

ESTADOS FINANCIEROS

Junio 2021



Consejo Directivo

Presidente: John Jairo Gomez Aguirre
Representante del Presidente de la República: Germán Trujillo Martínez
Representante del Ministerio de Educación: Raquel Diaz Ortíz
Representante sector productivo: Jorge Eliécer Andrade Rada
Representante de las Directivas Académicas: Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Representante de los Egresados: 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	13
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	14
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	15
EJECUCIÓN PRESUPUESTAL	16
EJECUCIÓN DE INGRESOS	16
EJECUCIÓN DE GASTOS	16
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2021 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)	17
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	17
Identificación y funciones	17
Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	18
Base normativa y periodo cubierto	18
Forma de Organización y/o Cobertura	19
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	20
Bases de medición	20
Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	20
Tratamiento de moneda extranjera	20
Hechos ocurridos después del periodo contable	20
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	20
Juicios	20
Estimaciones y supuestos	21
Correcciones contables	21
Riesgos asociados a los instrumentos financieros	21
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	21
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN	26

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	28
ACTIVO	28
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	30
Composición	30
5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	30
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	32
Composición	32
6.1 Inversiones de administración de liquidez	32
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR	33
Composición	33
7.7 Prestación de servicios	34
7.20 Transferencias por Cobrar	34
7.17 Otras cuentas por cobrar	35
7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro	35
NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	36
Composición	36
10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles	39
10.3 Construcciones en curso	39
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO	40
NOTA No 12 OTROS ACTIVOS	41
12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado	41
Composición	42
PASIVO:	43
NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR	44
21.1 Adquisición de Bienes y Servicios	44
21.2 Recaudos a favor de terceros	45
21.3 Descuentos de nómina	46
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	47
NOTA 24 PROVISIONES	47
NOTA 25 OTROS PASIVOS	48
24.1 Avances y anticipos recibidos	48

24.2 Depósitos recibidos en garantía	48
24.3 Recursos Recibidos en Administración	48
24.4 Ingresos Recibidos por Anticipado	48
PATRIMONIO	49
NOTA 27 PATRIMONIO	49
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	50
26.1 Cuentas de orden deudoras	50
Composición	50
26.2 Cuentas de orden acreedoras	51
ESTADO DE RESULTADOS	52
NOTA 28 INGRESOS	52
28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	53
Transferencias:	54
28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	54
28.2.2 Venta de servicios educativos	55
28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	56
28.2.3 Otros ingresos	57
NOTA 29 GASTOS	57
Composición	57
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	58
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	60
29.3 Otros gastos	60
NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	61
Composición	61
30.1 Costo de venta de servicios	61
INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA	61
Anexo: Información tributaria	62

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

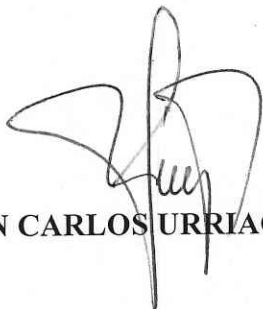
Tabla 37. Detalle de transferencias	53
Tabla 38. Ingresos de transacciones con contraprestación	53
Tabla 39. Detalle de ingresos por venta de servicios	54
Tabla 40. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	55
Tabla 41. Composición de los gastos	56
Tabla 42. Gastos de Administración, 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 – junio 30 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. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

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



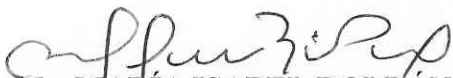
Mg. JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICA QUE:

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



Mg. MARÍA ISABEL ROLDÁN PADILLA

Contador Público- M.P N° 161968-T

Profesional Especializado

Área de Gestión de Recursos Financieros

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

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

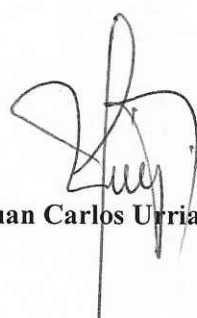
CODIGO	DETALLE	2021	% PARTIC	2020	% PARTIC	VARIACION	NOTA
1	ACTIVO	100.731.511.442,91	100,0%	96.560.251.888,66	100%	4.171.259.554,25	
	ACTIVO CORRIENTE	29.723.121.260,33	29,5%	25.614.333.787,87	27%	4.108.787.472,46	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL						
11	EFFECTIVO	22.834.331.768,91	22,67%	14.866.697.333,68	15%	7.967.634.435,23	5
1105	CAJA	7.500.000,00	0,01%	7.500.000,00	0%	-	5
	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES						
1110	FINANCIERAS	22.826.831.768,91	22,66%	14.859.197.333,68	15%	7.967.634.435,23	5.1
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	-	0,00%	-	-	-	
13	CUENTAS POR COBRAR	6.888.789.491,42	6,8%	10.747.636.454,19	11%	(3.858.846.962,77)	7
	CONTRIBUCIONES, TASAS E						
1311	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	-	10.234.258.838,00	11%	(10.234.258.838,00)	7.2
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	295.961.010,42	0,3%	270.761.861,36	0%	25.199.149,06	7.7
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6.287.707.035,00	6,2%	-	0%	6.287.707.035,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305.121.446,00	0,3%	242.615.755,83	0%	62.505.690,17	7.17
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL						
1385	RECAUDO	1.481.838.465,38	1,5%	1.447.628.612,38	1%	34.209.853,00	7.18
	DETERIORO ACUMULADO DE						
1386	CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.481.838.465,38)	-1,5%	(1.447.628.612,38)	-1%	(34.209.853,00)	7.18
	ACTIVO NO CORRIENTE	71.008.390.182,58	70,5%	70.945.918.100,79	73%	62.472.081,79	
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS						
12	DERIVADOS	48.520.306,63	0,0%	48.505.239,00	0%	15.067,63	6
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION						
	DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO						
1222	(VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS	48.520.306,63	0,0%	48.505.239,00	0%	15.067,63	6.1
	EN EL PATRIMONIO (OTRO						
	RESULTADO INTEGRAL)						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.872.238.263,70	69,4%	69.689.379.684,90	72%	182.858.578,80	10
1605	TERRENOS	31.526.863.610,00	31,3%	28.112.177.853,00	29%	3.414.685.757,00	10.2
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.200.000,00	0,0%	9.200.000,00	0%	-	10.1
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	531.038.058,00	0,5%	11.830.248.288,00	12%	(11.299.210.230,00)	10.3
1640	EDIFICACIONES	35.554.719.694,90	35,3%	26.488.394.016,90	27%	9.066.325.678,00	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	3,8%	3.825.426.856,00	4%	-	10.2
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	975.688.027,00	1,0%	975.688.027,00	1%	-	10.1
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.070.274.787,00	4,0%	3.735.380.870,00	4%	334.893.917,00	10.1
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE						
1665	OFICINA	2.929.319.238,00	2,9%	2.868.575.995,00	3%	60.743.243,00	10.1
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y						
1670	COMPUTACIÓN	4.035.860.211,00	4,0%	3.115.762.442,00	3%	920.097.769,00	10.1
	EQUIPOS DE TRANSPORTE,						
1675	TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5.562.000,00	0,0%	5.562.000,00	0%	-	10.1
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	10.778.989,00	0,0%	6.230.029,00	0%	4.548.960,00	10.1
	DESPENSA Y HOTELERÍA						
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)	(14.194.585.673,20)	-14,1%	(11.938.866.931,00)	-12%	(2.255.718.742,20)	10
	DETERIORO ACUMULADO DE						
1695	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(179.453.670,00)	-0,2%	(115.945.897,00)	0%	(63.507.773,00)	10
	BIENES DE USO PÚBLICO E						
17	HISTÓRICOS Y CULTURALES	576.957.765,00	0,6%	589.330.254,00	1%	(12.372.489,00)	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)	(43.389.871,00)	0,0%	(31.017.382,00)	0%	(12.372.489,00)	11
19	OTROS ACTIVOS	510.673.847,25	0,5%	618.702.922,89	1%	(108.029.075,64)	12
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR						
1905	ANTICIPADO	211.241.169,00	0,2%	186.856.998,64	0%	24.384.170,36	12.1
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	-	0,0%	-	0%	-	12.2
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.628.911.095,72	1,6%	1.400.175.334,72	1%	228.735.761,00	14
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE						
1975	ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(1.329.478.417,47)	-1,3%	(968.329.410,47)	-1%	(361.149.007,00)	14

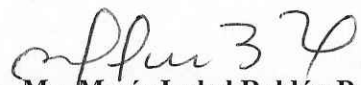
UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nit. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE:
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	2021	% PARTIC	2020	% PARTIC	VARIACION	NOTA
2 PASIVOS		7.722.041.858,94	7,7%	6.145.744.464,54	6%	1.576.297.394,40	
	CORRIENTE	2.355.044.677,16	2,3%	3.784.309.207,63	4%	(1.429.264.530,47)	
24 CUENTAS POR PAGAR		539.177.858,16	0,5%	683.667.522,63	1%	(144.489.664,47)	21
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	43.610.664,12	0,0%	232.501.942,63	0%	(188.891.278,51)	21.1
2401	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	78.417.090,00	0,1%	23.956.631,00	0%	54.460.459,00	21.2
2407	DESCUENTOS DE NÓMINA	296.528.756,00	0,3%	296.229.719,00	0%	299.037,00	21.3
2424	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	35.940.625,00	0,0%	33.518.000,00	0%	2.422.625,00	21
2436	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	84.680.723,04	0,1%	97.461.230,00	0%	(12.780.506,96)	21
25 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		1.815.866.819,00	1,8%	3.100.641.685,00	3%	(1.284.774.866,00)	22
	SALARIOS Y PRESTACIONES						
2505 SOCIALES							
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.815.866.819,00	1,8%	3.100.641.685,00	3%	(1.284.774.866,00)	22
2511	PASIVO NO CORRIENTE	5.366.997.181,78	5,3%	2.361.435.256,91	2%	3.005.561.924,87	
	PROVISIONES	108.788.737,00	0,1%	-	0%	108.788.737,00	24
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	108.788.737,00	0,1%	-	0%	108.788.737,00	24.1
29 OTROS PASIVOS		5.258.208.444,78	5,2%	2.361.435.256,91	2%	2.896.773.187,87	24
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	3.728.031.185,35	3,7%	1.699.158.070,72	2%	2.028.873.114,63	24.1
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	868.215.729,29		-		868.215.729,29	
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	652.726.530,14	0,6%	662.277.186,19	1%	(9.550.656,05)	24.2
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	9.235.000,00	0,0%	-	0%	9.235.000,00	24.3
3 PATRIMONIO		93.009.469.583,97	92,3%	90.414.507.424,12	94%	2.594.962.159,85	27
	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN						
31 SUPERIOR PUBLICAS		92.194.477.707,81	91,5%	84.488.751.026,03	87%	7.705.726.681,78	
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220,22	70,2%	70.760.650.220,22	73%	-	27
	RESULTADOS DE EJERCICIOS						
3109	ANTERIORES	21.433.827.487,59	21,3%	13.728.100.805,81	14%	7.705.726.681,78	27
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL		814.991.876,16	0,8%	5.925.756.398,09	6%	(5.110.764.521,93)	
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	814.991.876,16	0,8%	5.925.756.398,09	6%	(5.110.764.521,93)	27
	PASIVO + PATRIMONIO	100.731.511.442,91	100,0%	96.560.251.888,66	100%	4.171.259.554,25	
8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0,0%		0%		26
83 DEUDORAS DE CONTROL		5.517.976.588,95	5,5%	4.078.744.818,95	4%	1.439.231.770,00	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142,00	0,1%	80.152.142,00	0%	-	26.1
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	162.890.417,00	0,2%	-	0%	162.890.417,00	26.2
8369	DESEMBOLSOS BIENESTAR UNIVERSITARIO	3.103.138.132,00	3,1%	2.481.345.971,00	3%	621.792.161,00	26.1
	GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN						
8370	SUPERIOR	2.140.057.813,95	2,1%	1.485.508.621,95	2%	654.549.192,00	26.1
	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084,00	0,0%	31.738.084,00	0%	-	26.1
89 DEUDORAS POR CONTRA- (CR)		(5.517.976.588,95)	-5,5%	(4.078.744.818,95)	-4%	(1.439.231.770,00)	26.1
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA-(CR)	(5.517.976.588,95)	-5,5%	(4.078.744.818,95)	-4%	(1.439.231.770,00)	26.1

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

CODIGO	DETALLE	2021	% PARTIC	2020	% PARTIC	VARIACION	NOTA
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 SOLUCION 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


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
 Rector


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

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
NIT. 891.900.853-0

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

(Cifras en pesos)

(Presentación por cuentas)

CODIGO	CUENTA	2021	% PARTIC	2020	% PARTIC	VARIACIONES	NOTA
4	INGRESOS	20.051.929.947,22	100,0%	23.530.944.906,76	100,0%	(3.479.014.959,54)	28,0
41	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	5.972.991.825,00	29,8%	11.248.046.974,00	47,8%	(5.275.055.149,00)	28,1
	INGRESOS FISCALES	-	0,0%	8.045.725.970,00	34,2%	(8.045.725.970,00)	28,1
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	0,0%	8.045.725.970,00	34,2%	(8.045.725.970,00)	28,1
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.972.991.825,00	29,8%	3.202.321.004,00	13,6%	2.770.670.821,00	28,1
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5.972.991.825,00	29,8%	3.202.321.004,00	13,6%	2.770.670.821,00	28,1
42	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	14.078.938.122,22	70,2%	12.282.897.932,76	52,2%	1.796.040.189,46	28,2
42	VENTA DE BIENES	-	0,0%	-	0,0%	-	28,2,1
	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	-	0,0%	-	0,0%	-	28,2,1
4201	VENTA DE SERVICIOS	13.891.766.368,28	69,3%	11.894.006.999,00	50,5%	1.997.759.369,28	28,2,2
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	15.873.007.937,93	79,2%	13.889.126.075,00	59,0%	1.983.881.862,93	28,2,2
4390	OTROS SERVICIOS	-	0,0%	212.300,00	0,0%	(212.300,00)	28,2,2
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(1.981.241.569,65)	-9,9%	(1.995.331.376,00)	-8,5%	14.089.806,35	28,2,2
48	OTROS INGRESOS	187.171.753,94	0,9%	388.890.933,76	1,7%	(201.719.179,82)	28,2,3
4802	FINANCIEROS	174.834.026,94	0,9%	328.519.307,49	1,4%	(153.685.280,55)	28,2,3
4808	INGRESOS DIVERSOS	12.337.727,00	0,1%	60.371.626,27	0,3%	(48.033.899,27)	28,2,3
6	COSTO DE VENTAS	11.673.288.099,12	58,2%	11.421.962.089,40	48,5%	251.326.009,72	30,0
63	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.673.288.099,12	58,2%	11.421.962.089,40	48,5%	251.326.009,72	30,1
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	11.673.288.099,12	58,2%	11.421.962.089,40	48,5%	251.326.009,72	30,1
5	GASTOS	7.563.649.971,94	37,7%	6.183.226.419,27	26,3%	1.380.423.552,67	29,0
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	6.211.879.470,44	31,0%	5.070.259.782,57	21,5%	1.141.619.687,87	29,1
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2.163.391.728,00	10,8%	1.871.366.389,00	8,0%	292.025.339,00	29,1
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	14.136.410,00	0,1%	-	0,0%	14.136.410,00	29,1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	669.850.905,06	3,3%	510.268.857,00	2,2%	159.582.048,06	29,1
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	82.487.957,83	0,4%	100.934.900,00	0,4%	(18.446.942,17)	29,1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	717.381.710,00	3,6%	854.666.279,00	3,6%	(137.284.569,00)	29,1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	15.867.187,00	0,1%	19.146.949,00	0,1%	(3.279.762,00)	29,1
5111	GENERALES	2.412.692.994,52	12,0%	1.536.790.158,80	6,5%	875.902.835,72	29,1
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	136.070.578,03	0,7%	177.086.249,77	0,8%	(41.015.671,74)	29,1
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.297.971.035,50	6,5%	1.055.743.868,82	4,5%	242.227.166,68	29,2
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	0,0%	-	0,0%	-	30,2
5350	DETERIORO DE INVENTARIOS	9.503.289,00	0,0%	-	0,0%	9.503.289,00	31,2
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	0,0%	21.157.236,82	0,1%	(21.157.236,82)	29,2
5360	DETERIORO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUI	1.108.677.085,50	5,5%	907.751.984,00	3,9%	200.925.101,50	29,2
5364	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	6.203.477,00	0,0%	6.203.477,00	0,0%	-	29,2
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	173.587.184,00	0,9%	120.631.171,00	0,5%	52.956.013,00	29,2
58	GASTOS NO OPERACIONALES	53.799.466,00	0,3%	57.222.767,88	0,2%	(3.423.301,88)	29,2,2
5802	OTROS GASTOS	53.799.466,00	0,3%	57.222.767,88	0,2%	(3.423.301,88)	29,2,2
5802	COMISIONES	9.732.391,00	0,0%	14.357.385,19	0,1%	(4.624.994,19)	29,2,2
5804	FINANCIEROS	-	0,0%	12.029.288,69	0,1%	(12.029.288,69)	29,2,2
5890	GASTOS DIVERSOS	2.066.764,00	0,0%	3.859,00	0,0%	2.062.905,00	29,2,2
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	42.000.311,00	0,2%	30.832.235,00	0,1%	11.168.076,00	29,2,2
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	814.991.876,16	4,1%	5.925.756.398,09	25,2%	(5.110.764.521,93)	


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

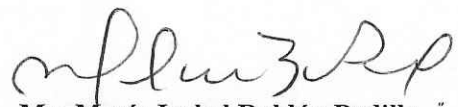
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

Saldo del Patrimonio	2020	90.414.507.424,12
Variaciones Patrimoniales	2021	2.594.962.159,85
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte	2021	93.009.469.583,97

Detalle de las variaciones patrimoniales		SALDOS		VARIACION	
		2021	2020	Absoluta	Relativa
INCREMENTOS					
Código 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	7.705.726.681,78	56,13%
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO			-	
Total incrementos :				7.705.726.681,78	
DISMINUCIONES					
Código contable	Detalle	2021	2020		
3105	CAPITAL FISCAL				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				
3110	RESULTADOS DEL EJERCICIO	814.991.876	5.925.756.398	5.110.764.521,93	
Total disminuciones :		814.991.876	5.925.756.398	5.110.764.521,93	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte				93.009.469.583,97	

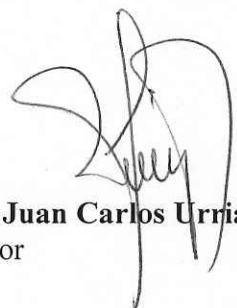

Mg. Juan Carlos Uribe Fontal
Rector

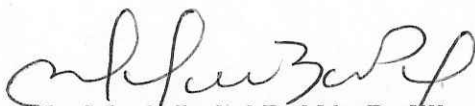

Mg. María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Área de Gestión de Recursos Financieros
T.P 161698-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad neta del periodo	814.991.876,16	5.925.756.398,09
Partidas que no afectan el efectivo	4.472.718.294,89	16.550.218.045,45
Ajuste utilidad por impacto de transición	1.779.970.283,69	2.950.584.443,35
Capital Fiscal	-	11.687.911.277,10
Depreciaciones y Amortizaciones	2.692.748.011,20	1.911.722.325,00
Efectivo generado en la operación	5.287.710.171,05	22.475.974.443,54
+/- Aumento de Cuentas Por Cobrar	3.858.846.962,77	(8.358.752.175,30)
+/- Disminución de Bienes de Uso Público e histórico	-	-
+/- Disminución de Otros Activos	(253.119.931,36)	2.720.799.908,65
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	(144.489.664,47)	(670.020.095,01)
+ Aumento Beneficio a Empleados	(1.284.774.866,00)	2.171.574.261,00
+/- Aumento Provisiones	108.788.737,00	-
+/- Aumento de Otros Pasivos	2.896.773.187,87	577.368.938,50
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES	10.469.734.596,86	18.916.945.281,38
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de inversiones temporales	(15.067,63)	(7.872.902,00)
Realización de inversiones temporales	-	-
Realización de inversiones permanentes	-	-
Aumento propiedades planta y equipo	(2.502.085.094,00)	(23.126.940.545,10)
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(2.502.100.161,63)	(23.134.813.447,10)
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	7.967.634.435,03	(4.217.868.165,72)
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio	14.866.697.333,68	19.084.565.499,40
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO	22.834.331.768,71	14.866.697.333,68


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

EJECUCIÓN DE INGRESOS

RUBRO	NOMBRE RUBRO	2021						2020		
		PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	DISMINUCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJE	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJE
1	INGRESOS	40.604.458.187	12.593.221.103	-	53.197.679.290	32.309.279.554	60,7%	44.258.251.074	21.786.038.137	49%
1.1	INGRESOS CORRIENTES	40.178.392.187	-	-	40.178.392.187	19.547.865.822	48,7%	37.282.777.439	15.410.511.685	41%
1.1.01	TRIBUTARIOS	7.725.040.000	-	-	7.725.040.000	3.926.223.905	50,8%	7.707.000.000	2.129.657.529	28%
1.1.01.03	IMPUESTOS	7.725.040.000	-	-	7.725.040.000	3.926.223.905	50,8%	7.707.000.000	2.129.657.529	28%
1.1.02	NO TRIBUTARIOS	32.453.352.187	-	-	32.453.352.187	15.621.641.917	48,1%	29.575.777.439	13.280.854.156	45%
1.1.02.04	OPERACIONALES	25.809.024.187	-	-	25.809.024.187	12.628.709.945	48,9%	24.300.830.979	10.248.586.149	42%
1.1.02.05	APORTES	5.807.239.000	-	-	5.807.239.000	2.592.476.519	44,6%	4.874.946.460	2.667.252.291	55%
1.1.02.98	OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	837.089.000	-	-	837.089.000	400.455.453	47,8%	400.000.000	365.015.716	91%
1.2	RECURSOS DE CAPITAL	426.066.000	12.593.221.103	-	13.019.287.103	12.761.413.732	98,0%	6.975.473.635	6.375.526.452	91%
1.2.02	OTROS RECURSOS DE CAPITAL	426.066.000	12.593.221.103	-	13.019.287.103	12.761.413.732	98,0%	6.175.473.635	6.101.278.454	99%
1.2.02.01	RECURSOS DEL BALANCE	76.066.000	12.593.221.103	-	12.669.287.103	12.593.221.103	99,4%	6.175.473.635	6.101.278.454	99%
1.2.02.03	RENDIMIENTOS POR OPERACIONES FINANCIERAS	350.000.000	-	-	350.000.000	168.192.629	48,1%	800.000.000	274.247.998	34%

EJECUCIÓN DE GASTOS

		2021						2020				
RUBRO	NOMBRE RUBRO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	CREDITOS	CONTRA-CREDITOS	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJE	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION	% EJE
2	GASTOS	40.604.458.187	12.593.221.103	-	851.496.365	851.496.365	53.197.679.290	19.611.670.746	37%	44.118.287.814	17.545.589.757	39,8%
2.1	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	32.272.184.871	7.548.405.208	-	851.496.365	851.496.365	39.820.590.079	15.015.782.620	38%	38.272.182.218	15.127.643.305	39,5%
2.1.01	GASTOS DE PERSONAL	27.824.754.371	7.548.405.208	-	803.979.365	803.979.365	35.373.159.579	12.452.471.514	35%	34.506.947.218	12.567.526.401	36,4%
2.1.01.01	SERVICIOS PERSONALES ASOCIADOS A LA NOMINA	21.135.210.498	4.815.701.481	-	761.979.365	761.979.365	25.950.911.979	8.911.002.726	34%	27.118.298.680	9.493.458.865	35,0%
2.1.01.02	SERVICIOS PERSONALES INDIRECTOS CONTRIBUCIONES INHERENTES A LA NOMINA	1.822.786.525	-	-	42.000.000	42.000.000	1.822.786.525	579.888.857	32%	2.125.396.200	653.596.915	30,8%
2.1.01.03	NOMINA	4.866.757.348	2.732.703.727	-	-	-	7.599.461.075	2.961.579.931	39%	5.263.252.338	2.420.470.621	46,0%
2.1.02	GASTOS GENERALES	3.898.669.100	-	-	47.517.000	47.517.000	3.898.669.100	2.372.341.324	61%	3.381.235.000	2.264.933.179	67,0%
2.1.02.01	ADQUISICIÓN DE BIENES	374.863.100	-	-	-	-	374.863.100	168.054.169	45%	454.439.000	101.151.350	22,3%
2.1.02.02	ADQUISICIÓN DE SERVICIOS	3.397.289.800	-	-	47.517.000	47.517.000	3.397.289.800	2.150.740.773	63%	2.806.796.000	2.084.441.347	74,3%
2.1.02.03	IMPUESTOS Y MULTAS	126.516.200	-	-	-	-	126.516.200	53.546.382	42%	120.000.000	79.340.482	66,1%
2.1.03	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	548.761.400	-	-	-	-	548.761.400	190.969.783	35%	384.000.000	295.183.725	76,9%
2.1.03.02	TRANSFERENCIAS CORRIENTES DE PREVISION SOCIAL	3.217.700	-	-	-	-	3.217.700	561.682	17%	15.000.000	1.400.991	9,3%
2.1.03.03	OTRAS TRANSFERENCIAS	545.543.700	-	-	-	-	545.543.700	190.408.101	35%	369.000.000	293.782.734	79,6%
2.3	GASTOS DE INVERSIÓN	8.332.273.316	5.044.815.895	-	-	-	13.377.089.211	4.595.888.126	34%	5.846.105.596	2.417.946.452	41,4%
2.3.01	INFRAESTRUCTURA	3.430.000.000	2.385.594.064	-	-	-	5.815.594.064	2.385.475.794	41%	1.631.900.253	1.075.220.789	65,1%
2.3.02	DOTACIÓN	2.043.545.828	2.070.961.568	-	-	-	4.114.507.396	1.186.057.877	29%	200.000.000	75.424.558	37,7%
2.3.03	RECURSO HUMANO	1.228.299.120	247.720.882	-	-	-	1.476.020.002	594.547.800	40%	2.987.272.366	1.060.831.334	35,5%
2.3.04	INVESTIGACION Y ESTUDIOS	1.630.428.367	340.539.381	-	-	-	1.970.967.748	429.806.655	22%	1.006.932.977	206.469.771	20,5%

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A JUNIO 30 DE 2021 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

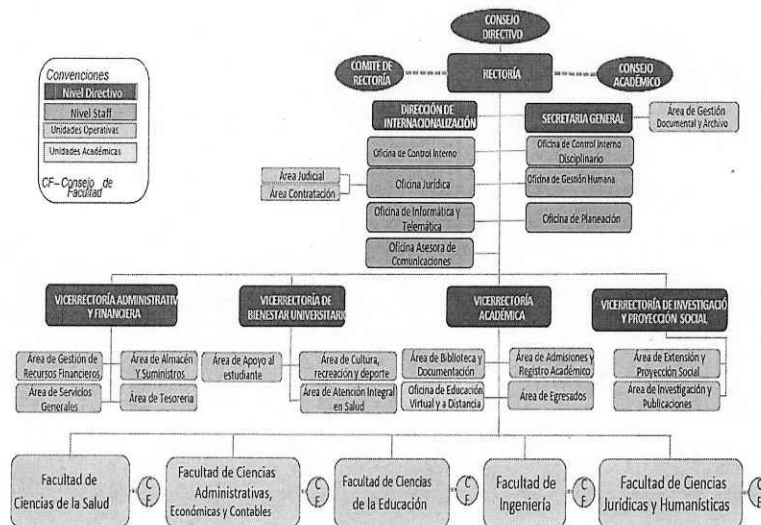
La UCEVA es una institución pública de educación superior, comprometida con la formación de profesionales íntegros para el desarrollo humano de la región y del país, en el contexto de su responsabilidad social; fundada en el ejercicio de su autonomía, con el mejoramiento continuo como condición de calidad, 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 – marzo 2021, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación

Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

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-junio 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 de notas que no aplica

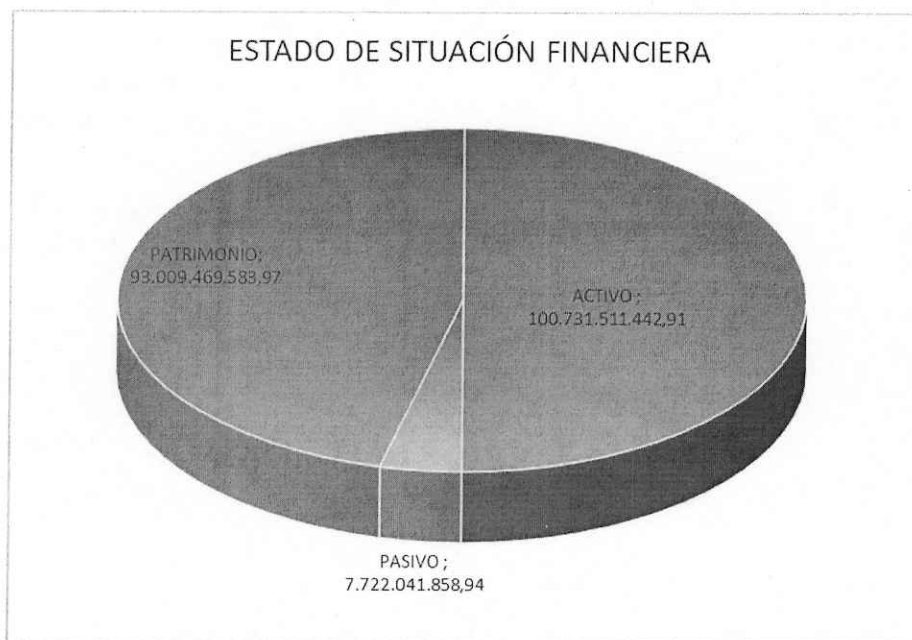
NOTA	NOMBRE	COMENTARIOS
5.2	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	La Institución No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.3	EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	La Institución No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.4	SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA	No Se Tienen Saldos En Moneda Extranjera
5.5	RESERVAS INTERNACIONALES	No Se Manejan 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 RETENCION EN LA FUENTE Y ANTICIPO DE IMPUESTOS	No Aplica Este Tipo De Impuesto
7.3	APORTES SOBRE LA NÓMINA	No Se Realizan Esta Clase De Aportes
7.4	RENTAS PARAFISCALES	No Se Manejan Rentas Parafiscales
7.5	REGALÍAS	No Se Manejan 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 Administracion
7.13	SUBVENCIONES POR COBRAR	No Se Manejan Subvenciones Por Cobrar
7.14	RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	No Se Cuentan Con Este Tipo De Recursos
7.15	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN RIESGOS LABORALES	No Aplica A Este Tipo De Administracion
7.16	FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACIÓN PETROLERA	No Se Maneja Ete Tipo De Fondo
7.19	SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	No Se Cuenta Con Este Tipo De Saldos
7.20	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	No Se Realizan Este Tipo De Transferencias
7.21	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	No Se Manejan Estas Cuentas Por Cobrar
7.22	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	No Se Tienen Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
7.23	CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO	No Se Tienen Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
7.24	CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	No Se Tienen Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
8	PRESTAMOS POR COBRAR	No Se Manejan Este Tipo De Cuentas Por Cobrar
9	INVENTARIOS	No Aplican Este Tipo De Inventarios
11	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	No Se Manjan Este Tipo De Bienes
12	RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES	No Aplican Estos De Recursos
13	PROPIEDADES DE INVERSIÓN	No Se Manejan Estas Propiedades De Inversion
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	No Se Cuentan Con Este Tipo De Activos
16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	No Se Tienen Tipo De Derechos Y Garantías
17	ARRENDAMIENTOS	No Se Manjena Esta Clase De Arrendamientos
18	COSTOS DE FINACIACION	Con Se Tienen Estos Costos De Financiacion
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	No Se Realiza Este Tipo De Actividad

Tabla 3 Detalle notas que no aplican

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

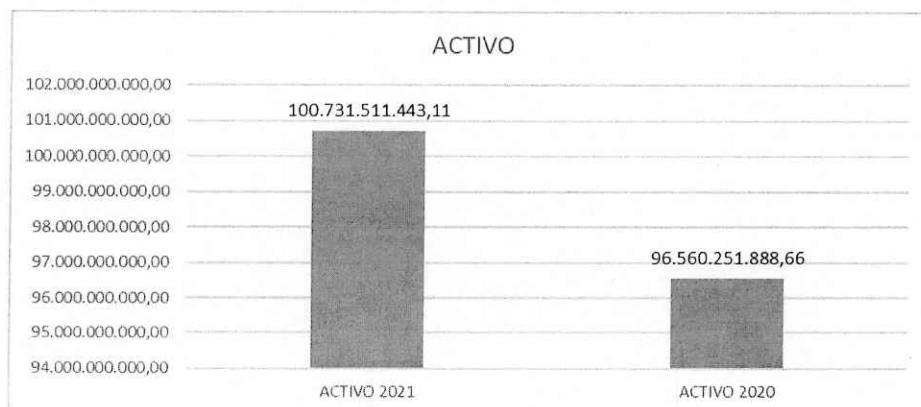
Ilustración 1. Estado de Situación Financiera



El estado de situación financiera de la Unidad Central del Valle del Cauca, está compuesto por el Activo por valor de \$100.731.511.442,91; el pasivo por valor de \$7.722.041.858,94 el patrimonio por valor de \$93.009.469.583,97.

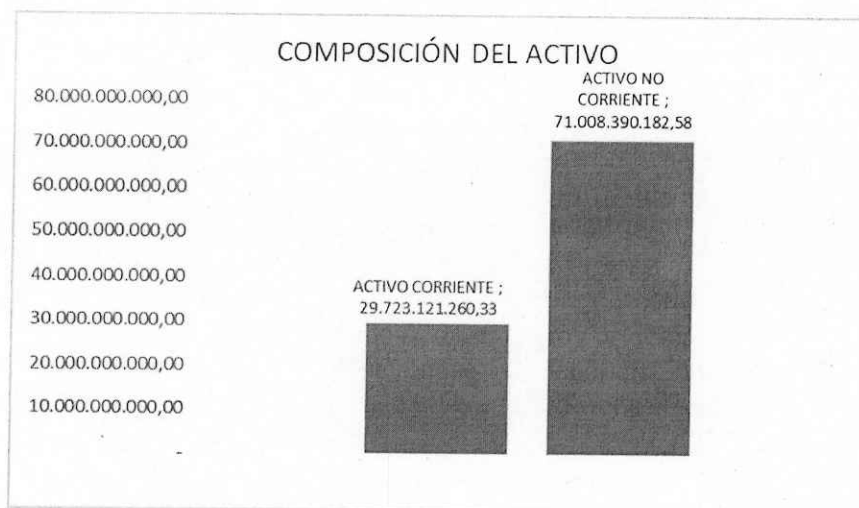
ACTIVO

Ilustración 2. Activo



Los activos son recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$100.731.511.442,91. Presenta un incremento de \$4.171.259.554,25 generados principalmente por el incremento en: los recaudos en efectivo y en las transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampilla Pro Uceva y por la adquisición de muebles y enseres para dotación del edificio de postgrados.

Ilustración 3 Composición del activo



El activo está compuesto por: el activo corriente por valor de \$29.723.121.260,33 presenta un incremento de \$4.108.787.472,46 generado por mayor valor recaudado en transferencias del Gobierno Nacional y Departamental por concepto de estampilla. Representa el 29.5% del total de los activos y está compuesto: por el efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$22.834.331.768,91 y por las cuentas por cobrar por valor de \$6.888.789.491,42.

El segundo componente del activo es el activo no corriente por valor de \$71.008.390.182,58 presenta un incremento de \$62.472.081,79 generado principalmente por la adquisición de bienes para la dotación de la infraestructura. Representa el 70.5% del total del activo. Está compuesto por: la propiedad, planta y equipo por valor \$69.872.238.263,70; los bienes de uso público e históricos por valor de \$576.957.765 y por otros activos por valor de \$510.673.847,25.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Tabla 4. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.834.331.768,91	14.866.697.333,68	7.967.634.435,23
1.1.05	Db	Caja	7.500.000,00	7.500.000,00	-
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	22.826.831.768,91	14.859.197.333,68	7.967.634.435,23

El efectivo y equivalente de efectivo presentan un valor de \$22.826.831.768,91 y un incremento de \$7.967.634.435,23; representa el 22.67 % del total del activo y comprende los depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro) y los fondos en tránsito. En la Tesorería General no se recibe dinero en efectivo razón por la cual la Caja General no presenta registros.

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tabla 5. Detalle Depósitos en instituciones financieras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.826.831.768,91	14.859.197.333,68	7.967.634.435,23	167.958.826,94	1,21%
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.830.427.404,11	834.739.061,40	995.688.342,71	15.116.294,42	1,41%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	20.177.459.364,80	14.024.458.272,28	6.153.001.092,52	152.842.532,52	2,23%
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras Fidubogota No, 002003580563	818.945.000,00	0,00	818.945.000,00	0,00	0,0

Los depósitos en instituciones financieras, representan el 22.66% del total de los activos, lo integran: los recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$1.830.427.404,11 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$20.177.459.364,8 y otros depósitos por valor de \$818.945.000; las cuentas se encuentran libres de afectaciones legales o litigiosas.

A la fecha de corte, se generaron \$167.958.826.94 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales \$15.116.294,42 corresponde a cuentas de corrientes con una tasa promedio de 1.41% y \$152.842.532,52 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		1.830.427.404,11	834.739.061,40	995.688.342,71
Banco Popular 600 02010 1	600-020101	4.746.716,03	4.746.716,03	0,00
Funcionamiento				
Banco de Occidente 037 06316 1 Pago a proveedores - Codigo de barras	03706316-1	65.166.914,95	233.390.843,47	-168.223.928,52
Banco BBVA 353 0100001241 Codigo de Barras	0013 0353 0100001241	128.209.752,00	64.016.980,75	64.192.771,25
Banco Davivienda 3760 6999 9575 Pago a proveedores - Codigo de barras	376069999575	802.689.867,95	276.523.871,36	526.165.996,59
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	424.728.869,00	231.389.471,61	193.339.397,39
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	380.214.106,00	0,00	380.214.106,00

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$1.830.427.404,11; un incremento de \$995.688.342,71.

Tabla 7. Detalle cuentas de ahorro

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS AHORROS		20.177.459.364,80	14.024.458.272,28	6.153.001.092,52
Avvillas	154 12557 9	1.815.160.860,00	898.134.055,42	917.026.804,58
Banco Caja Social	26503218472	1.282.184.607,00	229.980.675,01	1.052.203.931,99
Banco de Occidente	037863370	501.503.332,00	256.350.376,74	245.152.955,26
Bancoomeva	120101594001	669.285.313,00	608.867.580,90	60.417.732,10
BBVA	0353200048564 Convenio 0574	259.538.518,00	547.135.004,23	-287.596.486,23
BBVA	353 207467	3.292.729.754,00	2.736.675.168,00	556.054.586,00
BBVA	353000200232622	24.903.413,60	24.870.249,60	33.164,00
BBVA	353000200232283	7.219.333.117,00	4.876.760.633,00	2.342.572.484,00
Davivienda	379400000525	70.624.416,00	27.540.675,33	43.083.740,67
Popular	220600246383	758.328.148,15	335.689.488,68	422.638.659,47
BBVA	3530200281256	2.733.814.827,00	0,00	2.733.814.827,00
BBVA	353283534	1.055.583.046,00	0,00	1.055.583.046,00
Banco Popular	220 600246375	102.971.924,00	245.750.744,71	-142.778.820,71
Banco Bogotá	479160616	-	580.450.964,00	-580.450.964,00
Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB	2003580563	10.162.124,05	8.613.381,66	1.548.742,39
BBVA	353283534	381.335.965,00	767.142.899,00	-385.806.934,00
BBVA	353281280	-	1.880.496.376,00	-1.880.496.376,00

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$20.177.459.364,8 un incremento de \$6.153.001.092,52 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior. Las cuentas con mayor participación son: cuenta 353000200232283 con un saldo de \$7.219.333.117 por concepto de recursos de estampilla, 353207467 con un saldo de \$3.292.729.754 por concepto de devolución de IVA por parte de la DIAN y la cuenta 353281256 con un saldo de \$2.733.814.827.

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

Composición

Tabla 8. Composición de inversiones e instrumentos derivados

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 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	48.520.306,63	48.520.306,63	0,00	48.505.239,00	48.505.239,00	15.067,63
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0,00	48.520.306,63	48.520.306,63	0,00	48.505.239,00	48.505.239,00	15.067,63

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 \$48.520.306,63 y presenta una disminución de \$generado por el ajuste realizado de acuerdo con la certificación expedida por Fodesepp.

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Tabla 9. Inversiones de administración de liquidez

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 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	48.520.306,63	48.520.306,63	0,00	48.505.239,00	48.505.239,00	15.067,63
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		48.520.306,63	48.520.306,63		48.505.239,00	48.505.239,00	15.067,63

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 \$8.168.582 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesepp) 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 Fodesepe). Las Instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas al FODESEP, pueden acceder a todos sus servicios, sin que deba mediar ningún tipo de autorización de autoridad gubernamental. El Ministerio de Educación Nacional -MEN- a través de su Delegado, coordinará las informaciones que el FODESEP deba reportar, cuando el servicio para las instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas, se refiera al de crédito (Parágrafo artículo 5 Estatuto Fodesepe).

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 10. Composición cuentas por cobrar

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	Db	CUENTAS POR COBRAR	6.888.789.491,42	0,00	6.888.789.491,42	10.747.636.454,19	-	10.747.636.454,19	(3.858.846.962,77)
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0,00	0,00	0,00	10.234.258.838,00	-	10.234.258.838,00	(10.234.258.838,00)
1.3.17	Db	Prestación de servicios	295.961.010,42	0,00	295.961.010,42	270.761.860,36	-	270.761.860,36	25.199.150,06
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	6.287.707.035,00	0,00	6.287.707.035,00	-	-	-	6.287.707.035,00
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	305.121.446,00	0,00	305.121.446,00	242.615.755,83	-	242.615.755,83	62.505.690,17
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.481.838.465,38	0,00	1.481.838.465,38	1.447.628.612,38	-	1.447.628.612,38	34.209.853,00
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.481.838.465,38	0,00	-1.481.838.465,38	(1.447.628.612,38)	-	(1.447.628.612,38)	(34.209.853,00)

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 \$6.888.789.491,42 presenta una disminución de \$3.858.846.962,77. El deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.481.838.465,38. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos para la institución.

7.7 Prestación de servicios

Tabla 11. Prestación de servicios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	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.)	INTERÉS ACUMULADO DURANTE LA VIGENCIA
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	295.961.010,4	0,0	295.961.010,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			6.875.200,0
1.3.17.01	Servicios educativos	243.222.169,06		243.222.169,06	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	> 3 hasta 6 meses		6.875.200,0
1.3.17.90	Otros servicios	52.738.841,36	0,0	52.738.841,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	> 3 hasta 6 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 \$295.961.010,42 y la integran dos componentes, el primero corresponde a los servicios educativos por valor de \$243.222.169 y el segundo componente son los otros servicios por valor de \$52.738.841,36.

Los servicios educativos representan valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula; está compuesta por: matrículas de programas de tecnología por valor de \$2.411.981, programas de educación profesional por valor de \$178.701.709,06, programas de educación superior posgrados por valor de \$23.850.345, educación no formal por valor de \$35.377.039 y educación informal por valor \$2.881.095.

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 12 Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA 2021		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6.287.707.035,00	0,00	6.287.707.035,00
Transferencias del Departamento- por estampilla	6.287.707.035,00	0,00	6.287.707.035,00

Las transferencias por cobrar presentan un valor de \$6.287.707.035, corresponde a valores adeudados por la Unidad de Rentas Departamentales por concepto de Recaudos de Estampillas. Esta partida representa el mayor valor dentro del grupo de cuentas por cobrar, estas cuentas por cobrar no generan intereses.

7.17 Otras cuentas por cobrar

Tabla 13. Otras cuentas por cobrar

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2021		
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	305.121.446,0	0,0	305.121.446,0
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	237.128.242,00	0,0	237.128.242,0
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	67.993.204,00	0,0	67.993.204,0

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 \$305.121.446. Sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de \$ 237.128.242 y otras cuentas por cobrar por valor de \$67.993.204.

7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

Tabla 14. 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	1.481.838.465,4	0,0	1.481.838.465,4	1.481.838.465,4	0,0	0,0	1.481.838.465,4	100
1.3.85.02	Prestación de servicios	1.481.838.465,38		1.481.838.465,4	1.481.838.465,4	0,0	0,0	1.481.838.465,4	100

Las cuentas por cobrar de difícil cobro presentan un valor de \$1.481.838.465,4 y se encuentran totalmente deterioradas. Sus componentes son: Programas de educación

profesional (\$1.351.459.348,68); programas de educación tecnológica (\$48.095.023,7); programas de educación postgradual (\$35.905.137) y educación no formal (\$46.378.956)

NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 15. Composición de la propiedad, planta y equipo

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	69.872.238.263,70	69.689.379.684,90	182.858.578,80
1.6.05	Db	Terrenos	31.526.863.610,00	28.112.177.853,00	3.414.685.757,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	9.200.000,00	9.200.000,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	531.038.058,00	11.830.248.288,00	-11.299.210.230,00
1.6.40	Db	Edificaciones	35.554.719.694,90	26.488.394.016,90	9.066.325.678,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	68.619.119,00	68.619.119,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	3.825.426.856,00	3.825.426.856,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	975.688.027,00	975.688.027,00	0,00
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	4.070.274.787,00	3.735.380.870,00	334.893.917,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.929.319.238,00	2.868.575.995,00	60.743.243,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	4.035.860.211,00	3.115.762.442,00	920.097.769,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	5.562.000,00	5.562.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y	10.778.989,00	6.230.029,00	4.548.960,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	702.927.017,00	702.927.017,00	0,00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-14.194.585.673,20	-11.938.866.931,00	-2.255.718.742,20
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-179.453.670,00	-115.945.897,00	-63.507.773,00

Este grupo se define como los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$69.872.238.263,70 y con respecto al mismo periodo del año 2020 presenta un incremento de \$182.858.578 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 16. Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo-equipos de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL				975.688.027,0	3.115.762.442,0	5.562.000,0	3.735.380.870,0
+	ENTRADAS (DB):			0,0	920.097.769,0	0,0	117.780.432,0
		Adquisiciones en compras		0,0	920.097.769,0	0,0	117.780.432,0
		Reclasificación		0,0	0,0	0,0	0,0
-	SALIDAS (CR):			0,0	0,0	0,0	(217.113.485,0)
		Reclasificación			0,0		(217.113.485,0)
=	SUBTOTAL			975.688.027,0	4.035.860.211,0	5.562.000,0	4.070.274.787,0
+	CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR			0,0	0,0	0,0	0,0
		-	Salida por traslado de cuentas (CR)				
		+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)				
=	SALDO FINAL			975.688.027,0	4.035.860.211,0	5.562.000,0	4.070.274.787,0
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)			855.114.505,0	3.126.797.707,7	5.562.000,0	3.164.896.996,2
			Saldo inicial de la Depreciación acumulada	784.703.085,0	2.865.198.640,0	5.562.000,0	2.611.826.882,0
		+	Depreciación aplicada vigencia actual	70.411.420,0	261.599.067,7	0,0	553.070.114,2
		-	Ajustes Depreciación acumulada				
-	DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)			15.831.172,0	19.953.107,0	0,0	19.331.070,0
		+	Deterioro aplicado vigencia actual	15.831.172,0	19.953.107,0	0,0	19.331.070,0
=	VALOR EN LIBROS			104.742.350,0	889.109.396,3	0,0	886.046.720,8
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)			0,0	0,0	0,0	0,0
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)			0,0	0,0	0,0	0,0
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES							
	USO O DESTINACIÓN			0,0	0,0	0,0	0,0
	+	En servicio		975.688.027,0	4.035.860.211,0	5.562.000,0	4.070.274.787,0

El detalle de movimientos de la maquinaria y equipo corresponde a un saldo inicial de \$975.688.027 no se presentaron adquirentes ni registros por reclasificaciones. La depreciación presenta un valor de \$855.114.505 y un valor en libros de \$104.742.350. Los equipos de comunicación y cómputo presentan un saldo inicial de \$3.115.762.442; entradas por valor de \$920.097.769; la depreciación de este grupo es de \$3.126.797.707,7 su valor en libros es \$889.109.396,3. En los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado. El equipo médico y científico presenta un saldo inicial de \$3.735.380.870, presenta entradas por valor de \$117.780.432, salidas por reclasificación por valor de \$217.113.485 y la depreciación acumulada presenta un valor de \$3.164.896.996,2 y un valor en libros de \$886.046.720,8

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)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES		MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
SALDO INICIAL		2.868.575.995,0	702.927.017,0	6.230.029,0	9.200.000,0	11.419.326.380,0
+ ENTRADAS (DB):		60.743.253,0	0,0	4.548.960,0	0,0	1.103.170.414,0
	Adquisiciones en compras	13.057.153,0	0,0	4.548.960,0	0,0	1.055.484.314,0
	Reclasificación	47.686.100,0				47.686.100,0
- SALIDAS (CR):		0,0	0,0	0,0	0,0	(217.113.485,0)
	Reclasificación				0,0	(217.113.485,0)
= SUBTOTAL		2.929.319.248,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	12.739.610.279,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	- Salida por traslado de cuentas (CR)				0,0	0,0
	+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)					0,0
= SALDO FINAL		2.929.319.248,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	12.739.610.279,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		2.067.616.296,3	0,0	7.064.005,0	0,0	9.227.051.510,2
	- Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.631.273.913,0		6.230.029,0		7.904.794.549,0
	+ Depreciación aplicada vigencia actual	436.342.383,3		833.976,0		1.322.256.961,2
	- Ajustes Depreciación acumulada					0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)		8.392.424,0	27.681.005,0	0,0	0,0	91.188.778,0
	+ Deterioro aplicado vigencia actual	8.392.424,0	27.681.005,0			91.188.778,0
= VALOR EN LIBROS		853.310.527,7	675.246.012,0	3.714.984,0	9.200.000,0	3.421.369.990,8
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		0%	0%	0%	0%	0%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		0%	0%	0%	0%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES						
USO O DESTINACIÓN		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	+ En servicio	2.929.319.248,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	12.739.610.279,0

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un saldo de \$2.868.575.995; adquirentes por valor de \$13.057.153, débitos por reclasificaciones por valor de \$47.686.100 y una depreciación total de \$2.067.616.296,3 y un valor en libros de \$853.310.527,7. Los bienes de arte y cultura presentan un valor de \$702.927.017 y un deterioro de \$27.681.005; el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta un saldo de \$10.778.989; adquisiciones por valor de \$4.548.960 y una depreciación acumulada de \$7.064.005, para un valor en libros de \$702.927.017. Los semovientes presentan un valor de \$9.200.000.

ESPACIO EN BLANCO

10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles

Tabla 18. Detalle saldos y movimientos inmuebles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	TERRENOS	EDIFICACIONES	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	REDES, LÍNEAS Y CABLES	TOTAL
SALDO INICIAL	28.112.177.853,0	26.488.394.016,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	58.494.617.844,9
+ ENTRADAS (DB):	(5.891.301.225,0)	0,0	0,0	0,0	(5.891.301.225,0)
Adquisiciones en compras		0,0			0,0
Reclasificaciones	(5.891.301.225,0)				(5.891.301.225,0)
- SALIDAS (CR):	0,0	(7.408.690.422,9)	0,0	2.129.773.040,0	(5.278.917.382,9)
Reclasificaciones		(7.408.690.422,9)		2.129.773.040,0	(5.278.917.382,9)
= SUBTOTAL	22.220.876.628,0	33.897.084.439,8	68.619.119,0	1.695.653.816,0	57.882.234.002,8
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR	9.305.986.982,0	1.657.635.255,1	0,0	2.129.773.040,0	13.093.395.277,1
+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)	9.305.986.982,0	1.657.635.255,1	2.129.773.040,0	13.093.395.277,1
-	Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)				0,0
= SALDO FINAL	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	3.971.474.618,0	68.619.119,0	927.440.426,0	4.967.534.163,0
		3.285.890.153,0	68.619.119,0	679.563.110,0	4.034.072.382,0
+	Saldo inicial de la Depreciación acumulada				
	Depreciación aplicada vigencia actual	685.584.465,0	0,0	247.877.316,0	933.461.781,0
-	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	31.494.980.184,9	0,0	2.897.986.430,0	65.919.830.224,9
% 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	31.494.980.184,9	0,0	2.897.986.430,0

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles, presentan un saldo inicial total de \$58.494.617.844,9 reclasificaciones por valor de \$5.891.301.225 las cuales incluyen la reclasificación de la construcción en curso a edificaciones, su depreciación total es \$4.726.003.444 y un valor en libros es \$65.919.830.224,9

10.3 Construcciones en curso

Tabla 19. Detalle construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	531.038.058,00	0,00	0,00	531.038.058,00
Edificaciones	531.038.058,00	0,00	0,00	531.038.058,00
Edificio de Postgrados	531.038.058,00			531.038.058,00

Las construcciones en curso presentan valor para la vigencia 2021 de \$531.038.058 con el Contrato de Obra No. 135 con la Unión Temporal Cali-Tuluá

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO

Tabla 20. 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	576.957.765,00	589.330.254,00	-12.372.489,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	620.347.636,00	620.347.636,00	0,00
1.7.85	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-43.389.871,00	-31.017.382,00	-12.372.489,00

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 \$43.389.871.

Tabla 21. Detalle de saldos y movimientos Bienes de uso público e histórico y cultural

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			EN	CONCESIONES		BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA	TOTAL
			CONSTRUCCIÓN /	BUP EN CONSTRUCCIÓN	BUP EN SERVICIO		
			EN SERVICIO				
SALDO INICIAL			620.347.636,0				620.347.636,0
+	ENTRADAS (DB):		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	Adquisiciones en compras						0,0
-	SALIDAS (CR):		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
=	SUBTOTAL		620.347.636,0	0,0	0,0	0,0	620.347.636,0
+	CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
=	SALDO FINAL		620.347.636,0	0,0	0,0	0,0	620.347.636,0
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		43.389.871,0	0,0	0,0	0,0	43.389.871,0
		Saldo inicial de la Depreciación acumulada	31.017.382,0				31.017.382,0
	+	Depreciación aplicada vigencia actual	12.372.489,0				12.372.489,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
=	VALOR EN LIBROS		576.957.765,0	0,0	0,0	0,0	576.957.765,0
	% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)		7,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)		5,0	0,0	0,0	0,0	0,0

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

NOTA No 12 OTROS ACTIVOS

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
		CONCEPTO	2021	2020
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	510.673.847,25	618.702.922,89
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	211.241.169,00	186.856.998,64
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	0,00	0,00
1.9.70	Db	Activos intangibles	1.628.911.095,72	1.400.175.334,72
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.329.478.417,47	-968.329.410,47

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 \$510.673.847,25; su disminución fue \$108.029.075,64 y corresponde a la amortización total de anticipos.

12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

En esta cuenta se reconocen los pagos anticipados por concepto de seguros, publicaciones y afiliaciones los cuales deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los servicios presenta un valor de \$211.241.169. Esta partida está compuesta por los seguros (\$130.602.740) e impresos, publicaciones y afiliaciones por valor de (\$80.638.429) y que corresponde a las afiliaciones a Asociaciones de las diferentes facultades y pagos por uso de bases de datos en la biblioteca.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Tabla 22. Composición activos intangibles

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	299.432.678,25	431.845.924,25
1.9.70.05	Db	Derechos	1.602.631.011,72	1.400.175.334,72
1.9.70.07	Db	Licencias	26.280.084,00	0,00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-1.329.478.417,47	-968.329.410,47
1.9.75.05	Db	Amortización: Derechos	-1.329.478.417,47	-968.329.410,47

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la institución tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la institución. La partida que compone este grupo son los derechos que la institución tiene en el uso de software por valor de \$1.602.631.011,72 y presenta una amortización de \$1.329.478.417,47.

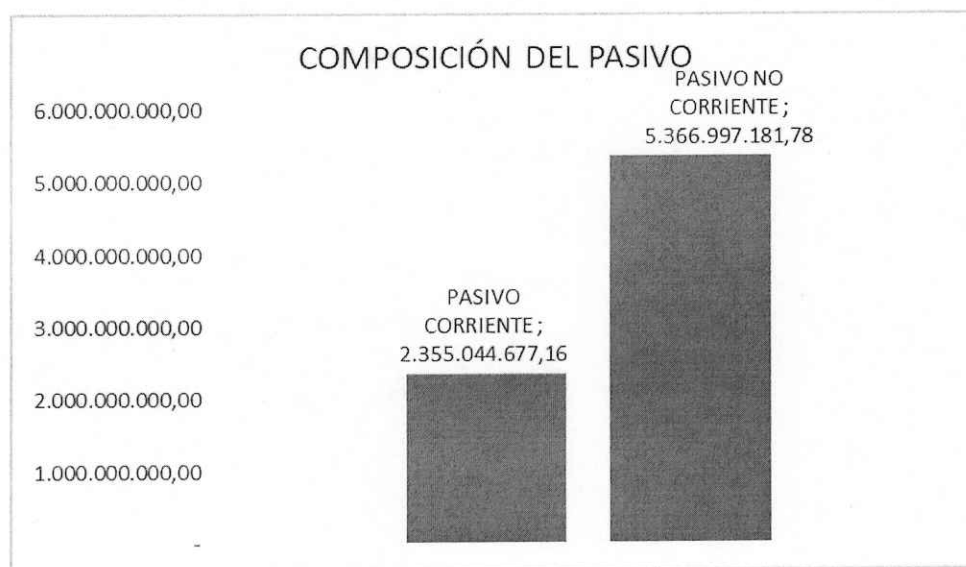
Tabla 23. Detalle de saldos y movimientos intangibles

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				DERECHOS	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL				1.400.175.334,72	0,00	1.400.175.334,72
+ ENTRADAS (DB):				202.455.677,00	26.280.084,00	228.735.761,00
		Adquisiciones en compras		202.455.677,00	26.280.084,00	228.735.761,00
- SALIDAS (CR):				0,00	0,00	0,00
		Reclasificación		0,00	0,00	0,00
= SUBTOTAL				1.602.631.011,72	26.280.084,00	1.628.911.095,72
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR				0,00	0,00	0,00
= SALDO FINAL				1.602.631.011,72	26.280.084,00	1.628.911.095,72
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)				1.329.478.417,47	0,00	1.329.478.417,47
		Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada		968.329.410,47	0,00	968.329.410,47
		+ Amortización aplicada vigencia actual		361.149.007,00	0,00	361.149.007,00
		- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada				0,00
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)				0,00	0,00	0,00
= VALOR EN LIBROS				273.152.594,25	26.280.084,00	299.432.678,25

Durante el periodo esta partida presenta un saldo inicial de \$1.400.175.334,72; entradas por concepto de adquisiciones por valor de \$228.735.761. La amortización presenta un valor acumulado de \$1.329.478.417,47.

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 \$7.722.041.858,94 representa el 7.7% del total del activo. El incremento de \$1.576.297.394,40 con respecto al mismo periodo del año anterior fue generado principalmente por el registro de recursos en administración provenientes y de anticipos recibidos por parte de los estudiantes. Está compuesto por el pasivo corriente (\$2.355.044.677.17) y por el pasivo no corriente (\$5.366.997.181,78). 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 24. Composición cuentas por pagar

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	539.177.858,16	0,00	539.177.858,16	683.667.522,63	0,00	683.667.522,63	-144.489.664,47
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	43.610.664,12		43.610.664,12	232.501.942,63		232.501.942,63	-188.891.278,51
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	78.417.090,00		78.417.090,00	23.956.631,00		23.956.631,00	54.460.459,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	296.528.756,00		296.528.756,00	296.229.719,00		296.229.719,00	299.037,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	35.940.625,00		35.940.625,00	33.518.000,00		33.518.000,00	2.422.625,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	84.680.723,04		84.680.723,04	97.461.230,00		97.461.230,00	-12.780.506,96

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 \$539.177.858,16 presentó una disminución de \$144.489.664,47.

21.1 Adquisición de Bienes y Servicios

Tabla 25. Detalle de cuentas por pagar- adquisición de bienes y servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	43.610.664,12	0,00	43.610.664,12
2.4.01.01.001.01	Cr	Bienes	0,00		0,00
2.4.01.01.001.02	Cr	Servicios	43.610.664,12		43.610.664,12

Las cuentas por pagar por bienes y servicios presentan un valor de \$43.610.664 estos valores corresponden a pagos pendientes por concepto de servicios.

ESPACIO EN BLANCO

21.2 Recaudos a favor de terceros

Tabla 26. Detalle recursos a favor de terceros

DETALLE CONTABLE				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN			
PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			78.417.090,0				0,0
Estampillas			47.257.000,0				0,0
PJ	805016622	Encargo Fiduciario	25.103.000,0	Menos de 3 meses	10/07/2021	No presenta restricciones	
PJ	891900272	Municipio de Tulua	22.154.000,0	Menos de 3 meses	10/07/2021	No presenta restricciones	
Otros recursos a favor de terceros			31.160.090,0		10/07/2021		0,0
PJ	891900528	Instituto Municipal de Deporte Tulua	18.989.183,0	Seleccionar rango..	10/07/2021	No presenta restri	0
PJ	891900528	Contribución Especial Contratos de Obra - Municipio de Tulua	12.170.907,0	Seleccionar rango..	10/07/2021	No presenta restri	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 Pacifico), tasa Pro Deporte y Contribución Especial de Obra del Municipio su valor a la fecha de corte es \$78.417.090

Tabla 27. Detalle recaudos a favor de terceros

CONCEPTO	VALOR
TOTAL	78.417.090,00
Estampillas	47.257.000,00
Hospitales	6.494.000,00
Universidad del Valle	12.810.000,00
UCEVA	3.231.000,00
Pro Cultura	3.165.000,00
Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	18.989.000,00
Estampilla Unipacifico	2.568.000,00
Otros recursos a favor de terceros	31.160.090,00
Recaudo a favor de terceros-lmder	18.989.183,00
Contribucion especial - contratos de obra Municipio de Tulua	12.170.907,00

Los valores detallados de estampillas y tasas presentan el siguiente detalle: Pro hospitales por valor de \$6.494.000; Pro Universidad del Valle por valor de \$12.810.000, Pro Uceva por valor de \$3.231.000, Pro Cultura por valor de \$3.165.000, Pro Bienestar del Adulto Mayor

por valor de \$18.989.000 y Pro Universidad del Pacífico \$2.568.000. La tasa Pro deporte del Municipio presenta un valor a la fecha de corte de \$18.989.183 y Contribución Especial por Contratos de Obra por valor de \$12.170.907.

21.3 Descuentos de nómina

Tabla 28. Detalle descuentos de nómina

DETALLE CONTABLE			
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	TERCERO	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA		296.528.756,0
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales		67.198.217,0
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud		63.425.379,0
2.4.24.04	Sindicatos		605.300,0
2.4.24.06	Fondos de empleados		0,0
2.4.24.07	Libranzas		151.076.427,0
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada		3.510.045,0
2.4.24.11	Embargos judiciales		5.040.186,0
2.4.24.12	Seguros		1.621.902,0
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina		4.051.300,0

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$296.528.756 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 29. Composición beneficios a los empleados a corto plazo

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1.815.866.819,0
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	26.602.563,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	394.655.801,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	47.330.110,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	194.991.132,0
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	195.074.075,0
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	1.803.030,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	394.200.298,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	142.934.361,0
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	8.280.200,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	178.311.883,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	134.074.666,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	97.608.700,0

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo.

NOTA 24 PROVISIONES

Composición

Tabla 30 Detalle provisiones

Tabla 56 Detalle provisiones					
DESCRIPCIÓN			VARIACIÓN		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
2,7	Cr	PROVISIONES	108.788.737,00	0,00	108.788.737,00
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	108.788.737,00	0,00	108.788.737,00

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

NOTA 25 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 31. Composición otros Pasivos

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
	Cr	OTROS PASIVOS	0,00	5.258.208.444,78	5.258.208.444,78	0,00	2.361.435.256,91	2.361.435.256,91	2.896.773.187,87
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	3.728.031.185,35	3.728.031.185,35		1.699.158.070,72	1.699.158.070,72	2.028.873.114,63
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	0,00	868.215.729,29	868.215.729,29		0,00	0,00	868.215.729,29
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	652.726.530,14	652.726.530,14		662.277.186,19	662.277.186,19	-9.550.656,05
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado		9.235.000,00	9.235.000,00		0,00	0,00	9.235.000,00

Los otros pasivos presentan un valor de \$5.258.208.444,78 con un aumento de \$2.896.773.187,87 con respecto al mismo periodo del 2020 y está compuesto por: avances y anticipos (\$3.728.031.185,35), recursos recibidos en administración (\$868.215.729,29) y depósitos recibidos en garantía (\$652.726.530,14) e ingresos recibidos por anticipado (\$9.235.000)

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos presentan un valor de \$3.728.031.185,35 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 \$2.408.305.198,87 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 652.726.530,14 y una disminución de \$9.550.656,05.

24.3 Recursos Recibidos en Administración

Los Recursos Recibidos en Administración presentan un valor de \$868.215.729,29 corresponde a recursos de regalías.

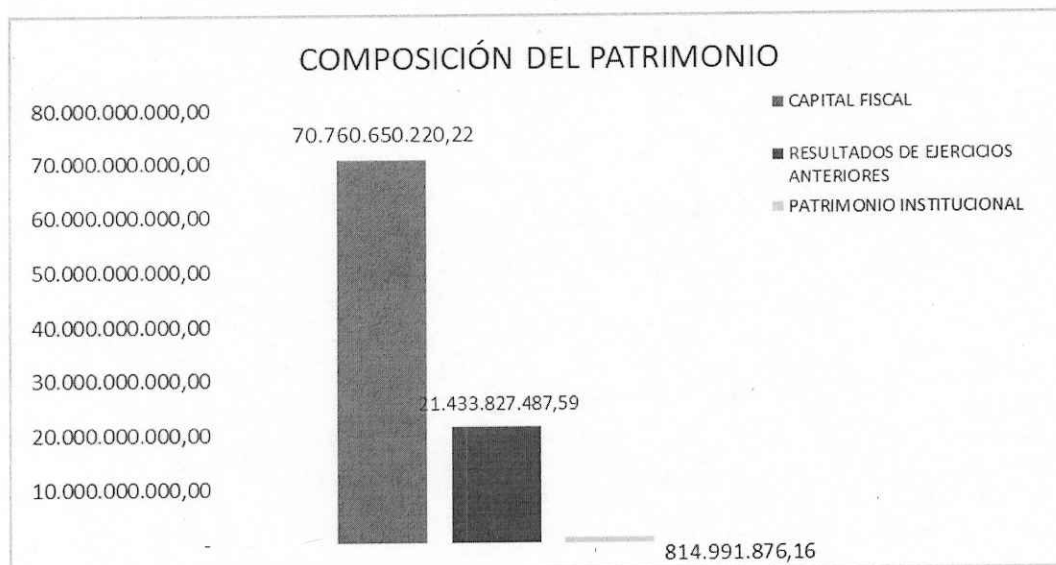
24.4 Ingresos Recibidos por Anticipado

Los Ingresos Recibidos por Anticipado presentan un valor de \$9.235.000, corresponde a la venta de productos agrícolas.

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 \$93.009.469.583,97 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 \$814.991.876,16.

Tabla 32. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2021	2020	
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	93.009.469.583,97	90.414.507.424,12	2.594.962.159,85
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	21.433.827.487,59	13.728.100.805,81	7.705.726.681,78
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	814.991.876,16	5.925.756.398,09	-5.110.764.521,93

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 \$5.110.764.521,93.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

Composición

Tabla 33. Composición Cuentas de orden deudoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	5.517.976.588,95	4.078.744.818,95	1.439.231.770,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	80.152.142,00	80.152.142,00	0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	162.890.417,00		162.890.417,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	3.103.138.132,00	2.481.345.971,00	621.792.161,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	2.140.057.813,95	1.485.508.621,95	654.549.192,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084,00	31.738.084,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-5.517.976.588,95	-4.078.744.818,95	-1.439.231.770,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-5.517.976.588,95	-4.078.744.818,95	-1.439.231.770,00

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

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

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

Tabla 34. 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.

ESPACIO EN BLANCO

ESTADO DE RESULTADOS

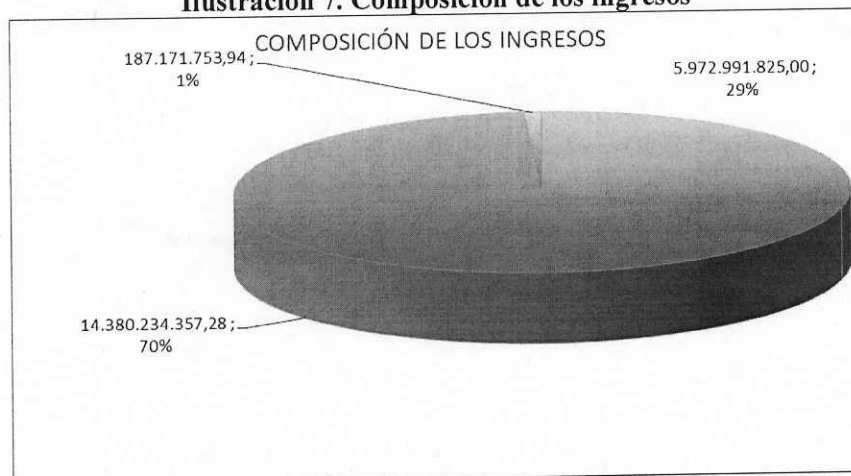
Ilustración 6 Estado de Resultados



El estado de resultados para el periodo enero-marzo de 2021 presenta ingresos por valor de \$20.051.929.947,22; costos por valor de \$11.673.288.099,12 y gastos por valor de \$7.563.649.971,94 para así obtener un excedente del ejercicio de \$ 814.991.876,16

NOTA 28 INGRESOS

Ilustración 7. Composición de los ingresos



Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$20.051.929.947,22; están compuestos por las transferencias y subvenciones (\$5.972.991.825), la venta de servicios (\$14.078.938.122,22) y los otros ingresos (\$187.171.753,94). Conforme al nuevo Marco Normativo, los ingresos se clasifican en: ingresos de transacciones sin contraprestación (integrado por los ingresos fiscales y por las transferencias) e ingresos de transacciones con contraprestación (venta de servicios).

Composición

Tabla 35. Composición de ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	20.051.929.947,22	23.530.944.906,76	-3.479.014.959,54
4.1	Cr	Ingresos fiscales	0,00	8.045.725.970,00	-8.045.725.970,00
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	13.891.766.368,28	11.894.006.999,00	1.997.759.369,28
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	5.972.991.825,00	3.202.321.004,00	2.770.670.821,00
4.8	Cr	Otros ingresos	187.171.753,94	388.890.933,76	-201.719.179,82

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan una disminución de \$3.479.01.959,54 generado principalmente por la disminución en los valores certificados por concepto de recaudos de estampillas; los cuales fueron reclasificados de la cuenta de ingresos fiscales.

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Tabla 36. 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	5.972.991.825,00	11.248.046.974,00	-5.275.055.149,00
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	0,00	8.045.725.970,00	-8.045.725.970,00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	0,00	8.045.725.970,00	-8.045.725.970,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.972.991.825,00	3.202.321.004,00	2.770.670.821,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	5.972.991.825,00	3.202.321.004,00	2.770.670.821,00

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 \$5.972.991.825 compuesto por las transferencias de la Nación por valor de \$2.592.476.519 y por las transferencias por estampilla por valor de \$3.380.515.306, las cuales presentan una disminución de \$ 4.665.210.664,00.

Transferencias:

Tabla 37. Detalle de transferencias

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.972.991.825,00	11.248.046.974,00	-5.275.055.149,00
4.428,03	Cr	LEY 30 DE 1992 - NACIÓN	2.592.476.519,00	3.202.321.004,00	-609.844.485,00
4.428,90	Cr	DEL DEPARTAMENTO	3.380.515.306,00	8.045.725.970,00	-4.665.210.664,00

Los ingresos por transferencias presentan un valor de \$5.972.991.825 y una disminución de \$5.275.055.149; están compuestas por las transferencias del gobierno nacional por valor de \$2.592.476.519, transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampilla ProUCEVA por valor de \$3.380.515.306.

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 38. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	14.567.406.111,22	12.282.897.932,76	2.284.508.178,46
4.2	Cr	Venta de bienes	0,00	0,00	0,00
4.2.01	Cr	Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca	0,00	0,00	0,00
4.3	Cr	Venta de servicios	14.380.234.357,28	11.894.006.999,00	2.486.227.358,28
4.3.05	Cr	Servicios educativos	15.873.007.937,93	13.889.126.075,00	1.983.881.862,93
4.3.90	Cr	Otros servicios	0,00	212.300,00	-212.300,00
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-1.492.773.580,65	-1.995.331.376,00	502.557.795,35
4.8	Cr	Otros ingresos	187.171.753,94	388.890.933,76	-201.719.179,82
4.8.02	Cr	Financieros	174.834.026,94	328.519.307,49	-153.685.280,55
4.8.06	Cr	Ajuste por diferencia en cambio	0,00		0,00
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	12.337.727,00	60.371.626,27	-48.033.899,27

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 \$14.380.234.357,28 son los de mayor participación en los ingresos, puesto que representan el 77.9%.

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 \$12.029.757.616. Presenta un incremento de \$943.519.859.

Tabla 39. Detalle de ingresos por venta de servicios

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS	15.873.007.937,93	13.889.126.075,00	1.983.881.862,93
Educacion formal - Superior formacion tecnologica	47.028.203,00	90.873.824,00	(43.845.621,00)
Educacion formal - Superior formacion profesional	14.163.762.147,93	11.322.449.018,00	2.841.313.129,93
Educacion formal - Superior postgrados	582.250.825,00	348.817.858,00	233.432.967,00
Educacion para el trabajo y el desarrollo humano - Formacion extensiva	186.800.000,00	515.108.700,00	(328.308.700,00)
Educacion informal - Continuada	444.996.888,00	509.540.069,00	(64.543.181,00)
Servicios conexos a la educacion	448.169.874,00	1.102.336.606,00	(654.166.732,00)
OTROS SERVICIOS	-	212.300,00	(212.300,00)
Otros servicios	0,00	212.300,00	(212.300,00)

Los ingresos por venta de servicios presentan un incremento de \$1.983.881.862,93 con respecto al mismo periodo del año 2020. Lo componen los servicios por: formación tecnológica por valor de \$47.028.203; formación profesional por valor de \$14.163.762.147,93; formación en postgrados por valor de \$582.250.825; educación para el trabajo por valor de \$186.800.000; educación continuada por valor de \$444.996.888 y servicios conexos a la educación por valor de \$448.169.874.

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

Tabla 40. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

NOMBRE	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	1.981.241.569,65	1.995.331.376,00	-14.089.806,35
DEVOLUCIONES	70.348.653,65	199.783.198,00	-129.434.544,35
Devoluciones por matrículas	70.348.653,65	199.783.198,00	-129.434.544,35
DESCUENTOS	1.910.892.916,00	1.795.548.178,00	115.344.738,00
Electoral	692.992.948,00	666.930.998,00	26.061.950,00
Rendimiento académico	0,00	442.265.830,00	-442.265.830,00
Relación laboral	135.113.552,00	123.418.252,00	11.695.300,00
Financiero	332.767.747,00	302.157.200,00	30.610.547,00
Logros deportivos	17.996.381,00	7.609.282,00	10.387.099,00
Por actividades culturales		19.041.631,00	-19.041.631,00
A egresados	37.790.266,00	23.700.089,00	14.090.177,00
Descuentos por cobertura	606.350,00	84.602.789,00	-83.996.439,00
Descuento Transitorio por COVID-19 Programas de Pregrado	0,00	0,00	0,00
Descuento por representacion estudiantil	4.965.475,00	1.034.950,00	3.930.525,00
Descuentos por cooperativas	284.400,00	1.647.350,00	-1.362.950,00
Descuento UCEVA Solidario Derechos academicos Pregado	0,00	819.850,00	-819.850,00
Descuento Uceva Solidario derechos Academicos posgrados	0,00	1.033.500,00	-1.033.500,00
Becas Mejores Bachilleres	563.583.907,00	107.852.000,00	455.731.907,00
Descuento ICETEX	2.561.698,00	2.359.657,00	202.041,00
Otros descuentos	2.977.602,00	0,00	2.977.602,00
Convenio Medico Asistencial	119.252.590,00	11.074.800,00	108.177.790,00

El valor de las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios es de \$1.981.241.569,65 presenta una disminución de \$14.089.806,35. Está compuesto por: devoluciones por matrículas por valor de \$70.348.653,65 y descuentos por valor de \$1.910.892.916.

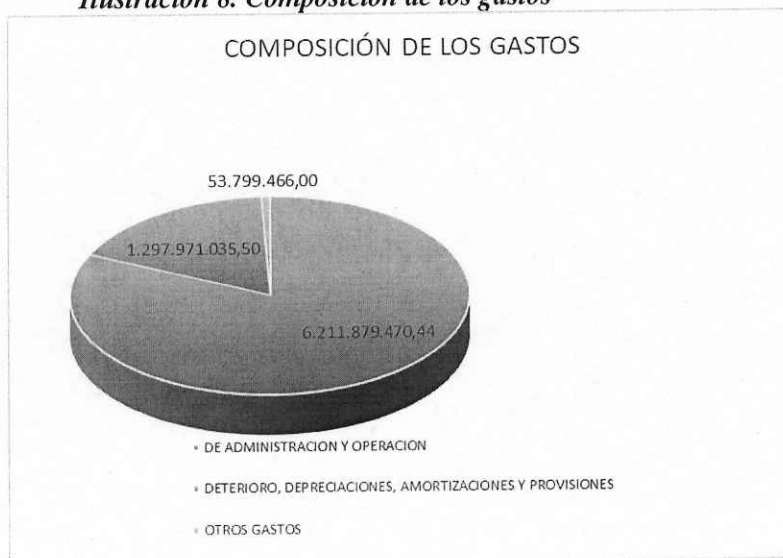
28.2.3 Otros ingresos

Los otros ingresos presentan un valor de \$187.171.753,94 y una disminución de \$201.719.179,82, principalmente por baja en las tasas de interés ofrecidas por las instituciones financieras.

Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros (\$167.958.826,94), y su principal participación son los intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$12.337.727) que corresponde a las recuperaciones e intereses sobre créditos (\$6.875.200)

NOTA 29 GASTOS

Ilustración 8. Composición de los gastos



Los gastos presentan un valor de \$7.563.649.971,94 su composición es: Gastos de administración y operación (\$6.211.879.470,44); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$1.297.971.035,50) y otros gastos (\$53.799.466).

Composición

Tabla 41. Composición de los gastos

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	7.563.649.971,94	6.183.226.419,27	1.380.423.552,67
5.1	Db	De administración y operación	6.211.879.470,44	5.070.259.782,57	1.141.619.687,87
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.297.971.035,50	1.055.743.868,82	242.227.166,68
5.8	Db	Otros gastos	53.799.466,00	57.222.767,88	-3.423.301,88

Los gastos representan un valor de \$7.563.649.971,94 el 31,1% de los ingresos- El incremento de \$1.380.423.552,67 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 42. Gastos de Administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2021
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	6.211.879.470,44	5.070.259.782,57	1.141.619.687,87	6.211.879.470,44	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	6.211.879.470,44	5.070.259.782,57	1.141.619.687,87	6.211.879.470,44	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	2.163.391.728,00	1.871.366.389,00	292.025.339,00	2.163.391.728,00	
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	14.136.410,00	0,00	14.136.410,00	14.136.410,00	
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	669.850.905,06	510.268.857,00	159.582.048,06	669.850.905,06	
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	82.487.957,83	100.934.900,00	-18.446.942,17	82.487.957,83	
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	717.381.710,00	854.666.279,00	-137.284.569,00	717.381.710,00	
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	15.867.187,00	19.146.949,00	-3.279.762,00	15.867.187,00	
5.1.11	Db	Generales	2.412.692.994,52	1.536.790.158,80	875.902.835,72	2.412.692.994,52	
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	136.070.578,03	177.086.249,77	-41.015.671,74	136.070.578,03	

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 \$6.211.879.470,44 presentan un incremento de \$1.141.619.687,87; el cual fue generado en los gastos generales principalmente.

Tabla 43. Detalle de los gastos generales

CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	2.412.692.994,52	1.536.790.158,80	875.902.835,72
Vigilancia y seguridad	381.821.908,00	417.686.393,00	-35.864.485,00
Materiales y suministros	90.616.683,00	3.230.941,00	87.385.742,00
Mantenimiento	17.692.740,00	45.397.930,00	-27.705.190,00
Reparaciones	0,00	250.084,00	-250.084,00
Servicios publicos	196.821.400,00	281.260.312,80	-84.438.912,80
Viaticos y gastos de viaje	0,00	2.427.882,00	-2.427.882,00
Viaticos y gastos de viaje	14.739.800,00	0,00	14.739.800,00
Fotocopias	0,00	0,00	0,00
Comunicaciones y transporte	1.906.039,00	2.806.886,00	-900.847,00
Seguros generales	118.548.860,00	46.623.935,00	71.924.925,00
Capacitación docente	3.295.116,00	0,00	3.295.116,00
Eventos culturales	5.311.260,00	0,00	5.311.260,00
Combustibles y lubricantes	5.212.906,12	0,00	5.212.906,12
Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavandería	310.047.515,00	231.242.465,00	78.805.050,00
Consulta centrales de riesgo	4.513.096,00	6.648.066,00	-2.134.970,00
Honorarios	808.794.934,00	377.700.817,00	431.094.117,00
Servicios	453.250.737,40	121.469.447,00	331.781.290,40
Otros gastos generales	120.000,00	45.000,00	75.000,00

Los gastos generales representan el 12% del total de los ingresos, presentan un incremento de \$875.902.835,72. El cual se produce principalmente en el gasto de honorarios por valor de \$431.094.117, seguido por un incremento en la cuenta de servicios por valor de \$331.781.290,40.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 44. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.297.971.035,50	1.055.743.868,82	242.227.166,68
		DEPRECIACIÓN	1.124.383.851,50	935.112.697,82	189.271.153,68
5.3.47	Db	Deterioro de cuentas por cobrar	0,00	21.157.236,82	-21.157.236,82
5.3.51	Db	Deterioro de inventarios	9.503.289,00	0,00	9.503.289,00
5.3.60	Db	Deterioro de propiedades, planta y equipo	1.108.677.085,50	907.751.984,00	200.925.101,50
5.3.62	Db	De propiedades de inversión	0,00	0,00	0,00
5.3.64	Db	Depreciación de bienes de uso público en servicio	6.203.477,00	6.203.477,00	0,00
		AMORTIZACIÓN	173.587.184,00	120.631.171,00	52.956.013,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	173.587.184,00	120.631.171,00	52.956.013,00

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de \$1.297.971.035,50 y un incremento de \$242.227.166,68

29.3 Otros gastos

Tabla 45 Detalle de otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	53.799.466,00	57.222.767,88	-3.423.301,88
5.8.02	Db	COMISIONES	9.732.391,00	14.357.385,19	-4.624.994,19
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	9.732.391,00	14.357.385,19	-4.624.994,19
5.8.04	Db	FINANCIEROS	0,00	12.029.288,69	-12.029.288,69
5.8.04.08	Db	Perdida en derechos en fideicomiso	0,00	10.502.791,69	
5.8.04.90	Db	Otros gastos financieros	0,00	1.526.497,00	-1.526.497,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	2.066.764,00	3.859,00	2.062.905,00
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	2.066.764,00	3.859,00	2.062.905,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	42.000.311,00	30.832.235,00	11.168.076,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	42.000.311,00	30.832.235,00	11.168.076,00

Los otros gastos presentan un valor de \$53.799.466 y una disminución de \$3.423.301,88.

NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 46. 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	11.673.288.099,12	11.421.962.089,40	251.326.009,72
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	11.673.288.099,12	11.421.962.089,40	251.326.009,72
6.3.05	Db	Servicios Educativos	11.673.288.099,12	11.421.962.089,40	251.326.009,72

El costo de ventas de servicios representa todos los desembolsos que realiza la institución para el desarrollo de la docencia, de la investigación y la extensión. A la fecha de corte su valor es \$11.673.288.099,12 representa el 58.2% de los ingresos y presenta un incremento de \$251.326.009,72 con respecto al mismo periodo del 2020.

30.1 Costo de venta de servicios

Tabla 47. Detalle costos venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	11.673.288.099,12	11.421.962.089,40	251.326.009,72
6.3.08.01	Db	Materiales	750.000,00	22.470.000,00	-21.720.000,00
6.3.08.02	Db	Generales	356.558.559,00	770.713.910,00	-414.155.351,00
6.3.08.03	Db	Sueldos y salarios	7.076.806.914,00	6.612.179.101,00	464.627.813,00
6.3.08.04	Db	Contribuciones imputadas	56.059.963,00	0,00	56.059.963,00
6.3.08.05	Db	Contribuciones efectivas	1.698.418.662,95	1.686.768.297,00	11.650.365,95
6.3.08.06	Db	Aportes sobre la nómina	219.542.142,17	159.055.500,00	60.486.642,17
6.3.08.09	Db	Prestaciones sociales	2.186.670.797,00	2.120.844.281,40	65.826.515,60
6.3.08.00	Db	Gastos de personal diversos	78.481.061,00	49.931.000,00	28.550.061,00

Los costos de ventas de servicios representan el valor en que la institución incurre en la formación y generación de servicios educativos ofrecidos a la fecha de corte y su valor es \$11.673.288.099,12 presentan un incremento de \$251.326.009,72

INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA

Estos indicadores se calculan de acuerdo con la Agenda Estratégica del Ministerio de Educación Nacional y permiten orientar los resultados a dichos lineamientos. 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.

TIPO	NOMBRE/FORMULA	2020	2019
GESTION FINANCIERA	Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales - ((Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	1%	36%
	COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	2.885	-
	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	(23.907)	-
	Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	13	4
	Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	8%	6%
	EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	2.166.762.378	7.038.723.035
	Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	814.991.876	5.925.756.398

Anexo: Información tributaria

- ✓ Unidad Central del Valle del Cauca- NIT 891.900.853-0
- ✓ Actividad Económica DIAN: 8543
- ✓ No contribuyente de impuesto a la Renta (Artículo 23 del Estatuto Tributario).
- ✓ A partir del año 2014 NO es Gran Contribuyente (Resolución 0041 de enero 30 de 2014).
- ✓ Agente Retenedor de Renta

- ✓ No responsable de IVA (Art. 92 Ley 30 de 1992), por lo tanto no pertenece al Régimen Común ni al Simplificado.
- ✓ Actividad Educativa no gravada con Impuesto de Industria y Comercio.
- ✓ Exenta de impuesto de timbre (Art. 532 del Estatuto Tributario)
- ✓ Entidad Pública no obligada a tener Revisor Fiscal (Art. 203 CC)