

ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 2022



Consejo Directivo

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

Juan Carlos Urriago Fontal

Rector

Gustavo Adolfo Cárdenas Messa

Vicerrector Académico

Luz Mireya González

Vicerrectora Administrativa y Financiera

Alexander Romero Sánchez

Vicerrector de Investigaciones

Carlos Hernán Mendez Díaz

Vicerrector de Bienestar Universitario

Consejo Académico

Rector: Juan Carlos Urriago Fontal

Vicerrector Académico: Gustavo Adolfo Cárdenas Messa

Directivas Académicas: Decanos

Decanos

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

CONTENIDO

PRESENTACIÓN	8
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO	10
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO	12
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	13
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	14
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2022 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)	15
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	15
1. Identificación y funciones	15
2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	16
3. Base normativa y periodo cubierto	16
4. Forma de Organización y/o Cobertura	17
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS	18
5. Bases de medición	18
6. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	18
7. Tratamiento de moneda extranjera	18
8. Hechos ocurridos después del periodo contable	18
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	18
9. Juicios	18
10. Estimaciones y supuestos	19
11. Correcciones contables	19
12. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	19
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES	19
LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN	24
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	26
ACTIVO	26
NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	28

13. Composición	28
14. 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	29
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	31
15. Composición	31
16. 6.1 Inversiones de administración de liquidez	31
NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR	32
17. Composición	32
18. 7.7 Prestación de servicios	33
19. 7.20 Transferencias por Cobrar	33
20. 7.17 Otras cuentas por cobrar	34
21. 7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro	34
NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	35
22. Composición	35
23. 10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles	38
24. 10.3 Construcciones en curso	39
NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO	39
25. Composición	40
PASIVO:	42
NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR	43
26. 21.1 Adquisición de Bienes y Servicios	43
27. 21.2 Recaudos a favor de terceros	44
28. 21.3 Descuentos de nómina	45
NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	46
NOTA 23 PROVISIONES	47
NOTA 24 OTROS PASIVOS	47
29. 24.1 Avances y anticipos recibidos	48
30. 24.2 Depósitos recibidos en garantía	48
31. 24.3 Recursos Recibidos en Administración	48
PATRIMONIO	48
NOTA 27 PATRIMONIO	48
NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN	49

32. 26.1 Cuentas de orden deudoras	49
33. Composición	49
ESTADO DE RESULTADOS	50
NOTA 28 INGRESOS	51
34. 28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION	52
35. Transferencias:	52
36. 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION	53
37. 28.2.2 Venta de servicios educativos	53
38. 28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)	56
39. 28.2.3 Otros ingresos	57
NOTA 29 GASTOS	57
40. Composición	58
29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas	58
29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	59
29.3 Otros gastos	60
NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS	60
41. Composición	60
42. 30.1 Costo de venta de servicios	61
INDICADORES DE GESTIÓN FINANCIERA	62
Anexo: Información tributaria	63

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 hotelaría – 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 – marzo 31 de 2022 y constituyen una representación estructurada de su situación y rendimiento financiero.

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

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



PhD. JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICAN QUE:

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



PhD JUAN CARLOS URRUTIA FONTAL
Rector



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

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

CODIGO	DETALLE	2022	% PARTIC	2021	% PARTIC	VARIACION	RELATIVA	NOTA
1	ACTIVO	113.515.658.346,40	100,0%	106.456.634.101,61	100%	7.059.024.244,79	6,6%	
	ACTIVO CORRIENTE	35.645.095.283,65	31,4%	35.574.083.695,03	33%	71.011.588,62	0,2%	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL							
11	EFFECTIVO	13.734.443.926,64	12,10%	24.777.475.388,71	23%	(11.043.031.462,07)	-44,6%	5
1105	CAJA	7.000.000,00	0,01%	7.500.000,00	0%	(500.000,00)	-6,7%	5
	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES							
1110	FINANCIERAS	13.727.443.926,64	12,09%	24.767.566.084,71	23%	(11.040.122.158,07)	-44,6%	5,1
1120	FONDOS EN TRÁNSITO	-	0,00%	2.409.304,00		(2.409.304,00)	-100,0%	
13	CUENTAS POR COBRAR	21.910.651.357,01	19,3%	10.796.608.306,32	10%	11.114.043.050,69	102,9%	7
1317	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15.193.446.944,28	13,4%	3.002.858.764,42	3%	12.190.588.179,86	406,0%	7,7
1337	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5.837.414.750,00	5,1%	7.508.148.896,00	7%	(1.670.734.146,00)	-22,3%	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	879.789.662,73	0,8%	285.600.646,90	0%	594.189.015,83	208,0%	7,17
	CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL							
1385	RECAUDO	1.465.189.060,38	1,3%	1.481.838.465,38	1%	(16.649.405,00)	-1,1%	7,18
	DETERIORO ACUMULADO DE							
1386	CUENTAS POR COBRAR (CR)	(1.465.189.060,38)	-1,3%	(1.481.838.465,38)	-1%	16.649.405,00	-1,1%	7,18
	ACTIVO NO CORRIENTE	77.870.563.062,75	68,6%	70.882.550.406,58	67%	6.988.012.656,17	9,9%	
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS							
12	DERIVADOS	46.714.270,63	0,0%	48.250.822,63	0%	(1.536.552,00)	-3,2%	6
	INVERSIONES DE ADMINISTRACION							
	DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO							
1222	(VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS	46.714.270,63	0,0%	48.250.822,63	0%	(1.536.552,00)	-3,2%	6,1
	EN EL PATRIMONIO (OTRO							
	RESULTADO INTEGRAL)							
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.673.007.713,82	66,7%	69.818.141.671,70	66%	5.854.866.042,12	8,4%	10
1605	TERRENOS	31.526.863.610,00	27,8%	31.526.863.610,00	30%	-	0,0%	10,2
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	9.200.000,00	0,0%	9.200.000,00	0%	-	0,0%	10,1
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.078.500.915,00	4,5%	287.619.923,00	0%	4.790.880.992,00	1665,7%	10,3
1635	BIENES EN BODEGA	-	0,0%	-	0%	-	0,0%	10,3
1640	EDIFICACIONES	35.554.719.694,90	31,3%	35.554.719.694,90	33%	-	0,0%	10,2
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	68.619.119,00	0,1%	68.619.119,00	0%	-	0,0%	10,2
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	3.825.426.856,00	3,4%	3.825.426.856,00	4%	-	0,0%	10,2
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.079.048.800,95	1,0%	975.688.027,00	1%	103.360.773,95	10,6%	10,1
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	5.123.313.730,00	4,5%	3.986.879.802,00	4%	1.136.433.928,00	28,5%	10,1
	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE							
1665	OFICINA	3.456.633.517,00	3,0%	2.916.262.095,00	3%	540.371.422,00	18,5%	10,1
	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y							
1670	COMPUTACIÓN	5.296.214.993,00	4,7%	3.740.150.211,00	4%	1.556.064.782,00	41,6%	10,1
	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN							
1675	Y ELEVACIÓN	5.562.000,00	0,0%	5.562.000,00	0%	-	0,0%	10,1
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	10.778.989,00	0,0%	10.778.989,00	0%	-	0,0%	10,1
	DESPENSA Y HOTELERÍA							
1681	BIENES DE ARTE Y CULTURA	702.927.017,00	0,6%	702.927.017,00	1%	-	0,0%	10,1
	DEPRECIACION ACUMULADA DE							
1685	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(15.885.347.858,03)	-14,0%	(13.613.102.002,20)	-13%	(2.272.245.855,83)	16,7%	10
	DETERIORO ACUMULADO DE							
1695	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(179.453.670,00)	-0,2%	(179.453.670,00)	0%	-	0	10
	BIENES DE USO PÚBLICO E							
17	HISTÓRICOS Y CULTURALES	567.652.551,00	0,5%	580.059.503,00	1%	(12.406.952,00)	-2,1%	11
1710	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	620.347.636,00	0,5%	620.347.636,00	1%	-	0,0%	11
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE							
1785	BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	(52.695.085,00)	0,0%	(40.288.133,00)	0%	(12.406.952,00)	30,8%	11
19	OTROS ACTIVOS	1.583.188.527,30	1,4%	436.098.409,25	0%	1.147.090.118,05	263,0%	
	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR							
1905	ANTICIPADO	314.139.336,56	0,3%	82.596.938,00	0%	231.542.398,56	280,3%	
	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	845.336.373,00	0,7%	-	0%	845.336.373,00	100%	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.005.454.705,00	0,9%	1.603.091.095,72	2%	(597.636.390,72)	-37,3%	14,1
	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE							
1975	ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(581.741.887,26)	-0,5%	(1.249.589.624,47)	-1%	667.847.737,21	-53,4%	14,1

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA
Nº. 891.900.853-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE
(Cifras en pesos)

CODIGO	DETALLE	2022	% PARTIC	2021	% PARTIC	VARIACION	RELATIVA	NOTA
2	PASIVOS	6.370.634.002,20	5,6%	6.524.396.227,67	6%	(153.762.225,47)	-2,4%	
	CORRIENTE	2.784.074.518,88	2,5%	2.663.950.032,41	3%	120.124.486,47	4,5%	
24	CUENTAS POR PAGAR	607.465.473,21	0,5%	1.022.894.893,71	1%	(415.429.420,50)	-40,6%	21
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	174.044.894,18	0,2%	477.888.792,00	0%	(303.843.897,82)	-63,6%	21.1
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	151.512.231,00	0,1%	103.428.524,00	0%	48.083.707,00	46,5%	21.2
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	148.627.806,00	0,1%	347.476.072,00	0%	(198.848.266,00)	-57,2%	21.3
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	58.742.750,00	0,1%	41.205.505,00	0%	17.537.245,00	42,6%	21
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	74.537.792,03	0,1%	52.896.000,71	0%	21.641.791,32	40,9%	21
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.176.609.045,67	1,9%	1.641.055.138,70	2%	535.553.906,97	32,6%	22
	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.176.609.045,67	1,9%	1.641.055.138,70	2%	535.553.906,97	32,6%	22
	PASIVO NO CORRIENTE	3.586.559.483,32	3,2%	3.860.446.195,26	4%	(273.886.711,94)	-7,1%	
27	PROVISIONES	114.902.664,00	0,1%	108.788.737,00	0%	6.113.927,00	5,6%	23
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	114.902.664,00	0,1%	108.788.737,00	0%	6.113.927,00	5,6%	23
29	OTROS PASIVOS	3.471.656.819,32	3,1%	3.751.657.458,26	4%	(280.000.638,94)	-7,5%	24
2901	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.383.795.246,35	2,1%	1.967.259.262,90	2%	416.535.983,45	21,2%	24.1
2902	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	439.067.930,61	0,4%	379.747.740,29	0%	59.320.190,32	15,6%	24.3
2903	DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	648.793.642,36	0,6%	1.395.415.455,07	1%	(746.621.812,71)	-53,5%	24.2
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	-	0,0%	9.235.000,00	0%	(9.235.000,00)	-100,0%	
3	PATRIMONIO	107.145.024.344,20	94,4%	99.932.237.873,94	94%	7.212.786.470,26	7,2%	27
	PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN							
31	SUPERIOR PUBLICAS	96.880.261.238,03	85,3%	92.194.477.708,01	87%	4.685.783.530,02	5,1%	
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220,22	62,3%	70.760.650.220,22	66%	-	0,0%	27
3109	ANTERIORES	26.119.611.017,81	23,0%	21.433.827.487,79	20%	4.685.783.530,02	21,9%	27
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	10.264.763.106,17	9,0%	7.737.760.165,93	7%	2.527.002.940,24	32,7%	
3230	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.264.763.106,17	9,0%	7.737.760.165,93	7%	2.527.002.940,24	32,7%	27
	PASIVO + PATRIMONIO	113.515.658.346,40	100,0%	106.456.634.101,61	100%	7.059.024.244,79	6,6%	
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	0,0%	-	0%	-	0,0%	26
83	DEUDORAS DE CONTROL	9.928.359.669,95	8,7%	5.517.976.588,95	5%	4.410.383.081,00	79,9%	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	80.152.142,00	0,1%	80.152.142,00	0%	-	0,0%	26.1
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	1.641.492.517,00	1,4%	162.890.417,00	0%	1.478.602.100,00	907,7%	26.2
8369	UNIVERSITARIO	4.863.013.681,00	4,3%	3.103.138.132,00	3%	1.759.875.549,00	56,7%	26.1
8370	SUPERIOR	3.311.963.245,95	2,9%	2.140.057.813,95	2%	1.171.905.432,00	54,8%	26.1
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	31.738.084,00	0,0%	31.738.084,00	0%	-	0,0%	26.1
89	DEUDORAS POR CONTRA- (CR)	(9.928.359.669,95)	-8,7%	(5.517.976.588,95)	-5%	(4.410.383.081,00)	79,9%	26.1
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA-(CR)	(9.928.359.669,95)	-8,7%	(5.517.976.588,95)	-5%	(4.410.383.081,00)	79,9%	26.1


PhD. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

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

CODIGO	CUENTA	2022	% PARTIC	2021	% PARTIC	VARIACIONES	RELATIVA	NOTA
4	INGRESOS	19.903.752.312,13	100,0%	15.556.531.863,84	100,0%	4.347.220.448,29	27,94%	28,0
	INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION	2.402.250.664,00	12,1%	3.436.110.019,00	22,1%	(1.033.859.355,00)	-30,09%	28,1
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.402.250.664,00	12,1%	3.436.110.019,00	22,1%	(1.033.859.355,00)	-30,09%	28,1
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.402.250.664,00	12,1%	3.436.110.019,00	22,1%	(1.033.859.355,00)	-30,09%	28,1
	INGRESOS CON CONTRAPRESTACION	17.501.501.648,13	87,9%	12.120.421.844,84	77,9%	5.381.079.803,29	44,40%	28,2
43	VENTA DE SERVICIOS	17.435.283.539,00	87,6%	12.029.757.616,00	77,3%	5.405.525.923,00	44,93%	28,2,2
4305	SERVICIOS EDUCATIVOS	18.327.491.703,00	92,1%	13.781.235.694,00	88,6%	4.546.256.009,00	32,99%	28,2,2
4395	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	(892.208.164,00)	-4,5%	(1.751.478.078,00)	-11,3%	859.269.914,00	-49,06%	28,2,2
48	OTROS INGRESOS	66.218.109,13	0,3%	90.664.228,84	0,6%	(24.446.119,71)	-26,96%	28,2,3
4802	FINANCIEROS	61.139.263,28	0,3%	81.792.658,84	0,5%	(20.653.395,56)	-25,25%	28,2,3
4808	INGRESOS DIVERSOS	5.078.845,85	0,0%	8.871.570,00	0,1%	(3.792.724,15)	-42,75%	28,2,3
6	COSTO DE VENTAS	5.896.175.650,67	29,6%	4.543.406.426,29	29,2%	1.352.769.224,38	29,77%	30,0
63	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.896.175.650,67	29,6%	4.543.406.426,29	29,2%	1.352.769.224,38	29,77%	30,1
6305	SERVICIOS EDUCATIVOS	5.896.175.650,67	29,6%	4.543.406.426,29	29,2%	1.352.769.224,38	29,77%	30,1
5	GASTOS	3.742.813.555,29	18,8%	3.275.365.271,62	21,1%	467.448.283,67	14,27%	29,0
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	2.983.872.490,13	15,0%	2.621.800.497,12	16,9%	362.071.993,01	13,81%	29,1
5101	SUELDO Y SALARIOS	1.111.736.269,00	5,6%	1.008.323.736,00	6,5%	103.412.533,00	10,26%	29,1
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	23.638.219,00	0,1%	5.755.272,00	0,0%	17.882.947,00	310,72%	29,1
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	309.458.856,00	1,6%	296.345.032,41	1,9%	13.113.823,59	4,43%	29,1
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	150.532.600,00	0,8%	29.925.150,00	0,2%	120.607.450,00	403,03%	29,1
5107	PRESTACIONES SOCIALES	318.018.890,00	1,6%	287.680.275,00	1,8%	30.338.615,00	10,55%	29,1
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	43.346.300,81	0,2%	2.393.967,00	0,0%	40.952.333,81	1710,65%	29,1
5111	GENERALES	956.628.236,66	4,8%	891.685.886,00	5,7%	64.942.350,66	7,28%	29,1
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	70.513.118,66	0,4%	99.691.178,71	0,6%	(29.178.060,05)	-29,27%	29,1
	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	752.573.758,97	3,8%	623.993.544,50	4,0%	128.580.214,47	20,61%	29,2
53	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	633.813.934,97	3,2%	527.193.414,50	3,4%	106.620.520,47	20,22%	29,2
5360	DEPRECIACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	3.101.738,00	0,0%	3.101.739,00	0,0%	(1,00)	0,00%	29,2
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	115.658.086,00	0,6%	93.698.391,00	0,6%	21.959.695,00	23,44%	29,2
5368	#N/A	-	-	-	-	-	-	-
	GASTOS NO OPERACIONALES	6.367.306,19	0,0%	29.571.230,00	0,2%	(23.203.923,81)	-78,47%	29,2,2
58	OTROS GASTOS	6.367.306,19	0,0%	29.571.230,00	0,2%	(23.203.923,81)	-78,47%	29,2,2
5802	COMISIONES	-	0,0%	8.914.038,00	0,1%	(8.914.038,00)	-100,00%	29,2,2
5890	GASTOS DIVERSOS	6.367.306,19	0,0%	11.670,00	0,0%	6.355.636,19	54461,32%	29,2,2
5895	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	0,0%	20.645.522,00	0,1%	(20.645.522,00)	-100,00%	29,2,2
	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.264.763.106,17	51,6%	7.737.760.165,93	49,7%	2.527.002.940,24	32,66%	-

PhD. Juan Carlos Uriago Fontal
Rector

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

Saldo del Patrimonio		2021	99.932.237.873,94
Variaciones Patrimoniales			7.212.786.470,26
Saldo del Patrimonio a la fecha de corte		2022	107.145.024.344,20

Detalle de las variaciones patrimoniales		SALDOS		VARIACION	
		2022	2021	Absoluta	Relativa

INCREMENTOS					
Código contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL	70.760.650.220	70.760.650.220	-	0,0%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	26.119.611.018	21.433.827.488	4.685.783.530,02	21,9%
3230	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	10.264.763.106	7.737.760.166	2.527.002.940,24	32,7%
Total incrementos :				7.212.786.470,26	

DISMINUCIONES					
Código contable	Detalle				
3105	CAPITAL FISCAL				
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	-	
3110	EXCEDENTE DEL EJERCICIO			-	
Total disminuciones :		0	0	-	
Saldo del patrimonio a la fecha de corte				107.145.024.344,20	


PhD. Juan Carlos Uriago Fontal
 Rector


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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA -UCEVA Nit. 891.900.853-0 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE (Cifras en pesos)			
	2022		2021
FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Excedente neto del período	10.264.763.106,17		7.737.760.165,93
Partidas que no afectan el efectivo	(1.435.171.565,29)		(190.586.964,42)
Ajuste utilidad por impacto de transición	(3.051.976.635,91)	(3.410.535.742,62)	
Capital Fiscal	-	688.966.755,00	
Depreciaciones y Amortizaciones	1.616.805.070,62	2.530.982.023,20	
Efectivo generado en la operación	8.829.591.540,88		7.547.173.201,51
+/- Aumento de Cuentas Por Cobrar	(11.114.043.050,69)	1.426.601.159,69	
+/- Disminución de Bienes de Uso Publico e historico	-	-	
+/- Disminución de Otros Activos	(479.242.380,84)	(183.993.356,00)	
+/- Aumento de Cuentas por Pagar	(415.429.420,50)	481.237.457,07	
+ Aumento Beneficio a Empleados	535.553.906,97	289.743.909,70	
+/- Aumento Provisiones	6.113.927,00	108.788.737,00	
+/- Aumento de Otros Pasivos	(280.000.638,94)	957.028.366,00	3.079.406.273,46
EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES	(2.917.456.116,12)		10.626.579.474,97
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición de inversiones temporales	1.536.552,00	210.526,37	
Realización de inversiones temporales	-	-	
Realización de inversiones permanentes	-	-	
Aumento propiedades planta y equipo	(8.127.111.897,95)	(4.508.866.445,00)	
EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(8.125.575.345,95)		(4.508.655.918,63)
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes	(11.043.031.462,07)		6.117.923.556,34
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio	24.777.475.388,71		18.659.551.832,37
EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO	13.734.443.926,64		24.777.475.388,71


PhD. Juan Carlos Uribe Fontal
Rector


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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2022 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

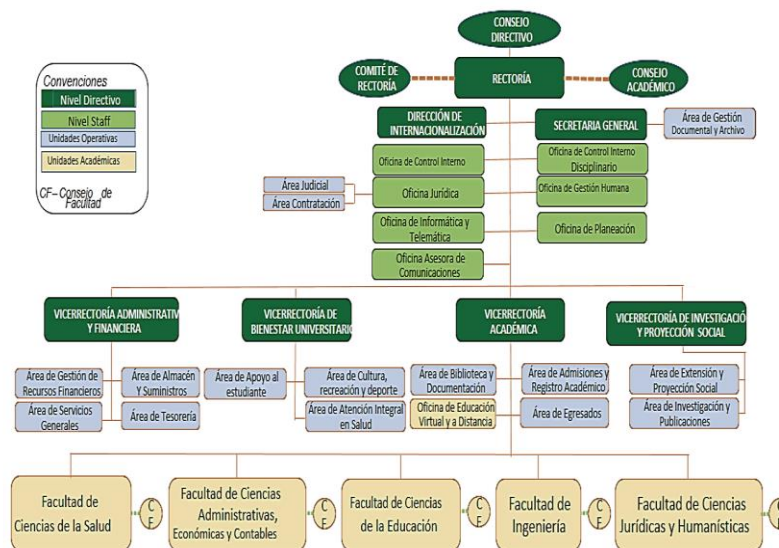
La UCEVA es una institución pública de educación superior, comprometida con la formación de profesionales íntegros para el desarrollo humano de la región y del país, en el contexto de su responsabilidad social; fundada en el ejercicio de su autonomía, con el mejoramiento continuo como condición de calidad,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

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

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

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

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



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

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Base normativa y periodo cubierto

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

Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

Forma de Organización y/o Cobertura

El proceso contable de la Unidad Central del Valle del Cauca – UCEVA se detalla a continuación:

- ✓ **Captura de información:** Las principales transacciones de la institución corresponde a ingresos y egresos. Para el caso de los ingresos por servicios educativos los documentos soportes son generados por el Sistema de Información de Gestión Académica (SIGA) los cuales contienen el número del documento, el valor a cancelar y la información del estudiante. Esta información es condensada a través de un código de barra que es capturado por el banco directamente. Cuando el ingreso es por un concepto diferente a servicios educativos (abonos a créditos o transferencias) se genera una cuenta de cobro electrónicamente

Para el caso de los egresos, el Área de Gestión de Recursos Financieros registra la cuenta por pagar a través de modelos contables diseñados para cada concepto a partir de los soportes correspondientes (contratos, facturas, resoluciones para pago, liquidación de nómina) de igual forma deben contar con los documentos presupuestales (disponibilidad y registro o compromiso).

Las notas de ajuste deben contar con los soportes (movimientos auxiliares o papeles de trabajo internas) necesarios que justifiquen dicho documento.

Los documentos contables son firmados por la persona que lo elabora; reflejan el contenido de los hechos económicos y presentan la realidad económica de la institución.

Los comprobantes contables son elaborados internamente por el Sistema Financiero y Administrativo.

- ✓ **Procesamiento de la información:** El registro, clasificación y acumulación de la información económica y contable de la institución se realiza electrónicamente a través del Sistema Financiero y Administrativo SIIF WEB el cual permite enlazar la información académica con la financiera a través del servicio de WEB SERVICE y permite llevar a cabo interface para la entrada y procesamiento de información de ingresos.
- ✓ **Salida de información:** Estados financieros y libros de contabilidad a través del Sistema Financiero y Administrativo.

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

NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS

Bases de medición

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

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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

Tratamiento de moneda extranjera

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

Hechos ocurridos después del periodo contable

No se presentaron hechos después del periodo contable.

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

Juicios

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

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

Estimaciones y supuestos

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

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

Tabla 1 Detalle vida útil de la PPyE

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

Correcciones contables

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

Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La institución no posee instrumentos financieros que representen riesgo.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ESPACIO EN BLANCO

LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN

Tabla 2 Detalle notas que se aplican en la institución

NOTA	NOMBRE	COMENTARIOS
5.2	EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	La Institución No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.3	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	La Institución No Aplica En Este Tipo De Efectivo
5.4	SALDOS EN MONEDA EXTRANJERA	No Se Tienen Saldos En Moneda Extranjera
5.5	RESERVAS INTERNACIONALES	No Se Manejan Reservas Internacionales
6.2	INVERSIONES EN CONTROLADAS, ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS	No Se Cuentan Con Este Tipo De Inversiones
6.3	INSTRUMENTOS DERIVADOS Y COBERTURAS	No Aplican Este Tipo De Instrumentos
7.1	IMPUESTO 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 Administración
7.13	SUBVENCIONES POR COBRAR	No Se Manejan Subvenciones Por Cobrar
7.14	RECURSOS DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES	No Se Cuentan Con Este Tipo De Recursos
7.15	ADMINISTRACIÓN DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN RIESGOS LABORALES	No Aplica A Este Tipo De Administración
7.16	FONDO DE AHORRO Y ESTABILIZACIÓN PETROLERA	No Se Maneja 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 Inversión
15	ACTIVOS BIOLÓGICOS	No Se Cuentan Con Este Tipo De Activos
16	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	No Se Tienen Tipo De Derechos Y Garantías
17	ARRENDAMIENTOS	No Se Manjena Esta Clase De Arrendamientos
18	COSTOS DE FINACIACION	Con Se Tienen Estos Costos De Financiación
19	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	No Se Realiza Este Tipo De Actividad

Tabla 3 Detalle notas que se aplican en la institución

NOTA	NOMBRE	COMENTARIOS
20	PRÉSTAMOS POR PAGAR	No Se Manejan Este Tipo De Prestamos
21.1.2	SUBVENCIONES POR PAGAR	No Aplican Este Tipo De Subvenciones
21.1.3	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	No Se Realizan Este Tipo De Transferencias
21.1.4	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR	No Aplican Este Tipo De 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 Transferencias 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

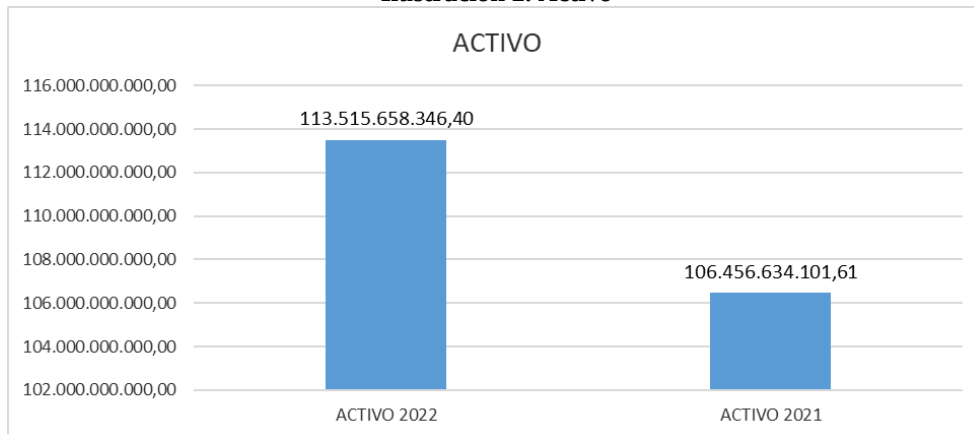
Ilustración 1. Estado de Situación Financiera



El estado de situación financiera de la Unidad Central del Valle del Cauca, está compuesto por el Activo por valor de \$113.515.658.346,40; el pasivo por valor de \$6.370.634.002,20 el patrimonio por valor de \$107.145.024.344,20.

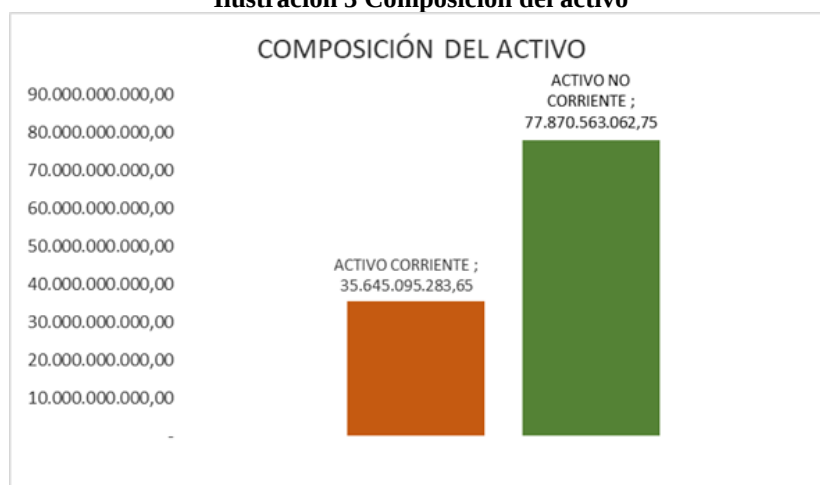
ACTIVO

Ilustración 2. Activo



El activo es el conjunto de recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$113.515.658.346,40 presenta un incremento de \$7.059.024.244,79 generados principalmente por dos factores: el primer factor se presenta en las cuentas por cobrar específicamente en los servicios educativos debido al registro de la matrícula de los estudiantes beneficiados del programa de gratuidad y por el registro en cuentas por cobrar del Descuento electoral dado entrada en vigencia la ley 2019 de 2020 “ POR MEDIO DE LA CUAL SE MODIFICA EL NUMERAL 5 DEL artículo 2° DE LA LEY 403 DE 1997 ACLARADO POR LA LEY 815 DE 2003 EN LO RELATIVO AL DESCUENTO EN EL VALOR DE LA matrícula EN INSTITUCIONES OFICIALES DE educación SUPERIOR COMO BENEFICIO A LOS SUFRAGANTES Y SE DICTAN OTRAS DISPOSICIONES” a nombre del Ministerio de Educación Nacional; Programa de Generación E por parte del Gobierno Nacional; El segundo factor es el incremento de las construcciones en curso como resultado del mejoramiento de la infraestructura física así como también en el incremento de los anticipos entregados; situación que afecta positivamente la propiedad, planta y equipo; así como también la adquisición de equipo médico, científico y equipos de cómputo.

Ilustración 3 Composición del activo



El activo está compuesto por: el activo corriente por valor de \$35.645.095.283,65 presenta una disminución de \$71.011.588,62 generado principalmente por el incremento en las cuentas por cobrar.

El segundo componente del activo es el activo no corriente por valor de \$77.870.563.062,75 presenta un incremento de \$6.988.012.656,17 generado principalmente por: construcciones en curso por valor de \$4.790.880.992; adquisición de equipo médico y científico por valor de \$1.136.433.928; adquisición de equipos de comunicación y computación por valor de \$1.556.064.782 y muebles y enseres por valor de \$540.371.422.

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	13.734.443.926,64	24.777.475.388,71	(11.043.031.462,07)
1.1.05	Db	Caja	7.000.000,00	7.500.000,00	(500.000,00)
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	13.727.443.926,64	24.767.566.084,71	(11.040.122.158,07)
1.1.20	Db	Fondos en tránsito	-	2.409.304,00	(2.409.304,00)

El efectivo y equivalente de efectivo presentan un valor de \$13.734.443.926,64 y una disminución de \$11.043.031.462,07 (12.10 % del total del activo) generada por menor recaudos en efectivos debido al Programa de Gratuidad del Gobierno Nacional registrados en las cuentas por cobrar y que se encuentran pendientes de desembolso por parte del Ministerio de Educación Nacional. Esta disminución no genera riesgo de cumplimiento de obligaciones en el corto plazo dado que el proceso de desembolso ya se inició y se encuentra en etapa de verificación de la información reportada. Comprende los depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro) y recursos de cajas menores.

ESPACIO EN BLANCO

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tabla 5 Detalle depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2022 (Vr Inter. Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13.727.443.926,64	24.767.566.084,71	-11.040.122.158,07	59.521.265,28	1,21 %
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	1.140.498.470,73	3.380.441.879,40	-2.239.943.408,67	5.356.913,88	1,41%
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	12.580.880.918,11	21.387.124.205,31	-8.806.243.287,20	54.164.351,40	2,23%
1.1.10.90	Db	Otros depósitos en instituciones financieras Fidubogota No. 002003580563	6.064.537,80	0,00	6.064.537,80	0,00	0,0

Los depósitos en instituciones financieras, representan el 12.09% del total de los activos, lo integran: los recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$1.140.498.470,73; por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$12.580.880.918,11 y por otros depósitos en instituciones financieras por valor de \$6.064.537,80. Las cuentas se encuentran libres de afectaciones legales o litigiosas. Presentan una disminución de \$11.040.122.158,07 generada por las razones expuestas anteriormente.

A la fecha de corte, se generaron \$59.521.265,28 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales \$5.356.913,88 corresponde a cuentas de corrientes a una tasa de 1.41% y \$54.164.351,40 a cuentas de ahorro a una tasa promedio de 2.23%.

Tabla 6 Detalle cuentas corrientes

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS CORRIENTES		1.140.498.470,73	3.380.441.879,40	-2.239.943.408,67
Banco Popular 600 02010 1 Funcionamiento	600-020101	4.746.716,03	4.746.716,03	0,00
Banco de Occidente 037 06316 1 Pago a proveedores - Codigo de barras	03706316-1	33.099.595,85	40.687.279,20	-7.587.683,35
Banco de Bogotá 61228531 2 Recursos Propios	61228531-2	-	0,00	0,00
Banco BBVA 353 0100001241 Codigo de Barras	0013 0353 0100001241	47.069.603,75	1.345.621.269,75	-1.298.551.666,00
Banco Davivienda 3760 6999 9575 Pago a proveedores - Codigo de barras	376069999575	284.217.395,09	1.305.908.772,71	-1.021.691.377,62
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	478.249.954,22	407.851.720,92	70.398.233,30
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	268.444.027,61	250.954.942,61	17.489.085,00

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$1.140.498.470,73 y una disminución de \$2.2398.943.408,67. Son recursos disponibles para el pago a proveedores los cuales se realizan a través de transferencia electrónica.

Tabla 7 Detalle cuentas de ahorro

ENTIDAD	NUMERO DE CUENTA	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS AHORROS		12.580.880.918,11	21.387.033.506,29	-8.800.088.050,38
Avvillas	154 12557 9	47.027.540,83	1.890.948.785,27	-1.843.921.244,44
Banco Caja Social	26503218472	385.982.772,80	1.203.524.533,87	-817.541.761,07
Banco de Occidente	037863370	590.825,18	888.132.048,38	-887.541.223,20
Bancoomeva	120101594001	324.970.096,26	636.603.245,26	-311.633.149,00
BBVA	0353200048564 Convenio 0574	70.582.666,39	1.362.611.169,70	-1.292.028.503,31
BBVA	353 207467	3.708.204.011,00	3.158.189.409,00	550.014.602,00
BBVA	353000200232622	24.920.019,60	24.897.188,60	22.831,00
BBVA	353000200232283	3.088.857.990,00	7.228.789.446,00	-4.139.931.456,00
Davivienda	379400000525	75.316.188,22	70.380.126,06	4.936.062,16
Popular	220600246383	454.139.332,85	793.038.762,78	-338.899.429,93
BBVA	3530200281256	2.138.256.809,29	2.724.355.389,00	-586.098.579,71
BBVA	353283534	451.109.567,00	1.024.794.987,00	-573.685.420,00
BBVA	353281256	-	0,00	0,00
Banco Popular	220 600246375	521.641.027,69	380.768.415,37	140.872.612,32
BBVA (Proyecto "Manos que Alimentan") dos	353330541 Convenio 327	100.027.190,00		100.027.190,00
Banco BBVA (Proyecto "Manos que Alimentan") cuatro	353328826 Convenio 309	94.412.524,00		94.412.524,00
BBVA	353283534	1.094.842.357,00	0,00	1.094.842.357,00

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$12.580.918,11 una disminución de \$8.994.618.463,40 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior. Las cuentas con mayor participación son: BBVA 353-207467 por valor de \$3.708.204.011; BBVA 353-232283 por valor de \$3.088.857.990; BBVA 353-0200281256 por valor de \$2.138.256.809,29 por concepto de recursos de la nación para plan de fomento a la calidad y y BBVA 353-283534 Excedentes de Cooperativas por valor de \$1.094.842.357.

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 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
1.2	Db	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0,00	46.714.270,63	46.714.270,63	0,00	48.250.822,63	48.250.822,63	-1.536.552,00
-	Db	Inversiones de administración de liquidez	0,00	46.714.270,63	46.714.270,63	0,00	48.250.822,63	48.250.822,63	-1.536.552,00

Corresponde a los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de patrimonio que no se esperan negociar y no otorgan control en las entidades. Su valor a la fecha de corte es \$46.714.270,63 y presenta una disminución de \$1.536.552. Generado por ajustes de reclasificaciones.

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 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
	Db	INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	0,00	46.714.270,63	46.714.270,63	0,00	48.250.822,63	48.250.822,63	-1.536.552,00
1.2.22	Db	Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral)		46.714.270,63	46.714.270,63		48.250.822,63	48.250.822,63	-1.536.552,00

Representan los recursos financieros en instrumentos de patrimonio que la institución coloca que no se esperan negociar o no otorgan control significativo y en entidades sin ánimo de lucro con el propósito de obtener servicios de apoyo que tengan un valor recuperable en el futuro. No presenta una incidencia significativa dentro del activo. Está conformada por instrumentos de patrimonio en entidades del sector solidario (Aportes a Coomeva) por valor de \$8.597.376 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodesep) por valor de \$38.116.894,63 presenta una disminución de \$1.536.552 no significativa generada por un ajuste.

FODESEP, “una organización de economía mixta vinculada al Ministerio de Educación Nacional de Colombia, de derecho privado, sin fines de lucro, de interés social, organizada bajo los principios de economía solidaria, creada por la Ley 30 de 28 de diciembre de 1992 y regulada por el Decreto 2905 de 31 de diciembre de 1994 y cuya misión es financiar y cofinanciar planes, proyectos y programas, contribuyendo al desarrollo de las Instituciones de Educación Superior IES”. Presta servicios de financiamiento o cofinanciamiento, complementarios o no financieros, para apoyar el quehacer misional de las Instituciones de

Educación Superior; de tal manera que, el servicio de la educación se preste en términos de calidad, pertinencia y cobertura con equidad (Artículo 4 Estatuto Fodesep). Las Instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas al FODESEP, pueden acceder a todos sus servicios, sin que deba mediar ningún tipo de autorización de autoridad gubernamental. El Ministerio de Educación Nacional -MEN- a través de su delegado, coordinará las informaciones que el FODESEP deba reportar, cuando el servicio para las instituciones de Educación Superior Públicas Afiliadas, se refiera al de crédito (Parágrafo artículo 5 Estatuto Fodesep). Al finalizar el mes de marzo se llevó a cabo la Asamblea General donde La institución logró integrar su Consejo de Administración, lo que redundó en beneficios institucionales.

NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 10 Composición de cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	21.910.651.357,01	0,00	21.910.651.357,01	10.796.608.306,32	-	10.796.608.306,32	11.114.043.050,69
1.3.17	Db	Prestación de servicios	15.193.446.944,28	0,00	15.193.446.944,28	3.002.858.763,42	-	3.002.858.763,42	12.190.588.180,86
1.3.37	Db	Transferencias por Cobrar	5.837.414.750,00	0,00	5.837.414.750,00	7.508.148.896,00	-	7.508.148.896,00	(1.670.734.146,00)
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	879.789.662,73	0,00	879.789.662,73	285.600.646,90	-	285.600.646,90	594.189.015,83
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	1.465.189.060,38	0,00	1.465.189.060,38	1.481.838.465,38	-	1.481.838.465,38	(16.649.405,00)
1.3.86	Db	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.465.189.060,38	0,00	-1.465.189.060,38	(1.481.838.465,38)	-	(1.481.838.465,38)	16.649.405,00

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Su valor es \$21.910.651.357,01 presenta un incremento de \$11.114.043.050,69 generado por recursos pendientes de desembolso por parte del Gobierno Nacional por concepto de programas de financiación de matrículas del periodo 2022-1 de los estratos 1,2 y 3 (Matrícula Cero) y devolución del Descuento Electoral otorgado durante las matrículas del primer periodo académico; recursos por estampilla; transferencias del Gobierno Municipal y devolución de IVA por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. El deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.465.189.060,38 presenta una disminución de \$16.649.405. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos para la institución.

Los componentes de las cuentas por cobrar son: prestación de servicios por valor de \$15.193.446.924,28; transferencias por cobrar por valor de \$5.837.414.750; otras cuentas por cobrar por valor de \$879.789.662,73; cuentas de difícil recaudo por valor de

\$1.465.189.060,38 y deterioro acumulado de cuentas por cobrar por valor de \$1.465.189.060,38.

7.7 Prestación de servicios

Tabla 11 Prestación de servicios

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022				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.)	INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA
1.3.17	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15.193.446.944,3	0,0	15.193.446.944,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			1.617.998,0
1.3.17.01	Servicios	15.132.363.917,92		15.132.363.917,9	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	> 3 hasta 6 meses		1.617.998,0
1.3.17.90	Otros servicios	61.083.026,36	0,0	61.083.026,4	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 \$15.193.446.944,28 y la integran: los servicios educativos por valor de \$15.132.363.917,92 y otros servicios por valor de \$61.083.026,36.

Los servicios educativos representan en su mayor proporción a recursos adeudados por el Gobierno Nacional por concepto de programas de financiación de la educación; los cuales se encuentran en proceso de desembolso y por la devolución del descuento electoral otorgado a los estudiantes con este derecho.

7.20 Transferencias por Cobrar

Tabla 12 Transferencias por cobrar

DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTE DE VIGENCIA 2022		
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5.837.414.750,00	0,00	5.837.414.750,00
Transferencias del Departamento- por estampilla	4.673.869.270,00	0,00	4.673.869.270,00
Transferencias del Municipio	1.163.545.480,00	0,00	1.163.545.480,00

Las transferencias por cobrar presentan un valor de \$5.837.414.750, corresponde a valores adeudados por la Unidad de Rentas Departamentales por concepto de Recaudos de Estampillas por valor de \$4.673.869.270 y por recursos adeudados por el Municipio de

Tuluá por concepto de transferencias de la vigencia 2021. El movimiento de la estampilla es: saldo inicial \$6.534.894.103 menos desembolsos por valor de \$1.861.024.833.

7.17 Otras cuentas por cobrar

Tabla 13 Otras cuentas por cobrar

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	879.789.662,7	0,0	879.789.662,7
1.3.84.13	Devolución iva para entidades de educación superior	826.300.866,73	0,0	826.300.866,7
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	53.488.796,00	0,0	53.488.796,0

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 \$879.789.662,73; sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de \$ 826.300.866,73 correspondientes a los bimestres: noviembre – diciembre de 2021 (\$552.461.198) pendiente de devolución a la fecha de corte; enero-febrero 2022 (\$159.441.999) radicado para devolución el 30 de marzo y registros del mes de marzo por compras realizadas por valor de \$114.397.669 . Las otras cuentas por cobrar presentan un valor de \$53.488.796.

7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

Tabla 14 Cuentas por cobrar de difícil cobro

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	1.465.189.060,4	0,0	1.465.189.060,4
1.3.85.02	Prestación de servicios	1.465.189.060,38		1.465.189.060,4

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

NOTA 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 15 Composición de la propiedad, planta y equipo

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	75.673.007.713,82	69.818.141.671,70	5.854.866.042,12
1.6.05	Db	Terrenos	31.526.863.610,00	31.526.863.610,00	0,00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	9.200.000,00	9.200.000,00	0,00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	5.078.500.915,00	287.619.923,00	4.790.880.992,00
1.6.40	Db	Edificaciones	35.554.719.694,90	35.554.719.694,90	0,00
1.6.45	Db	Plantas, ductos y tuneles	68.619.119,00	68.619.119,00	0,00
1.6.50	Db	Redes, líneas y cables	3.825.426.856,00	3.825.426.856,00	0,00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	1.079.048.800,95	975.688.027,00	103.360.773,95
1.6.60	Db	Equipo medico y científico	5.123.313.730,00	3.986.879.802,00	1.136.433.928,00
1.6.65	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.456.633.517,00	2.916.262.095,00	540.371.422,00
1.6.70	Db	Equipo de comunicación y computacion	5.296.214.993,00	3.740.150.211,00	1.556.064.782,00
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y	5.562.000,00	5.562.000,00	0,00
1.6.80	Db	Equipos de comedor, cocina,	10.778.989,00	10.778.989,00	0,00
1.6.81	Db	Bienes de arte y cultura	702.927.017,00	702.927.017,00	0,00
1.6.85	Db	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-15.885.347.858,03	-13.613.102.002,20	-2.272.245.855,83
1.6.95	Db	Deterioro acumulado de PPE (cr)	-179.453.670,00	-179.453.670,00	0,00

Este grupo se define como los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$75.673.007.713,82, y con respecto al mismo periodo del año 2021 presenta un incremento de \$5.854.866.042,1 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 - equipo de comunicación y computación - equipo de transporte-equipo médico y científico)

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				MAQUINARIA Y EQUIPO	EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC.	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO
SALDO INICIAL				975.688.027,0	3.740.150.211,0	5.562.000,0	3.986.879.802,0
+	ENTRADAS (DB):			103.360.774,0	1.556.064.782,0	0,0	1.136.433.928,0
		Adquisiciones en compras		103.360.774,0	1.556.064.782,0	0,0	1.136.433.928,0
		Reclasificación		0,0	0,0	0,0	0,0
-	SALIDAS (CR):			0,0	0,0	0,0	0,0
		Reclasificación			0,0		0,0
=	SUBTOTAL			1.079.048.801,0	5.296.214.993,0	5.562.000,0	5.123.313.730,0
+	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			1.079.048.801,0	5.296.214.993,0	5.562.000,0	5.123.313.730,0
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)			908.033.862,0	3.374.465.590,7	5.562.000,0	3.560.073.298,2
			Saldo inicial de la Depreciación acumulada	837.523.953,0	3.019.950.017,7	5.562.000,0	3.026.457.495,2
		+	Depreciación aplicada vigencia actual	70.509.909,0	354.515.573,0	0,0	533.615.803,0
		-	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			155.183.767,0	1.901.796.295,3	0,0	1.543.909.361,8
% 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		1.079.048.801,0	5.296.214.993,0	5.562.000,0	5.123.313.730,0

El detalle de movimientos de la maquinaria y equipo corresponde a un saldo inicial de \$975.688.027 se presenta: adquirentes por valor de \$103.360.774, depreciación acumulada por valor de \$908.033.862 de la cual \$70.509.909 corresponde a la vigencia 2022 y deterioro acumulado por valor de \$15.831.172 para resultar un valor en libros de \$155.183.767. Los equipos de comunicación y cómputo tienen un saldo inicial de \$3.740.150.211 y se presentan entradas por compras por valor de \$1.556.064.782; depreciación acumulada por valor de \$3.374.465.590,7 de la cual \$354.515.573 corresponde a la fecha de corte y deterioro acumulado por valor de \$19.953.107 para obtener un valor en libros de \$1.901.796.295,30. Los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado y fuera de servicio. El equipo médico y científico presenta un saldo inicial de \$3.986.879.802 presenta: entradas por compras por valor de \$1.136.433.928; depreciación acumulada por valor de \$3.560.073.298,20 de los cuales

\$533.615.803 corresponde al periodo enero-marzo de 2022 y deterioro acumulado por valor de \$19.331.070 y así resulta un valor en libros de \$1.543.909.361,8

Tabla 17 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipo (Muebles, enseres y equipo de oficina-bienes de arte y cultura-equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - semovientes y plantas

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	BIENES EN BODEGA	BIENES DE ARTE Y CULTURA	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	SEMOVIENTES Y PLANTAS	TOTAL
SALDO INICIAL				2.916.262.095,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	12.347.448.141,0
+ ENTRADAS (DB):				540.371.422,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.336.230.906,0
			Adquisiciones en compras	540.371.422,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3.336.230.906,0
			Reclasificación	0,0					0,0
- SALIDAS (CR):				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
			Reclasificación					0,0	0,0
= SUBTOTAL				3.456.633.517,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	15.683.679.047,0
+ CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		-	Salida por traslado de cuentas (CR)					0,0	0,0
		+	Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)						0,0
= SALDO FINAL				3.456.633.517,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	15.683.679.047,0
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)				2.337.342.985,2	0,0	0,0	7.743.822,0	0,0	10.193.221.558,0
			Saldo inicial de la Depreciación acumulada	1.990.844.351,3			6.760.741,0		8.887.098.558,2
		+	Depreciación aplicada vigencia actual	346.498.633,8			983.081,0		1.306.122.999,8
		-	Ajustes Depreciación acumulada						0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE)				8.392.424,0	0,0	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				1.110.898.107,8	0,0	675.246.012,0	3.035.167,0	9.200.000,0	5.399.268.710,9
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento)				0%	0%	0%	0%	0%	0%
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)				0%	0%	0%	0%	0%	0%
CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES									
USO O DESTINACIÓN				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
	+		En servicio	3.456.633.517,0	0,0	702.927.017,0	10.778.989,0	9.200.000,0	15.683.679.047,0

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan: saldo inicial por valor de \$2.916.262.095; entradas por adquisición por valor de \$540.371.422, depreciación acumulada por valor de \$2.337.342.985,2 de los cuales \$346.498.633,8 corresponden a la vigencia 2022; deterioro por valor de \$8.392.424 para un saldo en libros de \$1.110.898.1078,8. Los bienes de arte y cultura presentan un valor de \$702.927.017 y un deterioro de \$27.681.005 para un valor en libros de \$675.246.012. El equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta: saldo inicial de \$10.778.989; depreciación acumulada de \$7.743.822 de los cuales \$983.081 corresponde a la vigencia 2022, valor en libros de \$3.035.167. 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				31.526.863.610,0	35.554.719.694,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	70.975.629.279,9
+	ENTRADAS (DB):			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Adquisiciones en compras			0,0	0,0	0,0	0,0
		Reclasificaciones		0,0				0,0
-	SALIDAS (CR):			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		Reclasificaciones						0,0
=	SUBTOTAL			31.526.863.610,0	35.554.719.694,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	70.975.629.279,9
+	CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
		+	Ajustes/Reclasificaci ones en entradas	0,0				0,0
		-	Ajustes/Reclasificaci ones en salidas (CR)					0,0
=	SALDO FINAL			31.526.863.610,0	35.554.719.694,9	68.619.119,0	3.825.426.856,0	70.975.629.279,9
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)			0,0	4.504.795.413,0	68.619.119,0	1.118.711.768,0	5.692.126.300,0
			Saldo inicial de la Depreciación		3.793.701.014,0	68.619.119,0	863.683.311,0	4.726.003.444,0
		+	Depreciación aplicada vigencia		711.094.399,0	0,0	255.028.457,0	966.122.856,0
		-	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	30.961.659.389,9	0,0	2.706.715.088,0	65.195.238.087,9
	% 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	30.961.659.389,9	0,0	2.706.715.088,0	65.195.238.087,9

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles se detallan a continuación: saldo inicial total de \$70.975.629.279,90 no se presentaron reclasificaciones la depreciación acumulada presenta un valor de \$5.692.126.300 de los cuales \$966.122.852 corresponde a la vigencia 2022; deterioro \$88.264.892 y así resulta un valor en libros de \$65.195.238.087,9

ESPACIO EN BLANCO

10.3 Construcciones en curso

Tabla 19 Detalle construcciones en curso

CONCEPTOS	SALDO 2021	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(-) DETERIORO ACUMULADO	(=) VALOR EN LIBROS
CONSTRUCCIONES EN CURSO	5.078.500.915,00	0,00	0,00	5.078.500.915,00
Edificaciones	5.078.500.915,00	0,00	0,00	5.078.500.915,00

Las construcciones en curso presentan valor de \$5.078.500.915 y corresponde a la construcción y mejoramiento de los escenarios deportivos.

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO

Tabla 20 Detalle bienes de uso público e histórico y cultural

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
1.7	Db	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	567.652.551,00	580.059.503,00
1.7.10	Db	Bienes de uso público en servicio	620.347.636,00	620.347.636,00
1.7.85	Db	Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr)	-52.695.085,00	-40.288.133,00

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 \$52.695.085.

ESPACIO EN BLANCO

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

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES			EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO	TOTAL
			BUP EN SERVICIO	
SALDO INICIAL			620.347.636,0	620.347.636,0
+	ENTRADAS (DB):		0,0	0,0
		Adquisiciones en compras		0,0
-	SALIDAS (CR):		0,0	0,0
=	SUBTOTAL		620.347.636,0	620.347.636,0
+	CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR		0,0	0,0
=	SALDO FINAL		620.347.636,0	620.347.636,0
-	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA)		52.695.085,0	52.695.085,0
		Saldo inicial de la Depreciación acumulada	40.288.133,0	40.288.133,0
		+ Depreciación aplicada vigencia actual	12.406.952,0	12.406.952,0
-	DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE)		0,0	0,0
=	VALOR EN LIBROS		567.652.551,0	567.652.551,0

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

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Tabla 22 Composición activos intangibles

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	423.712.817,74	353.501.471,25
1.9.70.05	Db	Derechos	1.005.454.705,00	1.597.411.011,72
1.9.70.07	Db	Licencias	0,00	5.680.084,00
1.9.75	Db	Amortización acumulada de activos intangibles (cr)	-581.741.887,26	-1.249.589.624,47

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 \$1.005.454.705 y presenta una amortización de \$581.741.887,26.

Tabla 23 Detalle de saldos y movimientos intangibles

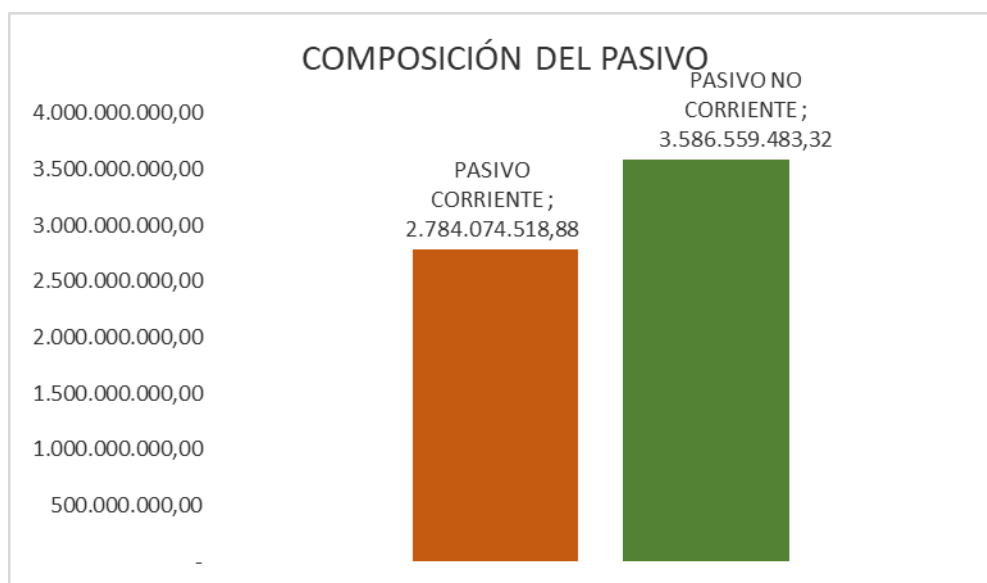
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES				DERECHOS	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL				1.597.411.011,72	5.680.084,00	1.603.091.095,72
+	ENTRADAS (DB):			0,00	0,00	0,00
		Adquisiciones en compras			0,00	0,00
-	SALIDAS (CR):			591.956.306,72	5.680.084,00	597.636.390,72
		Reclasificación		591.956.306,72	5.680.084,00	597.636.390,72
=	SUBTOTAL			1.005.454.705,00	0,00	1.005.454.705,00
+	CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR			0,00	0,00	0,00
=	SALDO FINAL			1.005.454.705,00	0,00	1.005.454.705,00
-	AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)			581.741.887,26	0,00	581.741.887,26
			Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	1.249.589.624,47	0,00	1.249.589.624,47
		+	Amortización aplicada vigencia actual	-667.847.737,21	0,00	-667.847.737,21
		-	Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,00
-	DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)			0,00	0,00	0,00
=	VALOR EN LIBROS			423.712.817,74	0,00	423.712.817,74

Durante el periodo esta partida presenta un saldo inicial de \$1.517.515.122,72; entradas por salidas por baja de activos totalmente amortizados por valor de \$591.956.306,72. La amortización presenta un valor acumulado de \$1.249.589.624,47 los cuales presentan una disminución de \$667.847.737,21 generada por la baja de intangibles totalmente amortizados en el periodo enero-marzo 2022 para un saldo en libros de \$423.712.817,74

ESPACIO EN BLANCO

PASIVO:

Ilustración 4. Composición del Pasivo



Se reconocen como pasivos, las obligaciones presentes que tiene la institución como producto de eventos pasados para cuya cancelación la institución espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos o potencial de servicio. Su valor a la fecha de corte es \$6.370.634.002,20 representa el 5.6% del total del activo presenta una disminución de \$153.762.225,47 con respecto al mismo periodo del año anterior. Está compuesto por el pasivo corriente (\$2.784.074.518,88) y por el pasivo no corriente (\$3.586.559.483,32). El pasivo de la institución no presenta restricciones; no se encuentra en proceso de reestructuración y tampoco causa intereses de financiación.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

Tabla 24 Composición de cuentas por pagar

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	607.465.473,21	0,00	607.465.473,21	1.022.894.893,71	0,00	1.022.894.893,71	-415.429.420,50
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	174.044.894,18		174.044.894,18	477.888.792,00		477.888.792,00	-303.843.897,82
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	151.512.231,00		151.512.231,00	103.428.524,00		103.428.524,00	48.083.707,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	148.627.806,00		148.627.806,00	347.476.072,00		347.476.072,00	-198.848.266,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	58.742.750,00		58.742.750,00	41.205.505,00		41.205.505,00	17.537.245,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	74.537.792,03		74.537.792,03	52.896.000,71		52.896.000,71	21.641.791,32

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 \$607.465.473.21 presentó una disminución de \$415.429.420,50 generado por la cancelación en el periodo enero – marzo 2022 de las cuentas pendientes de la vigencia 2021. Los componentes de esta partida son: adquisición de bienes y servicios por valor de \$174.044.894,18; recursos a favor de terceros por valor de \$151.512.231; descuentos de nómina por valor de \$148.627.806; retención en la fuente por valor de \$58.742.750 y otras cuentas por pagar (ICBF) por valor de \$74.537.792,03,

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 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	174.044.894,18	0,00	174.044.894,18
2.4.01.01.001.01	Cr	Bienes	0,00		0,00
2.4.01.01.001.02	Cr	Servicios	174.044.894,18		174.044.894,18

La cuenta de adquisición de bienes y servicios presenta un valor de \$174.044.894,18 este saldo es corriente y con respecto al mismo periodo del 2021 presenta una disminución de \$303.843.897,82

ESPACIO EN BLANCO

21.2 Recaudos a favor de terceros

Tabla 26 Detalle recursos a favor de terceros

PN / PJ	ID TER (sin DV)	TERCERO	VALOR EN LIBROS	PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			151.512.231,0				0,0
Estampillas			97.613.000,0				0,0
PJ	805016622	Encargo Fiduciario	53.559.000,0	Menos de 3 meses	8/04/2022	No presenta restricciones	0
PJ	891900272	Municipio de Tulua	44.054.000,0	Menos de 3 meses	8/04/2022	No presenta restricciones	0
Otros recursos a favor de terceros			53.899.231,0		8/04/2022		0,0
PJ	891900528	Instituto Municipal de Deporte Tulua	31.467.366,0	Seleccionar rango..	8/04/2022	No presenta restricciones	0
PJ	891900528	Contribución Especial Contratos de Obra - Municipio de Tulua	22.431.865,0	Seleccionar rango..	8/04/2022	No presenta restricciones	0

Esta partida representa los valores recaudados por concepto de estampillas (Pro hospitales, Universidad del Valle, Pro Uceva, Pro Cultura, Pro Adulto Mayor y Pro Universidad del Pacífico), tasa Pro Deporte y Contribución Especial de Obra del Municipio su valor a la fecha de corte es \$151.512.231

Tabla 27 Detalle recaudos a favor de terceros

CONCEPTO	VALOR
	151.512.231,00
Estampillas	97.613.000,00
Hospitales	13.609.000,00
Universidad del Valle	27.219.000,00
UCEVA	6.805.000,00
Pro Cultura	6.293.000,00
Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor	37.761.000,00
Estampilla Unipacifico	5.926.000,00
Otros recursos a favor de terceros	53.899.231,00
Recaudo a favor de terceros-lmder	31.467.366,00
Contribucion especial - contratos de obra Municipio de Tulua	22.431.865,00

Los valores detallados de estampillas y tasas presentan el siguiente detalle: Pro hospitales por valor de \$13.609.000; Pro Universidad del Valle por valor de \$27.219.000, Pro Uceva por valor de \$6.805.000, Pro Cultura por valor de \$6.293.000, Pro Bienestar del Adulto Mayor por valor de \$37.761.000 y Pro Universidad del Pacífico \$5.926.000. La tasa Pro

deporte del Municipio presenta un valor a la fecha de corte de \$31.467.366 y Contribución Especial por Contratos de Obra por valor de \$22.431.865.

21.3 Descuentos de nómina

Tabla 28 Detalle descuentos de nómina

DETALLE CONTABLE		
CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.4.24	DESCUENTOS DE NÓMINA	148.627.806,0
2.4.24.04	Sindicatos	793.095,0
2.4.24.07	Libranzas	137.222.310,0
2.4.24.08	Contratos de medicina prepagada	3.605.700,0
2.4.24.11	Embargos judiciales	2.986.475,0
2.4.24.12	Seguros	1.432.726,0
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	2.587.500,0

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$148.627.806 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.

ESPACIO EN BLANCO

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	2.176.609.045,67
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	56.627.413,00
2.5.11.02	Cr	Cesantías	359.647.195,46
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	46.936.996,86
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	176.843.501,87
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	176.843.501,87
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	199.074.588,73
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	344.690.752,88
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	87.331.795,00
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	11.726.600,00
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	346.397.800,00
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	281.107.000,00
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	89.381.900,00

Se reconocen como beneficios a los empleados a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la institución durante el periodo contable y cuya obligación de pago venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre de dicho periodo su valor a la fecha de corte es \$2.176.609.045,67 y corresponde a nómina por pagar (\$56.627.413) correspondiente a docentes hora cátedra de las especializaciones que fueron cancelados al inicio del mes de abril; cesantías (\$359.647.195,46); intereses sobre las cesantías (\$46.936.996,86); vacaciones (\$176.843.501,87); prima de vacaciones (\$176.843.501,87); prima de servicios (\$199.074.588,73); prima de navidad (\$344.690.752,88); bonificaciones (\$87.331.795); aportes a riesgos laborales (\$11.726.600); Aportes a fondos pensionales (\$346.397.800); Aportes a seguridad social en salud (\$281.107.000) y aportes a cajas de compensación familiar (\$89.381.900). Estas obligaciones canceladas en el mes de abril de 2022.

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 23 PROVISIONES

Composición

Tabla 30 Detalle provisiones

DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2,7	Cr	PROVISIONES	114.902.664,00	108.788.737,00	6.113.927,00
2.7.01	Cr	Litigios y Demandas	114.902.664,00	108.788.737,00	6.113.927,00

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

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 31 Composición otros pasivos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	OTROS PASIVOS	0,00	3.471.656.819,32	3.471.656.819,32	0,00	3.751.657.458,26	3.751.657.458,26	-280.000.638,94
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	0,00	2.383.795.246,35	2.383.795.246,35		1.967.259.262,90	1.967.259.262,90	416.535.983,45
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración (Regalías)	0,00	439.067.930,61	439.067.930,61		379.747.740,29	379.747.740,29	59.320.190,32
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía	0,00	648.793.642,36	648.793.642,36		1.395.415.455,07	1.395.415.455,07	-746.621.812,71
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado		0,00	0,00		9.235.000,00	9.235.000,00	-9.235.000,00

Los otros pasivos presentan un valor de \$3.471.656.819,32 con una disminución de \$280.000.638,94 con respecto al mismo periodo del 2021 y está compuesto por: avances y anticipos (\$2.383.795.246,35), recursos recibidos en administración (\$439.067.930,61) y depósitos recibidos en garantía (\$648.793.642,36).

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos presentan un valor de \$2.383.795.246,3 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 \$416.535.983,45 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 648.793.642.

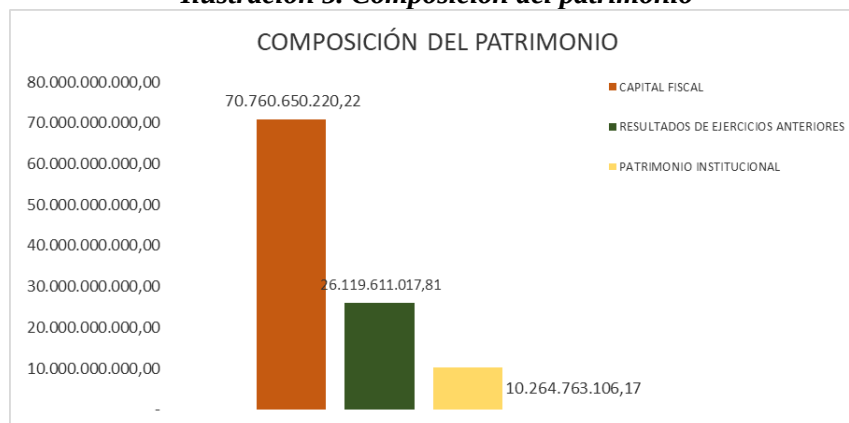
24.3 Recursos Recibidos en Administración

Los Recursos Recibidos en Administración presentan un valor de \$439.067.930,61 corresponde a recursos de regalías y a convenio Manos que Alimentan

PATRIMONIO

NOTA 27 PATRIMONIO

Ilustración 5. Composición del patrimonio



Composición

Representa el total de bienes y derechos deducidos las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$107.145.024.344,20 sus componentes son: el capital fiscal por valor

de \$70.760.650.220,22; los resultados de ejercicios anteriores por valor de \$26.119.611.017,81 y los resultados del ejercicio por valor de \$10.264.763.106,17.

Tabla 32 Detalle patrimonio de las entidades de gobierno

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	107.145.024.344,20	99.932.237.873,94	7.212.786.470,26
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	26.119.611.017,81	21.433.827.487,79	4.685.783.530,02
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	10.264.763.106,17	7.737.760.165,93	2.527.002.940,24

En cuanto a las variaciones patrimoniales, existen incrementos por valor de \$7.212.786.470,26 y corresponden a incrementos generados en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$4.685.783.530,02 y en los resultados del ejercicio por valor de \$2.527.002.940,24

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	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0,00	0,00	0,00
8.3	Db	DEUDORAS DE CONTROL	9.928.359.669,95	5.517.976.588,95	4.410.383.081,00
8.3.15	Db	Bienes y derechos retirados	80.152.142,00	80.152.142,00	0,00
8.3.55	Db	Ejecución de proyectos de inversión	1.641.492.517,00	162.890.417,00	1.478.602.100,00
8.3.69	Db	Desembolsos bienestar universitario	4.863.013.681,00	3.103.138.132,00	1.759.875.549,00
8.3.70	Db	Gastos de investigación instituciones de educación superior	3.311.963.245,95	2.140.057.813,95	1.171.905.432,00
8.3.90	Db	Otras cuentas deudoras de control	31.738.084,00	31.738.084,00	0,00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-9.928.359.669,95	-5.517.976.588,95	-4.410.383.081,00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-9.928.359.669,95	-5.517.976.588,95	-4.410.383.081,00

En esta partida se registran los hechos o circunstancias de las cuales pueden generar derechos a favor de la institución y desembolsos que la institución realiza por concepto de bienestar

universitario y de investigaciones. Sus componentes son las cuentas deudoras de control y las cuentas acreedoras por contra.

Las cuentas deudoras de control presentan un valor de \$9.801.430.005,95 y está integrado por: bienes y derechos retirados por valor de \$80.152.142; ejecución de proyectos de inversión por Convenio Impretics por valor de \$1.641.492.517, desembolsos de bienestar universitario por valor de \$4.863.013.681 y gastos de investigación instituciones de educación superior por valor de \$3.311.245,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084.

ESTADO DE RESULTADOS

Ilustración 6 Estado de Resultados

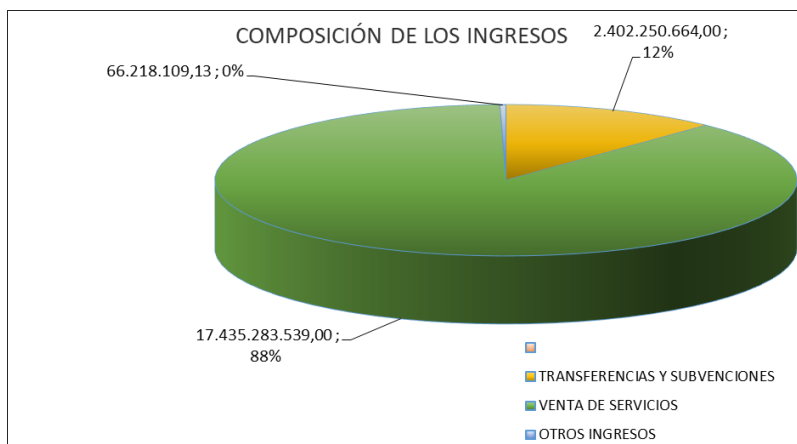


El estado de resultados para la fecha de corte presenta ingresos por valor de \$19.903.752.312,13; costos por valor de \$5.896.175.650,67 y gastos por valor de \$3.742.813.555,29 para así obtener un excedente del ejercicio de \$10.264.763.106,17

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 28 INGRESOS

Ilustración 7. Composición de los ingresos



Conforme al nuevo Marco Normativo, los ingresos se clasifican en: ingresos de transacciones sin contraprestación (integrado por los ingresos fiscales y por las transferencias) e ingresos de transacciones con contraprestación (venta de servicios). Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$19.903.752.312,13; están compuestos por las transferencias y subvenciones (\$2.402.250.664), la venta de servicios (\$17.435.283.539) y los otros ingresos (\$66.218.109,13).

Composición

Tabla 34 Composición de ingresos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	19.903.752.312,13	15.556.531.863,84	4.347.220.448,29
4.3	Cr	Venta de servicios	17.435.283.539,00	12.029.757.616,00	5.405.525.923,00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	2.402.250.664,00	3.436.110.019,00	-1.033.859.355,00
4.8	Cr	Otros ingresos	66.218.109,13	90.664.228,84	-24.446.119,71

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un incremento de \$5.405.525.923 generado principalmente por el incremento en la venta de servicios como resultado del apoyo del Gobierno Nacional a través de los programas de financiación de la educación superior que contribuyeron con el incremento de la población estudiantil. La disminución en las transferencias corresponde a que a la fecha de corte la Unidad de Rentas del Departamento no generó certificaciones de recaudo de estampilla.

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Tabla 35 Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	2.402.250.664,00	3.436.110.019,00	-1.033.859.355,00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.402.250.664,00	3.436.110.019,00	-1.033.859.355,00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	2.402.250.664,00	3.436.110.019,00	-1.033.859.355,00

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 \$2.402.250.664.

Transferencias:

Tabla 36 Detalle de transferencias

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
4	Cr		2.402.250.664,00	3.436.110.019,00	-1.033.859.355,00
4,4,28,03		PARA GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	2.402.250.664,00	1.189.318.663,00	1.212.932.001,00
4,4,28,03,001	Cr	LEY 30 DE 1992 - NACIÓN	2.402.250.664,00	1.189.318.663,00	1.212.932.001,00
4,4,28,90		OTRAS TRANSFERENCIAS	0,00	2.246.791.356,00	-2.246.791.356,00
4,4,28,90,001	Cr	DEL DEPARTAMENTO	0	2.246.791.356,00	-2.246.791.356,00

Los ingresos por transferencias presentan un valor de \$2.402.250.664 y una disminución de \$1.033.859.355; están compuesto por las transferencias de la Nación; este valor corresponde a las transferencias de los meses: enero (\$274.836.937); febrero (\$549.673.874); marzo (\$274.836.937); así como también a excedentes de Cooperativas por valor de \$1.094.800.656 y transferencias por Estampilla Universidad Nacional por valor de \$186.115.305 más contribuciones descontadas por valor de \$21.986.955. La disminución se genera porque la Unidad de Rentas Departamentales a la fecha de corte no ha generado certificaciones de recaudo por el periodo enero-marzo de 2022.

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 37 Ingresos de transacciones con contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	17.501.501.648,13	12.120.421.844,84	5.381.079.803,29
4.3	Cr	Venta de servicios	17.435.283.539,00	12.029.757.616,00	5.405.525.923,00
4.3.05	Cr	Servicios educativos	18.327.491.703,00	13.781.235.694,00	4.546.256.009,00
4.3.95	Cr	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-892.208.164,00	-1.751.478.078,00	859.269.914,00
4.8	Cr	Otros ingresos	66.218.109,13	90.664.228,84	-24.446.119,71
4.8.02	Cr	Financieros	61.139.263,28	81.792.658,84	-20.653.395,56
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	5.078.845,85	8.871.570,00	-3.792.724,15

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 \$17.501.501.648,13 son los de mayor participación en los ingresos, puesto que representan el 87,6%

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 \$18.327.491.703. Presenta un incremento de \$4.546.256.009

Dado que estos ingresos están directamente relacionados con el objetivo misional de la institución, su oferta académica en pregrado profesional es dieciocho (18) programas de los cuales quince son presencial y uno es a distancia; la población estudiantil en pregrado a la fecha de cierre es de 4.959 estudiantes y su incremento de 552 estudiantes con respecto al mismo periodo del 2021 fue generado principalmente por el ingreso de estudiantes beneficiados por los programas de financiación de la educación superior implementados por el Gobierno Nacional de matrícula cero y generación equidad. De acuerdo con la Oficina de Admisiones y Registro, la población estudiantil es la siguiente:

Tabla 38 Detalle población estudiantil programas de pregrado

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTEL	
		2.021	2.022
PREGRADO			
Enfermería	2542	356	385
Medicina	7309	726	739
Ingeniería Ambiental	2543	162	188
Ingeniería Industrial	3854	285	325
Ingeniería de Sistemas	10587	109	168
Ingeniería Electrónica	54625	68	90
Ingeniería Agropecuaria	105257	126	158
Ingeniería Biomedica	108785	72	152
Contaduría Pública	1764	191	226
Administración de Empresas	1763	108	187
Comercio Internacional	54190	203	245
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Educación	1760	443	454
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Lenguas Extranjeras	20506	299	327
Licenciatura en Educación Básica con Enfoque en Ciencias Sociales	55074	73	109
Derecho	1762	1.073	1.040
Psicología	108015	107	160
Tecnología Agropecuaria Ambiental	10982	6	6
SUB-TOTAL PROGRAMAS PROPIOS PREGRADO		4.407	4.959

Fuente: Oficina de admisiones y registro académico

La oferta académica en postgrado es: Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo;; Maestría en Bilingüismo y Educación; Maestría en Pedagogía y Maestría en Pedagogía de la Cultura Física. La población estudiantil en esta modalidad es 95 estudiantes presenta un incremento de 31 estudiantes. A la fecha de corte se encuentran en proceso de admisión las especializaciones en Derecho Constitucional y Derecho Administrativo; proceso que culmina en el mes de abril .

Tabla 39 Detalle población estudiantil programas de postgrado

DETALLE	CODIGO SNIES	POBLACION ESTUDIANTEL	
		2.021	2.022
POSTGRADO			
Especialización en Seguridad y Salud en el Trabajo	105372	8	15
Especialización en Gestión Ambiental	108687	8	
Maestría en Bilingüismo y Educación	108073	48	22
Maestría en Pedagogía de la Cultura Física	109886		30
Maestría en Pedagogía	109934		28
TOTAL POBLACION ESTUDIANTEL POSTGRADO		64	95

Fuente: Oficina de admisiones y registro académico.

Tabla 40 Detalle de ingresos por venta de servicios

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
SERVICIOS EDUCATIVOS	18.327.491.703,00	13.781.235.694,00	4.546.256.009,00
Educacion formal - Superior formacion tecnologica	5.144.500,00	47.028.203,00	(41.883.703,00)
Educacion formal - Superior formacion profesional	16.473.125.872,00	12.590.900.856,00	3.882.225.016,00
Educacion formal - Superior postgrados	547.711.500,00	423.031.000,00	124.680.500,00
Educacion para el trabajo y el desarrollo humano - Formacion extensiva	254.479.200,00	53.800.000,00	200.679.200,00
Educacion informal - Continuada	952.410.572,00	433.853.156,00	518.557.416,00
Servicios conexos a la educacion	94.620.059,00	232.622.479,00	(138.002.420,00)

Los ingresos por venta de servicios presentan un valor de \$18.327.491.703, un incremento de \$4.546.256.009 con respecto al mismo periodo del año 2021. Lo componen los servicios por: formación tecnológica por valor de \$5.144.500; formación profesional por valor de \$16.473.125.872; formación en postgrados por valor de \$547.711.500; educación para el trabajo por valor de \$254.479.200; educación continuada por valor de \$952.410.572 y servicios conexos a la educación por valor de \$94.620.059. Durante el periodo enero-marzo se ha visto un incremento no solo en los programas de pregrado y postgrado sino también en los programas de educación para el trabajo que constituyen los diplomados y por la educación continuada por los cursos de idiomas ofertados por el Departamento de Idiomas.

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

Tabla 41 Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB)

NOMBRE	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	892.208.164,00	1.751.478.078,00	-859.269.914,00
DEVOLUCIONES	14.109.947,00	1.158.000,00	12.951.947,00
Devoluciones por matrículas	14.109.947,00	1.158.000,0	12.951.947,00
DESCUENTOS	878.098.217,00	1.750.320.078,00	-872.221.861,00
Electoral	0,00	646.849.378,0	-646.849.378,00
Rendimiento académico	0,00	395.245.934,00	-395.245.934,00
Relación laboral	190.906.293,00	128.551.592,00	62.354.701,00
Financiero	39.312.412,00	320.230.209,00	-280.917.797,00
Logros deportivos	965.000,00	17.996.381,00	-17.031.381,00
Por actividades culturales	14.263.839,00	0,00	14.263.839,00
A egresados	33.475.733,00	28.532.341,00	4.943.392,00
Descuentos por cobertura	0,00	606.350,00	-606.350,00
Descuento Transitorio por COVID-19 Programas de Pregrado	0,00	0,00	0,00
Descuento por representacion estudiantil	2.772.000,00	4.965.475,00	-2.193.475,00
Descuentos por cooperativas	468.000,00	284.400,00	183.600,00
Descuento UCEVA Solidario Derechos academicos Pregado	0,00	0,00	0,00
Descuento Uceva Solidario derechos Academicos posgrados	0,00	0,00	0,00
Becas Mejores Bachilleres	546.380.090,00	127.534.791,00	418.845.299,00
Descuento ICETEX	0,00	48.455,00	-48.455,00
Otros descuentos	33.854.850,00	38.222.182,00	-4.367.332,00
Convenio Medico Asistencial	15.700.000,00	41.252.590,00	-25.552.590,00

El valor de las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios es de \$892.208.164 presenta una disminución de \$859.269.914. La principal disminución se presenta en el descuento electoral por valor de \$646.849.378 el cual fue registrado como una cuenta por cobrar al Ministerio de Educación por ser objeto de devolución según Ley 2019 de 2020. El incremento en las becas a mejores bachilleres por valor de \$418.845.299 en la actualidad se encuentra en proceso de revisión dado que en esta cuenta fueron registrados por error los descuentos por rendimiento académico los cuales serán objeto de reclasificación. Está compuesto por: devoluciones por matrículas por valor de \$14.109.947 y descuentos por valor de \$878.098.217 los cuales están compuestos por: relación laboral (\$190.906.293; descuento financiero (\$39.312.412); logros deportivos (\$965.000); por actividades culturales (\$14.263.839); a egresados (\$33.475.733); descuento por representación estudiantil (\$2.772.000); descuento por cooperativas (\$468.000); Becas a mejores bachilleres

(\$546.380.090) y otros descuentos (\$33.854.850) y convenio medico asistencial (\$41.252.590). La disminución más representativa se observa en el descuento financiero (\$280.917.797) generado por el beneficio de matrícula cero o matrícula equidad del gobierno nacional.

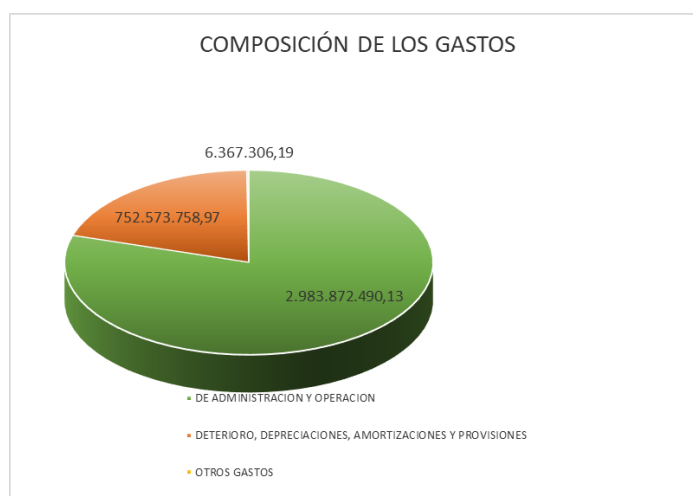
28.2.3 Otros ingresos

Los otros ingresos presentan un valor de \$66.218.109,13 y una disminución de \$24.446.119,71, principalmente por la disminución en los recursos de las instituciones financieras.

Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros (\$59.521.265,28), y su principal participación son los intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$5.078.845,85) que corresponde a recuperaciones e intereses sobre créditos.

NOTA 29 GASTOS

Ilustración 8. Composición de los gastos



Los gastos presentan un valor de \$3.742.813.555,29 su composición es: Gastos de administración y operación (\$2.983.872.490,13); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$752.573.758,97) y otros gastos (\$6.367.306,19). Los gastos observan un comportamiento lógico y acorde con la operación institucional dado que en el periodo enero-marzo 2022 se logró llevar a cabo los procesos académicos mediante la presencialidad total situación que evidencia un consumo de recursos adicionales con respecto al periodo 2021 donde toda la operación académica fue en alternancia.

Composición

Tabla 42 Composición de los gastos

CÓDIGO CONTA BLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5	Db	GASTOS	3.742.813.555,29	3.275.365.271,62	467.448.283,67
5.1	Db	De administración y operación	2.983.872.490,13	2.621.800.497,12	362.071.993,01
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	752.573.758,97	623.993.544,50	128.580.214,47
5.8	Db	Otros gastos	6.367.306,19	29.571.230,00	-23.203.923,81

Los gastos representan un valor de \$3.742.813.555,29 y el 18.8% de los ingresos. El incremento de \$467.448.283,67 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 43 Gastos de administración, de operación y de ventas

CÓDIGO CONTA BLE	DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	2.983.872.490,13	2.621.800.497,12	362.071.993,01
5.1	Db	De Administración y Operación	2.983.872.490,13	2.621.800.497,12	362.071.993,01
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	1.111.736.269,00	1.008.323.736,00	103.412.533,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	23.638.219,00	5.755.272,00	17.882.947,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	309.458.856,00	296.345.032,41	13.113.823,59
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	150.532.600,00	29.925.150,00	120.607.450,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	318.018.890,00	287.680.275,00	30.338.615,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	43.346.300,81	2.393.967,00	40.952.333,81
5.1.11	Db	Generales	956.628.236,66	891.685.886,00	64.942.350,66
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	70.513.118,66	99.691.178,71	-29.178.060,05

Los gastos de administración y operación representan los valores cancelados por la institución originados en el desarrollo de su operación básica y relacionada con actividades de dirección, control y apoyo. A la fecha de corte su valor es \$2.983.872.490,13 presentan un incremento de \$362.071.993,01; el cual fue generado en los gastos de nómina dado que durante el periodo enero-marzo se registraron las provisiones de prestaciones sociales las cuales para el periodo 2021 fueron registradas en el segundo trimestre. También se presenta un incremento en los gastos generales de los cuales se presenta el detalle a continuación.

Tabla 44 Detalle de los gastos generales

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
GENERALES	956.628.236,66	891.685.886,00	64.942.350,66
Vigilancia y seguridad	0,00	160.173.810,00	-160.173.810,00
Materiales y suministros	8.202.150,00	77.541.415,00	-69.339.265,00
Servicios públicos	149.863.642,00	97.340.684,00	52.522.958,00
Viáticos y gastos de viaje	869.000,00	0,00	869.000,00
Comunicaciones y transporte	5.170.000,00	1.020.000,00	4.150.000,00
Seguros generales	42.026.899,00	32.084.650,00	9.942.249,00
Capacitación docente	113.496.923,00	0,00	113.496.923,00
Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	173.801.464,00	147.362.071,00	26.439.393,00
Consulta centrales de riesgo	4.658.366,00	2.247.574,00	2.410.792,00
Interventorias, auditorías y evaluaciones	56.095.230,66	0,00	
Honorarios	204.110.962,00	288.706.990,00	-84.596.028,00
Servicios	197.718.600,00	85.208.692,00	112.509.908,00
Otros gastos generales	615.000,00	0,00	615.000,00

Los gastos generales representan el 4.8% del total de los ingresos, presentan un incremento de \$64.942.350,55. Los principales incrementos se producen por el programa de capacitación docente que promueve la formación posgradual en maestría y doctorado del cuerpo docente principalmente.

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 45 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	752.573.758,97	623.993.544,50	128.580.214,47
		DEPRECIACIÓN	636.915.672,97	530.295.153,50	106.620.519,47
5.3.60	Db	Deterioro de propiedades, planta y equipo	633.813.934,97	527.193.414,50	106.620.520,47
5.3.64	Db	Depreciación de bienes de uso público en servicio	3.101.738,00	3.101.739,00	-1,00
		AMORTIZACIÓN	115.658.086,00	93.698.391,00	21.959.695,00
5.3.66	Db	De activos intangibles	115.658.086,00	93.698.391,00	21.959.695,00

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de \$2.636.555.088,36 y un incremento de \$752.573.758,97

29.3 Otros gastos

Tabla 46 Detalle de otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	6.367.306,19	29.571.230,00	-23.203.923,81
5.8.02	Db	COMISIONES	0,00	8.914.038,00	-8.914.038,00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	6.367.306,19	11.670,00	6.355.636,19
5.8.90.03	Db	Impuestos asumidos	33.529,19	0,00	33.529,19
5.8.90.90	Db	Otros gastos diversos	6.333.777,00	11.670,00	6.322.107,00
5.8.95	Db	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	0,00	20.645.522,00	-20.645.522,00
5.8.95.01	Db	Servicios educativos	0,00	20.645.522,00	-20.645.522,00

Los otros gastos presentan un valor de \$6.367.306,19 y una disminución de \$ 23.203.923,81

NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 47 Costo de venta de servicios

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	5.896.175.650,67	4.543.406.426,29	1.352.769.224,38
6.3	Db	COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS	5.896.175.650,67	4.543.406.426,29	1.352.769.224,38
6.3.05	Db	Servicios Educativos	5.896.175.650,67	4.495.528.376,29	1.400.647.274,38

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 \$5.896.175.650,67 representa el 29.6% de los ingresos y presenta un incremento de \$1.352.769.224,38 con respecto al mismo periodo del 2021.

30.1 Costo de venta de servicios

Tabla 48 Detalle costos por venta de servicios

CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
6	Db	COSTO DE VENTAS	5.896.175.650,67	4.543.406.426,29	1.352.769.224,38
6.3.08.01	Db	Materiales	300.000,00	750.000,00	-450.000,00
6.3.08.02	Db	Generales	147.979.560,00	105.571.113,00	42.408.447,00
6.3.08.03	Db	Sueldos y salarios	3.722.662.373,00	2.837.025.057,00	885.637.316,00
6.3.08.04	Db	Contribuciones imputadas	32.545.926,00	28.064.867,00	4.481.059,00
6.3.08.05	Db	Contribuciones efectivas	942.471.310,00	725.514.421,59	216.956.888,41
6.3.08.06	Db	Aportes sobre la nómina	0,00	84.369.150,00	-84.369.150,00
6.3.08.09	Db	Prestaciones sociales	1.040.065.781,67	745.975.560,70	294.090.220,97
6.3.08.00	Db	Gastos de personal diversos	10.150.700,00	16.136.257,00	-5.985.557,00

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 \$5.896.175.650,67 presentan un incremento de \$1.352.769.224,38. Los principales componentes del costo de venta de servicios son: sueldos y salarios (\$3.722.662.373), contribuciones efectivas (\$942.471.310); aportes sobre la nómina (\$510.651.500), prestaciones sociales (\$1.040.065.781,67) y gastos de personal diversos (\$10.150.700). La principal variación la presentan los sueldos y salarios en \$885.637.316 generado por el incremento en la contratación docente dada la mayor oferta académica y la disminución en los aportes de nómina corresponde a reclasificación de registro por pago al ICBF a la cuenta de gastos.

INDICADORES DE GESTIÓN FINANCIERA

Estos indicadores se calculan de acuerdo con la Agenda Estratégica del Ministerio de Educación Nacional y permiten orientar los resultados a dichos lineamientos. Los indicadores de gestión financiera muestran la gestión financiera de la Institución y miden la capacidad que tiene la Institución para generar recursos diferentes a los servicios académicos; así como también permiten medir los costos operacionales por estudiante, los gastos operacionales por estudiante.

Tabla 49 Indicadores de gestión financiera

NOMBRE/FORMULA	2022	2020	Variación	
			Absoluta	Relativa
Generación de Recursos Propios (GIP) = Total Ingresos Operacionales - ((Ingresos operacionales por matrícula-devoluciones y descuentos por matrículas)+Ingresos Operacionales por Transferencia del Estado /Total de Ingresos Operacionales	100%	100%		
COE = Costos Operacionales/Número de Estudiantes	1.165.713	1.004.512	161.201,16	16,0%
Relación Gasto Total por Estudiante (Relación del gasto por concepto de personal con respecto al número de estudiantes) RGTE= (Gasto total de los servicios de personal docente,no docente)/Total de estudiantes pregrado y postgrado	1.905.692	1.728.669	177.022	10%
Razón Corriente= Activo Cte /Pasivo Cte	13	5	7	1
Endeudamiento = Total Pasivo/Total Activo	6%	6%	(0)	-8%
EBITDA= Utilidad Bruta - Gastos de Producción-Gastos de Venta	11.023.704.171	8.391.324.940	2.632.379.231	31%
Resultado del Ejercicio (RE) = Ingresos-Total de Gastos	10.264.763.106	7.737.760.166	2.527.002.940	33%

Los indicadores financieros muestran una institución robusta financieramente con capacidad para asumir sus obligaciones en el corto plazo dado que presenta una razón corriente de 13 y un nivel de endeudamiento relativamente bajo (6%) los resultados se impactaron positivamente por el programa de gratuidad de la educación superior y por el regreso a las aulas de todos los servicios sobre todo de la educación extensiva y continuada

.

Anexo: Información tributaria

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