86	(3.840.691.057,27)
Avvillas	154 12557 9	3.166.611.048,09	3.166.121.088,27	489.959,82
Banco Caja Social	26503218472	862.246.465,79	1.859.352.981,32	(997.106.515,53)
Banco de Occidente	037863370	967.857.994,18	1.752.634.379,20	(784.776.385,02)
Bancoomeva	120101594001	830.585.221,90	844.897.902,90	(14.312.681,00)
BBVA	0353200048564 Convenio 0574	496.463.808,60	321.263.630,13	175.200.178,47
BBVA	353 207467	2.926.165.774,00	2.068.627.408,00	857.538.366,00
BBVA	353000200232622	24.882.674,60	5.709.979,64	19.172.694,96
BBVA	353000200232283	4.199.958.328,00	5.792.660.759,00	(1.592.702.431,00)
Davivienda	379400000525	27.788.293,19	1.895.614.246,74	(1.867.825.953,55)
Popular	220600246383	339.530.725,58	44.190.878,75	295.339.846,83
BBVA	353200232275	0,00	110,00	(110,00)
BBVA	353281256	3.020.765.660,00	1.056.937.323,00	1.963.828.337,00
BBVA	353281280	678.993.070,00	0,00	678.993.070,00
Banco Popular	220 600246375	29.549.940,58	1.595.983.415,53	(1.566.433.474,95)
Banco Bogotá	479160616	1.247.841.818,00	1.044.815.211,00	203.026.607,00
Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB	2003580563	200.494.554,08	1.411.617.120,38	(1.211.122.566,30)

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$19.019.735.376,59 una disminución de \$3.840.691.057,27 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior y representan el 86.79% del total de los depósitos en instituciones financieras. Las cuentas con mayor participación son: cuenta 353000200232283 con un saldo de \$4.199.958.328,00 por concepto de recursos de estampilla; 154125579 con un saldo de \$3.166.611.048,09; 353281256 con un saldo de \$3.020.765.660; 353-207467 con un saldo de \$2.926.165.774,00 por concepto de devolución de IVA por parte de la Dian y la cuenta 353281280 por valor de \$678.993.070 por concepto de Recursos de Pago de Pasivos girado por el Ministerio de Educación Nacional en octubre de 2019 los cuales serán aplicados en los meses de noviembre y diciembre para el pago de obligaciones laborales del personal docente hora cátedra.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Tabla 8. Composición de inversiones e instrumentos derivados

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	48.768.579,00	48.768.579,00	0,00	40.797.961,00	40.797.961,00	7.970.618,00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0,00	48.768.579,00	48.768.579,00	0,00	40.797.961,00	40.797.961,00	7.970.618,00

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 \$48.768.579 y presenta un incremento de \$7.970.618

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Tabla 9. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	48.768.579,00	48.768.579,00	0,00	40.797.961,00	40.797.961,00	7.970.618,00
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		48.768.579,00	48.768.579,00		40.797.961,00	40.797.961,00	7.970.618,00

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 \$7.811.318 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesev) por valor de \$40.957.261. Los incrementos en esta partida corresponden al pago a Fodesev por concepto de aportes de la vigencia 2020 por valor de \$2.484.348, la revalorización de los mismos por valor de \$5.049.854 registrados en diciembre de 2019 y al pago de aportes a Coomeva Cooperativa por valor de \$436.416. FODESEP, “una organización de economía mixta vinculada al Ministerio de Educación Nacional de Colombia, de derecho privado, sin fines de lucro, de interés social, organizada

bajo los principios de economía solidaria, creada por la Ley 30 de 28 de diciembre de 1992 y regulada por el Decreto 2905 de 31 de diciembre de 1994 y cuya misión es financiar y cofinanciar planes, proyectos y programas, contribuyendo al desarrollo de las Instituciones de Educación Superior IES”. Presta servicios de financiamiento o cofinanciamiento, complementarios o no financieros, para apoyar el quehacer misional de las Instituciones de Educación Superior; de tal manera que, el servicio de la educación se preste en términos de calidad, pertinencia y cobertura con equidad (Artículo 4 Estatuto Fodesepe). Las Instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas al FODESEP, pueden acceder a todos sus servicios, sin que deba mediar ningún tipo de autorización de autoridad gubernamental. El Ministerio de Educación Nacional -MEN- a través de su Delegado, coordinará las informaciones que el FODESEP deba reportar, cuando el servicio para las instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas, se refiera al de crédito (Parágrafo artículo 5 Estatuto Fodesepe).

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 10. Composición cuentas por cobrar

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACION VALOR VARIACION
			SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	13.230.727.612,19	0,00	13.230.727.612,19	2.988.250.128	0,00	2.988.250.128,31	10.242.477.483,88
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10.676.564.317,00	0,00	10.676.564.317,00	2.001.268.265	0,00	2.001.268.265,00	8.675.296.052,00
1.3.17	Db	Prestación de servicios	2.433.738.447,71	0,00	2.433.738.447,71	689.960.762	0,00	689.960.762,14	1.743.777.685,57
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	120.424.847,48	0,00	120.424.847,48	297.021.100	0,00	297.021.100,17	-176.596.252,69
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.447.628.612,38	0,00	1.447.628.612,38	1.434.486.699	0,00	1.434.486.698,56	-13.141.913,82
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.447.628.612,38	0,00	-1.447.628.612,38	-1.434.486.698	0,00	-1.434.486.697,56	-13.141.914,82

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Su valor es \$13.230.727.612,19 presenta un incremento de \$10.242.477.483,88 generado principalmente en la cuenta de contribuciones, tasas e ingresos no tributarios que registra los valores recaudados por la Unidad de Rentas del Departamento del Valle del Cauca pendientes por transferir por concepto de estampilla Pro Uceva. El deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.447.628.612,38. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos para la institución.

7.2 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Tabla 11. Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		10.676.564.317	0	10.676.564.317
Estampillas		10.676.564.317		10.676.564.317

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 \$10.676.564.317. Presentó el siguiente movimiento: saldo inicial: \$5.261.357.540; más valores certificados: \$9.508.451.684,84 menos los desembolsos por valor de \$4.093.244.906. Este tipo de cuenta no presenta deterioro, ni riesgos puesto que representan valores recaudados por la Gobernación del Valle del Cauca.

Tabla 12. Movimiento estampilla

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE 2019	5.261.357.540,00
(+) CERTIFICACIONES	9.508.451.684,40
(-) DESEMBOLSOS	(4.093.244.907,00)
SALDO IGUAL AL BALANCE	10.676.564.317,40

7.7 Prestación de servicios

Tabla 13. Prestación de servicios

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCION	CORTE VIGENCIA 2019			DETERIORO ACUMULADO 2020					PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(1) UTILIZADA APLICADO EN LA VIGENCIA	(2) RESERVA EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	PLAZO	TASA DE INTERES (% E.A.)	INTERES RECORRIDO DURANTE LA VIGENCIA
1.3.17	PRESTACION DE SERVICIOS	2.433.738.447,7	0,0	2.433.738.447,7	(1.426.471.375,6)	21.157.236,8	0,0	(1.447.628.612,4)	(59,5)	> 3 hasta 6 meses	> 12 meses	10.966.916,0
1.3.17.01	Servicios educativos	2.397.976.968,4	0,0	2.397.976.968,4	(1.426.471.375,6)	21.157.236,8	0,0	(1.447.628.612,4)	(60,4)	> 3 hasta 6 meses	> 12 meses	10.966.916,0
1.3.17.90	Otros servicios	35.761.479,4	0,0	35.761.479,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	> 3 hasta 6 meses	> 12 meses	0,0

La cuenta de prestación de servicios representa los derechos originados por la prestación de servicios relacionados con su objeto misional (inscripciones, matrículas, derechos pecuniarios, etc.) su valor es \$2.433.738.447,71 y la integran dos componentes, el primero corresponde a los servicios educativos por valor de \$2.397.976.968,4 y el segundo componente son los otros servicios por valor de \$35.761.479,4.

Los servicios educativos representan valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula por un valor total de \$2.397.976.968,4; está compuesta por: matrículas de programas de tecnología por valor de \$1.737.261,70, programas de educación profesional por valor de \$2.351.830.137,65 y educación posgradual por valor de \$6.055.558,00. En esta partida se registran también los derechos académicos (inscripciones, certificados, etc.).

El crédito institucional se gestiona a través del cumplimiento del Acuerdo No 020 del 2019, por medio del cual se definen las políticas para el otorgamiento de créditos, el seguimiento, recaudo y cobro de la cartera, estas políticas se han construido conforme lo establece la Superintendencia Financiera de Colombia. Las mediciones iniciales de éstas se realizan por el valor de la transacción. Las condiciones para que un estudiante pueda acceder al crédito institucional son: diligenciar la solicitud de crédito en las fechas establecidas por la institución; adjuntar los documentos solicitados, cancelar como mínimo el 50% del valor de la matrícula y el excedente es financiado hasta por 4 meses, el riesgo que asume la institución con este tipo de créditos es de liquidez puesto que existe la posibilidad de no pago por parte de los estudiantes.

Tabla 14. Clasificación de cartera ordinaria
INFORME DE CARTERA POR EDADES
UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT: 891.900.853-0
TESORERÍA GENERAL
FECHA DE CORTE SEPTIEMBRE 30 DE 2020

CONCEPTO	CLASIFICACION					TOTAL
	0-30 Días Valor	31-90 Días Valor	91-180 Días Valor	181-360 Días Valor	Más de 360 Días Valor	
Formación Tecnológica		\$ 776.634,00	\$ 960.627,70		48.475.861,70	\$ 50.213.123,40
Formación Profesional		\$ 2.243.708.659,23	\$ 108.121.478,42		1.316.868.657,68	\$ 3.668.698.795,33
Formación Postgradual		\$ 4.739.726,00	\$ 1.315.832,00		35.905.137,00	\$ 41.960.695,00
Formación no Formal		\$ 31.324.235,00			46.378.956,00	\$ 77.703.191,00
TOTAL		\$ 2.280.549.254,23	\$ 110.397.938,12	\$ -	\$ 1.447.628.612,38	\$ 3.838.575.804,73

Fuente: Tesorería General

A la fecha de corte, la cartera de la institución se clasifica de la siguiente manera: 31-90 días por valor de \$2.280.549.254,23 en los cuales se incluye \$1.326.718.470 adeudados por concepto de generación E y \$905.291.021 por crédito ICETEX ; 91-180 días de vencimiento presentan un valor de \$110.397.938,12 los cuales se espera recaudar antes de finalizar el periodo contable ya que corresponden a crédito institucional; 181-360 días no presentan valor y la cartera mayor a 360 días presenta un valor de \$1.447.628.612,28; este grupo se considera de difícil cobro y se encuentra registrado en la respectiva partida. El deterioro acumulado de prestación de servicios presenta un valor de \$1.447.628.612,4 y un incremento de \$13.141.914,82.

ESPACIO EN BLANCO

7.17 Otras cuentas por cobrar

Tabla 15. Otras cuentas por cobrar

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	120.424.847,5	0,0	120.424.847,5
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	69.146.350,6	0,0	69.146.350,6
1.3.84.17	Esquemas de cobro	47.165.677,0	0,0	47.165.677,0
1.3.84.32	Responsabilidades fiscales	1.387.965,0	0,0	1.387.965,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	2.724.854,9	0,0	2.724.854,9

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 \$120.424.847,5

Sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de \$69.146.350,6 correspondientes al bimestre julio-agosto (\$50.092.406) presentado en septiembre 29 de 2020 y pendiente de Devolución por parte de la DIAN y lo corrido del mes de septiembre de 2020 por valor de \$19.053.944, el cual será presentado antes del 30 de noviembre de 2020; esquemas de pago que corresponde a valores adeudados por las EPS por valor de \$47.165.677; responsabilidades fiscales por valor de \$1.387.965; otras cuentas por cobrar por valor de \$2.724.854,9.

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

Tabla 16. Detalle esquemas de cobro

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

7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

Tabla 17. Cuentas por cobrar de difícil cobro

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2019				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.447.628.612,4	0,0	1.447.628.612,4	1.426.471.375,6	21.157.236,8	0,0	1.447.628.612,4	100
1.3.85.02	Prestación de servicios	1.447.628.612,4		1.447.628.612,4	1.426.471.375,6	21.157.236,8	0,0	1.447.628.612,4	100

Las cuentas por cobrar de difícil cobro presentan un valor de \$1.447.628.612,4 y se encuentran totalmente deterioradas. Sus componentes son: Programas de educación profesional (\$1.316.868.657,68); programas de educación tecnológica (\$48.475.861,71); programas de educación postgradual (\$35.905.137) y educación no formal (\$46.378.956)

NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 18. Composición de la propiedad, planta y equipo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.194.083.770,90	48.702.140.915,80	20.491.942.855,10
1.6.05	Db	Terrenos	28.801.144.608,00	18.806.190.871,00	9.994.953.737,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	9.200.000,00	9.900.000,00	(700.000,00)
1.6.15	Db	Construcciones en curso	11.175.744.658,00	2.777.744.797,00	8.397.999.861,00
1.6.40	Db	Edificaciones	26.488.394.016,90	24.830.758.761,80	1.657.635.255,10
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	68.619.119,00	68.619.119,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	3.825.426.856,00	2.272.243.115,00	1.553.183.741,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	975.688.027,00	939.417.628,00	36.270.399,00
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	3.735.380.870,00	3.829.627.673,00	(94.246.803,00)
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.868.575.995,00	1.880.663.420,00	987.912.575,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computación	3.115.762.442,00	3.305.465.214,00	(189.702.772,00)
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y	5.562.000,00	5.562.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y	10.778.989,00	6.230.029,00	4.548.960,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	702.927.017,00	702.927.017,00	0,00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	(12.473.174.930,00)	(10.733.208.729,00)	(1.739.966.201,00)
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	(115.945.897,00)	0,00	(115.945.897,00)

Este grupo incluye los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$69.194.083.770,90 representa el 65.6% y

con respecto a septiembre del año 2019 presenta un incremento de \$20.491.942.855,10 generado principalmente por el avalúo técnico realizado por la Lonja Inmobiliaria de Tuluá y por el desarrollo de la planta física mediante la construcción del Bloque de Postgrados que se encuentra en curso y repotenciación de redes de acueducto y alcantarillado; construcciones que se encuentran en curso. La propiedad, planta y equipo de la institución se encuentra libre de pignoraciones y afectaciones judiciales.

Tabla 19. 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

El valor total del avalúo técnico fue \$61.074.240.788; el registro en libros fue por valor de \$55.201.274.033, la diferencia en el registro corresponde a la construcción en curso del edificio de postgrados (\$5.184.000.000) y a la red de carreteras y acueducto (\$688.966.755); los cuales por norma no son objeto de actualización mediante el avalúo técnico.

ESPACIO EN BLANCO

10.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos

Tabla 20. Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo-equipos de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL	939.417.628,0	3.305.465.214,0	5.562.000,0	3.829.627.673,0
+ ENTRADAS (DB):	36.270.399,0	0,0	0,0	4.219.000,0
Adquisiciones en compras	2.637.936,0	0,0	0,0	4.219.000,0
Reclasificación	33.632.463,0			
- SALIDAS (CR):	0,0	189.702.772,0	0,0	98.465.803,0
Reclasificación		189.702.772,0		98.465.803,0
= SUBTOTAL	975.688.027,0	3.115.762.442,0	5.562.000,0	3.735.380.870,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)				
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
= SALDO FINAL	975.688.027,0	3.115.762.442,0	5.562.000,0	3.735.380.870,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	802.319.504,0	2.915.250.313,0	5.562.000,0	2.747.761.520,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	665.320.758,0	2.822.908.519,0	5.562.000,0	2.218.008.760,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	136.998.746,0	92.341.794,0	0,0	529.752.760,0
- Ajustes Depreciación acumulada				
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual				
= VALOR EN LIBROS	173.368.523,0	200.512.129,0	0,0	987.619.350,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES				
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	975.688.027,0	3.115.762.442,0	5.562.000,0	3.735.380.870,0

El detalle de movimientos de la maquinaria y equipo corresponde a un saldo inicial de \$939.417.628 se presentaron adquirentes por valor de \$2.637.936; débitos por reclasificaciones por valor de \$33.632.463. La depreciación presenta un valor de \$802.319.504 de los cuales el valor de \$136.998.746 corresponde a la depreciación del periodo del periodo para obtener un valor en libros de \$173.368.523.

Los equipos de comunicación y cómputo presentan un saldo inicial de \$3.305.465.214; salidas por reclasificación por valor de \$189.702.772. La depreciación de este grupo es de \$2.915.250.313 de los cuales \$92.341.794 corresponde a la depreciación del periodo, es decir, que su valor en libros es \$200.512.129. En los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado.

El equipo médico y científico presenta un saldo inicial de \$3.829.627.673, se presentaron adquisiciones de \$4.219.000, se realizaron salidas por reclasificación por valor de

\$98.465.803 y la depreciación acumulada presenta un valor de \$2.747.761.520 de los cuales \$529.752.760 corresponden al periodo, lo que evidencia un valor en libros de \$987.619.350.

Tabla 21. 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	1.880.663.420,0	702.927.017,0	6.230.029,0	9.900.000,0	10.679.792.981,0
+ ENTRADAS (DB):	987.912.575,0	0,0	4.548.960,0	0,0	1.032.950.934,0
Adquisiciones en compras	735.676.820,0	0,0	4.548.960,0	0,0	747.062.716,0
Reclasificación	252.235.755,0				285.868.218,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	288.168.575,0
Reclasificación				0,0	288.168.575,0
= SUBTOTAL	2.868.575.995,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.900.000,0	11.424.575.340,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	(700.000,0)	(700.000,0)
- Salida por traslado de cuentas (CR)				700.000,0	700.000,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0,0
= SALDO FINAL	2.868.575.995,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	11.423.875.340,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	1.707.702.097,0	0,0	6.305.845,0	0,0	8.184.901.279,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.489.159.269,0		6.230.029,0		7.207.189.335,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual	218.542.828,0		75.816,0		977.711.944,0
- Ajustes Depreciación acumulada					0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	27.681.005,0	0,0	0,0	27.681.005,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		27.681.005,0			27.681.005,0
= VALOR EN LIBROS	1.160.873.898,0	675.246.012,0	4.473.144,0	9.200.000,0	3.211.293.056,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0%	0%	0%	0%	0%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0%	0%	0%	0%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	2.868.575.995,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	11.423.875.340,0

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un saldo de \$1.880.663.420; adquirentes por valor de \$735.676.820, débitos por reclasificaciones por valor de \$252.235.755 y una depreciación total de \$1.707.702.097. Los bienes de arte y cultura presentan un valor de \$702.927.017 y un deterioro de \$27.681.005; el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta un saldo de \$10.778.989; adquisiciones por valor de \$4.548.960 y una depreciación acumulada de \$6.305.845 de los cuales \$75.816 corresponden al periodo, para un valor en libros de \$4.473.144. Los semovientes presentan un valor de \$9.900.000 los cuales presentan deterioro por valor de \$700.000.

10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Tabla 22. Detalle saldos y movimientos inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL	18.806.190.871,0	24.830.758.761,8	68.619.119,0	2.272.243.115,0	45.977.811.866,8
+ ENTRADAS (DB):	688.966.755,0	0,0	0,0	0,0	688.966.755,0
Adquisiciones en compras		0,0	0,0	0,0	0,0
Reclasificaciones	688.966.755,0				688.966.755,0
- SALIDAS (CR):	0,0	(0,0)	0,0	576.589.299,0	576.589.299,0
Reclasificaciones		(0,0)		576.589.299,0	
= SUBTOTAL	19.495.157.626,0	24.830.758.761,8	68.619.119,0	1.695.653.816,0	46.090.189.322,8
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	9.305.986.982,0	1.657.635.255,1	0,0	2.129.773.040,0	13.093.395.277,1
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	9.305.986.982,0	1.657.635.255,1		2.129.773.040,0	13.093.395.277,1
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0
= SALDO FINAL	28.801.144.608,0	26.488.394.016,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	59.183.584.599,9
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	3.483.485.449,0	68.619.119,0	736.169.083,0	4.288.273.651,0
Saldo inicial de la Depreciación acumulada		2.923.471.667,0	102.064.069,0	500.483.658,0	3.526.019.394,0
+ Depreciación aplicada vigencia actual		560.013.782,0	0,0	235.685.425,0	795.699.207,0
- Ajustes Depreciación acumulada			33.444.950,0		33.444.950,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	0,0	88.264.892,0	0,0	0,0	88.264.892,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		88.264.892,0			88.264.892,0
= VALOR EN LIBROS	28.801.144.608,0	22.916.643.675,9	0,0	3.089.257.773,0	54.807.046.056,9
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES					
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	28.801.144.608,0	22.916.643.675,9	0,0	3.089.257.773,0	54.807.046.056,9
REVELACIONES ADICIONALES					
GARANTÍA 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 \$45.977.811.866,8 entradas por ajustes producto del avalúo técnico realizado por la lonja inmobiliaria de Tuluá por valor de \$13.093.395.277,10. Reclasificación en terrenos de \$688.966.755, Su depreciación total es \$4.288.273.651, es decir, que su valor en libros es \$54.807.046.056,9.

10.3 Construcciones en curso

Las construcciones en curso presentan un valor de \$11.175.744.658 y corresponde a la actual construcción del edificio de postgrados y a la red de acueducto y alcantarillado. Estas construcciones se encuentran en proceso de liquidación de contratos, este proceso concluirá

en el mes de octubre, fecha en la cual se realizarán los ajustes de traslado para las cuentas de edificaciones y redes, líneas y cables.

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

Tabla 23. Bienes de uso público e histórico y cultural

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	586.262.980,00	598.635.469,00	(12.372.489,00)
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	620.347.636,00	620.347.636,00	0,00
1.7.85	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	(34.084.656,00)	(21.712.167,00)	(12.372.489,00)
1.7.85.01	Db	Depreciación: Red carretera	(34.084.656,00)	(21.712.167,00)	(12.372.489,00)

Se reconocen como bienes de uso público e histórico y cultural la red de carretera interna de la Ciudadela Universitaria su valor a la fecha de cierre es \$620.347.636 los cuales estaban dentro del grupo de otras edificaciones. Su depreciación se realiza por medio del método de línea recta y a la fecha de corte su valor es \$34.084.656.

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 24. Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e histórico y cultural

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
Adquisiciones en compras			0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0
= SUBTOTAL	0,0	620.347.636,0	620.347.636,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
= SALDO FINAL	0,0	620.347.636,0	620.347.636,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	0,0	34.084.656,0	34.084.656,0
		Saldo inicial de la Depreciación acumulada	21.712.167,0
		+ Depreciación aplicada vigencia actual	12.372.489,0
- DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)	0,0	0,0	0,0
= VALOR EN LIBROS	0,0	586.262.980,0	586.262.980,0
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	0,0	5,5	0,0
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	3,5	0,0

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

NOTA 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 \$478.900.682,25; su disminución fue \$2,809.117.935,29 y corresponde a la amortización total de anticipos.

12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

En esta cuenta se reconocen los pagos anticipados por concepto de seguros, publicaciones y afiliaciones los cuales deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los servicios presenta un valor de \$135.869.074. Esta partida está compuesta por los seguros (\$76.665.731) e impresos, publicaciones y afiliaciones por valor de \$59.203.343 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 25. Composición activos intangibles

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE	
		CONCEPTO	2020	2019
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	343.031.608,25	424.956.646,94
1.9.70.05	Db	Derechos	1.414.585.334,72	1.222.948.058,41
1.9.70.07	Db	Licencias	1.210.084,00	0,00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	(1.072.763.810,47)	(797.991.411,47)
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	(1.072.763.810,47)	(797.991.411,47)

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución. La partida que compone este grupo son los derechos que la institución tiene en el uso de software por valor de \$1.415.795.418,72; representa el 1.3%

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 26. Detalle de saldos y movimientos intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	DERECHOS	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	1.222.948.058,41	34.600.050,00	1.257.548.108,41
+ ENTRADAS (DB):	191.637.276,31	1.210.084,00	192.847.360,31
Adquisiciones en compras	191.637.276,31	1.210.084,00	192.847.360,31
- SALIDAS (CR):	0,00	34.600.050,00	34.600.050,00
Reclasificación	0,00	34.600.050,00	34.600.050,00
= SUBTOTAL	1.414.585.334,72	1.210.084,00	1.415.795.418,72
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL	1.414.585.334,72	1.210.084,00	1.415.795.418,72
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	1.072.763.810,47	0,00	1.072.763.810,47
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	797.991.411,47	0,00	797.991.411,47
+ Amortización aplicada vigencia actual	274.772.399,00	0,00	274.772.399,00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS	341.821.524,25	1.210.084,00	343.031.608,25

Durante el periodo esta partida presenta un saldo inicial de \$1.257.548.108,41; entradas por concepto de adquisiciones por valor de \$192.847.360,31. La amortización presenta un valor acumulado de \$1.072.763.810,47 de los cuales \$274.772.399 corresponden al periodo de corte.

PASIVO:

Ilustración 3. Composición del Pasivo



Se reconocen como pasivos, las obligaciones presentes que tiene la institución como producto de eventos pasados para cuya cancelación la institución espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio. Su valor a la fecha de corte es \$ 7.652.724.079,98 representa el 7.73% del total del activo. El aumento de \$ 2.391.381.879,08 con respecto al mismo periodo del año anterior fue generado

principalmente por valores registrados como cuentas por pagar de los Descuentos generado por el Plan de Auxilios para Matriculas (PAM) otorgado por el gobierno nacional en los casos de estudiantes beneficiados cancelaron la totalidad de la matrícula y por el cálculo y registro de la provisión de las prestaciones sociales a cancelar a diciembre 31 del presente periodo contable del personal administrativo y docente en todas sus modalidades. Está compuesto por el pasivo corriente (\$3.859.704.006) y por el pasivo no corriente (\$3.793.020.073,98). El pasivo de la institución no presenta restricciones; no se encuentra en proceso de reestructuración y tampoco causa intereses de financiación.

NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

Tabla 27. Composición cuentas por pagar

CODIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTE DE VIGENCIA				SALDO FINAL 2019	VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	
	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019			SALDO NO CTE 2019
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	426.583.646,00	0,00	426.583.646,00	320.014.165,64	0,00	320.014.165,64	106.569.480,36
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	49.376.992,00		49.376.992,00	776.975,64		776.975,64	48.600.016,36
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	24.729.512,00		24.729.512,00	30.483.179,00		30.483.179,00	(5.753.667,00)
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	279.708.600,00		279.708.600,00	258.769.711,00		258.769.711,00	20.938.889,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	21.013.799,00		21.013.799,00	29.698.500,00		29.698.500,00	(8.684.701,00)
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	51.754.743,00		51.754.743,00	285.800,00		285.800,00	51.468.943,00

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 \$426.583.646 presentó un incremento de \$106.569.480,36 generado principalmente en otras cuentas por pagar por concepto de aportes parafiscales al ICBF; de igual manera se presentó un incremento las cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios y en los descuentos de nómina.

21.1 Adquisición de Bienes y Servicios

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

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			49.376.992,0				0,0
Bienes y servicios			49.376.992,0				0,0
PN	10019669	CARLOS ENRIQUE ESCOBAR VALENCIA	235.600,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	1112100012	LEYDER ALCIDES VALENCIA ALFARO	1.140.800,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	1114058238	JOHAN MANUEL CASTILLO GOMEZ	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	1115062941	JULIAN DAVID SALCEDO MOSQUERA	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	111507782	MARIA JOSE VIRVIESCAS OSPINA	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	1116248691	ORIANA BUITRAGO NUÑEZ	3.071.452,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	1116252309	DIANA KATHERINE GONZALEZ OCAMPO	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	1116280932	RAUL ALBERTO VILLADA HERNANDEZ	752.278,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	1116723791	GONZALO ROMERO MARTINEZ	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	12960368	HUGO HOMERO INSUASTY SANTACRUZ	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	14798511	ALEXANDER ROMERO SANCHEZ	1.198.800,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	14801282	OSCAR JAVIER VELASQUEZ HERRERA	2.592.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	14801946	JOHAN CAMILO HERNANDEZ RAMIREZ	3.114.616,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	14885956	WILSON NARANJO TOBON	614.600,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	15025844	DAIRO DE JESUS GUTIERREZ CUELLO	57.802,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16253337	RODRIGO JOSÉ HERRERA HOYOS	266.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16348231	LUIS HUMBERTO ROJAS HIGUITA	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16355919	JAIME TORRES HERNANDEZ	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16356606	Jorge Elicer Andrade Rada	752.278,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16361267	YANIER ALBERTO HERNANDEZ TRUJILLO	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16363254	EUSEBIO DUCUARA CELIS	576.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16363436	ADOLFO LEÓN BURITICÁ OLAYA	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16364415	CARLOS EDUARDO ARBOLEDA CONDE	367.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16365985	JUAN CARLOS URRIBO FONTAL	1.095.200,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16369469	JORGE HERNAN VICTORIA DUQUE	4.959.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	16584134	ORLANDO GARCIA PATIÑO	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 29. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
PN	16587520	ITALO ALBERTO ZUÑIGA RODRIGUEZ	3.317.502,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	2631297	JOSÉ DELFIN TASCÓN OSPINA	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	29877182	OLGA PATRICIA COBO BETANCOURT	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	31794723	FANNY RUIZ NEIRA	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	38794687	JESSICA MARCELA DIAZ EPE	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	38796831	PAULA ANDREA ECHEVERRY GOMEZ	204.100,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	38874231	MARÍA EUGENIA BUITRAGO GONZÁLEZ	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	6114536	JOSÉ EVER DE LA CRUZ ROJAS	288.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	6319413	Gemun Trujillo Martinez	752.278,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	6433182	FRANCISCO HERNAN DUQUE GIRALDO	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	6560614	JAIME AGUDELO TABORDA	725.600,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	66712415	SANDRA PATRICIA SANTA COLOMA LONDOÑO	288.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	66715155	STELLA COLONIA NEIRA	471.200,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	66715868	LUZ DARY HINCAPIE GRANADA	1.960.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	66720660	CLAUDIA MILENA GOMEZ ZULUAGA	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	70128711	JOSE HERNEY SANCHEZ PIZARRO	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	7555570	CARLOS EVELIO LÓPEZ CEBALLOS	2.308.700,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	79321714	JAIRO DÍAZ HOYOS	1.008.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	79980529	DAVID GUILLERMO SANTA GUERRERO	612.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PJ	890399002	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE	155.031,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PJ	891900235	BENEMERITO CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS	4.176.383,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PJ	900554705	DEL VALLE ING Y ARQ S.A.S	1.847.738,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94153648	HERNAN DARIO CHAPARRO RAMOS	1.828.100,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94192222	GUSTAVO ADOLFO CARDENAS MESSA	997.278,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94231722	WILLIAM GÓMEZ VALENCIA	235.600,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94368984	DIEGO FERNANDO PERDOMO USECHE	122.500,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94388680	JAVIER HUMBERTO ARAANGO GIRON	752.278,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94390312	HARLYS RIVAS PEREA	2.488.778,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94392348	HAROLD ANDRES BAENA CORREA	490.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0
PN	94395638	JAIME ALBERTO DE LA CRUZ GODOY	245.000,00	Menos de 3 meses	05/10/2020	Sin restricciones	0

ESPACIO EN BLANCO

Las cuentas por pagar por bienes y servicios presentan un valor de \$49.326.992 estos valores corresponden a pagos pendientes por concepto de: pago a proveedores, contratistas, honorarios y pago de estudio de trabajos de grado.

21.2 Recaudos a favor de terceros

Tabla 30. Detalle recursos a favor de terceros

DETALLE CONTABLE			DETALLES DE LA TRANSACCIÓN				SEGUIMIENTO A...		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O...						
PN/PI	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INERACCIÓN	¿Se presenta incumplimiento?	FECHA DE VENCIMIENTO	¿Se presenta incumplimiento?	FECHA DE VENCIMIENTO	RESTRICCIONES	PLAZO	VALOR EN LIBROS
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			24.729.512,0				0,0								0,0
Estampillas			18.751.000,0				0,0								0,0
PJ	809016622	Ercargo Fiduciario	11.776.000,0	Menos de 3 meses	10/10/2020	No presenta restricciones					Si / No				
PJ	891900272	Municipio de Tuluá	6.975.000,0	Menos de 3 meses	10/10/2020	No presenta restricciones					Si / No				
Otros recursos a favor de terceros			5.978.512,0				0,0								0,0
PI	891900528	Insituto Municipal de Deporte Tuluá	5.978.512,0	Selecciónar rango...	10/10/2020	No presenta restricciones	0				Si / No				

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas (Pro hospitales, Universidad del Valle, Pro Uceva, Pro Cultura, Pro Adulto Mayor y Pro Universidad del Pacífico) y tasa Pro Deporte del Municipio su valor a la fecha de corte es \$24.729.512

Tabla 31. Detalle recaudos a favor de terceros

CONCEPTO	VALOR
Estampillas	18.751.000,00
Hospitales	3.100.000,00
Universidad del Valle	6.077.000,00
UCEVA	1.550.000,00
Pro Cultura	996.000,00
Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	5.979.000,00
Estampilla Unipacifico	1.049.000,00
Otros recursos a favor de terceros	5.978.512,00
Recaudo a favor de terceros-lmder	5.978.512,00

Los valores detallados de estampillas y tasas presentan el siguiente detalle: Pro hospitales por valor de \$3.100.000; Pro Universidad del Valle por valor de \$6.077.000, Pro Uceva por valor de \$1.550.000, Pro Cultura por valor de \$996.000, Pro Adulto Mayor por valor de \$5.979.000 y Pro Universidad del Pacífico \$1.049.000. La Pro Deporte del Municipio presenta un valor a la fecha de corte de \$5.978.512.

21.3 Descuentos de nómina

Tabla 32. Detalle descuentos de nómina

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
DESCUENTOS DE NÓMINA			279.708.600,0				0,0
Aportes a fondos pensionales			70.685.026,0				0,0
PJ	900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES - COLPENSIONES	32.194.955,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800224808	PORVENIR	32.625.285,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800227940	COLFONDOS S.A	561.164,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800229739	PROTECCION	5.303.622,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
Aportes a seguridad social en salud			81.012.059,0				0,0
PJ	814000037	ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE SALUD DE NARIÑO ESS EMSSANAR ESS	370.349,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	830879672	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA	6.041.580,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	901037916	FOSYGA	2,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
	900226715	COOSALUD EPS S.A	59.681,00	Menos de 3 meses	5/10/2020		
PJ	800088702	SU SALUD	2.681.546,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800130907	SALUD TOTAL	275.404,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800140949	CAFESALUD	368.169,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	800251440	E.P.S. SANITAS S.A	10.703.358,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	805000427	COOMEVA E.P.S	26.019.095,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	805001157	SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD SOS	20.112.824,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	817000248	ASOCIACION MUTUAL LA ESPERANZA ASMET SALUD ESS EPS	98.256,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	817001773	ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA - AIC EPS	297.977,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	890303093	COMFENALCO VALLE DEL CAUCA	227.829,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	900156264	NUEVA EPS	11.517.691,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	901097473	MEDIMAS EPS S.A.S	2.238.298,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
Sindicatos			592.228,0				0,0
PJ			592.228,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
Fondos de empleados			25.323.420,0				0,0
PJ	821003102	FONDO DE EMPLEADOS DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	25.323.420,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
Libranzas			82.564.116,0				0,0
PJ	860007738	BANCO POPULAR	36.829.077,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	860003020	BANCO BBVA	28.952.203,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	890300279	BANCO DE OCCIDENTE	7.620.023,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
	860034313	DAVIVIENDA	6.200.705,00		5/10/2020		
PJ	800194297	ALIANZA FIDUCIARIA S.A	2.893.513,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	68.595,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
Contratos de medicina prepagada			2.836.910,0				0,0
PJ	805009741	COOMEVA MEDICINA PREPAGADA S.A.	2.836.910,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
Embargos judiciales			4.645.959,0				0,0
PN	31197344	LUZ STELLA MONTAÑO RIVILLAS	879.642,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
	800037800	BANCO AGRARIO	3.436.216,00	Menos de 3 meses	5/10/2020		
PJ	899999035	ICETEX	330.101,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0
Otros descuentos de nómina			12.048.882,0				0,0
PJ	821000789	ASOCIACION DE PROFESORES DE LA UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	3.437.777,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0,0
PJ	860026518	CHUBB SEGUROS COLOMBIA S.A	1.389.996,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0,0
PJ	891900853	UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA	6.829.840,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0,0
PJ	899999035	ICETEX	391.269,00	Menos de 3 meses	5/10/2020	No presenta restricciones	0,0

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$279.708.600 por concepto de descuentos realizados al personal administrativo y docente por concepto de seguridad social, embargos, libranzas, descuentos para el fondo de empleados, seguros,

medicina prepagada y descuentos por matrículas de funcionarios administrativos, docentes o sus beneficiarios.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Tabla 33. Composición beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.433.120.360,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	921.139.807,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	86.599.143,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	543.566.506,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	366.557.585,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	362.596.123,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	674.283.484,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	55.472.536,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	9.132.400,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	196.324.405,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	148.835.514,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	68.612.857,0

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo. Su valor a la fecha de corte es \$3.433.120.360; representa el 3.2% del total de los activos y está compuesto por: Cesantías por valor de \$921.139.807 (Administrativos:\$287.707.370 y planta docente en todas sus modalidades: \$637.432.437); intereses sobre cesantías por valor de \$86.599.143 (Administrativos: \$32.357.744 y planta docente en todas sus modalidades: \$54.241.399); vacaciones por valor de \$543.566.503(Administrativos: \$234.161.037 y planta docente en todas sus modalidades: \$309.405.469) ; prima de vacaciones por valor de \$366.596.123 (Administrativos: \$135.931.237 y planta docente en todas sus modalidades: \$230.626.348) ; prima de servicios por valor de \$362.596.123 (Administrativos: \$164.689.201 y planta docente en todas sus modalidades: \$197.906.922); prima de navidad: \$674.283.484 (Administrativos: \$256.449.653 y planta docente en todas sus modalidades: \$417.833.831); Bonificaciones: \$55.472.536 (Administrativos: \$16.712.660 y planta docente

en todas sus modalidades: \$38.259.879) ; aportes de seguridad social correspondiente al porcentaje que cancela la institución así: aportes a riesgos laborales por valor de \$9.132.400, aportes a fondos de pensión por valor de \$196.324.405; aportes de seguridad social en salud por valor de \$148.835.514 y aportes a cajas de compensación familiar por valor de \$68.612.857.

Tabla 34. Detalle de los beneficios en el corto plazo

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	VALOR
Cesantias	921.139.807,00
Cesantias planta administrativa	283.707.370,00
Cesantias planta docente	637.432.437,00
Intereses sobre cesantias	86.599.143,00
Intereses sobre cesantias planta administrativa	32.357.744,00
Intereses sobre cesantias planta docente	54.241.399,00
Vacaciones	543.566.506,00
Vacaciones planta administrativa	234.161.037,00
Vacaciones planta docente	309.405.469,00
Prima de vacaciones	366.557.585,00
Prima de vacaciones planta administrativa	135.931.237,00
Prima de vacaciones planta docente	230.626.348,00
Prima de servicios	362.596.123,00
Prima de servicios planta administrativa	164.689.201,00
Prima de servicios planta docente	197.906.922,00
Prima de navidad	674.283.484,00
Prima de navidad planta administrativa	256.449.653,00
Prima de navidad planta docente	417.833.831,00
Bonificaciones	55.472.536,00
Bonificacion planta administrativa	16.712.660,00
Bonificacion planta docente	38.759.876,00
Aportes a riesgos laborales	9.132.400,00
Aportes a fondos pensionales - empleador	196.324.405,00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	148.835.514,00
Aportes a cajas de compensacion familiar	68.612.857,00
TOTAL	3.433.120.360,00

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 35. 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	3.793.020.073,98	3.793.020.073,98	0,00	2.257.127.125,26	2.257.127.125,26	1.535.892.948,72
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos		3.159.132.748,62	3.159.132.748,62		1.650.997.780,72	1.650.997.780,72	1.508.134.967,90
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía		633.887.325,36	633.887.325,36		606.129.344,54	606.129.344,54	27.757.980,82

Los otros pasivos presentan un valor de \$3.793.020.073,98 con un aumento de \$1.535.892.948,725 con respecto al mismo periodo del 2019 y está compuesto por: avances y anticipos (\$3.159.132.748,62) y depósitos recibidos en garantía (\$633.887.325,36)

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos presentan un valor de \$3.793.020.073,98 corresponde a mayores valores consignados por los estudiantes o a valores generados por cambio en su situación financiera los cuales no se han aplicado o reintegrado a los estudiantes (Acuerdo N° 020 de 2019). Su incremento corresponde a \$1.508.134.967,9 generado principalmente por el registro de los valores cancelados por los estudiantes los cuales fueron beneficiados con el Plan de Auxilios a Matrículas otorgado por el Gobierno Nacional por emergencia sanitaria del COVID-19.

24.2 Depósitos recibidos en garantía

Los recursos recibidos en garantía corresponden a consignaciones no identificadas en el proceso de conciliación bancaria, presentan un saldo de \$633.887.325,36 y un incremento de \$29.757.980,82

PATRIMONIO

NOTA 27 PATRIMONIO

Ilustración 4. Composición del patrimonio



Composición

Representa el total de bienes y derechos deducidos las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$97.807.053.750,06 sus componentes son: el capital fiscal por valor de \$70.760.650.220,22; los resultados de ejercicios anteriores por valor de \$13.728.100.805,81 y los resultados del ejercicio por valor de \$13.318.302.724,03.

Tabla 36. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	97.807.053.750,06	74.111.695.152,80	23.695.358.597,26
3.1.05	Cr	Capital fiscal	70.760.650.220,22	59.072.738.943,12	11.687.911.277,10
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	13.728.100.805,81	5.160.185.730,28	8.567.915.075,53
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	13.318.302.724,03	9.878.770.479,40	3.439.532.244,63

Las variaciones patrimoniales presentan un valor de \$23.695.358.597,26 y corresponden a incrementos generados en el capital fiscal, por valor de \$11.687.911.277,10; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$8.567.915.075,53 y en los resultados del ejercicio por valor de \$3.439.532.244,63.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

Composición

Tabla 37. Composición Cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABL	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	4.527.092.218,95	1.600.363.677,95	2.926.728.541,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	80.152.142,00	80.152.142,00	0,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	2.640.787.899,00	1.061.941.581,00	1.578.846.318,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	1.774.414.093,95	426.531.870,95	1.347.882.223,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084,00	31.738.084,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-4.527.092.218,95	-1.600.363.677,95	-2.926.728.541,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-4.527.092.218,95	-1.600.363.677,95	-2.926.728.541,00

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

Las cuentas deudoras de control presentan un valor de \$4.527.092.218,95 y está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; desembolsos de bienestar universitario por valor de \$2.640.787.899 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$1.774.414.093,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084.

ESPACIO EN BLANCO

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

Tabla 38. Cuentas de orden acreedoras

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

ESPACIO EN BLANCO

ESTADO DE RESULTADOS

Ilustración 5 Estado de Resultados

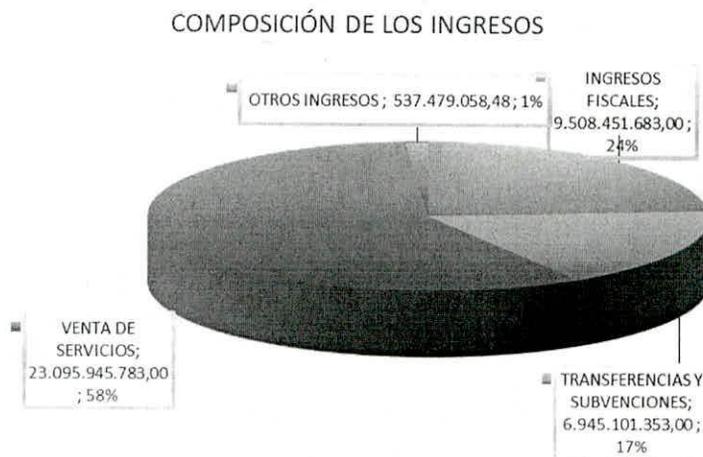


El estado de resultados para el periodo enero-septiembre de 2020 presenta ingresos por valor de \$40.086.977.877,48; costos por valor de \$17.200.828.478,38 y gastos por valor de \$9.567.846.675,07 para así obtener una utilidad de \$13.318.302.724,03. La utilidad representa el 33.2% del total de los ingresos, esto evidencia que la emergencia sanitaria que actualmente se vive a nivel global no afectó negativamente el desempeño financiero y que las decisiones administrativas tomadas fueron acertadas con el fin de garantizar la sostenibilidad económica y financiera de la institución.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 28 INGRESOS

Ilustración 6. Composición de los ingresos



Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$40.086.977.877; están compuestos por los ingresos fiscales (\$9.508.451.683); las transferencias y subvenciones (\$6.495.101.353), la venta de servicios (\$23.095.945.783) y los otros ingresos (\$537.479.058). Conforme al nuevo Marco Normativo, los ingresos se clasifican en: ingresos de transacciones sin contraprestación (integrado por los ingresos fiscales y por las transferencias) e ingresos de transacciones con contraprestación (venta de servicios).

ESPACIO EN BLANCO

Composición

Tabla 39. Composición de ingresos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	40.086.977.877,48	33.889.228.496,10	6.197.749.381,38
4.1	Cr	Ingresos fiscales	9.508.451.683,00	5.881.979.065,00	3.626.472.618,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	11.261.100,00	(11.261.100,00)
4.3	Cr	Venta de servicios	23.095.945.783,00	23.496.553.082,75	(400.607.299,75)
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	6.945.101.353,00	3.636.853.022,00	3.308.248.331,00
4.8	Cr	Otros ingresos	537.479.058,48	862.582.226,35	(325.103.167,87)

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un incremento de \$6.197.749.381 generado principalmente por un incremento en los ingresos fiscales y en las transferencias y subvenciones.

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Tabla 40. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	16.453.553.036,00	9.518.832.087,00	6.934.720.949,00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	9.508.451.683,00	5.881.979.065,00	3.626.472.618,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	9.508.451.683,00	5.881.979.065,00	3.626.472.618,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.945.101.353,00	3.636.853.022,00	3.308.248.331,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	6.945.101.353,00	3.636.853.022,00	3.308.248.331,00

Los ingresos sin contraprestación son los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la institución sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la institución no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. Presentan un valor de \$16.453.553.036 compuesto por los ingresos por estampilla por valor de \$9.508.451.683 y por las transferencias por valor de \$6.945.101.353.

ESPACIO EN BLANCO

Ingresos fiscales:

Tabla 41. Detalle ingresos fiscales

FECHA	CERTIFICACIÓN N°	CONCEPTO	VALOR CERTIFICADO		
			20%	80% transferencia	
11-feb.-2020	N°018	Superávit reconocido	\$ 5.283.893.557	\$ 463.420.311	\$ 4.820.473.246
5-feb.-2020	N°011	Provisional de Enero 2019	\$ 1.581.628.321	\$ 316.325.664	\$ 1.265.302.657
2-mar.-2020	N°012	Certificación definitiva de enero	\$ 185.832.311	\$ 37.166.462	\$ 148.665.849
6-mar.-2020	N°0045	Provisional de Febrero 2020	\$ 360.268.728	\$ 72.053.746	\$ 288.214.982
6-abr.-2020	No. 0063	Provisional de marzo 2020	\$ 373.864.448	\$ 74.772.890	\$ 299.091.558
7-abr.-2020	No. 0073	Certificación definitiva de febrero	\$ 160.478.104	\$ 32.095.621	\$ 128.382.483
5-may.-2020	No.0091	Certificación definitiva de marzo	\$ 108.554.775	\$ 21.710.955	\$ 86.843.820
5-may.-2020	N°0100	Provisional de abril 2020	\$ 373.864.448	\$ 74.772.890	\$ 299.091.558
5-may.-2020	N°0100	Ajuste de certificación provisional de abril 2020	\$ 98.304.981	\$ 19.660.996	\$ 78.643.985
5-jun.-2020	N. 0119	Certificación definitiva de abril	\$ 161.312.866	\$ 32.262.573	\$ 129.050.293
5-jun.-2020	N. 0121	Provisional de mayo 2020	\$ 436.921.859	\$ 87.384.372	\$ 349.537.487
6-jun.-2020	N. 0147	Certificación definitiva de mayo	\$ 190.535.065	\$ 38.107.013	\$ 152.428.052
13-jun.-2020	N. 0156	Provisional de junio 2020	\$ 422.975.528	\$ 84.595.106	\$ 338.380.422
13-jun.-2020	N. 0176	Certificación definitiva de junio 2021	\$ 175.257.632	\$ 35.051.526	\$ 140.206.106
4-ago.-2020	N. 0185	Provisional de julio 2021	\$ 486.757.968	\$ 97.351.414	\$ 389.406.554
7-sept.-2020	N. 0200	Provisional de agosto 2020	\$ 743.416.914	\$ 148.683.383	\$ 594.733.531
			\$ 11.143.866.605	\$ 1.635.414.921	\$ 9.508.451.684

Fuente: Tesorería

Los ingresos fiscales presentan un valor de \$9.508.451.684 correspondiente al 80% del recaudo realizado por la Secretaría de Rentas del Departamento del Valle por concepto de estampilla, de acuerdo con las certificaciones mensuales emitidas.

Transferencias:

Tabla 42. Detalle de transferencias

DESCRIPCIÓN	VALOR
APORTES DE LA NACIÓN MES DE ENERO DE 2020	240.736.808,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE FEBRERO DE 2020	481.473.615,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE MARZO	240.736.808,00
SE REGISTRA DESCUENTOS DEL 20% EN TRANSFERENCIAS DE LA NACIÓN CORRESPONDIENTES A LOS MESES DE ENERO-FEBRERO Y MARZO DE 2020, POR HABERSE RECIBIDO EL VALOR NETO	19.258.944,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE ABRIL -TRANSFERENCIA POR VLOR DE \$240736808	240.736.808,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE ABRIL -TRANSFERENCIA POR VLOR DE \$139.963.260	139.963.260,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE MAYO DE 2020	240.736.808,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE JUNIO DE 2020	481.473.616,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE JULIO DE 2020 POR VALOR DE \$240.736.808 DE FECHA JULIO DE 2020	240.736.808,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE AGOSTO DE 2020	240.736.808,00
APORTES DE LA NACIÓN MES DE SEPTIEMBRE DE 2020	240.736.808,00
Se registra transferencia por valor de \$3.020.569.925 recibido del Ministerio de Educación RESOLUCIÓN No. 018029 DEL 28 DE SEPTIEMBRE DE 2020 "Por la cual se ordena transferir los recursos apropiados en el presupuesto de gastos de Inversión del Ministerio de Educación Nacional a las Instituciones de Educación Superior Públicas en la vigencia 2020" valor recibido	3.020.569.925,00
Se registra recursos provenientes de excedentes de Cooperativas de la Vigencia 2019 que estaban pendiente de Adición en el presupuesto de la Vigencia Fiscal 2020	359.455.811,00
SE REGISTRA RECURSOS PROVENIENTES DE EXCEDENTE DE COOPERATIVAS	757.748.526,00
TOTAL	6.945.101.353

Las transferencias representan los valores que el Gobierno Nacional indexan cada vigencia en el Presupuesto Nacional a la fecha de corte su valor es \$ 6.945.101.353, presentan un incremento de \$ 3.308.248.331 y tienen una participación en los ingresos de los cuales se componen por los aportes para funcionamiento por valor de \$2.807.327.091; para plan de fomento a la calidad por valor: \$3.020.569.928 y excedentes de cooperativas conforme al

estatuto tributario por valor de \$1.117.204.337. Los excedentes de cooperativas están compuestos por los excedentes de la vigencia 2019, incorporados al presupuesto de la vigencia 2020 mediante Acuerdo Directivo 011 de mayo 31-2020 y que al terminar el periodo contable 2019 se encontraban registrados como ingresos recibidos por anticipado por valor de \$359.455.811 y a los excedentes correspondientes a la vigencia 2020 incorporados al presupuesto mediante Acuerdo Directivo N° 15 de junio 25 de 2020.

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 43. Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	23.633.424.841,48	24.370.396.409,10	(736.971.567,62)
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	11.261.100,00	(11.261.100,00)
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0,00	11.261.100,00	(11.261.100,00)
4.3	Cr	Venta de servicios	23.095.945.783,00	23.496.553.082,75	(400.607.299,75)
4.3.05	Cr	Servicios educativos	27.223.316.309,00	27.024.502.310,75	198.813.998,25
4.3.90	Cr	Otros servicios	212.300,00	1.257.800,00	(1.045.500,00)
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	(4.127.582.826,00)	(3.529.207.028,00)	(598.375.798,00)
4.8	Cr	Otros ingresos	537.479.058,48	862.582.226,35	(325.103.167,87)
4.8.02	Cr	Financieros	441.816.458,29	628.651.310,52	(186.834.852,23)
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	95.662.600,19	233.930.915,83	(138.268.315,64)

Los ingresos con contraprestación se originan por: venta de bienes, prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Su valor a la fecha de corte es \$23.633.424.841,48 son los de mayor participación en los ingresos, puesto que representan el 50.5%. Se componen de: venta de servicios (\$23.095.945.783) y otros ingresos (\$537.479.058,48). La disminución en la partida venta de bienes se generó por la reclasificación de valores de esta cuenta a la cuenta de aprovechamientos.

ESPACIO EN BLANCO

28.2.2 Venta de servicios educativos

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la institución en la ejecución de su objetivo misional, es decir por la prestación de servicios educativos. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos. Su origen son las matrículas en los diferentes programas académicos de tecnología, profesional, educación no formal; educación continuada y servicios conexos a la educación. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a la fecha de corte es \$23.633.424.847,81. Presenta una disminución de \$736.971.568.

Dado que estos ingresos están directamente relacionados con el objetivo misional de la institución, su oferta académica en pregrado es: en la modalidad tecnológica siete (7) programas académicos de los cuales dos (2) son presenciales y cinco (5) a distancia en convenio con la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia (UPTC); en la modalidad profesional catorce (14) programas de los cuales trece son presencial y uno es a distancia; la población estudiantil en pregrado a la fecha de cierre es de 4.124 estudiantes y su incremento con respecto al mismo periodo del 2019 fue generado por el ingreso de estudiantes a los programas de psicología e ingeniería biomédica. La oferta académica en postgrado es: Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo; Derecho Constitucional; Derechos Humanos y Perspectivas de Paz; Especialización en Gestión Ambiental y Maestría en Bilingüismo y Educación; con una población estudiantil de 34 estudiantes. De acuerdo con la Oficina de Admisiones y Registro, la población estudiantil es la siguiente:

ESPACIO EN BLANCO

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

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTIL			
		2020-1	2020-2	2019-1	2019-2
PREGRADO					
Medicina	7309	691	727	741	711
Enfermería	2542	328	346	297	317
Derecho	1762	898	967	880	892
Psicología	108015	55	77		25
Administración de Empresas	1763	138	108	156	144
Contaduría Pública	1764	195	195	197	195
Comercio Internacional	54190	192	182	189	178
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Educación Física	1760	433	427	418	419
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Lenguas Extranjeras	20506	294	293	254	272
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Ciencias Sociales	55074	69	67		60
Ingeniería de Sistemas	10587	88	84		76
Ingeniería Industrial	3854	268	265		282
Ingeniería Ambiental	2543	148	153		158
Ingeniería Electrónica	54625	61	57		74
Ingeniería Agropecuaria	105257	92	102		77
Ingeniería Biomédica	108785	25	38		
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	76	35		112
Tecnología en Logística Empresarial	53172	-	1		0
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		4,051	4,124	3,981	3,933
PROGRAMAS EN CONVENIO					
Tecn. En Gestión en Salud		-	-		0
Tecn. En Obras Civiles		1	2		20
Tecn. En Electricidad		1	1		16
Tecn. En Regencia de Farmacias		1			40
Tecn. En Maquinaria y Herramientas		1	-		8
Administración Comercial y Financiera		4	3		7
Administración en Salud		54	45		80
Licenciatura en Educación Básica con Énfasis en Humanidades, Matemática y Lengua Castellana		46	31		91
SUB-TOTAL PROGRAMAS EN CONVENIO		108	82	262	197
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO		4,159	4,206	4,243	4,130

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

Tabla 45 Detalle población estudiantil Posgrados

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

Fuente: Oficina de Admisiones y Registro Académico

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 46. Detalle de ingresos por venta de servicios

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS	27.223.316.309,00	27.024.502.310,75	198.813.998,25
Educación formal - Superior formación tecnológica	92.060.079,00	183.159.379,00	(91.099.300,00)
Educación formal - Superior formación profesional	23.192.740.742,00	22.629.637.658,00	563.103.084,00
Educación formal - Superior postgrados	639.085.600,00	813.140.172,00	(174.054.572,00)
Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva	871.089.300,00	1.335.698.050,00	(464.608.750,00)
Educación informal - Continuada	743.612.088,00	461.872.843,75	281.739.244,25
Servicios conexos a la educación	1.684.728.500,00	1.600.994.208,00	83.734.292,00
OTROS SERVICIOS	212.300,00	1.257.800,00	(1.045.500,00)
Otros servicios	212.300,00	1.257.800,00	(1.045.500,00)

Los ingresos por venta de servicios presentan un incremento de \$198.813.998,25 con respecto al mismo periodo del año 2019. Lo componen los servicios por: formación tecnológica por valor de \$92.060.079; formación profesional por valor de \$23.192.740.742; formación en postgrados por valor de \$639.085.600; educación para el trabajo por valor de \$871.089.300; educación continuada por valor de \$743.612.088 y servicios conexos a la educación por valor de \$1.684.728.500. Los otros servicios presentan un valor de \$212.300. En la partida de ingresos por matrículas se incluyen recursos recibidos por la institución por parte del Gobierno Nacional en el Programa de Auxilios para Matrículas (PAM) una vez enviada la caracterización de la población estudiantil para los estratos socioeconómicos 1,2 y 3 a partir del segundo semestre académico y que no recibieron ningún tipo de beneficio económico (Generación E; Becas, Descuentos por Relación Laboral; Descuentos por Actividades Artísticas; Descuentos por Logros Deportivos, etc.). Una vez validada la información por el Ministerio de Educación fueron aprobados recursos por valor de \$1.481.629.607 con los cuales se beneficiaron 2.793 estudiantes lo que corresponde al 67% de la población estudiantil. El detalle de los beneficios es el siguiente: estrato socioeconómico 1: 376 estudiantes; estrato socioeconómico 2: 1.407 estudiantes y del estrato socioeconómico 3: 1.010

Por otra parte, en los ingresos se observan disminuciones en las siguientes partidas: educación para el trabajo por valor de \$464.608.750; educación continuada por valor de \$281.739.244,25 y en postgrados por valor de \$174.054.572.

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

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

NOMBRE	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	4.127.582.826,00	3.529.207.028,00	598.375.798,00
DEVOLUCIONES	236.890.640,00	91.598.259,00	145.292.381,00
Devoluciones por matrículas	236.890.640,00	91.598.259,00	145.292.381,00
DESCUENTOS	3.890.692.186,00	3.437.608.769,00	453.083.417,00
Electoral	1.375.789.054,00	1.296.343.474,00	79.445.580,00
Rendimiento académico	899.622.769,00	830.001.259,00	69.621.510,00
Relación laboral	246.025.064,00	230.310.505,00	15.714.559,00
Financiero	586.084.157,00	640.663.750,00	(54.579.593,00)
Logros deportivos	14.889.291,00	17.261.557,00	(2.372.266,00)
Por actividades culturales	44.015.795,00	42.905.004,00	1.110.791,00
A egresados	46.011.654,00	48.814.932,00	(2.803.278,00)
Descuentos por cobertura	118.453.938,00	236.528.680,00	(118.074.742,00)
Descuento Transitorio por COVID-19	355.337.927,00	0,00	355.337.927,00
Programas de Pregrado			
Descuento por representación estudiantil	3.842.710,00	0,00	3.842.710,00
Descuentos por cooperativas	1.787.350,00	0,00	1.787.350,00
Descuento UCEVA Solidario Derechos académicos Pregrado	48.978.650,00	0,00	48.978.650,00
Descuento Uceva Solidario derechos Académicos posgrados	7.085.000,00	0,00	7.085.000,00
Becas Mejores Bachilleres	110.227.000,00	0,00	110.227.000,00
Descuento ICETEX	2.422.447,00	0,00	2.422.447,00
Otros descuentos	19.044.580,00	94.779.608,00	(75.735.028,00)
Convenio Medico Asistencial	11.074.800,00	0,00	11.074.800,00

El valor de las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios es de \$4.127.582.826, corresponden al 10.30% del total de los ingresos y presenta un aumento de \$598.375.798. Está compuesto por: devoluciones por matrículas generada por cambios en situaciones académicas que son registrados como recaudos a favor de terceros por valor de \$236.890.640 y descuentos por valor de \$3.879.617.386; sus principales componentes de acuerdo con su participación son: descuento electoral (\$1.375.789.054); descuento por rendimiento

académico (\$899.622.769); por descuento financiero (\$586.084.157); descuento por cobertura (\$118.453.938) el cual corresponde a la exoneración del 50% en el valor de la inscripción y del 100% en el de la matrícula para las cohortes que ingresen desde el año 2017 para el Programa de Tecnología Agropecuaria Ambiental aprobada por el Consejo Directivo (Acuerdo Directivo No. 001 febrero 10 de 2017 de 2016 suscrito con el Ministerio de Educación Nacional; Mejores Bachilleres (\$110.227.000). Dada la actual situación de emergencia sanitaria y económica generada por el COVID-19, la institución ofreció descuentos a la comunidad académica de acuerdo con el siguiente detalle: descuento transitorio por COVID -19 (\$355.337.927) y Descuento UCEVA – SOLIDARIA en Derechos Académicos para programas de pregrado y para programas de postgrado (\$48.978.650 y \$7.085.000) para un total de \$411.401.577. Estos descuentos se enmarcan dentro de las estrategias de la administración en procura de garantizar la continuidad académica de sus estudiantes.

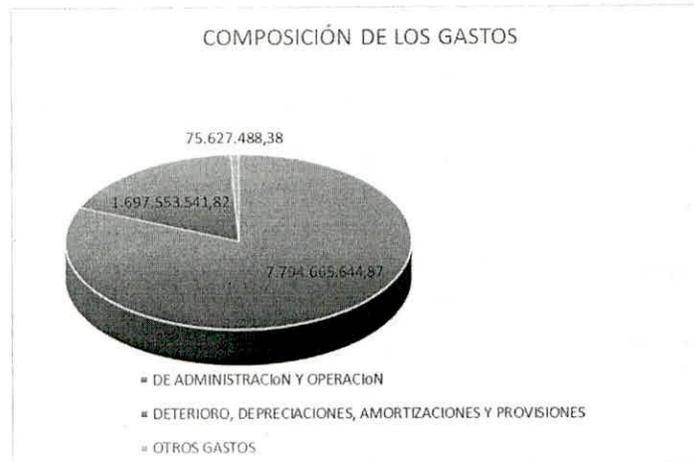
Para el periodo contable 2020 se tomó la decisión de crear las cuentas contables para descuentos por: representación estudiantil; mejores bachilleres; Icetex y Convenio Médico Asistencial; los cuales para el periodo contable 2019 se registraban en la cuenta de otros descuentos, razón por la cual en esta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

28.2.3 Otros ingresos

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

NOTA 29 GASTOS

Ilustración 7. Composición de los gastos



Los gastos presentan un valor de \$9.567.846.675 su composición es: Gastos de administración y operación (\$7.794.665.645); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$1.697.553.542) y otros gastos (\$75.627.488).

Composición

Tabla 48. Composición de los gastos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	9.567.846.675,07	8.063.700.576,44	1.504.146.098,63
5.1	Db	De administración y operación	7.794.665.644,87	6.662.559.056,78	1.132.106.588,09
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.697.553.541,82	1.220.973.858,00	476.579.683,82
5.8	Db	Otros gastos	75.627.488,38	180.167.661,66	(104.540.173,28)

Los gastos representan el 23.87% de los ingresos y el incremento de \$1.504.146.099 se generó principalmente por el incremento salarial; por el registro de las provisiones de las prestaciones sociales del personal administrativo; por el registro del deterioro de la cartera y de la depreciación de la propiedad, planta y equipo.

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

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

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	7.794.665.644,87	6.661.764.933,78	1.132.900.711,09	7.794.665.644,87	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	7.794.665.644,87	6.661.764.933,78	1.132.900.711,09	7.794.665.644,87	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.968.656.204,00	2.539.569.666,00	429.086.538,00	2.968.656.204,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	792.494.657,00	601.518.571,00	190.976.086,00	792.494.657,00	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	161.600.343,00	67.088.700,00	94.511.643,00	161.600.343,00	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.215.428.721,00	1.061.404.477,00	154.024.244,00	1.215.428.721,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	53.593.431,00	70.096.080,00	-16.502.649,00	53.593.431,00	
5.1.11	Db	Generales	2.389.785.429,80	2.163.458.118,75	226.327.311,05	2.389.785.429,80	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	213.106.859,07	158.629.321,03	54.477.538,04	213.106.859,07	

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 \$7.794.665.644,87 presentan un incremento de \$1.132.900.711,09; el cual fue generado por el incremento salarial y la ocupación completa de la planta del personal administrativo. Los principales componentes son: sueldos y salarios (\$2.968.656.204); prestaciones sociales (\$1.215.428.721) y generales (\$2.389.785.429,80) e impuestos, contribuciones y tasas (\$213.106.859,07).

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 50. Detalle de los gastos generales

CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	2.389.785.429,80	2.163.458.118,75	226.327.311,05
Vigilancia y seguridad	644.014.373,00	495.975.141,70	148.039.231,30
Materiales y suministros	46.957.553,00	90.810.256,00	(43.852.703,00)
Mantenimiento	77.440.122,00	58.921.876,00	18.518.246,00
Reparaciones	2.552.294,00	22.502.132,00	(19.949.838,00)
Servicios publicos	407.380.967,80	477.518.072,00	(70.137.104,20)
Viaticos y gastos de viaje	2.466.582,00	62.728.973,00	(60.262.391,00)
Comunicaciones y transporte	5.014.986,00	28.670.238,00	(23.655.252,00)
Seguros generales	77.271.642,00	61.799.766,00	15.471.876,00
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	359.986.020,00	269.491.697,00	90.494.323,00
Consulta centrales de riesgo	9.992.505,00	9.633.525,00	358.980,00
Honorarios	549.583.795,00	363.716.104,00	185.867.691,00
Servicios	207.079.590,00	139.099.084,90	67.980.505,10
Otros gastos generales	45.000,00	24.908.813,15	(24.863.813,15)

Los gastos generales representan el 5.96% del total de los ingresos, presentan un incremento de \$226.327.311 generado principalmente en los servicios por honorarios por valor de \$185.867.691; en los servicios de vigilancia por valor de \$148.039.231,30 y en los servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería por valor de \$90.494.323.

En cuanto a las disminuciones, se observa que las mayores se generaron en: servicios públicos (\$70.137.104,20); viáticos y gastos de viaje (\$60.262.391); materiales y suministros (\$43.852.903); comunicaciones y transporte (\$23.655.252) y reparaciones (\$19.949.838).

ESPACIO EN BLANCO

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 51. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.697.553.541,82	1.220.973.858,00	476.579.683,82
		DEPRECIACIÓN	1.472.487.970,82	1.112.697.956,00	359.790.014,82
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	21.157.236,82	0,00	21.157.236,82
5.3.60	Db	Depreciación de propiedades, planta y equipo	1.442.059.983,00	1.103.392.742,00	338.667.241,00
5.3.64	Db	Depreciación de bienes de uso público en servicio	9.270.751,00	9.305.214,00	(34.463,00)
		AMORTIZACIÓN	225.065.571,00	108.275.902,00	116.789.669,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	225.065.571,00	108.275.902,00	116.789.669,00

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de \$1.697.553.541,82 y un incremento de \$476.579.683,82

29.3 Otros gastos

Tabla 52 Detalle de otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	75.627.488,38	180.167.661,66	-104.540.173,28
5.8.02	Db	COMISIONES	29.868.770,34	15.713.420,66	14.155.349,68
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	29.868.770,34	15.713.420,66	14.155.349,68
5.8.04	Db	FINANCIEROS	13.476.334,04	125.783,00	13.350.551,04
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	13.476.334,04	125.783,00	13.350.551,04
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	5.545,00	72.236.038,00	-72.230.493,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	5.545,00	72.236.038,00	-72.230.493,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	32.276.839,00	92.092.420,00	-59.815.581,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	32.276.839,00	92.092.420,00	-59.815.581,00

Los otros gastos presentan un valor de \$75.627.488,38 y una disminución de \$104.540.173,28. Sus componentes son las comisiones que cobran las instituciones financieras por servicios bancarios por valor de \$29.868.770,37; los gastos financieros por valor de \$13.476.334,04; los otros gastos financieros por valor de \$13.476.334,04 por concepto de gravámenes a los movimientos financieros. Las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios presentan un valor de \$32.276.839; corresponden a registros

por ajustes realizados en la matrícula académica del periodo 2019 y tramitados financieramente al inicio del periodo 2020; este valor representa el 0.08% de los ingresos, razón por la cual es considerado que no afecta la materialidad de la información.

NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 53. Costo de venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	17.200.828.478,38	15.946.757.441,26	1.254.071.037,12
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	17.200.828.478,38	15.946.757.441,26	1.254.071.037,12
6.3.05	Db	Servicios Educativos	17.200.828.478,38	15.946.757.441,26	1.254.071.037,12

El costo de ventas de servicios representa todos los desembolsos que realiza la institución para el desarrollo de la docencia, de la investigación y la extensión. A la fecha de corte su valor es \$17.200.828.478,38 representa el 42.91% de los ingresos y presenta un incremento de \$1.254.071.037 con respecto al mismo periodo del 2019.

30.1 Costo de venta de servicios

Tabla 54. Detalle costos venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	17.200.828.478,38	15.946.757.441,26	1.254.071.037,12
6.3.08.01	Db	Materiales	22.470.000,00	35.923.659,96	(13.453.659,96)
6.3.08.02	Db	Generales	1.356.476.767,48	1.417.069.747,30	(60.592.979,82)
6.3.08.03	Db	Sueldos y salarios	9.699.825.411,00	10.510.008.613,00	(810.183.202,00)
6.3.08.05	Db	Contribuciones efectivas	2.438.953.559,00	1.760.931.696,00	678.021.863,00
6.3.08.06	Db	Aportes sobre la nómina	223.512.000,00	435.933.543,00	(212.421.543,00)
6.3.08.09	Db	Prestaciones sociales	3.408.331.840,90	1.607.615.182,00	1.800.716.658,90
6.3.08.00	Db	Gastos de personal diversos	51.258.900,00	179.275.000,00	(128.016.100,00)

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 \$17.200.828.478,38 presentan un incremento de \$1.254.071.037,12 generados básicamente por el cálculo y registro de los beneficios a empleados por concepto de prestaciones sociales

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

Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$22.470.000); generales (\$1.356.476.767,48), 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 (\$9.699.825.411); contribuciones efectivas (\$2.438.953.559); aportes sobre la nómina de la planta docente en todas sus modalidades (\$223.512.000); prestaciones sociales; el cual corresponde a valores calculados y que serán cancelados antes de finalizar el periodo contable (\$3.408.331.840,90) y diversos (\$51.258.900) que corresponde a gastos de traslado del personal docente en modalidad de hora cátedra. La disminución de la cuenta de sueldos y salarios corresponde a que en el periodo 2019 se registraron en esta partida conceptos de prestaciones sociales (Cesantías, intereses sobre cesantías) y los cuales para el periodo 2020 se registraron en la partida de prestaciones sociales.

INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA

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

Indicadores de seguimiento de ejecución presupuestal

Tabla 55. Detalle indicadores de seguimiento presupuestal

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019
SEGUIMIENTO PRESUPUESTAL	Ingreso Ejecutado / Ingreso Total	82,00%	84%
	Gasto Comprometido/Gasto Total	54,78%	59%
	Gasto Obligado/Gasto Total	45,21%	46%

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 82 % del presupuesto de la institución, con respecto a los gastos comprometidos éstos fueron del 54.78 % del total del presupuesto y el gasto obligado es del 45.21%.

Indicadores de gestión financiera

Tabla 56. Detalle indicadores de gestión financiera

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019	Variación	
				Absoluta	Relativa
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales - ((Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	25%	20%		5%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	4.010.452	3.761.915	248.537,02	6,6%
	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	6.241.239	5.664.180	577.059	10%
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	9	5	4	1
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	7%	7%	0	9%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	15.091.483.754	11.279.911.998	3.811.571.756	34%
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	13.318.302.724	9.878.770.479	3.439.532.245	35%

- 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 25%, 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 \$4.010.452 y presenta un incremento de \$248.537,02 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 \$6.241.239, presenta un incremento de \$577.059
- Razón Corriente: este indicador permite medir la capacidad que tiene el activo corriente de la institución para amparar su pasivo corriente. Como se puede observar a la fecha de corte este indicador fue de 9, es decir, que por cada peso que la institución deba pagar en un periodo inferior a un año, la institución cuenta con 9 pesos para atenderlos lo que demuestra su fortaleza económica y permite la ejecución de proyectos de inversión que faciliten la calidad institucional.
- Endeudamiento: Este indicador muestra la incidencia que tienen los pasivos con respecto al total del activo, para la fecha de corte el nivel de endeudamiento de la institución fue de 7% lo que representa una entidad que realiza sus proyectos de inversión mediante sus recursos sin acceder a fuentes de financiación con terceros para no comprometer el patrimonio de la institución.
- EBITDA: Este indicador permite conocer la capacidad de la institución para generar beneficios económicos a través del desarrollo de su objetivo misional y representa la utilidad bruta menos los gastos de producción, más amortizaciones y depreciaciones, que para la fecha de corte fue de \$15.091.443.754; presenta un incremento de \$3.811.571.756
- Resultado del Ejercicio (RE): Para a la fecha de corte este indicador fue por valor de \$13.318.302.724 presenta un incremento de \$3.439.532.245 generado principalmente

por el incremento en los valores certificados por estampilla; por el incremento en las transferencias de la nación y por la disminución de algunos gastos operacionales.

ESPACIO EN BLANCO

Anexo: Información tributaria

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