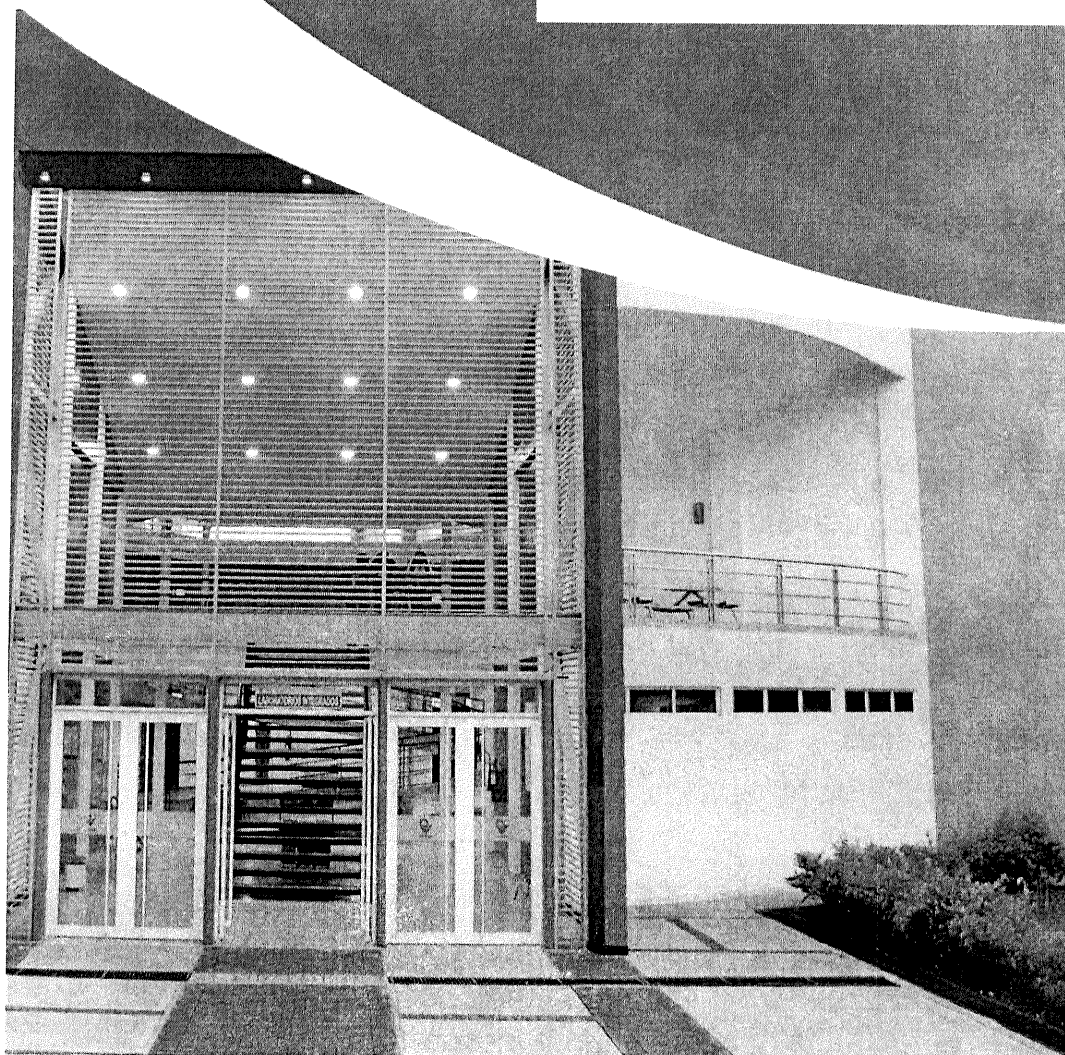


ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 2021



Consejo Directivo

Presidente: John Jairo Gomez Aguirre
Representante del Presidente de la República: Germán Trujillo Martínez
Representante del Ministerio de Educación: Raquel Díaz Ortíz
Representante sector productivo: Jorge Eliécer Andrade Rada
Representante de las Directivas Académicas: Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Representante de los Egresados: Jose Hernan Ariza Arbelaez
Representante de los Estudiantes: Raúl Alberto Villada Hernández
Representante de los docentes: Jorge Hernan Victoria Duque
Representante de los Ex Rectores de las IES: Luis Fernando Cruz Gomez

Juan Carlos Urriago Fontal

Rector

Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Vicerrector Académico

Luz Mireya González
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Alexander Romero Sánchez
Vicerrector de Investigaciones

Carlos Hernán Mendez Díaz
Vicerrector de Bienestar Universitario

Consejo Académico

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

Decanos

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

CONTENIDO

PRESENTACIÓN	8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO	10
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO	12
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	13
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	14
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)	15
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	15
1. Identificación y funciones	15
2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	16
3. Base normativa y periodo cubierto	16
4. Forma de Organización y/o Cobertura	17
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	18
5. Bases de medición	18
6. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	18
7. Tratamiento de moneda extranjera	18
8. Hechos ocurridos después del periodo contable	18
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	18
9. Juicios	18
10. Estimaciones y supuestos	19
11. Correcciones contables	19
12. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	19
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	19
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN	24
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	26
ACTIVO	26
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28

13. Composición	28
14. 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	30
15. Composición	30
16. 6.1 Inversiones de administración de liquidez	30
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR	31
17. Composición	31
18. 7.7 Prestación de servicios	32
19. 7.20 Transferencias por Cobrar	33
20. 7.17 Otras cuentas por cobrar	34
21. 7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro	34
NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	35
22. Composición	35
23. 10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles	38
24. 10.3 Construcciones en curso	39
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO	39
NOTA No 12 OTROS ACTIVOS	40
25. 12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado	41
26. Composición	41
PASIVO:	43
NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR	44
27. 21.1 Adquisición de Bienes y Servicios	44
28. 21.2 Recaudos a favor de terceros	45
29. 21.3 Descuentos de nómina	46
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	47
NOTA 23 PROVISIONES	48
NOTA 24 OTROS PASIVOS	48
30. 24.1 Avances y anticipos recibidos	49
31. 24.2 Depósitos recibidos en garantía	49
32. 24.3 Recursos Recibidos en Administración	49
PATRIMONIO	49

NOTA 27 PATRIMONIO	49
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	50
33. 26.1 Cuentas de orden deudoras	50
34. Composición	50
35. 26.2 Cuentas de orden acreedoras	51
ESTADO DE RESULTADOS	52
NOTA 28 INGRESOS	52
36. 28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	53
37. Transferencias:	54
38. 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	55
39. 28.2.2 Venta de servicios educativos	55
40. 28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	58
41. 28.2.3 Otros ingresos	59
NOTA 29 GASTOS	60
42. Composición	61
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	61
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63
29.3 Otros gastos	63
NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	64
43. Composición	64
44. 30.1 Costo de venta de servicios	64
INDICADORES DE GESTIÓN FINANCIERA	65
Anexo: Información tributaria	66

CONTENIDO DE TABLAS

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

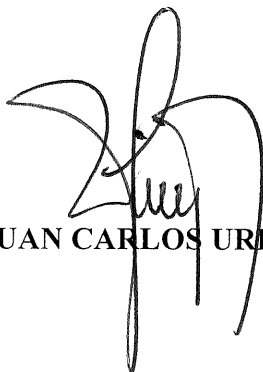
Tabla 38. Ingresos de transacciones con contraprestación	53
Tabla 39. Detalle de ingresos por venta de servicios	54
Tabla 40. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	55
Tabla 41. Composición de los gastos	56
Tabla 42. Gastos de Administración, de operación y de ventas	57
Tabla 43. Detalle de los gastos generales	57
Tabla 44. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	58
Tabla 45 Detalle de otros gastos	58
Tabla 46. Costo de venta de servicios	59
Tabla 47. Detalle costos venta de servicios	59

PRESENTACIÓN

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de Convergencia de acuerdo con el nuevo Marco Normativo de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA) con el objetivo de mostrar los resultados de la gestión realizada por la administración durante el periodo enero 01 – diciembre 31 de 2021 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 a la fecha de corte, 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.

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



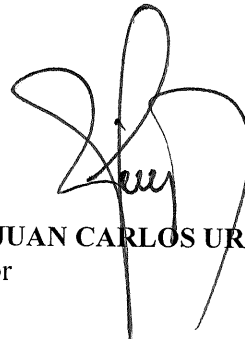
PhD. JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICAN QUE:

- a. Los saldos presentados en los estados financieros fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad de la institución.
- b. La contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para las Entidades de Gobierno.
- c. Las afirmaciones contenidas en los estados financieros fueron verificadas y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo de la institución.
- d. Se dio cumplimiento al control interno contable en cuenta al a correcta preparación y presentación de los estados financieros libre de errores significativos.



PhD JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

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

CODIGO	DETALLE	2021	% PARTIC	2020	% PARTIC	VARIACION	NOTA
1 ACTIVO		104.042.116.647,59	100,0%	98.232.727.615,95	100%	5.809.389.031,64	
	ACTIVO CORRIENTE	26.861.327.845,87	25,8%	27.531.944.857,87	28%	(670.617.012,00)	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL						
11 EFFECTIVO		16.525.285.948,06	15,88%	20.488.995.742,55	21%	(3.963.709.794,49)	5
1105 CAJA		-	0,00%	-	0%	-	5
	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES						
1110 FINANCIERAS		16.525.285.948,06	15,88%	20.486.586.438,55	21%	(3.961.300.490,49)	5,1
1120 FONDOS EN TRANSITO		-	0,00%	2.409.304,00			
13 CUENTAS POR COBRAR		10.336.041.897,81	9,9%	7.042.949.115,32	7%	3.293.092.782,49	7
	CONTRIBUCIONES, TASAS E						
1311 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		-		-	0%	-	7,2
1317 PRESTACIÓN DE SERVICIOS		1.814.414.334,90	1,7%	264.055.526,42	0%	1.550.358.808,48	7,7
1337 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		7.698.439.583,00	7,4%	6.453.052.973,00	7%	1.245.386.610,00	
1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		823.187.979,91	0,8%	325.840.616,90	0%	497.347.363,01	7,17
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL						
1385 RECAUDO		1.465.189.060,38	1,4%	1.481.838.465,38	2%	(16.649.405,00)	7,18
	DETERIORO ACUMULADO DE						
1386 CUENTAS POR COBRAR (CR)		(1.465.189.060,38)	-1,4%	(1.481.838.465,38)	-2%	16.649.405,00	7,18
	ACTIVO NO CORRIENTE	77.180.788.801,72	74,2%	70.700.782.758,08	72%	6.480.006.043,64	
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS						
12 DERIVADOS		48.803.674,63	0,0%	45.525.244,63	0%	3.278.430,00	6
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION						
	DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO						
1222 (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS		48.803.674,63	0,0%	45.525.244,63	0%	3.278.430,00	6,1
	EN EL PATRIMONIO (OTRO						
	RESULTADO INTEGRAL)						
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		74.423.581.457,79	71,5%	69.572.847.773,20	71%	4.850.733.684,59	10
1605 TERRENOS		31.526.863.610,00	30,3%	31.526.863.610,00	32%	-	10,2
1610 SEMOVIENTES Y PLANTAS		9.200.000,00	0,0%	9.200.000,00	0%	-	10,1
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		3.685.923.766,00	3,5%	-	0%	3.685.923.766,00	10,3
1635 BIENES EN BODEGA		-	0,0%	-	0%	-	10,3
1640 EDIFICACIONES		35.554.719.694,90	34,2%	35.554.719.694,90	36%	-	10,2
1645 PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES		68.619.119,00	0,1%	68.619.119,00	0%	-	10,2
1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES		3.825.426.856,00	3,7%	3.825.426.856,00	4%	-	10,2
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		1.046.994.974,95	1,0%	975.688.027,00	1%	71.306.947,95	10,1
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		4.763.028.014,00	4,6%	3.853.161.302,00	4%	909.866.712,00	10,1
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE						
1665 OFICINA		3.456.633.517,00	3,3%	2.916.262.095,00	3%	540.371.422,00	10,1
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y						
1670 COMPUTACIÓN		5.197.891.493,00	5,0%	3.389.001.322,00	3%	1.808.890.171,00	10,1
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN						
1675 Y ELEVACIÓN		5.562.000,00	0,0%	5.562.000,00	0%	-	10,1
1680		10.778.989,00	0,0%	10.778.989,00	0%	-	10,1
	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,						
	DESPENSA Y HOTELERIA						
1681 BIENES DE ARTE Y CULTURA		702.927.017,00	0,7%	702.927.017,00	1%	-	10,1
	DEPRECIACION ACUMULADA DE						
1685 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(15.251.533.923,06)	-14,7%	(13.085.908.588,70)	-13%	(2.165.625.334,36)	10
	DETERIORO ACUMULADO DE						
1695 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)		(179.453.670,00)	-0,2%	(179.453.670,00)	0%	-	10
	BIENES DE USO PÚBLICO E						
17 HISTÓRICOS Y CULTURALES		570.754.289,00	0,5%	583.161.242,00	1%	(12.406.953,00)	11
1710 BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO		620.347.636,00	0,6%	620.347.636,00	1%	-	11
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE						
1785 BIENES DE USO PÚBLICO (CR)		(49.593.347,00)	0,0%	(37.186.394,00)	0%	(12.406.953,00)	11

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

CODIGO	DETALLE	2021	% PARTIC	2020	% PARTIC	VARIACION	NOTA
19	OTROS ACTIVOS	2.137.649.380,30	2,1%	499.248.498,25	1%	1.638.400.882,05	12
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR						
1905	ANTICIPADO	205.003.554,56	0,2%	136.414.525,00	0%	68.589.029,56	12.1
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.407.003.494,00	1,4%	-	0%	1.407.003.494,00	12.1
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	2.133.942.438,21	2,1%	1.518.725.206,72	2%	615.217.231,49	14
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE						
1975	ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.608.300.106,47)	-1,5%	(1.155.891.233,47)	-1%	(452.408.873,00)	14
2	PASIVOS	7.161.855.409,56	6,9%	5.944.781.761,94	6%	1.217.073.647,62	
	CORRIENTE	3.582.554.090,03	3,4%	2.295.233.111,00	2%	1.287.320.979,03	
24	CUENTAS POR PAGAR	2.295.954.855,03	2,2%	1.298.875.837,00	1%	997.079.018,03	21
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	840.550.821,18	0,8%	653.409.662,00	1%	187.141.159,18	21.1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	686.230.276,85	0,7%	123.213.549,00	0%	563.016.727,85	21.2
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	410.379.457,00	0,4%	361.230.987,00	0%	49.148.470,00	21.3
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	273.688.000,00	0,3%	112.393.000,00	0%	161.295.000,00	21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	85.106.300,00	0,1%	48.628.639,00	0%	36.477.661,00	21
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	1.286.599.235,00	1,2%	996.357.274,00	1%	290.241.961,00	22
	SALARIOS Y PRESTACIONES						
2505	SOCIALES	-	-	-	-	-	
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A						
2511	CORTO PLAZO	1.286.599.235,00	1,2%	996.357.274,00	1%	290.241.961,00	22
	PASIVO NO CORRIENTE	3.579.301.319,53	3,4%	3.649.548.650,94	4%	(70.247.331,41)	
27	PROVISIONES	114.902.664,00	0,1%	108.788.737,00	0%	6.113.927,00	23
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	114.902.664,00	0,1%	108.788.737,00	0%	6.113.927,00	23
29	OTROS PASIVOS	3.464.398.655,53	3,3%	3.540.759.913,94	4%	(76.361.258,41)	24
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.515.870.984,83	2,4%	2.507.479.185,90	3%	8.391.798,93	24.1
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	460.134.250,61		380.032.237,68	0%	80.102.012,93	24.3
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	488.393.420,09	0,5%	653.248.490,36	1%	(164.855.070,27)	24.2
3	PATRIMONIO	96.880.261.238,03	93,1%	92.287.945.854,01	94%	4.592.315.384,02	27
	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN						
31	SUPERIOR PUBLICAS	92.194.477.708,01	88,6%	84.488.751.026,03	86%	7.705.726.681,98	
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220,22	68,0%	70.760.650.220,22	72%	-	27
	RESULTADOS DE EJERCICIOS						
3109	ANTERIORES	21.433.827.487,79	20,6%	13.728.100.805,81	14%	7.705.726.681,98	27
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	4.685.783.530,02	4,5%	7.799.194.827,98	8%	(3.113.411.297,96)	
3230	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4.685.783.530,02	4,5%	7.799.194.827,98	8%	(3.113.411.297,96)	27
	PASIVO + PATRIMONIO	104.042.116.647,59	100,0%	98.232.727.615,95	100%	5.809.389.031,64	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0,0%		0%		26
83	DEUDORAS DE CONTROL	9.801.430.005,95	9,4%	5.517.976.588,95	6%	4.283.453.417,00	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142,00	0,1%	80.152.142,00	0%	-	26.1
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	1.514.562.853,00	1,5%	162.890.417,00	0%	1.351.672.436,00	26.2
8369	UNIVERSITARIO	4.863.013.681,00	4,7%	3.103.138.132,00	3%	1.759.875.549,00	26.1
	GASTOS DE INVESTIGACIÓN						
	INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN						
8370	SUPERIOR	3.311.963.245,95	3,2%	2.140.057.813,95	2%	1.171.905.432,00	26.1
	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE						
8390	CONTROL	31.738.084,00	0,0%	31.738.084,00	0%	-	26.1
89	DEUDORAS POR CONTRA- (CR)	(9.801.430.005,95)	-9,4%	(5.517.976.588,95)	-6%	(4.283.453.417,00)	26.1
	DEUDORAS DE CONTROL POR						
8915	CONTRA- (CR)	(9.801.430.005,95)	-9,4%	(5.517.976.588,95)	-6%	(4.283.453.417,00)	26.1
	9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0,0%		0%		26
91	PASIVOS CONTINGENTES		0,0%	(1.182.000,00)	0%	1.182.000,00	26.2
	LITIGIOS Y MECANISMOS						
	ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE						
9120	CONFLICTOS	-	0,0%	(1.182.000,00)	0%	1.182.000,00	26.2
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		0,0%	1.182.000,00	0%	(1.182.000,00)	26.2
	PASIVOS CONTINGENTES POR						
9905	CONTRA (DB)	-	0,0%	1.182.000,00	0%	(1.182.000,00)	26.2

PhD. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

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

CODIGO	CUENTA	2021	% PARTIC	2020	% PARTIC	VARIACIONES	NOTA
4	INGRESOS	46.972.069.950,89	100,0%	45.018.103.602,65	100,0%	1.953.966.348,24	28,0
41	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	18.258.089.882,00	38,9%	20.532.608.518,00	45,6%	(2.274.518.636,00)	28,1
4110	INGRESOS FISCALES	-	0,0%	-	0,0%	-	28,1
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	0,0%	-	0,0%	-	28,1
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.258.089.882,00	38,9%	20.532.608.518,00	45,6%	(2.274.518.636,00)	28,1
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	18.258.089.882,00	38,9%	20.532.608.518,00	45,6%	(2.274.518.636,00)	28,1
42	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	28.713.980.068,89	61,1%	24.485.495.084,65	54,4%	4.228.484.984,24	28,2
42	VENTA DE BIENES	-	0,0%	-	0,0%	-	28,2,1
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	-	0,0%	-	0,0%	-	28,2,1
43	VENTA DE SERVICIOS	28.154.759.870,15	59,9%	23.818.657.302,00	52,9%	4.336.102.568,15	28,2,2
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	31.889.949.034,00	67,9%	28.159.878.537,00	62,6%	3.730.070.497,00	28,2,2
4390	OTROS SERVICIOS	1.700.000,00	0,0%	212.335,00	0,0%	1.487.665,00	28,2,2
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(3.736.889.163,85)	-8,0%	(4.341.433.570,00)	-9,6%	604.544.406,15	28,2,2
48	OTROS INGRESOS	559.220.198,74	1,2%	666.837.782,65	1,5%	(107.617.583,91)	28,2,3
4802	FINANCIEROS	353.987.180,38	0,8%	551.930.089,21	1,2%	(197.942.908,83)	28,2,3
4808	INGRESOS DIVERSOS	188.583.613,36	0,4%	114.907.693,44	0,3%	73.675.919,92	28,2,3
4830	REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	16.649.405,00	0,0%	-	0,0%	16.649.405,00	28,2,3
6	COSTO DE VENTAS	26.259.311.594,25	55,9%	23.926.058.450,38	53,1%	2.333.253.143,87	30,0
63	SERVICIOS EDUCATIVOS	26.259.311.594,25	55,9%	23.926.058.450,38	53,1%	2.333.253.143,87	30,1
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	26.259.311.594,25	55,9%	23.926.058.450,38	53,1%	2.333.253.143,87	30,1
5	GASTOS	16.026.974.826,62	34,1%	13.292.850.324,29	29,5%	2.734.124.502,33	29,0
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	13.325.773.293,54	28,4%	10.636.016.011,63	23,6%	2.689.757.281,91	29,1
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4.300.841.659,00	9,2%	3.888.024.107,00	8,6%	412.817.552,00	29,1
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	61.152.050,00	0,1%	-	0,0%	61.152.050,00	29,1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.187.014.267,00	2,5%	993.053.969,00	2,2%	193.960.298,00	29,1
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	152.800.100,00	0,3%	86.135.064,00	0,2%	66.665.036,00	29,1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	1.599.700.305,00	3,4%	1.536.992.431,00	3,4%	62.707.874,00	29,1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	151.589.157,84	0,3%	110.435.597,00	0,2%	41.153.560,84	29,1
5111	GENERALES	5.591.456.450,93	11,9%	3.749.051.706,80	8,3%	1.842.404.744,13	29,1
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	281.219.303,77	0,6%	272.323.136,83	0,6%	8.896.166,94	29,1
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.636.555.088,36	5,6%	2.603.846.660,52	5,8%	32.708.427,84	29,2
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	-	0,0%	-	0,0%	-	31,2
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	0,0%	63.507.773,00	0,1%	(63.507.773,00)	29,2
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	0,0%	56.191.025,82	0,1%	(56.191.025,82)	29,2
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.165.625.335,36	4,6%	2.054.793.641,70	4,6%	110.831.693,66	29,2
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	12.406.953,00	0,0%	12.372.489,00	0,0%	34.464,00	29,2
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	452.408.873,00	1,0%	308.192.994,00	0,7%	144.215.879,00	29,2
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	6.113.927,00	0,0%	108.788.737,00	0,2%	(102.674.810,00)	29,2
58	GASTOS NO OPERACIONALES	64.646.444,72	0,1%	52.987.652,14	0,1%	11.658.792,58	29,2,2
5802	OTROS GASTOS	64.646.444,72	0,1%	52.987.652,14	0,1%	11.658.792,58	29,2,2
5802	COMISIONES	15.728.979,78	0,0%	30.573.383,86	0,1%	(14.844.404,08)	29,2,2
5804	FINANCIEROS	-	0,0%	13.528.060,33	0,0%	(13.528.060,33)	29,2,2
5890	GASTOS DIVERSOS	7.299.030,94	0,0%	8.886.207,95	0,0%	(1.587.177,01)	29,2,2
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	41.618.434,00	0,1%	-	0,0%	41.618.434,00	29,2,2
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	4.685.783.530,02	10,0%	7.799.194.827,98	17,3%	(3.113.411.297,96)	

PhD. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

Mg. María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado

Área de Gestión de Recursos Financieros
T.P 161698-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit: 891.900.853-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE:
(Cifras en pesos)

Saldo del Patrimonio		2020	92.287.945.854,01
Variaciones Patrimoniales		2021	4.592.315.384,02
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte		2021	96.880.261.238,03

Detalle de las variaciones patrimoniales		SALDOS		VARIACION	
		2021	2020	Absoluta	Relativa
INCREMENTOS					
Codigo contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220	70.760.650.220	-	0,00%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.433.827.488	13.728.100.806	7.705.726.681,98	56,13%
3230	EXCEDENTE DEL EJERCICIO			-	
Total incrementos :				7.705.726.681,98	
DISMINUCIONES					
Codigo contable	Detalle	2021	2020		
3105	CAPITAL FISCAL				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.685.783.530	7.799.194.828	(3.113.411.297,96)	
3110	EXCEDENTE DEL EJERCICIO			-	
Total disminuciones :		4.685.783.530	7.799.194.828	(3.113.411.297,96)	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte				96.880.261.238,03	

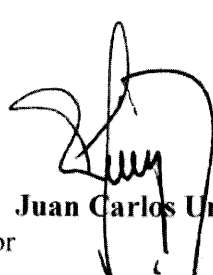
PhD. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente neto del período	4.685.783.530,02	7.799.194.827,98
Partidas que no afectan el efectivo	2.536.973.014,36	3.107.352.953,70
Ajuste utilidad por impacto de transición	(93.468.146,00)	-
Capital Fiscal	-	688.966.755,00
Depreciaciones y Amortizaciones	2.630.441.160,36	2.418.386.198,70
Efectivo generado en la operación	7.222.756.544,38	10.906.547.781,68
+/- Aumento de Cuentas Por Cobrar	(3.293.092.782,49)	(107.262.034,62)
+/- Disminución de Bienes de Uso Público e histórico	-	-
-/+ Disminución de Otros Activos	(2.090.809.755,05)	197.449.567,69
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	997.079.018,03	284.584.681,36
+ Aumento Beneficio a Empleados	290.241.961,00	4.762.110,00
+/- Aumento Provisiones	6.113.927,00	108.788.737,00
+/- Aumento de Otros Pasivos	(76.361.258,41)	330.404.417,68
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES	3.055.927.654,46	11.725.275.260,79
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de inversiones temporales	(3.278.430,00)	322.570,37
Realización de inversiones temporales	-	-
Realización de inversiones permanentes	-	-
Aumento propiedades planta y equipo	(7.016.359.018,95)	(5.491.305.869,00)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(7.019.637.448,95)	(5.490.983.298,63)
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	(3.963.709.794,49)	6.234.291.962,16
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio	20.488.995.742,55	14.254.703.780,39
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO	16.525.285.948,06	20.488.995.742,55


Ph.D. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

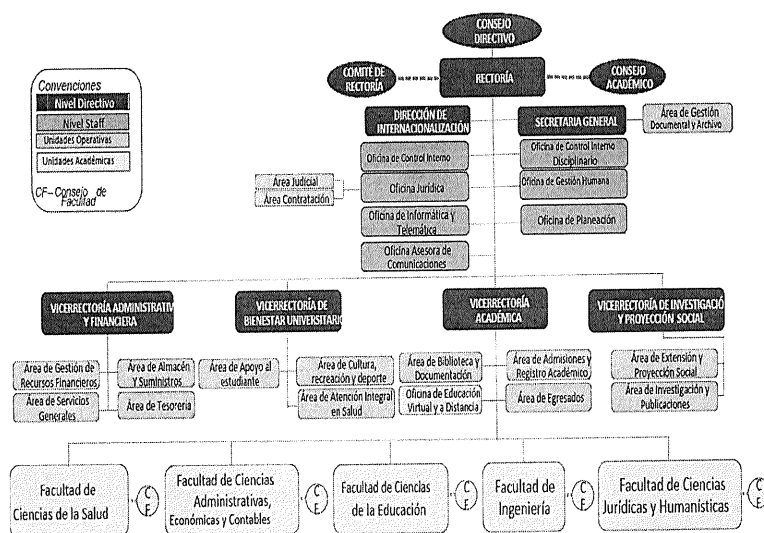
La UCEVA es una institución pública de educación superior, comprometida con la formación de profesionales íntegros para el desarrollo humano de la región y del país, en el contexto de su responsabilidad social; fundada en el ejercicio de su autonomía, con el mejoramiento continuo como condición de calidad,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

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

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

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

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



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

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Base normativa y periodo cubierto

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros para el periodo enero – diciembre 2021, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 y sus modificatorias 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.

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 SIIF WEB el cual permite enlazar la información académica con la financiera a través del servicio de WEB SERVICE y permite llevar a cabo interface para la entrada y procesamiento de información de ingresos.
- ✓ **Salida de información:** Estados financieros y libros de contabilidad a través del Sistema Financiero y Administrativo.

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

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Bases de medición

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

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

Tratamiento de moneda extranjera

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

Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos después del periodo contable.

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

Juicios

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

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

Estimaciones y supuestos

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

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

Tabla 1 Detalle vida útil de la PPyE

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

Correcciones contables

Durante el periodo enero-diciembre 2021 no se realizaron correcciones contables que afecten la materialidad de periodos anteriores.

Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La institución no posee instrumentos financieros que representen riesgo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

✓ Efectivo y equivalentes de efectivo

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

✓ **Inversiones de administración de liquidez**

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

✓ **Cuentas por cobrar**

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

✓ **Propiedades, planta y equipo**

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

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

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

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

✓ **Activos intangibles**

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

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

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

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

✓ **Cuentas por pagar**

Representan las obligaciones adquiridas por la institución con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Se clasifican en la categoría de costo y se miden por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar se mantendrán por el valor de la transacción y se dejará de reconocer una cuenta por

pagar cuando se extingan las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

✓ **Beneficios a empleados**

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

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

✓ **Provisiones**

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

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

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

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

✓ **Ingresos con contraprestación**

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

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

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

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

ESPACIO EN BLANCO

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN

Tabla 2 Detalle notas que se aplican en la institución

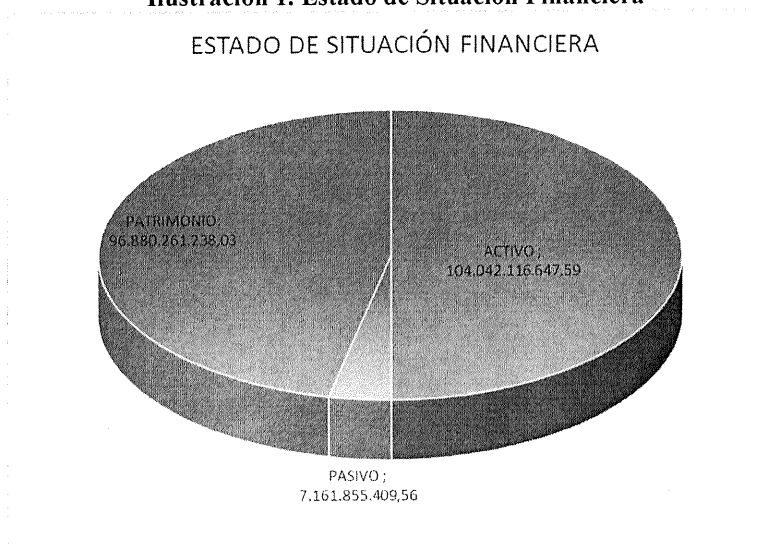
NOTA	NOMBRE	COMENTARIOS
5.2	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	La Institución No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.3	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	La Institución No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.4	SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA	No Se Tienen Saldos En Moneda Extranjera
5.5	RESERVAS INTERNACIONALES	No Se Manejan 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 RETENCIÓN 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 Regalías
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 Administración
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 Administración
7.16	FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACIÓN PETROLERA	No Se Maneja Este 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 Manejan Este Tipo De Bienes
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	No Aplican Estos De Recursos
13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	No Se Manejan Estas Propiedades De Inversión
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	No Se Cuentan Con Este Tipo De Activos
16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	No Se Tienen Tipo De Derechos Y Garantías
17	ARRENDAMIENTOS	No Se Manejan Esta Clase De Arrendamientos
18	COSTOS DE FINANCIACIÓN	No Se Tienen Estos Costos De Financiación
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	No Se Realiza Este Tipo De Actividad

Tabla 3 Detalle notas que se aplican en la institución

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 Adquisición 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 Créditos
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 Administración
21.1.15	ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	No Aplica Este Tipo De Administración
21.1.16	OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	No Se Tienen Este Tipo De Obligaciones
21.1.17	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	No Se Aplica Este Tipo Cuentas Por Pagar
21.2	VENTA DE BIENES	No Se Realizan Este Tipo De Operaciones
22	BENEFICIOS A EMPLEADOS	No Se Manejan Estos Beneficios A Empleados
23	PROVISIONES	No Se Realizan Este Tipo De Provisiones
24.2	PASIVOS PARA LIQUIDAR	No Se Tienen Este Tipo De Pasivos
24.3	PASIVOS PARA TRASLADAR	No Se Tienen Este Tipo De Pasivos
25	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	No Se Tienen Este Tipo De Activos Y Pasivos
27	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	No Se Tiene Patrimonio En Entidades De Gobierno
28.3	CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN	No Se Cuentan Con Este Tipo De Contratos
29.2.1	DETERIORO	No Aplica Este Tipo De Deterioro
29.3	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	No Se Realizan Transferencias Y Subvenciones
29.4	GASTO PÚBLICO SOCIAL	No Se Tiene Gasto Público 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 Transformación
32	ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE	No Aplican Estos Ecuertos De Concesión
33	ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES	No Aplica Esta Administración 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 Combinación Y Traslado De Operaciones

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

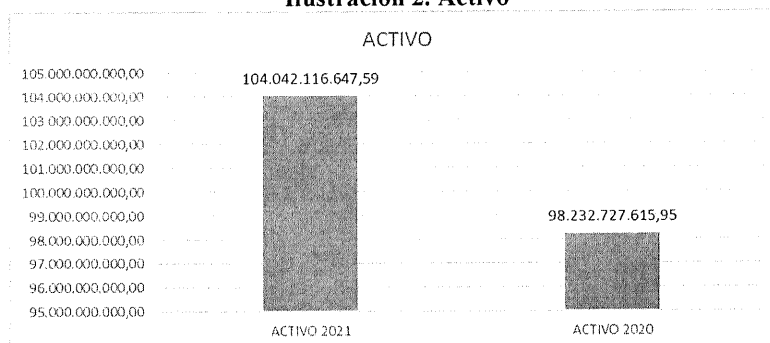
Ilustración 1. Estado de Situación Financiera



El estado de situación financiera de la Unidad Central del Valle del Cauca, está compuesto por el Activo por valor de \$104.042.116.647,59; el pasivo por valor de \$7.161.855.409,56 el patrimonio por valor de \$92.194.477.708,01.

ACTIVO

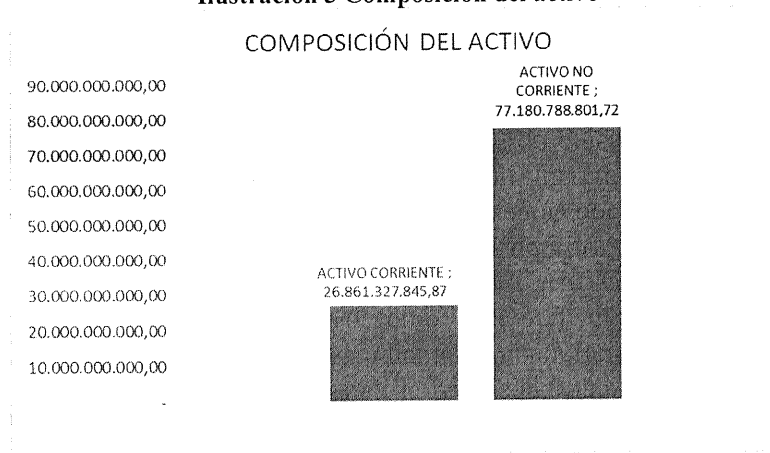
Ilustración 2. Activo



El activo es el conjunto de recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la

revalorización de los recursos, o recibir una corriente de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$104.042.116.647,59 presenta un incremento de \$5.809.389.031,64 generados principalmente por el incremento en: las cuentas por cobrar más específicamente en los servicios educativos debido a que a la fecha de corte se encontraba pendiente el desembolso de recursos provenientes de Matrícula Cero, Generación E por parte del Gobierno Nacional y los cuales fueron desembolsados en el mes de enero de 2022 y a recursos del ICETEX por préstamos a estudiantes no beneficiados con los programas para el pago de matrícula del Gobierno Nacional; la propiedad planta y equipo por concepto de incremento en las construcciones en curso como resultado del mejoramiento de la infraestructura física así como también en el incremento de los anticipos entregados.

Ilustración 3 Composición del activo



El activo está compuesto por: el activo corriente por valor de \$26.861.327.845,87 presenta una disminución de \$670.6174.012 generado principalmente por la disminución en los recaudos de efectivo; disminución que no genera riesgos de liquidez ni de sostenibilidad financiera.

El segundo componente del activo es el activo no corriente por valor de \$77.180.788.801,72 presenta un incremento de \$6.480.006.043,64 generado principalmente por: construcciones en curso por valor de \$3.685.923.766; adquisición de equipos de comunicación y computación por valor de \$1.808.890.171; adquisición de equipo médico y científico por valor de \$909.866.712; muebles y enseres por valor de \$540.371.422 y maquinaria y equipo por valor de \$71.306.947,95.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Tabla 4 Composición del efectivo y equivalentes al efectivo

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16.525.285.948,06	20.488.995.742,55	(3.963.709.794,49)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	16.525.285.948,06	20.486.586.438,55	(3.961.300.490,49)
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	-	2.409.304,00	(2.409.304,00)

El efectivo y equivalente de efectivo presentan un valor de \$16.525.285.948,06 y una disminución de \$3.963.709.794,49 representa el 15.88 % del total del activo y comprende los depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro). En la Tesorería General no se recibe dinero en efectivo razón por la cual la Caja General no presenta registros ni saldo.

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tabla 5 Detalle depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2021 (Nº Inter. Real)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16.525.285.948,06	20.486.586.438,55	-3.961.300.490,49	334.187.729,38	1,21%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.993.676.789,84	1.933.261.885,38	60.414.904,46	30.076.895,64	1,41%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	14.521.472.283,25	18.553.324.553,17	-4.031.852.269,92	304.110.833,74	2,23%
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras Fiduhogotín No. 002003580563	10.136.874,97	0,00	10.136.874,97	0,00	0,0

Los depósitos en instituciones financieras, representan el 15.88% del total de los activos, lo integran: los recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$1.993.676.789,94 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$14.521.472.283,25 y otros depósitos por valor de \$10.136.874,97; las cuentas se encuentran libres de afectaciones legales o litigiosas.

A la fecha de corte, se generaron \$334.187.729,38 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales \$40.342.495,04 corresponde a cuentas de corrientes a una tasa de 1.41% y \$293.845.234,34 a cuentas de ahorro a una tasa promedio de 2.23%.

Tabla 6 Detalle cuentas corrientes

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS CORRIENTES		1.993.676.789,84	1.933.261.885,38	60.414.904,46
Banco Popular 600 02010 1 Funcionamiento	600-020101	4.746.716,03	4.746.716,03	0,00
Banco de Occidente 037 06316 1 Pago a proveedores - Codigo de barras	03706316-1	97.376.072,59	439.643.534,95	-342.267.462,36
Banco de Bogotá 61228531 2 Recursos Propios	61228531-2	-	0,00	0,00
Banco BBVA 353 0100001241 Codigo de Barras	0013 0353 0100001241	47.069.603,75	251.458.593,75	-204.388.990,00
Banco Davivienda 3760 6999 9575 Pago a proveedores - Codigo de barras	376069999575	1.014.620.765,56	482.745.238,68	531.875.526,88
Banco Caja Social 21500413963 (38257) Recursos Propios	21500413963	22.758.511,19	22.758.511,19	0,00
Banco Pichincha 3292 Recursos recibidos por creditos Pichincha	3292	445.058.206,12	323.815.666,11	121.242.540,01
Av Villas 154147631 Pago a proveedores	154147631	1.912.666,99	1.912.666,99	0,00
Bancolombia 76200000528 Contrato Interadministrativo N CI 2020-06-30- Impretics	76200000528	360.134.247,61	406.180.957,68	-46.046.710,07

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$1.993.676.789,84; un incremento de \$60.414.904,46. Son recursos disponibles para el pago a proveedores los cuales se realizan a través de transferencia electrónica.

Tabla 7 Detalle cuentas de ahorro

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS AHORROS		14.521.472.283,25	18.553.324.553,17	-4.011.578.519,98
Avillas	154 12557 9	83.653.410,90	664.010.788,05	-580.357.377,15
Banco Caja Social	26503218472	674.866.974,30	346.827.864,85	328.039.109,45
Banco de Occidente	037863370	531.854.315,37	209.173.700,26	322.680.615,11
Bancoomeva	120101594001	249.657.380,26	356.539.062,26	-106.881.682,00
BBVA	0353200048564 Convenio 0574	1.323.831.441,33	1.434.637.260,50	-110.805.819,17
BBVA	353 207467	3.610.817.440,00	2.990.719.015,00	620.098.425,00
BBVA	353000200232622	24.915.867,60	24.890.965,60	24.902,00
BBVA	353000200232283	2.593.785.271,00	8.153.134.387,00	-5.559.349.116,00
Davivienda	379400000525	71.897.318,99	64.657.978,42	7.239.340,57
Popular	220600246383	827.342.870,31	699.846.291,83	127.496.578,48
BBVA	3530200281256	3.135.610.342,00	0,00	3.135.610.342,00
BBVA	353330541	100.000.538,00	0,00	100.000.538,00
BBVA	353283534	698.701.159,00	0,00	698.701.159,00
BBVA	353281256	-	3.035.898.830,00	-3.035.898.830,00
BBVA	353281280	-	0,00	0,00
Banco Popular	220 600246375	594.537.954,19	11.305.745,35	583.232.208,84
Banco Bogotá	479160616	-	551.520.540,00	-551.520.540,00
Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB	2003580563	-	10.162.124,05	-10.162.124,05
BBVA	353283534	-	0,00	0,00
BBVA	353281280	-	0,00	0,00
OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		10.136.874,97	0,00	10.136.874,97
Otros depósitos en instituciones financieras Fidubogota No. 002003580563	2003580563	10.136.874,97	0,00	10.136.874,97

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$14.521.472.283,25 una disminución de \$4.011.578.519,98 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior. Las

cuentas con mayor participación son: BBVA 353-207467 por valor de \$3.610.817.440; BBVA 353-0200281256 por valor de \$3.135.610.342 por concepto de recursos de la nación para plan de fomento a la calidad y BBVA 353-232283 Estampilla por valor de \$2.593.785.271 y BBVA 353-0200048564 Nomina por valor de \$1.323.831.441,33.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Tabla 8 Composición de inversiones e instrumentos derivados

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	48.803.674,63	48.803.674,63	0,00	45.525.244,63	45.525.244,63	3.278.430,00
	Db	Inversiones de administración de liquidez	0,00	48.803.674,63	48.803.674,63	0,00	45.525.244,63	45.525.244,63	3.278.430,00

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 \$48.803.674,63 y presenta un incremento de \$3.278.430 generado principalmente por el pago de los aportes a Fodesep durante el periodo contable corresponde \$2.839.506 y de aportes a Coomeva por valor de \$552.852.

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Tabla 9 Inversiones de administración de liquidez

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	48.803.674,63	48.803.674,63	0,00	45.525.244,63	45.525.244,63	3.278.430,00
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		48.803.674,63	48.803.674,63		45.525.244,63	45.525.244,63	3.278.430,00

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. No presenta una incidencia significativa dentro del activo. Está conformada por instrumentos de patrimonio en entidades del sector solidario (Aportes a Coomeva) por valor de \$8.451.950 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesep) por valor de \$40.351.724,63.

FODESEP, “una organización de economía mixta vinculada al Ministerio de Educación Nacional de Colombia, de derecho privado, sin fines de lucro, de interés social, organizada bajo los principios de economía solidaria, creada por la Ley 30 de 28 de diciembre de 1992 y regulada por el Decreto 2905 de 31 de diciembre de 1994 y cuya misión es financiar y

cofinanciar planes, proyectos y programas, contribuyendo al desarrollo de las Instituciones de Educación Superior IES”. Presta servicios de financiamiento o cofinanciamiento, complementarios o no financieros, para apoyar el quehacer misional de las Instituciones de Educación Superior; de tal manera que, el servicio de la educación se preste en términos de calidad, pertinencia y cobertura con equidad (Artículo 4 Estatuto Fodesep). 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 Fodesep).

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 10 Composición de cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
1.3	Dt	CUENTAS POR COBRAR	10.336.041.897,81	0,00	10.336.041.897,81	7.042.949.115,32	-	7.042.949.115,32	3.293.092.782,49
1.3.17	Dt	Prestación de servicios	1.814.414.334,90	0,00	1.814.414.334,90	264.055.525,42	-	264.055.525,42	1.550.358.809,48
1.3.37	Dt	Transferencias por Cobrar	7.698.439.583,00	0,00	7.698.439.583,00	6.453.052.973,00	-	6.453.052.973,00	1.245.386.610,00
1.3.84	Dt	Otras cuentas por cobrar	823.187.979,91	0,00	823.187.979,91	325.840.616,90	-	325.840.616,90	497.347.363,01
1.3.85	Dt	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.465.189.060,38	0,00	1.465.189.060,38	1.481.838.465,38	-	1.481.838.465,38	(16.649.405,00)
1.3.86	Dt	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.465.189.060,38	0,00	-1.465.189.060,38	(1.481.838.465,38)	-	(1.481.838.465,38)	16.649.405,00

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Su valor es \$10.336.041.897,81 presenta un incremento de \$3.293.092.0782,49 generado por recursos pendientes de desembolso por parte del Gobierno Nacional por concepto de programas de financiación de matrículas de los estratos 1,2 y 3 (Matrícula Cero); créditos de ICETEX; recursos por estampilla certificados; transferencias del Gobierno Municipal y devolución de IVA por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. El deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.465.189.060,38 presenta una disminución de \$16.649.405 generado por cartera recuperada. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos para la institución. Están compuestas por: prestación de servicios por valor de \$1.814.414.334,90; transferencias por cobrar por valor de \$7.698.439.583; otras cuentas por cobrar por valor de \$823.187.979,9; cuentas de difícil recaudo por valor de \$1.465.189.060,38 y deterioro acumulado de cuentas por cobrar por valor de \$1.465.189.060,38.

7.7 Prestación de servicios

Tabla 11 Prestación de servicios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA				
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	PLAZO	TASA DE INTERÉS (% E.A.)	VENCIMIENTO	INTERESES RECORRIDOS DURANTE LA VIGENCIA
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	1.814.414.334,9	0,0	1.814.414.334,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				19.799.451,0
1.3.17.01	Servicios educativos	1.756.144.821,54		1.756.144.821,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	> 3 hasta 6 meses		> 12 meses	19.799.451,0
1.3.17.90	Otros servicios	58.269.513,36	0,0	58.269.513,4	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 su valor es \$1.814.414.334,90 y la integran: los servicios educativos por valor de \$1.756.144.821,54 y otros servicios por valor de \$58.269.513,36.

Los servicios educativos representan en su mayor proporción a recursos adeudados por el Gobierno Nacional por concepto de programas de financiación de la educación; los cuales fueron recaudados al inicio del periodo contable 2022.

Tabla 12 Clasificación de cartera por edades

INFORME DE CARTERA POR EDADES

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT: 891.900.853-0
CLASIFICACIÓN DE CARTERA POR EDADES
FECHA DE CORTE DICIEMBRE 31 2021

CONCEPTO	CLASIFICACION					TOTAL
	0-30 Días Valor	31-90 Días Valor	91-180 Días Valor	181-360 Días Valor	Más de 360 Días Valor	
Credito institucional - Modalidad tecnológica					48.095.023,70	48.095.023,70
Credito institucional - Modalidad profesional					1.337.530.943,68	1.337.530.943,68
Credito Institucional - Postgradual					33.369.137,00	33.369.137,00
Credito institucional - Modalidad No formal					46.193.956,00	46.193.956,00
Modalidad tecnológica y profesional - Política de gratuidad			1.538.147.879,00			1.538.147.879,00
Credito institucional - Modalidad Profesional			10.171.739,00			10.171.739,00
Icetex - Modalidad Profesional			207.825.203,54			207.825.203,54
TOTAL	-	-	1.756.144.821,54	-	1.465.189.060,38	3.221.333.881,92

A la fecha de corte, la cartera de la institución se clasifica de la siguiente manera: 91-180 días de vencimiento presentan un valor de \$1.756.144.820,74 los cuales se distribuye de la siguiente manera: Modalidad tecnológica y profesional – Política de estado \$1.538.147.879 que corresponde a valores por el programa matrícula cero adeudados por el Gobierno Nacional y recaudados durante la primera quincena del año 2022. El segundo componente corresponde a crédito institucional de estudiantes no beneficiados con los programas de gratuidad por valor de \$10.171.739 y por crédito ICETEX \$207.825.203. La cartera mayor a 360 días presenta un valor de \$1.465.189.060; este grupo se considera de difícil cobro y se

encuentra registrado en la respectiva partida. El deterioro presenta una disminución de \$16.649.405 que corresponde a recuperación de cartera.

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.

7.20 Transferencias por Cobrar

Tabla 13 Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA 2021		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7.698.439.583,00	0,00	6.534.894.103,00
Transferencias del Departamento- por estampilla	6.534.894.103,00	0,00	6.534.894.103,00
Transferencias del Municipio	1.163.545.480,00	0,00	1.163.545.480,00

Las transferencias por cobrar presentan un valor de \$7.698.439.583, corresponde a valores adeudados por la Unidad de Rentas Departamentales por concepto de Recaudos de Estampillas por valor de \$6.534.894.103. El movimiento de la estampilla es: saldo inicial \$6.543.052.973; más valores certificados: \$7.769.127.479 menos los desembolsos por valor de \$6.534.894.103 Este tipo de cuenta no presenta deterioro, ni riesgos.

Tabla 14 Movimiento estampilla

CONCEPTO	VALOR
SALDO A DICIEMBRE 2020	6.453.052.973,00
(+) CERTIFICACIONES	7.769.127.479,00
(-) DESEMBOLSOS	7.687.286.349,00
SALDO IGUAL AL BALANCE	6.534.894.103,00

El segundo componente son las transferencias del Municipio correspondiente a la vigencia 2021 por valor de \$1.163.545.480. Presenta un incremento de \$1.245.386.610.

7.17 Otras cuentas por cobrar

Tabla 15 Otras cuentas por cobrar

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	823.187.979,9	0,0	823.187.979,9
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	770.386.870,91	0,0	770.386.870,9
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	52.801.109,00	0,0	52.801.109,0

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 \$823.187.979,9; sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de \$ 770.386.870,91 correspondientes a los bimestres septiembre – octubre de 2021 (\$85.698.758) pendiente de devolución y noviembre – diciembre (\$737.489.222,90) el cual será presentado el 28 de enero de 2022. Las otras cuentas por cobrar presentan un valor de \$52.801.

7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

Tabla 16 Cuentas por cobrar de difícil cobro

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021			DETERIORO ACUMULADO 2021				
		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	1.465.189.060,4	0,0	1.465.189.060,4	1.481.838.465,4	(16.649.405,0)	0,0	1.465.189.060,4	100
1.3.85.02	Prestación de servicios	1.465.189.060,38		1.465.189.060,4	1.481.838.465,4	(16.649.405,0)	0,0	1.465.189.060,4	100

Las cuentas por cobrar de difícil cobro presentan un valor de \$1.465.189.060,38 y se encuentran totalmente deterioradas. Sus componentes son: Programas de educación profesional (\$1.337.530.943,80); programas de educación tecnológica (\$48.095.023,7); programas de educación postgradual (\$33.369.137) y educación no formal (\$46.193.956)

NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 17 Composición de la propiedad, planta y equipo

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	74.423.581.457,79	69.572.847.773,20	4.850.733.684,59
1.6.05	Db	Terrenos	31.526.863.610,00	31.526.863.610,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	9.200.000,00	9.200.000,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	3.685.923.766,00	0,00	3.685.923.766,00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	0,00		0,00
1.6.40	Db	Edificaciones	35.554.719.694,90	35.554.719.694,90	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	68.619.119,00	68.619.119,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	3.825.426.856,00	3.825.426.856,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.046.994.974,95	975.688.027,00	71.306.947,95
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	4.763.028.014,00	3.853.161.302,00	909.866.712,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.456.633.517,00	2.916.262.095,00	540.371.422,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	5.197.891.493,00	3.389.001.322,00	1.808.890.171,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracció y	5.562.000,00	5.562.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina,	10.778.989,00	10.778.989,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	702.927.017,00	702.927.017,00	0,00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-15.251.533.923,06	-13.085.908.588,70	-2.165.625.334,36
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-179.453.670,00	-179.453.670,00	0,00

Este grupo se define como los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$74.423.581.457,79, y con respecto al mismo periodo del año 2020 presenta un incremento de \$4.850.733.684,59 generado principalmente por la dotación de diferentes espacios de la institución. La propiedad, planta y equipo de la institución se encuentra libre de pignoraciones y afectaciones judiciales.

10.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos

Tabla 18 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo - equipo de comunicación y computación - equipo de transporte-equipo médico y científico

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL		975.688.027,0	3.389.001.322,0	5.562.000,0	3.853.161.302,0
+	ENTRADAS (DB):				
	Adquisiciones en compras	71.306.948,0	1.808.890.171,0	0,0	909.866.712,0
	Reclasificación	71.306.948,0	1.808.890.171,0	0,0	776.148.212,0
		0,0	0,0	0,0	133.718.500,0
-	SALIDAS (CR):				
	Reclasificación	0,0	0,0	0,0	0,0
=	SUBTOTAL	1.046.994.975,0	5.197.891.493,0	5.562.000,0	4.763.028.014,0
+	CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR				
	- Salida por traslado de cuentas (CR)	0,0	0,0	0,0	0,0
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
=	SALDO FINAL	1.046.994.975,0	5.197.891.493,0	5.562.000,0	4.763.028.014,0
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)				
	Saldo inicial de la Depreciación acumulada	889.055.572,3	3.264.306.064,7	5.562.000,0	3.400.108.334,9
	Depreciación aplicada vigencia actual	819.924.426,0	2.969.702.147,3	5.562.000,0	2.885.659.164,2
	+ Ajustes Depreciación acumulada	69.131.146,3	294.603.917,4	0,0	514.449.170,7
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)				
	Deterioro aplicado vigencia actual	15.831.172,0	19.953.107,0	0,0	19.331.070,0
=	VALOR EN LIBROS	142.108.230,6	1.913.632.321,3	0,0	1.343.588.609,1
% 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					
	+ En servicio	1.046.994.975,0	5.197.891.493,0	5.562.000,0	4.763.028.014,0

El detalle de movimientos de la maquinaria y equipo corresponde a un saldo inicial de \$975.688.027 se presenta: adquirentes por valor de \$71.306.948, depreciación acumulada por valor de un valor de \$889.055.572,3 de la cual \$69.131.146,3 corresponde a la vigencia 2021 y deterioro acumulado por valor de \$15.831.172 para resultar un valor en libros de \$142.108.230,6. Los equipos de comunicación y cómputo tienen un saldo inicial de \$3.389.001.322 y se presenta: entradas por compras por valor de \$1.808.890.171; depreciación acumulada por valor de \$3.264.306.067,7 de la cual \$294.603.917,4 corresponde a la vigencia 2021 y deterioro acumulado por valor de \$19.953.107 y así da como resultado un valor en libros de \$1.913.632.321,3. Los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado y fuera de servicio. El equipo médico y científico presenta un saldo inicial de \$3.853.161.302 presenta: entradas por compras por valor de \$776.148.212 y por reclasificaciones por valor de \$133.718.500, depreciación acumulada por valor de \$3.400.108.334,9 de los cuales \$514.449.170,7 corresponde a la vigencia 2021 y deterioro acumulado por valor de \$19.331.070 y así resulta un valor en libros de \$1.343.588.609,1

Tabla 19 Detalle de movimientos de 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 EN BODEGA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
SALDO INICIAL	2.916.262.095,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	11.862.580.752,0
+ ENTRADAS (DB):	540.371.422,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.330.435.253,0
Adquisiciones en compras	540.371.422,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.196.716.753,0
Reclasificación						133.718.500,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reclasificación						0,0
SUBTOTAL	3.456.633.517,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	15.193.016.005,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Salida por traslado de cuentas (CR)						0,0
Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0,0
= SALDO FINAL	3.456.633.517,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	15.193.016.005,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)	2.234.463.278,2	0,0	0,0	7.443.085,0	0,0	9.800.938.335,1
Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.914.054.822,2			6.533.293,0		8.601.435.852,7
Depreciación aplicada vigencia actual	320.408.456,0			909.792,0		1.199.502.482,4
Ajustes Depreciación acumulada						0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)	8.392.424,0		27.681.005,0			55.404.499,0
Deterioro aplicado vigencia actual						
= VALOR EN LIBROS	1.213.777.814,9	0,0	675.246.012,0	3.335.904,0	9.200.000,0	5.300.888.891,9
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (segulmlento)	0%	0%	0%	0%	0%	0%
% DETERIORO ACUMULADO (segulmlento)	0%	0%	0%	0%	0%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
+ En servicio	3.456.633.517,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	15.193.016.005,0

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan: saldo inicial por valor de \$2.916.262.095; entradas por adquisición por valor de \$540.371.422, depreciación acumulada por valor de \$2.234.463.278,2 de los cuales \$320.408.456 corresponden a la vigencia 2021 para un saldo en libros de \$1.213.777.814,9. Los bienes de arte y cultura presentan un valor de \$702.927.017 y un deterioro de \$27.681.005 para un valor en libros de \$675.246.012. El equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta: saldo inicial de \$10.778.989; depreciación acumulada de \$7.064.005 de los cuales \$909.972 corresponde a la vigencia 2021, valor en libros de \$3.335.904. Los semovientes presentan un valor de \$9.200.000.

10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Tabla 20 Detalle saldos y movimientos inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL			31.526.863.610,0	35.554.719.694,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	70.975.629.279,9
+	ENTRADAS (DB):		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Adquisiciones en compras		0,0	0,0	0,0	0,0
		Reclasificaciones	0,0				0,0
-	SALIDAS (CR):		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Reclasificaciones					0,0
=	SUBTOTAL		31.526.863.610,0	35.554.719.694,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	70.975.629.279,9
+	CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas					0,0
	-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)					0,0
=	SALDO FINAL		31.526.863.610,0	35.554.719.694,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	70.975.629.279,9
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		0,0	4.327.021.813,0	68.619.119,0	1.054.954.656,0	5.450.595.588,0
		Saldo inicial de la Depreciación		3.615.927.416,0	68.619.119,0	799.926.201,0	4.484.472.736,0
	+	Depreciación aplicada vigencia		711.094.397,0	0,0	255.028.455,0	966.122.852,0
	-	Ajustes Depreciación acumulada			0,0		0,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)		0,0	88.264.892,0	0,0	0,0	88.264.892,0
	+	Deterioro aplicado vigencia actual		88.264.892,0			88.264.892,0
=	VALOR EN LIBROS		31.526.863.610,0	31.139.432.989,9	0,0	2.770.472.200,0	65.436.768.799,9
% 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		31.526.863.610,0	31.139.432.989,9	0,0	2.770.472.200,0	65.436.768.799,9

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmueble se detallan a continuación: saldo inicial total de \$70.975.629.279,90 no se presentaron reclasificaciones la depreciación acumulada presenta un valor de \$5.450.595.588 de los cuales \$966.122.852 corresponde a la vigencia 2021 y así resulta un valor en libros de \$65.436.768.799,9

ESPACIO EN BLANCO

10.3 Construcciones en curso

Tabla 21 Detalle construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(-) DETERIORO ACUMULADO	(-) VALOR EN LIBROS	% AVANCE	FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.685.923.766,00	0,00	0,00	3.685.923.766,00		
Edificaciones	393.840.904,00	0,00	0,00	393.840.904,00		
Bloque D	393.840.904,00			393.840.904,00	90%	15/04/2022
Otros bienes inmuebles	3.292.082.862,00	0,00	0,00	3.292.082.862,00		
Escenarios deportivos	3.292.082.862,00			3.292.082.862,00	24%	15/04/2022

Las construcciones en curso presentan valor de \$3.685.926.722 y corresponde a las adecuaciones del Bloque de Derecho y a la construcción y mejoramiento de los escenarios deportivos.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO

Tabla 22 Detalle bienes de uso público e histórico y cultural

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	570.754.289,00	583.161.242,00	-12.406.953,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	620.347.636,00	620.347.636,00	0,00
1.7.85	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-49.593.347,00	-37.186.394,00	-12.406.953,00

Se reconocen como bienes de uso público 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 \$49.593.347.

ESPACIO EN BLANCO

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO		TOTAL
				BUP EN 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	49.593.347,0	49.593.347,0
		Saldo inicial de la Depreciación			37.186.394,0	37.186.394,0
	+	Depreciación aplicada vigencia actual			12.406.953,0	12.406.953,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)			0,0	0,0	0,0
=	VALOR EN LIBROS			0,0	570.754.289,0	570.754.289,0
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			0,0	8,0	0,0
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)			0,0	6,0	0,0

Esta partida no presentó movimientos de entrada o salida durante el periodo contable, sin embargo, se registró el incremento de la depreciación por valor de \$12.406.953.

NOTA No 12 OTROS ACTIVOS

Tabla 24 Detalle de otros activos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020
1.9	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	2.137.649.380,30	499.248.498,25
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	205.003.554,56	136.414.525,00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1.407.003.494,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	2.133.942.438,21	1.518.725.206,72
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.608.300.106,47	-1.155.891.233,47

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 \$2.137.649.380,30; su incremento fue \$1.638.400.882,05 corresponde a anticipos pendientes por amortizar.

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 \$205.003.554,56 y un incremento de \$68.589.029,56.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Tabla 25 Composición activos intangibles

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	525.642.331,74	362.833.973,25	162.808.358,49
1.9.70.05	Db	Derechos	2.133.942.438,21	1.517.515.122,72	616.427.315,49
1.9.70.07	Db	Licencias	0,00	1.210.084,00	-1.210.084,00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.608.300.106,47	-1.155.891.233,47	-452.408.873,00
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	-1.608.300.106,47	-1.155.891.233,47	-452.408.873,00

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución. La partida que compone este grupo son los derechos que la institución tiene en el uso de software por valor de \$2.133.942.438,21 y presenta una amortización de \$1.608.300.106,47. La disminución en las licencias, corresponde a reclasificaciones a la cuenta de derechos.

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 26 Detalle de saldos y movimientos intangibles

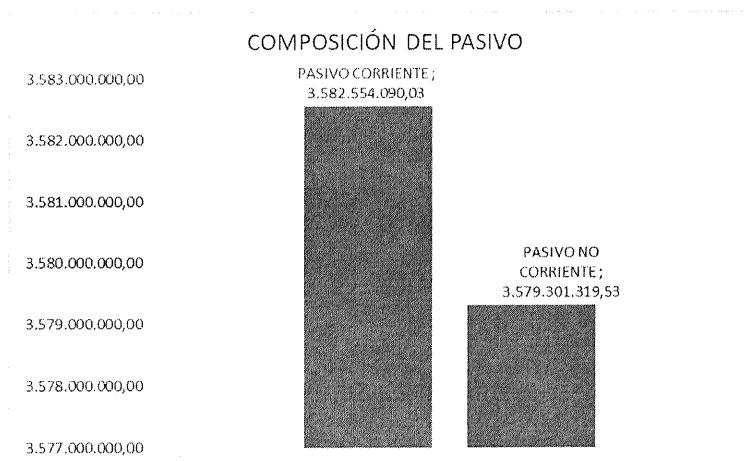
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			DERECHOS	TOTAL
SALDO INICIAL			1.517.515.122,72	1.517.515.122,72
+	ENTRADAS (DB):		616.427.315,49	616.427.315,49
		Adquisiciones en compras	616.427.315,49	616.427.315,49
-	SALIDAS (CR):		0,00	0,00
		Reclasificación	0,00	0,00
=	SUBTOTAL		2.133.942.438,21	2.133.942.438,21
+	CAMBIOS EN LA		0,00	0,00
=	SALDO FINAL		2.133.942.438,21	2.133.942.438,21
-	AMORTIZACIÓN		1.608.300.106,47	1.608.300.106,47
		Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	1.155.891.233,47	1.155.891.233,47
	+	Amortización aplicada vigencia actual	452.408.873,00	452.408.873,00
	-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,00
-	DETERIORO		0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS		525.642.331,74	525.642.331,74
	% AMORTIZACIÓN		75,4	0,0
	% DETERIORO		54,2	0,0

Durante el periodo esta partida presenta un saldo inicial de \$1.517.515.122,72; entradas por concepto de adquisiciones por valor de \$616.427.315.49. La amortización presenta un valor acumulado de \$1.155.891.233,47 de los cuales \$452.408.473 corresponde a la vigencia 2021.

ESPACIO EN BLANCO

PASIVO:

Ilustración 4. Composición del Pasivo



Se reconocen como pasivos, las obligaciones presentes que tiene la institución como producto de eventos pasados para cuya cancelación la institución espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio. Su valor a la fecha de corte es \$7.161.855.409,56 representa el 6.9% del total del activo. El incremento de \$1.217.073.647,62 con respecto al mismo periodo del año anterior fue generado principalmente por el registro de cuentas por pagar; prestaciones sociales (cesantías e intereses sobre las cesantías) pendientes por pagar al personal administrativo y docente tiempo completo. Está compuesto por el pasivo corriente (\$3.582.554.090;03) y por el pasivo no corriente (\$3.579.301.319,53). 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 de cuentas por pagar

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	2.295.954.855,03	0,00	2.295.954.855,03	1.298.875.837,00	0,00	1.298.875.837,00
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	840.550.821,18		840.550.821,18	653.409.662,00		187.141.159,18
2.4.07	Cr	Requisos a favor de terceros	686.230.276,85		686.230.276,85	123.213.549,00		563.016.727,85
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	410.379.457,00		410.379.457,00	361.230.987,00		49.148.470,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	273.688.000,00		273.688.000,00	112.393.000,00		161.295.000,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	85.106.300,00		85.106.300,00	48.628.639,00		36.477.661,00

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 \$2.295.954.855,03 presentó un incremento de \$997.079.018,03 generado principalmente en los recursos a favor de terceros y adquisición de bienes y servicios.

21.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Tabla 28 Detalle de cuentas por pagar - Adquisición de bienes y servicios

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PRYET	ID TPA (en Dó)	DESCRIPCIÓN	SALDO EN FECHA	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (de acuerdo)	DISTRIBUCIÓN	TASA DE INTERÉS (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES				840.550.821,18			0,0
Bienes y servicios				840.550.821,18			0,0
PF	80111565	CONSEJO TECNOLÓGICO ORTHOCELL	84.421.580,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80020463	OTON GROUP SAS	534.153.763,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80067940	SERVICIOS MCMAS	2.737.880,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80140171	ADIA CLARA SA	2.528.800,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	81080063	CONFECCIONES CREAR S.A.S	18.564.470,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80182806	CORPORACIÓN PARA EL PENSAMIENTO EDUCATIVO SISTÉMICO Y ESTRATÉGICO - PENSER	300.748,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80000118	HOSPITAL INFANTIL UNO DEL QUINDIO SAN JUAN DE DIOS	2.351.240,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80088719	GAH INGENIERIA Y CONSULTORIAS S.A.S	16.234.060,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80070103	HOSPITAL SAN RAFAEL DE EL ESPINAL COLUMBIA ES.E	2.210.166,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80043720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA COLUMBIA	8.000.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80001153	Purina Company De Alimentos S.A.	11.764.800,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80001706	BIRIAS - SERVICIO INTEGRAL DE ASISTENCIA ESPECIAL	3.101.206,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES SA	4.063.500,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80047003	SOFTWARES DE COLUMBIA S.A.S	80.029.816,40	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PF	80000740	UNIVERSIDAD DE SAN BUENA VENTURA	8.800.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	100423883	ALVAREZ ESPINIL DANIELA	350.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	11015778	HERIB HERNANDEZ VILLI ANDREA	2.801.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	111308102	CANALICO PUELO JORGE	1.587.650,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	11085748	CANALICO PUELO JORGE	257.100,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	111407606	CANO PHILIP MARIA ALZAMORA	1.675.857,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	100041113	CAROLINA RIVISTANI ANTE MARY WILHELMINE	2.264.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	110101748	FRANCO GONZALEZ NATALIA	1.756.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0
PN	10897201	CRISTIAN MONTANO MARTHA CECILIA	2.226.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin retenciones	0

Tabla 29 Detalle de cuentas por pagar bienes y servicios.

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			840.550.821,4				0,0
Bienes y servicios			840.550.821,4				0,0
PN	3894064	JIMENEZ DONILLA ANA LUCIA	2.800.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1110240018	LOAIZA RONCANCIO FABIAN ANDRES	45.200,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	57300264	LOBATO POLD ISMARY JOSE	1.436.646,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	79531894	LOBATO MONTAÑEZ DOUGLAS ENRIQUE	6.856.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1110268707	MARMOLEJO PACHECO KATHERINE	337.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	16369846	MONROY SALAMANCA DIEGO FERNANDO	245.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	38595472	MOSQUERA ZUÑIGA LORENA	5.728.435,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	16539465	OCAÑO LOPEZ ALEJANDRO	514.200,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	16072057	ORRIGO NORIEGA JEAN FREDY	378.400,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1110273767	PAIRA TREINJO JEAN ALEJANDRO	53.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1110277749	RAMIREZ MARTINEZ ANA MARIA	881.715,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1112100660	RAMIREZ ROSERO JUAN PABLO	2.231.333,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	71647315	REYES BERNAL DIEGO LEON	6.816.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	17178078	RODRIGUEZ BERMUDEZ EDUARDO	10.969.200,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1130608672	RODRIGUEZ ORRIZA DIANA CAROLINA	2.800.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	14897554	ROLDAN SOTO CESAR	296.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1110254298	RUEDA HAUSSLER ALEJANDRO	303.300,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1110255476	TAMAYO CULMIAN SERGIO	53.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	16365985	UBRIGCO FONTAL JUAN CARLOS	296.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	14638497	VALDES MARTINEZ WILMAR FERNANDO	2.800.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	31657146	VANEGAS NORIEGA YENNY LEONOR	900.000,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	100089217	VENQUECHEA VENEZIA MARIA SUSANA	639.900,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0
PN	1005890207	ZAPATA GONZALEZ JORIAN SEBASTIAN	502.850,00	Menos de 3 meses	5/01/2022	Sin restricciones	0

Las cuentas por pagar por bienes y servicios corresponden a cuentas del periodo 2021; no presentan incumplimientos, infracciones o renegociaciones de ningún tipo.

21.2 Recaudos a favor de terceros

Tabla 30 Detalle recursos a favor de terceros

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			686.230.276,9				0,0
Estampillas			445.377.000,0				0,0
PJ	805016622	Encargo Fiduciario	239.137.000,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	
PJ	891900272	Municipio de Tulua	206.240.000,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	
Otros recursos a favor de terceros			240.853.276,9		10/01/2021		0,0
PJ	891900528	Instituto Municipal de Deporte Tulua	147.313.822,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0
PJ	891900528	Contribución Especial Contratos de Obra - Municipio de Tulua	93.539.454,9	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas (Pro hospitales, Universidad del Valle, Pro Uceva, Pro Cultura, Pro Adulto Mayor y Pro Universidad del Pacífico), tasa Pro Deporte y Contribución Especial de Obra del Municipio su valor a la fecha de corte es \$686.230.276,85

Tabla 31 Detalle recaudos a favor de terceros

CONCEPTO	VALOR
	686.230.276,85
Estampillas	445.377.000,00
Hospitales	60.144.000,00
Universidad del Valle	120.271.000,00
UCEVA	30.121.000,00
Pro Cultura	29.463.000,00
Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	176.777.000,00
Estampilla Unipacífico	28.601.000,00
Otros recursos a favor de terceros	240.853.276,85
Recaudo a favor de terceros-Imder	147.313.822,00
Contribucion especial - contratos de obra Municipio de Tulua	93.539.454,85

Los valores detallados de estampillas y tasas presentan el siguiente detalle: Pro hospitales por valor de \$60.144.000; Pro Universidad del Valle por valor de \$120.271.000, Pro Uceva por valor de \$30.121.000, Pro Cultura por valor de \$29.463.000, Pro Bienestar del Adulto Mayor por valor de \$176.777.000 y Pro Universidad del Pacífico \$28.601.000. La tasa Pro deporte del Municipio presenta un valor a la fecha de corte de \$147.313.822 y Contribución Especial por Contratos de Obra por valor de \$93.539.454,85.

21.3 Descuentos de nómina

Tabla 32 Detalle descuentos de nómina

DETALLE CONTABLE			DETALLES DE LA TRANSACCION			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	410.379.457,0				0,0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	70.721.735,0		10/01/2021		0,0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	65.983.600,0		10/01/2021		0,0
2.4.24.04	Sindicatos	745.673,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0,0
2.4.24.07	Libranzas	255.603.969,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0,0
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	7.071.015,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0,0
2.4.24.11	Embargos judiciales	3.347.780,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0,0
2.4.24.12	Seguros	3.045.785,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0,0
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	3.859.900,0	Menos de 3 meses	10/01/2021	No presenta restricciones	0,0

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$410.379.457 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	1.286.599.235,00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	1.390.237,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	793.108.069,00
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	94.218.464,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	6.311.300,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	159.837.365,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	118.271.700,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	113.462.100,00

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 \$1.286.599.235 y corresponde a cesantías (\$793.108.069); intereses sobre las cesantías (\$94.218.464); aportes a riesgos laborales (\$6.311.300); Aportes a fondos pensionales (\$159.837.365); Aportes a seguridad social en salud (\$118.271.700) y aportes a cajas de compensación familiar (\$113.462.100). Estas obligaciones serán canceladas en enero y febrero de 2022.

NOTA 23 PROVISIONES

Composición

Tabla 34 Detalle provisiones

DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2,7	Cr	PROVISIONES	114.902.664,00	108.788.737,00	6.113.927,00
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	114.902.664,00	108.788.737,00	6.113.927,00

Las provisiones presentan un valor de \$114.902.664 y corresponde al registro de la demanda causada por “Contrato realidad y pago de prestaciones sociales y perjuicios no patrimoniales prestaciones sociales” por valor de \$110.650.150 el cual se encuentra incluido también en los pasivos estimados dado de que según concepto de la oficina jurídica basado en la GUÍA DE APLICACIÓN N° 004 PROCESOS JUDICIALES POR DEMANDAS INTERPUESTAS POR TERCEROS EN CONTRA DE LA ENTIDAD, interpuesta por la Sra. Paula Andrea Lozano y en la cual existe una probabilidad de pérdida del proceso de un 100% de acuerdo con el concepto de la oficina jurídica de la institución. Su incremento corresponde al ajuste de acuerdo con el IPC a diciembre 31 de 2021 (5.6%)

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 35 Composición otros pasivos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	0,00	3.464.398.655,53	3.464.398.655,53	0,00	3.540.759.913,94	3.540.759.913,94	-76.361.258,41
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	2.515.870.984,83	2.515.870.984,83		2.507.479.185,90	2.507.479.185,90	8.391.798,93
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración (Regalias)	0,00	460.134.250,61	460.134.250,61		380.032.237,68	380.032.237,68	80.102.012,93
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	488.393.420,09	488.393.420,09		653.248.490,36	653.248.490,36	-164.855.070,27

Los otros pasivos presentan un valor de \$3.464.398.655,53 con una disminución de \$76.361.258,41 con respecto al mismo periodo del 2020 y está compuesto por: avances y anticipos (\$2.515.870.984,83), recursos recibidos en administración (\$460.134.250,61) y depósitos recibidos en garantía (\$488.393.420,09).

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos presentan un valor de \$2.515.870.984,83 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 \$8.391.798.93 generado principalmente por cambios o ajustes realizados por los estudiantes a sus matrículas los cuales no son objeto de devolución y serán aplicados en el segundo periodo académico.

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 488.393.420,09 y una disminución de \$164.855.070,27.

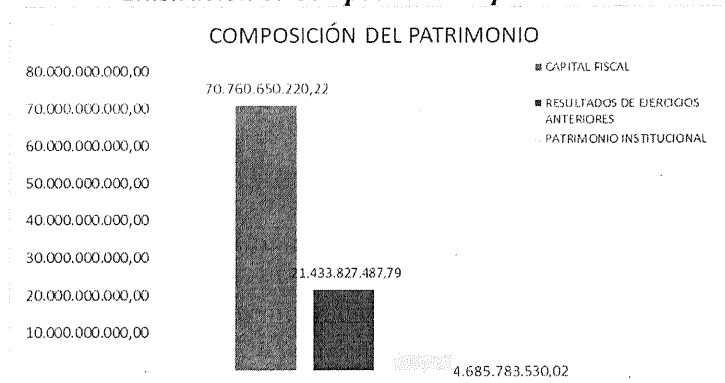
24.3 Recursos Recibidos en Administración

Los Recursos Recibidos en Administración presentan un valor de \$460.134.250,61 corresponde a recursos de regalías y a convenio Manos que Alimentan

PATRIMONIO

NOTA 27 PATRIMONIO

Ilustración 5. Composición del patrimonio



Composición

Representa el total de bienes y derechos deducidos las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$96.880.261.238,03 sus componentes son: el capital fiscal por valor de \$70.760.650.220,22; los resultados de ejercicios anteriores por valor de \$21.433.827.487,79 y los resultados del ejercicio por valor de \$4.685.783.530,02.

Tabla 36 Detalle patrimonio de las entidades de gobierno

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	96.880.261.238,03	92.287.945.854,01	4.592.315.384,02
3.1.05	Cr	Capital fiscal	70.760.650.220,22	70.760.650.220,22	0,00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	21.433.827.487,79	13.728.100.805,81	7.705.726.681,98
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	4.685.783.530,02	7.799.194.827,98	-3.113.411.297,96

En cuanto a las variaciones patrimoniales, existen incrementos por valor de \$7.705.726.681,78 y corresponden a incrementos generados en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$7.705.726.681,98 y una disminución en los resultados del ejercicio por valor de \$3.113.411.297,96.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

Composición

Tabla 37 Composición cuentas de orden deudoras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	9.801.430.005,95	5.517.976.588,95	4.283.453.417,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	80.152.142,00	80.152.142,00	0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	1.514.562.853,00	162.890.417,00	1.351.672.436,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	4.863.013.681,00	3.103.138.132,00	1.759.875.549,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	3.311.963.245,95	2.140.057.813,95	1.171.905.432,00
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)	-9.801.430.005,95	-5.517.976.588,95	-4.283.453.417,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-9.801.430.005,95	-5.517.976.588,95	-4.283.453.417,00

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 \$9.801.430.005,95 y está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; ejecución de proyectos de

inversión por Convenio Impretics por valor de \$1.514.562.853, desembolsos de bienestar universitario por valor de \$4.863.013.681 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$3.311.245,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

Tabla 38 Cuentas de orden acreedoras

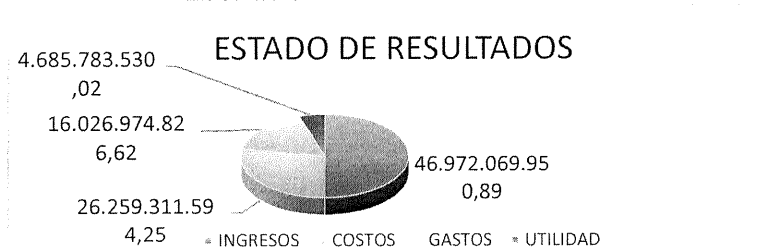
CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0,00	0,00	0,00
9.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	0,00	-1.182.000,00	1.182.000,00
9.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	0,00	0,00	0,00
9.9	Db	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	0,00	1.182.000,00	-1.182.000,00
9.9.05	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	0,00	1.182.000,00	-1.182.000,00

En esta partida se registran los pasivos contingentes en contra de la institución. Su componente son los pasivos contingentes específicamente a demandas laborales, no presenta valor dado que el valor de \$1.182.000 que correspondía a la demanda instaurada por Millán Marulanda fue dado de baja.

32/11/2021 10:45:00

ESTADO DE RESULTADOS

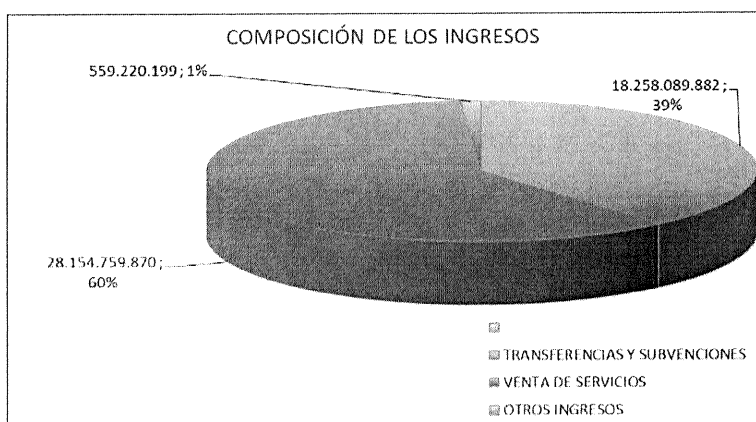
Ilustración 6 Estado de Resultados



El estado de resultados para la fecha de corte presenta ingresos por valor de \$46.972.069.850,89; costos por valor de \$26.259.311.594,25 y gastos por valor de \$16.026.974.826,62 para así obtener un excedente del ejercicio de \$4.685.783.530,02

NOTA 28 INGRESOS

Ilustración 7. Composición de los ingresos



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). Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$46.972.069.850,89; están compuestos por las transferencias y subvenciones (\$18.258.089.882), la venta de servicios (\$28.154.759.871,15) y los otros ingresos (\$559.220.198,74).

Composición

Tabla 39 Composición de ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	46.972.069.950,89	45.018.103.602,65	1.953.966.348,24
4.3	Cr	Venta de servicios	28.154.759.870,15	23.818.657.302,00	4.336.102.568,15
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	18.258.089.882,00	20.532.608.518,00	-2.274.518.636,00
4.8	Cr	Otros ingresos	559.220.198,74	666.837.782,65	-107.617.583,91

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un incremento de \$1.953.966.348,24 generado principalmente por el incremento en la venta de servicios por valor de \$4.336.102.568,15 el cual ha sido el resultado del apoyo del Gobierno Nacional a través de los programas de financiación de la educación superior que contribuyeron con el incremento de la población estudiantil.

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Tabla 40 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	18.258.089.882,00	20.532.608.518,00	-2.274.518.636,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.258.089.882,00	20.532.608.518,00	-2.274.518.636,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	18.258.089.882,00	20.532.608.518,00	-2.274.518.636,00

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 \$18.258.089.882 compuesto por las transferencias de la Nación por valor de \$8.768.833.243, transferencias del Municipio pro valor de \$1.720.129.160 y por las transferencias por estampilla por valor de \$7.769.127.479.

Transferencias:

Tabla 41 Detalle de transferencias

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4,4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	18.258.089.882,00	20.532.608.518,00	-2.274.518.636,00
4,4,28,02	Cr	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	2.969.979.965,00	0,00	2.969.979.965,00
4,4,28,02,001	Cr	LEY 30 DE 1992 - NACIÓN	2.969.979.965,00	0,00	2.969.979.965,00
4,4,28,03	Cr	PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	7.518.982.438,00	8.485.626.751,00	-966.644.313,00
4,4,28,03,001	Cr	LEY 30 DE 1992 - NACIÓN	5.798.853.278,00	7.929.043.071,00	-2.130.189.793,00
4,4,28,03,002	Cr	LEY 30 DE 1992 - MUNICIPAL	1.720.129.160,00	556.583.680,00	1.163.545.480,00
4,4,28,90	Cr	OTRAS TRANSFERENCIAS	7.769.127.479,00	12.046.981.767,00	-4.277.854.288,00
4,4,28,90,001	Cr	DEL DEPARTAMENTO	7.769.127.479,00	12.046.981.767,00	-4.277.854.288,00

Los ingresos por transferencias presentan un valor de \$18.258.289.882 y una disminución de \$2.274.518.636; están compuestas por las transferencias del gobierno nacional por valor de \$ 8.768.833.243 (\$2.969.979.965 para el Plan de Fomento a la Calidad y \$5.798.853.278 para funcionamiento – incluye transferencias corrientes, excedente de cooperativas y devolución de descuento electoral) y transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampilla ProUCEVA por valor de \$7.769.127.479.

Las transferencias del Gobierno Nacional se indexan cada vigencia en el Presupuesto Nacional a la fecha de corte su valor es \$8.768.833.243 presentan un incremento de \$839.790.172 y tienen una participación en los ingresos de los cuales se componen por los aportes para funcionamiento por valor de \$5.798.853.278 (incluye transferencias corrientes, excedente de cooperativas y devolución de descuento electoral) ; para plan de fomento a la calidad por valor: \$2.969.979.965.

Las transferencias del gobierno municipal corresponden al 100% del total de las transferencias de la vigencia 2021 pendientes por recaudar.

Las transferencias del Departamento corresponden al recaudo del recurso de estampillas Y durante el periodo contable se recibieron certificaciones por valor de \$9.711.409.349 a este valor se descontaron \$1.942.281.870 por concepto de Fondepvac para así generar recursos netos por valor de \$7.769.127.479.

Tabla 42 Detalle transferencia de estampillas

AÑOS/MES	CERTIFICADO PROVISIONAL	AJUSTE A CERTIFICADO	TOTAL/MES DEFINITIVO	DESCUENTOS 20% FONDEPVAC	NETO
ENERO	\$ 1.765.464.320	\$ 122.642.566	\$ 1.888.106.886	\$ 377.621.377	\$ 1.510.485.509
FEBRERO	\$ 352.797.650	\$ 82.377.155	\$ 435.174.805	\$ 87.034.961	\$ 348.139.844
MARZO	\$ 485.207.503	\$ 134.218.070	\$ 619.425.573	\$ 123.885.115	\$ 495.540.458
ABRIL	\$ 540.840.278	\$ 73.562.813	\$ 614.403.091	\$ 122.880.618	\$ 491.522.473
MAYO	\$ 515.632.006	\$ 152.901.771	\$ 668.533.777	\$ 133.706.755	\$ 534.827.022
JUNIO	\$ 558.461.597	\$ 188.555.545	\$ 747.017.142	\$ 149.403.428	\$ 597.613.714
JULIO	\$ 523.011.706	\$ 125.114.199	\$ 648.125.905	\$ 129.625.181	\$ 518.500.724
AGOSTO	\$ 605.404.992	\$ 183.085.829	\$ 788.490.821	\$ 157.698.164	\$ 630.792.657
SEPTIEMBRE	\$ 654.707.675	\$ 266.033.241	\$ 920.740.916	\$ 184.148.183	\$ 736.592.733
OCTUBRE	\$ 741.811.882	\$ 170.015.001	\$ 911.826.883	\$ 182.365.377	\$ 729.461.506
NOVIEMBRE	\$ 756.385.610	\$ -	\$ 756.385.610	\$ 151.277.122	\$ 605.108.488
DICIEMBRE	\$ 713.177.940	\$ -	\$ 713.177.940	\$ 142.635.588	\$ 570.542.352
TOTAL CERTIFICADO	\$ 8.844.478.942	\$ 1.498.506.190	\$ 10.342.985.132	\$ 1.942.281.870	\$ 7.769.127.479

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 43 Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	28.713.980.068,89	24.485.495.084,65	4.228.484.984,24
4.3	Cr	Venta de servicios	28.154.759.870,15	23.818.657.302,00	4.336.102.568,15
4.3.05	Cr	Servicios educativos	31.889.949.034,00	28.159.878.537,00	3.730.070.497,00
4.3.90	Cr	Otros servicios	1.700.000,00	212.335,00	1.487.665,00
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-3.736.889.163,85	-4.341.433.570,00	604.544.406,15
4.8	Cr	Otros ingresos	559.220.198,74	666.837.782,65	-107.617.583,91
4.8.02	Cr	Financieros	353.987.180,38	551.930.089,21	-197.942.908,83
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	188.583.613,36	114.907.693,44	73.675.919,92
4.8.30	Cr	REVERSIÓN DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	16.649.405,00	0,00	16.649.405,00

Los ingresos con contraprestación se originan por: venta de bienes, prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Su valor a la fecha de corte es \$28.713.980.068,89 son los de mayor participación en los ingresos, puesto que representan el 61.1%.

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 \$28.154.759.870,15. Presenta un incremento de \$4.336.102.568,15

Dado que estos ingresos están directamente relacionados con el objetivo misional de la institución, su oferta académica en pregrado profesional es dieciséis (16) programas de los cuales quince son presencial y uno es a distancia; la población estudiantil en pregrado a la fecha de cierre es de 4.760 estudiantes y su incremento de 636 estudiantes con respecto al mismo periodo del 2021 fue generado principalmente por el ingreso de estudiantes beneficiados por los programas de financiación de la educación superior implementados por el Gobierno Nacional de matrícula cero y generación equidad. De acuerdo con la Oficina de Admisiones y Registro, la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 44 Detalle población estudiantil programas de pregrado

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTEL			
		2021-1	2021-2	2020-1	2020-2
PREGRADO					
Medicina	7309	726	723	691	727
Enfermería	2542	355	369	328	346
Derecho	1762	1.073	1.061	898	967
Psicología	108015	107	135	55	77
Administración de Empresas	1763	108	152	138	108
Contaduría Pública	1764	191	215	195	195
Comercio Internacional	54190	203	237	192	182
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación	1760	442	462	433	427
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	299	314	294	293
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias Sociales	55074	73	84	69	67
Ingeniería de Sistemas	10587	108	133	88	84
Ingeniería Industrial	3854	285	319	268	265
Ingeniería Ambiental	2543	161	195	148	153
Ingeniería Electrónica	54625	68	80	61	57
Ingeniería Agropecuaria	105257	126	154	92	102
Ingeniería Biomedica	108785	72	120	25	38
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	6	6	76	35
Tecnología en Logística Empresarial	53172	-	1	-	1
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		4.403	4.760	4.051	4.124

Fuente: Oficina de admisiones y registro académico

La población de programas en convenio con la Universidad Tecnológica y Pedagógica de Colombia (UPTC) es de 30 estudiantes esta población tiende a desaparecer dado que el Convenio no contempla nuevas cohortes hasta la fecha. La oferta académica en postgrado es: Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo; Derecho Constitucional; Derechos Humanos y Perspectivas de Paz; Derecho Administrativo Especialización en Gestión Ambiental; Maestría en Bilingüismo y Educación; Maestría en Pedagogía y Maestría en Pedagogía de la Cultura Física. La población estudiantil en esta modalidad es 135 estudiantes

ESPACIO EN BLANCO

Tabla 45 Detalle población estudiantil programas de postgrado

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTIL			
		2021-1	2021-2	2020-1	2020-2
POSTGRADO					
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	17	9	13	9
Especialización en Gestión Ambiental	108687	-	8		7
Especialización en Derecho Constitucional	10538	23	26		28
Especialización en Derechos Humanos y Perspectivas de Paz	106764	-	-		5
Especialización en Derecho Administrativo		21	-		
Maestría en Bilingüismo y Educación	108073	39	48	29	34
Maestría en Pedagogía	109934	19	-		
Maestría en Pedagogía de la Cultura Física	109886	16	-		
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL POSTGRADO		135	91	42	83
TOTAL POBLACION ESTUDIANTIL PREGRADO Y POSTGRADO		4.590	4.881	4.201	4.289

Fuente: Oficina de admisiones y registro académico.

Tabla 46 Detalle de ingresos por venta de servicios

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS	31.889.949.034,00	28.159.878.537,00	3.730.070.497,00
Educación formal - Superior formación tecnológica	47.134.203,00	95.541.517,00	(48.407.314,00)
Educación formal - Superior formación profesional	27.624.050.599,00	23.623.810.193,00	4.000.240.406,00
Educación formal - Superior postgrados	1.300.627.858,00	664.040.205,00	636.587.653,00
Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva	758.046.250,00	892.318.100,00	(134.271.850,00)
Educación informal - Continuada	883.717.582,00	779.224.105,00	104.493.477,00
Servicios conexos a la educación	1.276.372.542,00	2.104.944.417,00	(828.571.875,00)
OTROS SERVICIOS	1.700.000,00	212.335,00	1.487.665,00
Otros servicios	1.700.000,00	212.335,00	1.487.665,00

Los ingresos por venta de servicios presentan un valor de \$31.889.949.034, un incremento de \$3.730.070.497 con respecto al mismo periodo del año 2020. Lo componen los servicios por: formación tecnológica por valor de \$47.134.203; formación profesional por valor de \$27.624.050.599; formación en postgrados por valor de \$1.300.627.858; educación para el trabajo por valor de \$758.0456.250; educación continuada por valor de \$883.717.582 y servicios conexos a la educación por valor de \$1.276.372.542.

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	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	3.736.889.163,85	4.341.433.570,00	-604.544.406,15
DEVOLUCIONES	175.691.953,65	328.175.764,00	-152.483.810,35
Devoluciones por matrículas	175.691.953,65	328.175.764,00	-152.483.810,35
DESCUENTOS	3.561.197.210,20	4.013.257.806,00	-452.060.595,80
Electoral	1.328.221.210,00	1.425.186.467,00	-96.965.257,00
Rendimiento académico	799.953.290,00	899.622.769,00	-99.669.479,00
Relación laboral	259.707.719,00	248.504.152,00	11.203.567,00
Financiero	381.850.091,00	607.922.297,00	-226.072.206,00
Logros deportivos	19.587.453,00	14.889.291,00	4.698.162,00
Por actividades culturales	19.701.649,00	44.015.795,00	-24.314.146,00
A egresados	90.639.611,40	46.011.654,00	44.627.957,40
Descuentos por cobertura	606.350,00	118.453.938,00	-117.847.588,00
Descuento Transitorio por COVID-19 Programas de Pregrado	205.472.782,80	347.724.514,00	-142.251.731,20
Descuento por representacion estudiantil	12.069.463,00	3.842.710,00	8.226.753,00
Descuentos por cooperativas	497.700,00	1.787.350,00	-1.289.650,00
Descuento UCEVA Solidario			
Derechos academicos	0,00	96.543.925,00	-96.543.925,00
Pregado			
Descuento Uceva Solidario derechos Academicos posgrados	0,00	11.111.500,00	-11.111.500,00
Becas Mejores Bachilleres	118.160.330,00	107.852.000,00	10.308.330,00
Descuento ICETEX	2.561.698,00	4.094.764,00	-1.533.066,00
Otros descuentos	41.844.853,00	24.619.880,00	17.224.973,00
Convenio Medico Asistencial	280.323.010,00	11.074.800,00	269.248.210,00

El valor de las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios es de \$3.736.889.163,85 presenta una disminución de \$604.544.406,15. Está compuesto por: devoluciones por matrículas por valor de \$175.691.953,655 y descuentos por valor de \$3.561.197.210,20 los cuales están compuestos por: Descuento electoral (\$1.328.221.210), rendimiento académico (\$799.953.290); relación laboral (\$259.707.719; descuento financiero (\$381.850.091); logros deportivos (\$19.857.453); por actividades culturales

(\$19.701.649); a egresados (\$90.639.611,40); descuento por cobertura (\$606.350); Descuento transitorio por COVID 19 (\$205.472.782,80); descuento por representación estudiantil (\$12.069.463); descuento por cooperativas (\$497.700); Becas a mejores bachilleres (\$118.160.330); descuento ICETEX (\$2.561.698); otros descuentos (\$41.844.853) y convenio medico asistencial (\$280.323.010). Las disminuciones mas representativas se observan en el descuento financiero (\$226.072.206) generado por el beneficio de matricula cero o matricula equidad del gobierno nacional; descuento de cobertura (\$117.847.588) por la finalización de la cohorte beneficiada con este programa. Otras disminuciones como la del descuento electoral se presenta porque se observa que la edad promedio de ingreso es menor a los 18 años y los descuentos solidarios en derechos académicos porque fueron estrategias diseñadas para el periodo 2020.

28.2.3 Otros ingresos

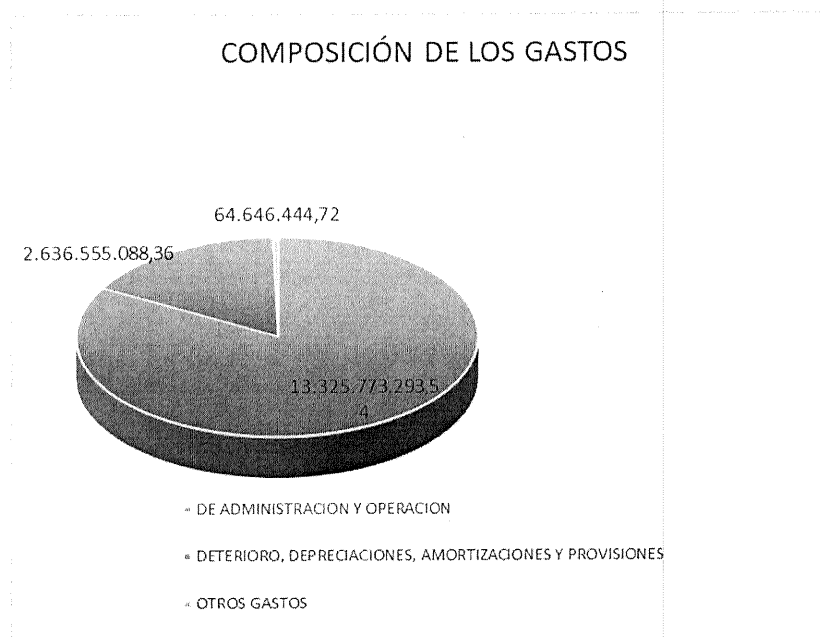
Los otros ingresos presentan un valor de \$559.220.198,74 y una disminución de \$107.617.593,91, principalmente por baja en las tasas de interés ofrecidas por las instituciones financieras.

Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros (\$353.987.180,38), y su principal participación son los intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$188.583.613,36) que corresponde a recuperaciones e intereses sobre créditos y el último componente es la reversión del deterioro por valor de \$16.649.405.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 29 GASTOS

Ilustración 8. Composición de los gastos



Los gastos presentan un valor de \$16.026.974.826,62 su composición es: Gastos de administración y operación (\$13.325.773.293,54); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$2.636.555.088,36) y otros gastos (\$64.646.444,72). Los gastos observan un comportamiento lógico y acorde con la operación institucional dado que en el periodo 2021 se logró llevar a cabo los procesos académicos mediante la alternancia, situación que evidencia un consumo de recursos adicionales con respecto al periodo 2020 donde toda la operación académica fue virtual.

ESPACIO EN BLANCO

Composición

Tabla 48 Composición de los gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	16.026.974.826,62	13.292.850.324,29	2.734.124.502,33
5.1	Db	De administración y operación	13.325.773.293,54	10.744.804.748,63	2.580.968.544,91
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.636.555.088,36	2.495.057.923,52	141.497.164,84
5.8	Db	Otros gastos	64.646.444,72	52.987.652,14	11.658.792,58

Los gastos representan un valor de \$16.026.974.826,62 y el 34,1% de los ingresos- El incremento de \$2.734.124.502,33 generado principalmente por un incremento en los gastos generales y en 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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2021	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	13.325.773.293,54	10.636.016.011,63	2.689.757.281,91	13.325.773.293,54	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	13.325.773.293,54	10.636.016.011,63	2.689.757.281,91	13.325.773.293,54	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	4.300.841.659,00	3.888.024.107,00	412.817.552,00	4.300.841.659,00	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	61.152.050,00	0,00	61.152.050,00	61.152.050,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	1.187.014.267,00	993.053.969,00	193.960.298,00	1.187.014.267,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	152.800.100,00	86.135.064,00	66.665.036,00	152.800.100,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1.599.700.305,00	1.536.992.431,00	62.707.874,00	1.599.700.305,00	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	151.589.157,84	110.435.597,00	41.153.560,84	151.589.157,84	0,00
5.1.11	Db	Generales	5.591.456.450,93	3.749.051.706,80	1.842.404.744,13	5.591.456.450,93	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	281.219.303,77	272.323.136,83	8.896.166,94	281.219.303,77	0,00

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 \$13.325.773.293,54 presentan un incremento de \$2.689.0757.281,91; el cual fue generado en los gastos generales de los cuales se presenta el detalle a continuación.

Tabla 50 Detalle de los gastos generales

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	5.591.456.450,93	3.749.051.706,80	1.842.404.744,13
Obras y mejoras en propiedad ajena	0,00	230.000,00	-230.000,00
Vigilancia y seguridad	810.155.152,00	942.385.666,00	-132.230.514,00
Materiales y suministros	476.130.956,29	126.500.398,00	349.630.558,29
Mantenimiento	87.326.391,87	194.783.791,00	-107.457.399,13
Reparaciones	23.291.377,70	78.110.594,00	-54.819.216,30
Servicios publicos	497.889.685,00	555.314.044,80	-57.424.359,80
Viaticos y gastos de viaje		3.648.649,00	-3.648.649,00
Viaticos y gastos de viaje	34.227.598,00	2.400.000,00	31.827.598,00
Comunicaciones y transporte	19.697.938,98	10.287.065,00	9.410.873,98
Seguros generales	225.362.383,00	109.285.142,00	116.077.241,00
Promoción y divulgación	5.211.933,00	0,00	5.211.933,00
Capacitación docente	31.872.945,74	0,00	31.872.945,74
Materiales de educación	29.844.800,00	0,00	29.844.800,00
Seguridad industrial	9.149.627,00	0,00	9.149.627,00
Eventos culturales	95.464.789,00	0,00	95.464.789,00
Sostenimiento de semovientes	13.276.993,00	0,00	13.276.993,00
Combustibles y lubricantes	9.718.727,12	0,00	9.718.727,12
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	698.066.572,23	488.550.575,00	209.515.997,23
Consulta centrales de riesgo	11.524.887,00	13.336.944,00	-1.812.057,00
Interventorias, auditorias, evaluaciones	56.805.297,00		
Honorarios	1.189.369.920,00	727.316.415,00	462.053.505,00
Servicios	1.204.292.785,00	496.857.423,00	707.435.362,00
Otros gastos generales	62.775.692,00	45.000,00	62.730.692,00

Los gastos generales representan el 11.9% del total de los ingresos, presentan un incremento de \$1.842.404.744,13. Este incremento se produce principalmente porque durante el año 2021 la institución inició el proceso académico en alternancia de algunos programas como los de salud y de educación principalmente; así como también la celebración de eventos como ceremonias de grado y eventos académicos bajo protocolos de bioseguridad. Los principales incrementos se observan en los servicios por valor de \$707.435.362 por concepto de soporte a sistemas y servicio de conectividad de internet. El incremento en la partida de honorarios por valor de \$462.053.505 se generó principalmente por los gastos ocasionados en actividades de apoyo administrativo y académico (asesoría jurídica, apoyo de bienestar institucional, etc) principalmente. También por el incremento en la compra de insumos y suministros de oficina, de aseo, de materiales de educación como resultado de la normalización operacional de la institución.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 51 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2.636.555.088,36	2.603.846.660,52	32.708.427,84
		DEPRECIACIÓN	2.178.032.288,36	2.186.864.929,52	-8.832.641,16
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	0,00	56.191.025,82	-56.191.025,82
5.3.51	Db	Deterioro de inventarios	0,00	63.507.773,00	-63.507.773,00
5.3.60	Db	Deterioro de propiedades, planta y equipo	2.165.625.335,36	2.054.793.641,70	110.831.693,66
5.3.62	Db	De propiedades de inversión		0,00	0,00
5.3.64	Db	Depreciación de bienes de uso público en servicio	12.406.953,00	12.372.489,00	34.464,00
		AMORTIZACIÓN	452.408.873,00	308.192.994,00	144.215.879,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	452.408.873,00	308.192.994,00	144.215.879,00
		PROVISIÓN	6.113.927,00	108.788.737,00	-102.674.810,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	6.113.927,00	108.788.737,00	-102.674.810,00

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de \$2.636.555.088,36 y un incremento de \$32.708.427,84

29.3 Otros gastos

Tabla 52 Detalle de otros gastos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	64.646.444,72	52.987.652,14	11.658.792,58
5.8.02	Db	COMISIONES	15.728.979,78	30.573.383,86	-14.844.404,08
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	15.728.979,78	30.573.383,86	-14.844.404,08
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0,00	13.528.060,33	-13.528.060,33
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	13.528.060,33	-13.528.060,33
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	7.299.030,94	8.886.207,95	-1.587.177,01
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	2.542.374,00	0,00	2.542.374,00
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	2.639.873,95		2.639.873,95
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.116.782,99	8.886.207,95	-6.769.424,96
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	41.618.434,00	0,00	41.618.434,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	41.618.434,00	0,00	41.618.434,00

Los otros gastos presentan un valor de \$64.646.444,72 y un incremento de \$ 11.658.792,58

NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 53 Costo de venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	26.259.311.594,25	23.926.058.450,38	2.333.253.143,87
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	26.259.311.594,25	23.926.058.450,38	2.333.253.143,87
6.3.05	Db	Servicios Educativos	26.259.311.594,25	23.926.058.450,38	2.333.253.143,87

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 \$26.259.311.594,25 representa el 55.9% de los ingresos y presenta un incremento de \$2.333.253.143,87 con respecto al mismo periodo del 2020.

30.1 Costo de venta de servicios

Tabla 54 Detalle costos por venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	26.259.311.594,25	23.926.058.450,38	2.333.253.143,87
6.3.08.01	Db	Materiales	100.043.256,00	86.927.541,00	13.115.715,00
6.3.08.02	Db	Generales	1.581.402.840,25	2.508.306.364,48	-926.903.524,23
6.3.08.03	Db	Sueldos y salarios	14.900.524.638,00	13.049.006.315,00	1.851.518.323,00
6.3.08.04	Db	Contribuciones imputadas	106.742.490,00	0,00	106.742.490,00
6.3.08.05	Db	Contribuciones efectivas	3.839.566.961,00	3.255.965.010,00	583.601.951,00
6.3.08.06	Db	Aportes sobre la nómina	510.651.500,00	451.567.936,00	59.083.564,00
6.3.08.09	Db	Prestaciones sociales	4.837.519.563,00	4.521.644.283,90	315.875.279,10
6.3.08.00	Db	Gastos de personal diversos	382.860.346,00	52.641.000,00	330.219.346,00

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 \$26.259.311.594,25 presentan un incremento de \$2.333.253.143,87. Los componentes del costo de venta de servicios son: materiales (\$100.043.256); generales (\$1.581.402.840,25); sueldos y salarios (\$14.900.524.638), contribuciones efectivas (\$3.839.566.961); aportes sobre la nómina (\$510.651.500), prestaciones sociales (\$4.837.519.563) y gastos de personal diversos (\$382.860.346). La principal variación la presentan los sueldos y salarios en \$1.851.518.323 generado por el incremento en la contratación docente dada la mayor oferta académica y la disminución en los gastos generales corresponde a reclasificación de registros a la cuenta de gastos.

INDICADORES 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. 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.

Tabla 55 Indicadores de gestión financiera

NOMBRE/FÓRMULA	2021	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales - ((Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	1%	1%	0%	
COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2.772.602	2.818.146	(45.544,08)	-1,6%
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	4.464.817	4.383.853	80.965	2%
Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	7	5	3	1
Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	7%	6%	0	14%
EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	7.386.985.063	10.456.029.141	(3.069.044.078)	-29%
Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	4.685.783.530	7.799.194.828	(3.113.411.298)	-40%

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),
- ✓ 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)