

ESTADOS FINANCIEROS

Marzo 2021



Consejo Directivo

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

Juan Carlos Urriago Fontal

Rector

Gustavo Adolfo Cárdenas Messa
Vicerrector Académico

Luz Mireya González
Vicerrectora Administrativa y Financiera

Alexander Romero Sánchez
Vicerrector de Investigaciones

Carlos Hernán Mendez Díaz
Vicerrector de Bienestar Universitario

Consejo Académico

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

Decanos

Facultad de Ciencias Administrativas, Económicas
y Contables: Carlos Evelio López Ceballos

Facultad de Ingenierías: Iván Darío Aristizábal Henao

Facultad de Ciencias de la Salud: Silvio Arvey Osorio Villada

Facultad de Educación: Gonzalo Romero Martínez

Facultad de Ciencias Jurídicas y Humanísticas: María del Pilar García Valdés

Misión

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 (UCEVA-Unidad Central del Valle del Cauca, 2020a).

Visión

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 (UCEVA-Unidad Central del Valle del Cauca, 2020a)

CONTENIDO

| | |
|--|----|
| PRESENTACIÓN | 10 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO | 12 |
| ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO | 14 |
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | 15 |
| ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO | 16 |
| EJECUCIÓN PRESUPUESTAL | 17 |
| EJECUCIÓN DE INGRESOS | 17 |
| EJECUCIÓN DE GASTOS | 17 |
| NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A MARZO 31 DE 2021 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS) | 18 |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE | 18 |
| Identificación y funciones | 18 |
| Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones | 19 |
| Base normativa y periodo cubierto | 19 |
| Forma de Organización y/o Cobertura | 20 |
| NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS | 21 |
| Bases de medición | 21 |
| Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad | 21 |
| Tratamiento de moneda extranjera | 21 |
| Hechos ocurridos después del periodo contable | 21 |
| NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES | 22 |
| Juicios | 22 |
| Estimaciones y supuestos | 22 |
| Correcciones contables | 22 |
| Riesgos asociados a los instrumentos financieros | 22 |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES | 23 |
| ✓ Efectivo y equivalentes de efectivo | 23 |
| ✓ Inversiones de administración de liquidez | 23 |

| | |
|--|-----------|
| ✓ Propiedades, planta y equipo | 23 |
| ✓ Activos intangibles..... | 24 |
| ✓ Cuentas por pagar | 25 |
| ✓ Beneficios a empleados | 25 |
| ✓ Provisiones | 25 |
| ✓ Ingresos con contraprestación..... | 26 |
| LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN | 27 |
| ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA | 29 |
| ACTIVO..... | 29 |
| NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 30 |
| Composición | 30 |
| 5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS..... | 31 |
| NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS..... | 32 |
| Composición | 32 |
| 6.1 Inversiones de administración de liquidez..... | 33 |
| NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR | 34 |
| Composición | 34 |
| 7.7 Prestación de servicios..... | 34 |
| 7.20 Transferencias por Cobrar..... | 35 |
| 7.17 Otras cuentas por cobrar | 36 |
| 7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro | 36 |
| NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO..... | 37 |
| Composición | 37 |
| 10.2 Detalle de saldos y movimientos PPE - Inmuebles..... | 40 |
| 10.3 Construcciones en curso..... | 40 |
| NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO | 41 |
| NOTA No 12 OTROS ACTIVOS..... | 42 |
| 12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado | 42 |
| Composición | 42 |
| PASIVO: | 43 |
| NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR | 44 |

| | |
|--|-----------|
| Composición | 44 |
| 21.1 Adquisición de Bienes y Servicios | 44 |
| 21.2 Recaudos a favor de terceros..... | 45 |
| 21.3 Descuentos de nómina | 46 |
| NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 46 |
| Composición | 46 |
| NOTA 23 PROVISIONES | 47 |
| Composición | 47 |
| NOTA 24 OTROS PASIVOS | 47 |
| Composición | 47 |
| 24.1 Avances y anticipos recibidos..... | 47 |
| 24.2 Depósitos recibidos en garantía..... | 48 |
| 24.3 Recursos Recibidos en Administración..... | 48 |
| 24.4 Ingresos Recibidos por Anticipado | 48 |
| PATRIMONIO | 48 |
| NOTA 27 PATRIMONIO..... | 48 |
| Composición | 48 |
| NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN | 49 |
| 26.1 Cuentas de orden deudoras..... | 49 |
| Composición | 49 |
| 26.2 Cuentas de orden acreedoras | 50 |
| ESTADO DE RESULTADOS | 51 |
| NOTA 28 INGRESOS..... | 51 |
| 28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION..... | 52 |
| Transferencias:..... | 53 |
| 28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION..... | 53 |
| 28.2.2 Venta de servicios educativos | 54 |
| 28.2.2 Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) | 55 |
| 28.2.3 Otros ingresos..... | 55 |
| NOTA 29 GASTOS..... | 56 |
| Composición | 56 |

| | |
|---|-----------|
| 29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas | 57 |
| 29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 58 |
| 29.3 Otros gastos | 58 |
| NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS | 59 |
| Composición | 59 |
| 30.1 Costo de venta de servicios | 59 |
| INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA | 59 |
| Anexo: Información tributaria | 61 |

CONTENIDO DE TABLAS

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

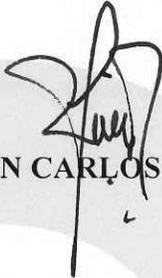
| | |
|---|-----------|
| Tabla 35. Composición de ingresos | 52 |
| Tabla 36. Ingresos de transacciones sin contraprestación | 52 |
| Tabla 37. Detalle de transferencias | 53 |
| Tabla 38. Ingresos de transacciones con contraprestación | 53 |
| Tabla 39. Detalle de ingresos por venta de servicios | 54 |
| Tabla 40. Detalle devoluciones, rebajas y descuentos en ventas de servicios (DB) | 55 |
| Tabla 41. Composición de los gastos | 56 |
| Tabla 42. Gastos de Administración, de operación y de ventas | 57 |
| Tabla 43. Detalle de los gastos generales | 57 |
| Tabla 44. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 58 |
| Tabla 45 Detalle de otros gastos | 58 |
| Tabla 46. Costo de venta de servicios | 59 |
| Tabla 47. Detalle costos venta de servicios | 59 |

PRESENTACIÓN

La Rectoría se permite presentar los Estados Financieros de Convergencia de acuerdo con el nuevo Marco Normativo de la UNIDAD CENTRAL DEL VALLE DEL CAUCA (UCEVA) con el objetivo de mostrar los resultados de la gestión realizada por la administración durante el periodo enero 01 – marzo 31 de 2021 y constituyen una representación estructurada de su situación y rendimiento financiero.

El Área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros con fecha de corte diciembre 31 de 2020, con base en los Principios de Contabilidad Pública de acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte.

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



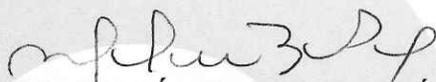
Mg. JUAN CARLOS URRIAGO FONTAL
Rector

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

CERTIFICA QUE:

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



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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

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

| CODIGO | DETALLE | 2020 | % PARTIC | 2019 | % PARTIC | VARIACION | NOTA |
|--------|-----------------------------------|---------------------|----------|------------------|----------|--------------------|------|
| 1 | ACTIVO | 98.232.727.615,95 | 100,0% | 89.016.026.087 | 100% | 9.216.701.529,02 | |
| | ACTIVO CORRIENTE | 27.531.944.857,87 | 28,0% | 21.190.390.861 | 24% | 6.341.553.996,78 | |
| | EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL | | | | | | |
| 11 | EFFECTIVO | 20.488.995.742,55 | 20,86% | 14.254.703.780 | 16% | 6.234.291.962,16 | 5 |
| 1105 | CAJA | - | 0,00% | - | 0% | - | 5 |
| | DEPOSITOS EN INSTITUCIONES | | | | | | |
| 1110 | FINANCIERAS | 20.486.586.438,55 | 20,86% | 14.254.475.980 | 16% | 6.232.110.458,16 | 5.1 |
| 1120 | FONDOS EN TRANSITO | 2.409.304,00 | | 227.800 | | | |
| 13 | CUENTAS POR COBRAR | 7.042.949.115,32 | 7,2% | 6.935.687.081 | 8% | 107.262.034,62 | 7 |
| | CONTRIBUCIONES, TASAS E | | | | | | |
| 1311 | INGRESOS NO TRIBUTARIOS | - | 0,0% | 5.261.357.540 | 6% | (5.261.357.540,00) | 7.2 |
| 1317 | PRESTACION DE SERVICIOS | 264.055.525,42 | 0,3% | 145.146.846 | 0% | 118.908.679,89 | 7.7 |
| 1337 | TRANSFERENCIAS POR COBRAR | 6.453.052.973,00 | 6,6% | 1.082.868.184 | 1% | 5.370.184.789,00 | |
| 1384 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 325.840.616,90 | 0,3% | 446.314.512 | 1% | (120.473.895,27) | 7.17 |
| | CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL | | | | | | |
| 1385 | RECAUDO | 1.481.838.465,38 | 1,5% | 1.426.471.376 | 2% | 55.367.089,82 | 7.18 |
| | DETERIORO ACUMULADO DE | | | | | | |
| 1386 | CUENTAS POR COBRAR (CR) | (1.481.838.465,38) | -1,5% | (1.426.471.376) | -2% | (55.367.089,82) | 7.18 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 70.700.782.758,08 | 72,0% | 67.825.635.226 | 76% | 2.875.147.532,24 | |
| | INVERSIONES E INSTRUMENTOS | | | | | | |
| 12 | DERIVADOS | 45.525.244,63 | 0,0% | 45.847.815 | 0% | (322.570,37) | 6 |
| | INVERSIONES DE ADMINISTRACION | | | | | | |
| | DE LIQUIDEZ A VALOR DE | | | | | | |
| 1222 | MERCADO (VALOR RAZONABLE) | 45.525.244,63 | 0,0% | 45.847.815 | 0% | (322.570,37) | 6.1 |
| | CON CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | | |
| | (OTRO RESULTADO INTEGRAL) | | | | | | |
| 16 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 69.572.847.773,20 | 70,8% | 66.179.362.620 | 74% | 3.393.485.153,30 | 10 |
| 1605 | TERRENOS | 31.526.863.610,00 | 32,1% | 28.112.177.853 | 32% | 3.414.685.757,00 | 10.2 |
| 1610 | SEMOVIENTES Y PLANTAS | 9.200.000,00 | 0,0% | 9.200.000 | 0% | - | 10.1 |
| 1615 | CONSTRUCCIONES EN CURSO | - | 0,0% | 7.901.309.392 | 9% | (7.901.309.392,00) | 10.3 |
| 1640 | EDIFICACIONES | 35.554.719.694,90 | 36,2% | 26.488.394.017 | 30% | 9.066.325.678,00 | 10.2 |
| 1645 | PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES | 68.619.119,00 | 0,1% | 68.619.119 | 0% | - | 10.2 |
| 1650 | REDES, LINEAS Y CABLES | 3.825.426.856,00 | 3,9% | 3.567.564.359 | 4% | 257.862.497,00 | 10.2 |
| 1655 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 975.688.027,00 | 1,0% | 942.055.564 | 1% | 33.632.463,00 | 10.1 |
| 1660 | EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 3.853.161.302,00 | 3,9% | 3.833.846.673 | 4% | 19.314.629,00 | 10.1 |
| | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE | | | | | | |
| 1665 | OFICINA | 2.916.262.095,00 | 3,0% | 2.403.552.926 | 3% | 512.709.169,00 | 10.1 |
| | EQUIPOS DE COMUNICACION Y | | | | | | |
| 1670 | COMPUTACION | 3.389.001.322,00 | 3,4% | 3.305.465.214 | 4% | 83.536.108,00 | 10.1 |
| | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION | | | | | | |
| 1675 | Y ELEVACION | 5.562.000,00 | 0,0% | 5.562.000 | 0% | - | 10.1 |
| 1680 | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, | 10.778.989,00 | 0,0% | 6.230.029 | 0% | 4.548.960,00 | |
| | DESPENSA Y HOTELERIA | | | | | | |
| 1681 | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 702.927.017,00 | 0,7% | 702.927.017 | 1% | - | 10.1 |
| | DEPRECIACION ACUMULADA DE | | | | | | |
| 1685 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (13.085.908.588,70) | -13,3% | (11.051.595.646) | -12% | (2.034.312.942,70) | 10 |
| | DETERIORO ACUMULADO DE | | | | | | |
| 1695 | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) | (179.453.670,00) | -0,2% | (115.945.897) | 0% | (63.507.773,00) | 10 |
| | BIENES DE USO PUBLICO E | | | | | | |
| 17 | HISTORICOS Y CULTURALES | 583.161.242,00 | 0,6% | 595.533.731 | 1% | (12.372.489,00) | 11 |
| | BIENES DE USO PUBLICO EN SERVICIO | | | | | | |
| 1710 | DEPRECIACION ACUMULADA DE | 620.347.636,00 | 0,6% | 620.347.636 | 1% | - | 11 |
| | BIENES DE USO PUBLICO (CR) | (37.186.394,00) | 0,0% | (24.813.905) | 0% | (12.372.489,00) | 11 |
| 19 | OTROS ACTIVOS | 499.248.498,25 | 0,5% | 1.004.891.060 | 1% | (505.642.561,69) | 12 |
| | BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR | | | | | | |
| 1905 | ANTICIPADO | 136.414.525,00 | 0,1% | 197.203.178 | 0% | (60.788.653,00) | 12.1 |
| | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | - | 0,0% | 377.699.318 | 0% | (377.699.318,00) | 12.2 |
| 1970 | ACTIVOS INTANGIBLES | 1.518.725.206,72 | 1,5% | 1.277.686.803 | 1% | 241.038.403,31 | 14 |
| | AMORTIZACION ACUMULADA DE | | | | | | |
| 1975 | ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | (1.155.891.233,47) | -1,2% | (847.698.239) | -1% | (308.192.994,00) | 14 |

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

| CODIGO | DETALLE | 2020 | % PARTIC | 2019 | % PARTIC | VARIACION | NOTA |
|--------|--|--------------------------|---------------|-----------------------|-------------|-------------------------|------|
| 2 | PASIVO | 5,944,781,761.94 | 6.1% | 5,216,241,816 | 6% | 728,539,946.04 | |
| | CORRIENTE | 2,295,233,111.00 | 2.3% | 2,005,886,320 | 2% | 289,346,791.36 | |
| 24 | CUENTAS POR PAGAR | 1,298,875,837.00 | 1.3% | 1,014,291,156 | 1% | 284,584,681.36 | 21 |
| 2401 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 653,409,662.00 | 0.7% | 2,961,256 | 0% | 650,448,406.36 | 21.1 |
| 2407 | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 123,213,549.00 | 0.1% | 501,541,675 | 1% | (378,328,126.00) | 21.2 |
| 2424 | DESCUENTOS DE NOMINA | 361,230,987.00 | 0.4% | 224,093,067 | 0% | 137,137,920.00 | 21.3 |
| 2436 | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 112,393,000.00 | 0.1% | 241,797,000 | 0% | (129,404,000.00) | 21 |
| 2490 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 48,628,639.00 | 0.0% | 43,898,158 | 0% | 4,730,481.00 | 21 |
| 25 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 996,357,274.00 | 1.0% | 991,595,164 | 1% | 4,762,110.00 | 22 |
| 2505 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 1,803,030.00 | | | | 1,803,030.00 | 22 |
| 2511 | PASIVO NO CORRIENTE | 994,554,244.00 | 1.0% | 991,595,164 | 1% | 2,959,080.00 | 22 |
| 27 | PROVISIONES | 3,649,548,650.94 | 3.7% | 3,210,355,496 | 4% | 439,193,154.68 | |
| 2701 | LITIGIOS Y DEMANDAS | 108,788,737.00 | 0.1% | - | 0% | 108,788,737.00 | 23 |
| 270105 | Laborales | 108,788,737.00 | 0.1% | - | 0% | 108,788,737.00 | 23 |
| 29 | OTROS PASIVOS | 3,540,759,913.94 | 3.6% | 3,210,355,496 | 4% | 330,404,417.68 | 23 |
| 2901 | AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS | 2,507,479,185.90 | 2.6% | 1,702,669,972 | 2% | 804,809,214.18 | 24.1 |
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 380,032,237.68 | | - | | | |
| 2903 | DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA | 653,248,490.36 | 0.7% | 459,886,039 | 1% | 193,362,451.82 | 24.2 |
| 2910 | INGRESOS RECIBIDO POR ANTICIPADO | - | 0.0% | 1,047,799,486 | 1% | (1,047,799,486.00) | 24.3 |
| 3 | PATRIMONIO | 92,287,945,854.01 | 93.9% | 83,799,784,271 | 94% | 8,488,161,582.98 | 27 |
| 31 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 84,488,751,026.03 | 86.0% | 75,231,869,196 | 85% | 9,256,881,830.53 | |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | 70,760,650,220.22 | 72.0% | 70,071,683,465 | 79% | 688,966,755.00 | 27 |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 13,728,100,805.81 | 14.0% | 5,160,185,730 | 6% | 8,567,915,075.53 | 27 |
| 32 | PATRIMONIO INSTITUCIONAL | 7,799,194,827.98 | 7.9% | 8,567,915,076 | 10% | (768,720,247.55) | |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO PASIVO + PATRIMONIO | 7,799,194,827.98 | 7.9% | 8,567,915,076 | 10% | (768,720,247.55) | 27 |
| 8 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 98,232,727,615.95 | 100.0% | 89,016,026,087 | 100% | 9,216,701,529.02 | |
| 83 | DEUDORAS DE CONTROL | - | 0.0% | - | 0% | - | 26 |
| 8315 | BIENES Y DERECHOS RETIRADOS | 5,517,976,588.95 | 5.6% | 2,763,448,011 | 3% | 2,754,528,578.00 | |
| 8355 | EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN | 80,152,142.00 | 0.1% | 80,152,142 | 0% | - | 26.1 |
| 8369 | Desembolsos Bienestar Universitario | 162,890,417.00 | 0.2% | - | 0% | 162,890,417.00 | 26.2 |
| 8370 | GASTOS DE INVESTIGACIÓN INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR | 3,103,138,132.00 | 3.2% | 1,532,175,450 | 2% | 1,570,962,682.00 | 26.1 |
| 8390 | OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL | 2,140,057,813.95 | 2.2% | 1,119,382,335 | 1% | 1,020,675,479.00 | 26.1 |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | 31,738,084.00 | 0.0% | 31,738,084 | 0% | - | 26.1 |
| 8915 | DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR) | (5,517,976,588.95) | -5.6% | (2,763,448,011) | -3% | (2,754,528,578.00) | 26.1 |
| 9 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - | 0.0% | - | 0% | - | 26 |
| 91 | PASIVOS CONTINGENTES | - | 0.0% | (1,182,000) | 0% | 1,182,000.00 | 26.2 |
| 9120 | LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS | - | 0.0% | (1,182,000) | 0% | 1,182,000.00 | 26.2 |
| 99 | ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | - | 0.0% | 1,182,000 | 0% | (1,182,000.00) | 26.2 |
| 9905 | PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB) | - | 0.0% | 1,182,000 | 0% | (1,182,000.00) | 26.2 |

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

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

| CODIGO | CUENTA | 2020 | % PARTIC | 2019 | % PARTIC | VARIACIONES | NOTA |
|--------|---|--------------------------|---------------|--------------------------|-------------|-------------------------|--------|
| 4 | INGRESOS | 45,018,103,602.65 | 100.0% | 42,431,896,047.93 | 1.00 | 2,586,207,554.72 | 28.0 |
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACION | 20,532,608,518.00 | 45.6% | 17,395,293,534.00 | 0.41 | 3,137,314,984.00 | 28.1 |
| 41 | INGRESOS FISCALES | - | 0.0% | 9,916,179,647.00 | 0.23 | (9,916,179,647.00) | 28.1 |
| 4110 | NO TRIBUTARIOS | - | 0.0% | 9,916,179,647.00 | 0.23 | (9,916,179,647.00) | 28.1 |
| 44 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 20,532,608,518.00 | 45.6% | 7,479,113,887.00 | 0.18 | 13,053,494,631.00 | 28.1 |
| 4428 | OTRAS TRANSFERENCIAS | 20,532,608,518.00 | 45.6% | 7,479,113,887.00 | 0.18 | 13,053,494,631.00 | 28.1 |
| | INGRESOS CON CONTRAPRESTACION | 24,485,495,084.65 | 54.4% | 25,036,602,513.93 | 0.59 | (551,107,429.28) | 28.2 |
| 42 | VENTA DE BIENES | - | 0.0% | 28,339,300.00 | 0.00 | (28,339,300.00) | 28.2.1 |
| 4201 | PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA | - | 0.0% | 28,339,300.00 | 0.00 | (28,339,300.00) | 28.2.1 |
| 43 | VENTA DE SERVICIOS | 23,818,657,302.00 | 52.9% | 23,837,811,928.61 | 0.56 | (19,154,626.61) | 28.2.2 |
| 4305 | SERVICIOS EDUCATIVOS | 28,159,878,537.00 | 62.6% | 27,492,419,246.75 | 0.65 | 667,459,290.25 | 28.2.2 |
| 4390 | OTROS SERVICIOS | 212,335.00 | 0.0% | 20,409,698.86 | 0.00 | (20,197,363.86) | 28.2.2 |
| | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | (4,341,433,570.00) | -9.6% | (3,675,017,017.00) | (0.09) | (666,416,553.00) | 28.2.2 |
| 48 | OTROS INGRESOS | 666,837,782.65 | 1.5% | 1,170,451,285.32 | 0.03 | (503,613,502.67) | 28.2.3 |
| 4802 | FINANCIEROS | 551,930,089.21 | 1.2% | 811,762,308.39 | 0.02 | (259,832,219.18) | 28.2.3 |
| 4808 | INGRESOS DIVERSOS | 114,907,693.44 | 0.3% | 350,673,654.93 | 0.01 | (235,765,961.49) | 28.2.3 |
| 4830 | REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE VALOR | - | 0.0% | 8,015,322.00 | 0.00 | (8,015,322.00) | 28.2.4 |
| 6 | COSTO DE VENTAS | 23,926,058,450.38 | 53.1% | 22,238,151,274.26 | 0.52 | 1,687,907,176.12 | 30.0 |
| 63 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL | 23,926,058,450.38 | 53.1% | 22,238,151,274.26 | 0.52 | 1,687,907,176.12 | 30.1 |
| 6305 | EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL | 23,926,058,450.38 | 53.1% | 22,238,151,274.26 | 0.52 | 1,687,907,176.12 | 30.1 |
| 5 | GASTOS | 13,292,850,324.29 | 29.5% | 11,625,829,698.14 | 0.27 | 1,667,020,626.15 | 29.0 |
| 51 | DE ADMINISTRACION Y OPERACION | 10,636,016,011.63 | 23.6% | 9,658,799,659.39 | 0.23 | 977,216,352.24 | 29.1 |
| 5101 | SUELDOS Y SALARIOS | 3,888,024,107.00 | 8.6% | 3,371,217,433.00 | 0.08 | 516,806,674.00 | 29.1 |
| 5103 | CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 993,053,969.00 | 2.2% | 913,383,766.00 | 0.02 | 79,670,203.00 | 29.1 |
| 5102 | CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | - | 0.0% | 794,123.00 | 0.00 | (794,123.00) | 29.1 |
| 5104 | APORTES SOBRE LA NOMINA | 86,135,064.00 | 0.2% | 110,268,400.00 | 0.00 | (24,133,336.00) | 29.1 |
| 5107 | PRESTACIONES SOCIALES | 1,536,992,431.00 | 3.4% | 1,303,409,946.00 | 0.03 | 233,582,485.00 | 29.1 |
| 5108 | GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 110,435,397.00 | 0.2% | 115,438,764.00 | 0.00 | (5,023,167.00) | 29.1 |
| 5111 | GENERALES | 3,749,051,706.80 | 8.3% | 3,599,321,091.55 | 0.08 | 149,730,615.25 | 29.1 |
| 5120 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | 272,323,136.83 | 0.6% | 244,946,135.84 | 0.01 | 27,377,000.99 | 29.1 |
| 53 | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 2,603,846,660.52 | 5.8% | 1,773,154,836.00 | 0.04 | 830,691,824.52 | 29.2 |
| 5347 | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 56,191,025.82 | 0.1% | - | - | 56,191,025.82 | 30.2 |
| 5351 | DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 63,507,773.00 | 0.1% | 116,645,897.00 | - | (53,138,124.00) | 31.2 |
| 5360 | DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 2,054,793,641.70 | 4.6% | 1,486,119,257.00 | 0.04 | 568,674,384.70 | 29.2 |
| 5364 | DEPRECIACION DE BIENES DE USO PUBLICO | 12,372,489.00 | 0.0% | 12,406,952.00 | 0.00 | (34,463.00) | 29.2 |
| 5366 | AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES | 308,192,994.00 | 0.7% | 157,982,730.00 | 0.00 | 150,210,264.00 | 29.2 |
| 5368 | PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS | 108,788,737.00 | 0.2% | - | - | 108,788,737.00 | 29.2 |
| | GASTOS NO OPERACIONALES | 52,987,652.14 | 0.1% | 193,875,202.75 | 0.00 | (140,887,550.61) | 29.2.2 |
| 58 | OTROS GASTOS | 52,987,652.14 | 0.1% | 193,875,202.75 | 0.00 | (140,887,550.61) | 29.2.2 |
| 5802 | COMISIONES | 30,573,383.86 | 0.1% | 18,900,987.66 | 0.00 | 11,672,396.20 | 29.2.2 |
| 5804 | FINANCIEROS | 13,528,060.33 | 0.0% | 521,966.00 | 0.00 | 13,006,094.33 | 29.2.2 |
| 5890 | GASTOS DIVERSOS | 8,886,207.95 | 0.0% | 81,843,246.09 | 0.00 | (72,957,038.14) | 29.2.2 |
| | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | - | 0.0% | 92,609,003.00 | 0.00 | (92,609,003.00) | 29.2.2 |
| 5895 | EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 7,799,194,827.98 | 17.3% | 8,567,915,075.53 | 0.20 | (768,720,247.55) | |

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

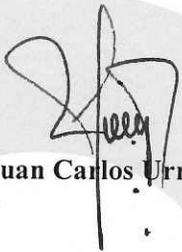
Mg. María Isabel Roldán Padilla
Profesional Especializado
Área de Gestión de Recursos Financieros
T.P 161698-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

| | | | |
|---|--|-------------|--------------------------|
| Saldo del Patrimonio | | 2020 | 94.916.046.695,63 |
| Variaciones Patrimoniales | | 2021 | 5.016.191.178,31 |
| Saldo del Patrimonio a la fecha de corte | | 2021 | 99.932.237.873,94 |

| Detalle de las variaciones patrimoniales | SALDOS | | VARIACION | |
|---|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------|----------|
| | 2021 | 2020 | Absoluta | Relativa |
| INCREMENTOS | | | | |
| Codigo contable | Detalle | | | |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | | | |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | |
| 3230 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| Total incrementos : | | | 8.394.693.436,98 | |
| DISMINUCIONES | | | | |
| Codigo contable | Detalle | | | |
| 3105 | CAPITAL FISCAL | | | |
| 3109 | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | | | |
| 3110 | RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| Total disminuciones : | 7.737.760.166 | 11.116.262.425 | (3.378.502.258,67) | |
| Saldo del patrimonio a la fecha de corte | | | 99.932.237.873,94 | |


Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector


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

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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

| | 2021 | 2020 |
|---|---------------------------|----------------------------|
| FLUJOS DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Utilidad neta del período | 7.737.760.165,93 | 11.116.262.424,60 |
| Partidas que no afectan el efectivo | (190.586.964,42) | 13.237.061.673,77 |
| Ajuste utilidad por impacto de transición | (3.410.535.742,62) | 416.808.160,67 |
| Capital Fiscal | 688.966.755,00 | 10.998.944.522,10 |
| Depreciaciones y Amortizaciones | 2.530.982.023,20 | 1.821.308.991,00 |
| Efectivo generado en la operación | 7.547.173.201,51 | 24.353.324.098,37 |
| +/- Aumento de Cuentas Por Cobrar | 1.426.601.159,69 | (10.280.044.874,12) |
| +/- Disminución de Bienes de Uso Público e histórico | - | - |
| -/+ Disminución de Otros Activos | (183.993.356,00) | 2.496.393.530,29 |
| +/- Aumento de Cuentas por Pagar | 481.237.457,07 | 237.430.714,00 |
| + Aumento Beneficio a Empleados | 289.743.909,70 | (2.439.132,00) |
| +/- Aumento Provisiones | 108.788.737,00 | 1.346.156.571,00 |
| +/- Aumento de Otros Pasivos | 957.028.366,00 | (396.329.792,25) |
| EFFECTIVO NETO GENERADO POR LAS OPERACIONES | 10.626.579.474,97 | 17.754.491.115,29 |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Adquisición de inversiones temporales | 210.526,37 | (7.911.824,00) |
| Realización de inversiones temporales | - | - |
| Realización de inversiones permanentes | - | - |
| Aumento propiedades planta y equipo | (4.508.866.445,00) | (22.943.674.459,10) |
| EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | (4.508.655.918,63) | (22.951.586.283,10) |
| FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Incremento capital | - | - |
| Nuevas obligaciones financieras | - | - |
| Nuevas obligaciones financieras a largo plazo | - | - |
| Pago de obligaciones Financieras | - | - |
| pago obligaciones Financieras a largo plazo | - | - |
| EFFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | - | - |
| Aumento neto en efectivo y sus equivalentes | 6.117.923.556,34 | (5.197.095.167,81) |
| Efectivo y sus equivalentes al iniciar el ejercicio | 18.659.551.832,37 | 23.856.647.000,18 |
| EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES AL FINALIZAR EL EJERCICIO | 24.777.475.388,71 | 18.659.551.832,37 |

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

EJECUCIÓN DE INGRESOS

| RUBRO | NOMBRE RUBRO | 2021 | | | | | | 2020 | | |
|-----------|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------|------------------------|----------------|--------|------------------------|----------------|--------|
| | | PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | DISMINUCIONES | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION | % EJEC | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION | % EJEC |
| 1 | INGRESOS | 40.604.458.187 | 12.593.221.103 | - | 53.197.679.290 | 24.295.283.369 | 45,7% | 44.118.287.814 | 19.189.999.401 | 43% |
| 1.1 | INGRESOS CORRIENTES | 40.178.392.187 | - | - | 40.178.392.187 | 11.619.960.654 | 28,9% | 37.142.814.179 | 12.930.707.794 | 35% |
| 1.1.01 | TRIBUTARIOS | 7.725.040.000 | - | - | 7.725.040.000 | 1.191.695.433 | 15,4% | 7.707.000.000 | 1.265.302.657 | 16% |
| 1.1.01.03 | IMPUESTOS | 7.725.040.000 | - | - | 7.725.040.000 | 1.191.695.433 | 15,4% | 7.707.000.000 | 1.265.302.657 | 16% |
| 1.1.02 | NO TRIBUTARIOS | 32.453.352.187 | - | - | 32.453.352.187 | 10.428.265.221 | 32,1% | 29.435.814.179 | 11.665.405.137 | 40% |
| 1.1.02.04 | OPERACIONALES | 25.809.024.187 | - | - | 25.809.024.187 | 9.082.822.117 | 35,2% | 24.300.830.979 | 9.490.354.038 | 39% |
| 1.1.02.05 | APORTES | 5.807.239.000 | - | - | 5.807.239.000 | 1.189.318.657 | 20,5% | 4.734.983.200 | 2.045.815.415 | 43% |
| 1.1.02.98 | OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 837.089.000 | - | - | 837.089.000 | 156.124.447 | 18,7% | 400.000.000 | 129.235.684 | 32% |
| 1.2 | RECURSOS DE CAPITAL | 426.066.000 | 12.593.221.103 | - | 13.019.287.103 | 12.675.322.715 | 97,4% | 6.975.473.635 | 6.259.291.607 | 90% |
| 1.2.02 | OTROS RECURSOS DE | 426.066.000 | 12.593.221.103 | - | 13.019.287.103 | 12.675.322.715 | 97,4% | 6.175.473.635 | 6.099.399.941 | 99% |
| 1.2.02.01 | RECURSOS DEL BALANCE | 76.066.000 | 12.593.221.103 | - | 12.669.287.103 | 12.593.221.103 | 99,4% | 6.175.473.635 | 6.099.399.941 | 99% |
| 1.2.02.03 | RENDIMIENTOS POR OPERACIONES | 350.000.000 | - | - | 350.000.000 | 82.101.612 | 23,5% | 800.000.000 | 159.891.666 | 20% |

EJECUCIÓN DE GASTOS

| RUBRO | NOMBRE RUBRO | PRESUPUESTO INICIAL | ADICIONES | REDUCCION | CREDITOS | CONTRA-CREDITOS | PRESUPUESTO DEFINITIVO | EJECUCION | % EJEC | PRESUPUESTO | | |
|--------|---------------------------|---------------------|----------------|-----------|-------------|-----------------|------------------------|---------------|--------|----------------|----------------|--------|
| | | | | | | | | | | DEFINITIVO | EJECUCION | % EJEC |
| 2 | GASTOS | 40.604.458.187 | 12.593.221.103 | - | 803.844.920 | 803.844.920 | 53.197.679.290 | 9.516.647.407 | 18% | 44.118.287.814 | 11.791.267.819 | 26,7% |
| 2.1 | GASTOS DE FUNCIONAMIENTO | 32.272.184.871 | 7.548.405.208 | - | 803.844.920 | 803.844.920 | 39.820.590.079 | 7.934.178.127 | 20% | 38.272.182.218 | 9.511.990.389 | 24,9% |
| 2.1.01 | GASTOS DE PERSONAL | 27.824.754.371 | 7.548.405.208 | - | 756.327.920 | 756.327.920 | 35.373.159.579 | 5.495.316.617 | 16% | 34.506.947.218 | 7.259.399.154 | 21,0% |
| 2.1.02 | GASTOS GENERALES | 3.898.669.100 | - | - | 47.517.000 | 47.517.000 | 3.898.669.100 | 2.333.494.425 | 60% | 3.381.235.000 | 2.039.590.948 | 60,3% |
| 2.1.03 | TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 548.761.400 | - | - | - | - | 548.761.400 | 105.367.085 | 19% | 384.000.000 | 213.000.287 | 55,5% |
| 2.3 | GASTOS DE INVERSIÓN | 8.332.273.316 | 5.044.815.895 | - | - | - | 13.377.089.211 | 1.582.469.280 | 12% | 5.846.105.596 | 2.279.277.430 | 39,0% |
| 2.3.01 | INFRAESTRUCTURA | 3.430.000.000 | 2.385.594.064 | - | - | - | 5.815.594.064 | - | 0% | 1.651.900.253 | 1.075.220.789 | 65,1% |
| 2.3.02 | DOTACIÓN | 2.043.545.829 | 2.070.961.568 | - | - | - | 4.114.507.396 | 1.016.806.687 | 25% | 200.000.000 | 37.368.262 | 18,7% |
| 2.3.03 | RECURSO HUMANO | 1.228.299.120 | 247.720.882 | - | - | - | 1.476.020.002 | 477.898.002 | 32% | 2.987.272.366 | 986.119.923 | 33,0% |
| 2.3.04 | INVESTIGACION Y ESTUDIOS | 1.630.428.367 | 340.539.381 | - | - | - | 1.970.967.748 | 85.420.091 | 4% | 1.006.932.977 | 180.568.456 | 17,9% |

Mg. Juan Carlos Urriago Fontal
Rector

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

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

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Identificación y funciones

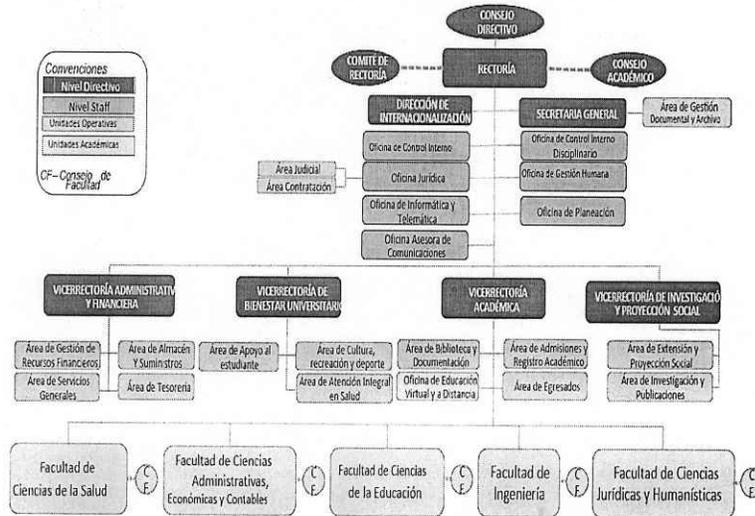
“La Unidad Central del Valle del Cauca, Institución Universitaria, creada por el Concejo Municipal de Tuluá, mediante Acuerdo No. 24 de Junio de 1971, es un establecimiento Público del orden municipal, sin ánimo de lucro que desarrolla el servicio público de Educación Superior, goza de Personería Jurídica,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

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

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

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

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



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

Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

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

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

Base normativa y periodo cubierto

El área de Gestión de Recursos Financieros con sujeción a las normas legales y en cumplimiento de sus funciones y responsabilidades prepara y revela los Estados Financieros para el periodo enero – marzo 2021, con base en los Principios de Contabilidad Pública de

acuerdo con la Resolución N° 533 de 2015 (Modificada por la Resolución 693 de 2016) de la Contaduría General de la Nación (CGN) los cuales comprende: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambio en el Patrimonio y Flujo de Efectivo. Se incluye la Ejecución Presupuestal de Ingresos y de Gastos a la fecha de corte. El juego completo de Estados Financieros fue aprobado por el Comité de Control Interno en reunión llevada a cabo el día 27 de abril de 2021.

Forma de Organización y/o Cobertura

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

- ✓ **Captura de información:** Las principales transacciones de la institución corresponde a ingresos y egresos. Para el caso de los ingresos por servicios educativos los documentos soportes son generados por el Sistema de Información de Gestión Académica (SIGA) los cuales contienen el número del documento, el valor a cancelar y la información del estudiante. Esta información es condensada a través de un código de barra que es capturado por el banco directamente. Cuando el ingreso es por un concepto diferente a servicios educativos (abonos a créditos o transferencias) se genera una cuenta de cobro electrónicamente
Para el caso de los egresos, el Área de Gestión de Recursos Financieros registra la cuenta por pagar a través de modelos contables diseñados para cada concepto a partir de los soportes correspondientes (contratos, facturas, resoluciones para pago, liquidación de nómina) de igual forma deben contar con los documentos presupuestales (disponibilidad y registro o compromiso).

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

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

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

- ✓ **Procesamiento de la información:** El registro, clasificación y acumulación de la información económica y contable de la institución se realiza electrónicamente a través del Sistema Financiero y Administrativo V6, el cual permite enlazar la información académica con la financiera a través del servicio de WEB SERVICE y permite llevar a cabo interface para la entrada y procesamiento de información de ingresos.

47

20



- ✓ **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.

47

off

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

Juicios

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

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

Estimaciones y supuestos

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

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

Tabla 1. Detalle vida útil de la PPyE

| DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE | | AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación en línea recta) | |
|----------------------------------|--|---|--------|
| TIPO | CONCEPTO | MINIMO | MAXIMO |
| M U E B L E S | 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 |
| | I N M U E B L E S | Terrenos | 0 |
| Edificaciones | | 50 | 50 |
| Plantas, ductos y túneles | | 50 | 50 |
| Redes, líneas y cables | | 15 | 15 |

Correcciones contables

Durante el periodo enero-marzo 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.

47

CP

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.



LISTADO DE NOTAS QUE NO APLICAN

Tabla 2 Detalle de notas que no aplica

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

Tabla 3 Detalle notas que no aplican

| NOTA | NOMBRE | COMENTARIOS |
|---------|---|--|
| 20 | PRÉSTAMOS POR PAGAR | No Se Manejan Este Tipo De Prestamos |
| 21.1.2 | SUBVENCIONES POR PAGAR | No Aplican Este Tipo De Subvenciones |
| 21.1.3 | TRANSFERENCIAS POR PAGAR | No Se Realizan Este Tipo De Transferencias |
| 21.1.4 | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS DEL EXTERIOR | No Aplican Este Tipo De Adquisicion De Bienes |
| 21.1.6 | RECURSOS DESTINADOS A LA FINANCIACIÓN DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | No Se Manejan Este Tipo De Recursos |
| 21.1.8 | SUBSIDIOS ASIGNADOS | No Se Maneja Estos Subsidios |
| 21.1.9 | IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS | No Se Manejan Este Tipo De Impuestos |
| 21.1.10 | CRÉDITOS JUDICIALES | No Se Manejan Estos Creditos |
| 21.1.11 | SALDOS DISPONIBLES EN PATRIMONIOS AUTÓNOMOS Y OTROS RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN | No Se Manejan Este Tipo De Saldos |
| 21.1.12 | RECURSOS RECIBIDOS DE LOS SISTEMAS GENERALES DE PENSIONES Y RIESGOS LABORALES | No Se Manejan Este Tipo De Recursos |
| 21.1.13 | RECURSOS RECIBIDOS DEL SISTEMA DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | No Se Manejan Este Tipo De Recursos |
| 21.1.14 | ADMINISTRACIÓN Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS DE SALUD | No Aplica Este Tipo De Administracion |
| 21.1.15 | ADMINISTRACIÓN DE LA SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | No Aplica Este Tipo De Administracion |
| 21.1.16 | OBLIGACIONES DE LOS FONDOS DE RESERVAS DE PENSIONES | No Se Tienen Este Tipo De Obligaciones |
| 21.1.17 | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | No Se Aplica Este Tipo Cuentas Por Pagar |
| 21.2 | VENTA DE BIENES | No Se Realizan Este Tipo De Operaciones |
| 22 | BENEFICIOS A EMPLEADOS | No Se Manejan Estos Beneficios A Empleados |
| 23 | PROVISIONES | No Se Realizan Este Tipo De Provisiones |
| 24.2 | PASIVOS PARA LIQUIDAR | No Se Tienen Este Tipo De Pasivos |
| 24.3 | PASIVOS PARA TRASLADAR | No Se Tienen Este Tipo De Pasivos |
| 25 | ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES | No Se Tienen Este Tipo De Activos Y Pasivos |
| 27 | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | No Se Tiene Patrimonio En Entidades De Gobierno |
| 28.3 | CONTRATOS DE CONSTRUCCIÓN | No Se Cuentan Con Este Tipo De Contratos |
| 29.2.1 | DETERIORO | No Aplica Este Tipo De Deterioro |
| 29.3 | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | No Se Realizan 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 |

47

CP

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

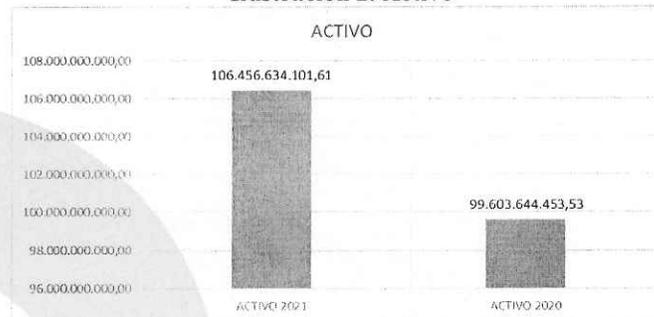
Ilustración 1. Estado de Situación Financiera



El estado de situación financiera de la Unidad Central del Valle del Cauca, está compuesto por el Activo por valor de \$106.456.634.101,61; el pasivo por valor de \$6.524.396.227,67 y el patrimonio por valor de \$99.932.237.873,94.

ACTIVO

Ilustración 2. Activo



Los activos son recursos controlados por la institución que resultan de un evento pasado y de los cuales se espera obtener un potencial de servicio o generar beneficios económicos futuros. Un recurso controlado es un elemento que otorga, entre otros, un derecho a: usar un bien para prestar servicios, ceder el uso para que un tercero preste un servicio, convertir el recurso en efectivo a través de su disposición, beneficiarse de la revalorización de los recursos, o recibir una corriente de efectivo. El valor del activo a la fecha de corte es \$106.456.634.101,61. Presenta un incremento de \$6.852.989.648,08 generados principalmente por el incremento en: las transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampilla Pro Uceva y por la adquisición de muebles y enseres para dotación del edificio de postgrados.


 29
 

Ilustración 3 Composición del activo



El activo está compuesto por: el activo corriente por valor de \$35.574.083.695,03 presenta un incremento de \$4.691.322.396.65 generado por mayor valor recaudado en transferencias del Gobierno Nacional y Departamental por concepto de estampilla. Representa el 33.4% del total de los activos y está compuesto: por el efectivo y equivalentes al efectivo por valor de \$24.777.475.388,71 y por las cuentas por cobrar por valor de \$10.796.608.306,32.

El segundo componente del activo es el activo no corriente por valor de \$70.882.550.406,58 presenta un incremento de \$2.161.667.251,43 generado principalmente por la adquisición de bienes para la dotación de la infraestructura. Representa el 66.6% del total del activo. Está compuesto por: la propiedad, planta y equipo por valor \$69.818.141.671,70; los bienes de uso público e históricos por valor de \$580.059.503 y por otros activos por valor de \$436.098.409,25.

NOTA 5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición

Tabla 4. Composición del Efectivo y Equivalentes al Efectivo

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | 2021 | 2020 | |
| 1.1 | Db | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 24.777.475.388,71 | 18.659.551.832,37 | 6.117.923.556,34 |
| 1.1.05 | Db | Caja | 7.500.000,00 | 7.500.000,00 | - |
| 1.1.10 | Db | Depósitos en instituciones financieras | 24.767.566.084,71 | 18.652.051.832,37 | 6.115.514.252,34 |
| 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 \$24.777.475.388,71 y un incremento de \$6.117.923.556,34; representa el 23,27% del total del activo y comprende los depósitos en instituciones financieras (Cuentas corrientes y de ahorro) y los fondos en tránsito. En la Tesorería General no se recibe dinero en efectivo razón por la cual la Caja General no presenta registros.

47 30 *[Signature]*

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

Tabla 5. Detalle Depósitos en instituciones financieras

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | RENTABILIDAD | |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-------------------|------------------|---|-----------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | RENTABILIDAD CIERRE 2019 (Vr Inter_Recib) | % TASA PROMEDIO |
| 1.1.10 | Db | DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 24.767.566.084,71 | 18.652.051.832,37 | 6.115.514.252,34 | 81.101.612,00 | 1,21% |
| 1.1.10.05 | Db | Cuenta corriente | 3.380.441.879,40 | 2.520.449.767,53 | 859.992.111,87 | 7.299.145,08 | 1,41% |
| 1.1.10.06 | Db | Cuenta de ahorro | 21.387.124.205,31 | 16.131.602.064,84 | 5.255.522.140,47 | 73.802.466,92 | 2,23% |

Los depósitos en instituciones financieras, representan el 23.27% del total de los activos, lo integran: los recursos depositados en cuentas corrientes por valor de \$3.380.441.879,40 y por recursos en cuentas de ahorro por valor de \$21.387.124.205,31; las cuentas se encuentran conciliadas a la fecha de corte y libres de afectaciones legales o litigiosas.

A la fecha de corte, se generaron \$81.101.612 por concepto de rendimientos financieros, de los cuales \$7.299.145,08 corresponde a cuentas de corrientes con una tasa promedio de 1.41% y \$73.802.466,92 a cuentas de ahorro a una tasa promedio de 2.23%.

Tabla 6. Detalle cuentas corrientes

| ENTIDAD | NUMERO DE CUENTA | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| CUENTAS CORRIENTES | | 3.380.441.879,40 | 2.520.449.767,53 | 859.992.111,87 |
| 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 | 40.687.279,20 | 19.702.903,34 | 20.984.375,86 |
| Banco BBVA 353 0100001241 Codigo de Barras | 0013 0353 0100001241 | 1.345.621.269,75 | 1.239.523.147,75 | 106.098.122,00 |
| Banco Davivienda 3760 6999 9575 Pago a proveedores - Codigo de barras | 376069999575 | 1.305.908.772,71 | 1.007.230.134,96 | 298.678.637,75 |
| 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 | 407.851.720,92 | 224.575.687,27 | 183.276.033,65 |
| 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 | 250.954.942,61 | 0,00 | 250.954.942,61 |

Los depósitos en cuentas corrientes presentan un valor de \$3.380.441.879,40; un incremento de \$859.992.111,87 y representan el 14% del total de los depósitos en instituciones financieras.

Tabla 7. Detalle cuentas de ahorro

| ENTIDAD | NUMERO DE CUENTA | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|---|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CUENTAS AHORROS | | 21.387.124.205,31 | 16.131.602.064,84 | 5.255.522.140,47 |
| Avvillas | 154 12557 9 | 1.890.948.785,27 | 1.416.230.937,58 | 474.717.847,69 |
| Banco Caja Social | 26503218472 | 1.203.524.533,87 | 972.448.443,89 | 231.076.089,98 |
| Banco de Occidente | 037863370 | 888.132.048,38 | 309.985.645,47 | 578.146.402,91 |
| Bancoomeva | 120101594001 | 636.603.245,26 | 588.034.276,90 | 48.568.968,36 |
| BBVA | 0353200048564 Convenio 0574 | 1.362.611.169,70 | 112.971.571,16 | 1.249.639.598,54 |
| BBVA | 353 207467 | 3.158.189.409,00 | 2.403.616.072,00 | 754.573.337,00 |
| BBVA | 353000200232622 | 24.897.188,60 | 24.843.379,60 | 53.809,00 |
| BBVA | 353000200232283 | 7.228.789.446,00 | 4.691.066.911,00 | 2.537.722.535,00 |
| Davivienda | 379400000525 | 70.380.126,06 | 27.257.150,42 | 43.122.975,64 |
| Popular | 220600246383 | 793.038.762,78 | 550.454.371,07 | 242.584.391,71 |
| BBVA | 3530200281256 | 2.724.355.389,00 | 0,00 | 2.724.355.389,00 |
| BBVA | 353283534 | 1.024.794.987,00 | 0,00 | 1.024.794.987,00 |
| BBVA | 353281256 | - | 1.068.775.142,00 | -1.068.775.142,00 |
| BBVA | 353281280 | - | 0,00 | 0,00 |
| Banco Popular | 220 600246375 | 380.768.415,37 | 414.536.193,50 | -33.767.778,13 |
| Banco Bogotá | 479160616 | - | 1.327.029.438,00 | -1.327.029.438,00 |
| Fondo de Inversion Colectiva FIDUGOB | 2003580563 | 90.699,02 | 98.952,25 | -8.253,23 |
| BBVA | 353283534 | - | 363.117.263,00 | -363.117.263,00 |
| BBVA | 353281280 | - | 1.861.136.317,00 | -1.861.136.317,00 |

Las cuentas de ahorro presentan un valor de \$21.387.124.205,31 un incremento de \$5.255.522.140,47 con respecto a la misma fecha de corte del periodo contable anterior y representan el 86% del total de los depósitos en instituciones financieras. Las cuentas con mayor participación son: cuenta 353000200232283 con un saldo de \$7.228.789.446 por concepto de recursos de estampilla, 353207467 con un saldo de \$3.158.189.409 por concepto de devolución de IVA por parte de la DIAN, 353281256 con un saldo de \$2.724.355.389.

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 | | | | | VALOR VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------|------------------|
| | | | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | | SALDO FINAL 2020 |
| 1.2 | Db | INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 0,00 | 48.250.822,63 | 48.250.822,63 | 0,00 | 48.461.349,00 | 48.461.349,00 | -210.526,37 |
| - | Db | Inversiones de administración de liquidez | 0,00 | 48.250.822,63 | 48.250.822,63 | 0,00 | 48.461.349,00 | 48.461.349,00 | -210.526,37 |

Corresponde a los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. Estas inversiones están representadas en instrumentos de patrimonio que no se esperan negociar y no otorgan control en las entidades. Su valor a la fecha de corte es \$48.250.822,63 y presenta una disminución de \$210.526,37 generado por el ajuste realizado de acuerdo con la certificación expedida por Fodeseop.

47 32 

6.1 Inversiones de administración de liquidez

Tabla 9. Inversiones de administración de liquidez

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN | |
|-----------------|-----|---|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|---------------------------|------------------|
| | | | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | | SALDO FINAL 2020 |
| | Db | INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ | 0,00 | 48.250.822,63 | 48.250.822,63 | 0,00 | 48.461.349,00 | 48.461.349,00 | -210.526,37 |
| 1.2.22 | Db | Inversiones de administración de liquidez a valor de mercado (valor razonable) con cambios en el patrimonio (otro resultado integral) | | 48.250.822,63 | 48.250.822,63 | | 48.461.349,00 | 48.461.349,00 | -210.526,37 |

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 \$7.899.098 y por instrumentos de patrimonio en sociedades de economía mixta (Fodese) por valor de \$40.351.724,63.

FODESEP, “una organización de economía mixta vinculada al Ministerio de Educación Nacional de Colombia, de derecho privado, sin fines de lucro, de interés social, organizada bajo los principios de economía solidaria, creada por la Ley 30 de 28 de diciembre de 1992 y regulada por el Decreto 2905 de 31 de diciembre de 1994 y cuya misión es financiar y cofinanciar planes, proyectos y programas, contribuyendo al desarrollo de las Instituciones de Educación Superior IES”. Presta servicios de financiamiento o cofinanciamiento, complementarios o no financieros, para apoyar el quehacer misional de las Instituciones de Educación Superior; de tal manera que, el servicio de la educación se preste en términos de calidad, pertinencia y cobertura con equidad (Artículo 4 Estatuto Fodese). 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 Fodese).

ESPACIO EN BLANCO

47

33



NOTA 7 CUENTAS POR COBRAR

Composición

Tabla 10. Composición cuentas por cobrar

| CODIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--|----------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------|
| | | | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | | | |
| 1.3 | Db | CUENTAS POR COBRAR | 10.796.608.306,32 | 0,00 | 10.796.608.306,32 | 12.223.209.466,01 | - | 12.223.209.466,01 | (1.426.601.159,69) |
| 1.3.11 | Db | Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.230.496.635,00 | - | 10.230.496.635,00 | (10.230.496.635,00) |
| 1.3.17 | Db | Prestación de servicios | 3.002.858.763,42 | 0,00 | 3.002.858.763,42 | 1.536.573.587,53 | - | 1.536.573.587,53 | 1.466.285.175,89 |
| 1.3.37 | Db | Transferencias por Cobrar | 7.508.148.896,00 | 0,00 | 7.508.148.896,00 | - | - | - | 7.508.148.896,00 |
| 1.3.84 | Db | Otras cuentas por cobrar | 285.600.646,90 | 0,00 | 285.600.646,90 | 456.175.319,48 | - | 456.175.319,48 | (170.574.672,58) |
| 1.3.85 | Db | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 1.481.838.465,38 | 0,00 | 1.481.838.465,38 | 1.426.435.299,56 | - | 1.426.435.299,56 | 55.403.165,82 |
| 1.3.86 | Db | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | -1.481.838.465,38 | 0,00 | -1.481.838.465,38 | (1.426.471.375,56) | - | (1.426.471.375,56) | (55.367.089,82) |

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por la institución en desarrollo de sus actividades, de los cuales el resultado es la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo. Su valor es \$10.796.608.306,32 presenta una disminución de \$1.426.601.159,69. El deterioro acumulado a la fecha de corte es \$1.481.838.465,38. Las cuentas por cobrar de la institución no representan garantías de pasivos para la institución.

7.7 Prestación de servicios

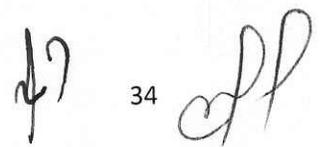
Tabla 11. Prestación de servicios

| CODIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | CORTE VIGENCIA 2021 | | | DETERIORO ACUMULADO 2021 | | | | | PRINCIPALES CONDICIONES DE LA CARTERA | | | |
|-----------------|--------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|---|
| | | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (*) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % | PLAZO | TASA DE INTERÉS (% E.A.) | VENCIMIENTO | INTERESES RECIBIDOS DURANTE LA VIGENCIA |
| 1.3.17 | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 3.002.858.763,4 | 0,0 | 3.002.858.763,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | 691.047,0 |
| 1.3.17.01 | Servicios | 2.951.106.082,06 | 0,0 | 2.951.106.082,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | > 3 hasta 6 meses | | > 12 mese | 691.047,0 |
| 1.3.17.90 | Otros servicios | 51.752.681,36 | 0,0 | 51.752.681,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | > 3 hasta 6 meses | | > 12 mese | 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 \$3.002.858.763,42 y la integran dos componentes, el primero corresponde a los servicios educativos por valor de \$2.951.106.082,06 y el segundo componente son los otros servicios por valor de \$51.752.681,36.

Los servicios educativos representan valores adeudados por los estudiantes por concepto de matrícula por un valor total de \$3.002.858.763,42; está compuesta por: matrículas de programas de tecnología por valor de \$2.411.981, programas de educación profesional por valor de \$2.915.997.874,06, programas de educación superior posgrados por valor de

34



\$23.401.093, educación no formal por valor de \$6.414.039 y educación informal por valor \$2.881.095.

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

7.20 Transferencias por Cobrar

Tabla 12 Transferencias por cobrar

| DESCRIPCIÓN | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA 2021 | | | |
|--|---------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | CONCEPTO | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL |
| CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO | | 7.508.148.896,00 | | 7.508.148.897,00 |
| Transferencias del Departamento-por estampilla | | 7.508.148.896,00 | | 7.508.148.897,00 |

Las transferencias por cobrar presentan un valor de \$7.508.148.896, corresponde a valores adeudados por la Unidad de Rentas Departamentales por concepto de Recaudos de Estampillas. Esta partida representa el mayor valor dentro del grupo de cuentas por cobrar, estas cuentas por cobrar no generan intereses.

ESPACIO EN BLANCO

49 35 *eff*

7.17 Otras cuentas por cobrar

Tabla 13. Otras cuentas por cobrar

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | CORTE VIGENCIA 2021 | | |
|-----------------|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| | | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL |
| 1.3.84 | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 285.600.646,9 | 0,0 | 285.600.646,9 |
| 1.3.84.13 | Devolución iva para entidades de educación superior | 216.213.178,0 | 0,0 | 216.213.178,0 |
| 1.3.84.32 | Responsabilidades fiscales | 3.871.516,9 | 0,0 | 3.871.516,9 |
| 1.3.84.90 | Otras cuentas por cobrar | 65.515.952,0 | 0,0 | 65.515.952,0 |

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 \$285.600.646,9. Sus componentes son: Devolución de IVA para entidades de educación superior por valor de \$216.213.178 correspondientes al bimestre enero-febrero (\$123.405.925) presentado en marzo 25 de 2021 y pendiente de Devolución por parte de la DIAN y (\$92.807.253) correspondiente al IVA del mes de marzo; responsabilidades fiscales por valor de \$3.871.516,90; otras cuentas por cobrar por valor de \$65.515.952.

7.18 Cuentas por cobrar de difícil cobro

Tabla 14. Cuentas por cobrar de difícil cobro

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | CORTE VIGENCIA 2020 | | | DETERIORO ACUMULADO 2020 | | | | |
|-----------------|--|------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------------------|---|------------------------|------------|
| | | SALDO CORRIENTE | SALDO NO CORRIENTE | SALDO FINAL | SALDO INICIAL | (-) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA | (+) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA | SALDO FINAL | % |
| 1.3.85 | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 1.481.838.465,4 | 0,0 | 1.481.838.465,4 | 1.481.838.465,4 | 0,0 | 0,0 | 1.481.838.465,4 | 100 |
| 1.3.85.02 | Prestación de servicios | 1.481.838.465,4 | | 1.481.838.465,4 | 1.481.838.465,4 | 0,0 | 0,0 | 1.481.838.465,4 | 100 |

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

49



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

NOTA N 10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición

Tabla 15. Composición de la propiedad, planta y equipo

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|--------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.6 | Db | PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 69.818.141.671,70 | 67.493.719.812,90 | 2.324.421.858,80 |
| 1.6.05 | Db | Terrenos | 31.526.863.610,00 | 28.112.177.853,00 | 3.414.685.757,00 |
| 1.6.10 | Db | Semovientes y plantas | 9.200.000,00 | 9.200.000,00 | 0,00 |
| 1.6.15 | Db | Construcciones en curso | 287.619.923,00 | 9.185.586.317,00 | -8.897.966.394,00 |
| 1.6.40 | Db | Edificaciones | 35.554.719.694,90 | 26.488.394.016,90 | 9.066.325.678,00 |
| 1.6.45 | Db | Plantas, ductos y tuneles | 68.619.119,00 | 68.619.119,00 | 0,00 |
| 1.6.50 | Db | Redes, líneas y cables | 3.825.426.856,00 | 3.825.426.856,00 | 0,00 |
| 1.6.55 | Db | Maquinaria y equipo | 975.688.027,00 | 942.055.564,00 | 33.632.463,00 |
| 1.6.60 | Db | Equipo medico y científico | 3.986.879.802,00 | 3.833.846.673,00 | 153.033.129,00 |
| 1.6.65 | Db | Muebles, enseres y equipo de oficina | 2.916.262.095,00 | 2.616.340.240,00 | 299.921.855,00 |
| 1.6.70 | Db | Equipo de comunicación y computacion | 3.740.150.211,00 | 3.305.465.214,00 | 434.684.997,00 |
| 1.6.75 | Db | Equipo de transporte, tracció y | 5.562.000,00 | 5.562.000,00 | 0,00 |
| 1.6.80 | Db | Equipos de comedor, cocina, | 10.778.989,00 | 6.230.029,00 | 4.548.960,00 |
| 1.6.81 | Db | Bienes de arte y cultura | 702.927.017,00 | 702.927.017,00 | 0,00 |
| 1.6.85 | Db | Depreciación acumulada de PPE (cr) | -13.613.102.002,20 | -11.492.165.189,00 | -2.120.936.813,20 |
| 1.6.95 | Db | Deterioro acumulado de PPE (cr) | -179.453.670,00 | -115.945.897,00 | -63.507.773,00 |

Este grupo se define como los activos tangibles empleados para el logro del objeto misional de la institución; incluye activos para la prestación de servicios educativos y para propósitos administrativos. El valor total de este grupo es \$69.818.141.671,70 representa el 65.6% y con respecto a marzo del año 2020 presenta un incremento de \$2.324.421.858,80 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.

47

37



10.1 Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos

Tabla 16. Detalle de movimientos de propiedad, planta y equipos (Maquinaria y equipo-equipos de comunicación y computación- equipo de transporte - equipo médico y científico)

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MAQUINARIA Y EQUIPO | EQUIPOS DE COMUNIC. Y COMPUTAC. | EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN | EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO |
|---|----------------------|---------------------------------|---|----------------------------|
| SALDO INICIAL | 942.055.564,0 | 3.305.465.214,0 | 5.562.000,0 | 3.833.846.673,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 33.632.463,0 | 320.924.980,0 | 0,0 | 117.780.432,0 |
| Adquisiciones en compras | 2.637.936,0 | 320.924.980,0 | 0,0 | 117.780.432,0 |
| Reclasificación | 30.994.527,0 | | | |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | (113.760.017,0) | 0,0 | (35.252.697,0) |
| Reclasificación | | (113.760.017,0) | | (35.252.697,0) |
| = SUBTOTAL | 975.688.027,0 | 3.740.150.211,0 | 5.562.000,0 | 3.986.879.802,0 |
| + CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | |
| = SALDO FINAL | 975.688.027,0 | 3.740.150.211,0 | 5.562.000,0 | 3.986.879.802,0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 837.523.953,0 | 3.019.950.017,7 | 5.562.000,0 | 3.026.457.495,2 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 697.477.590,0 | 2.947.545.526,0 | 5.562.000,0 | 2.409.264.158,0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 140.046.363,0 | 72.404.491,7 | 0,0 | 617.193.337,2 |
| - Ajustes Depreciación acumulada | | | | |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 15.831.172,0 | 19.953.107,0 | 0,0 | 19.331.070,0 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | 15.831.172,0 | 19.953.107,0 | 0,0 | 19.331.070,0 |
| = VALOR EN LIBROS | 122.332.902,0 | 700.247.086,3 | 0,0 | 941.091.236,8 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + En servicio | 975.688.027,0 | 3.740.150.211,0 | 5.562.000,0 | 3.986.879.802,0 |

El detalle de movimientos de la maquinaria y equipo corresponde a un saldo inicial de \$942.055.564 se presentaron adquirentes por valor de \$2.637.936; débitos por reclasificaciones por valor de \$30.994.527. La depreciación presenta un valor de \$837.523.953 y un valor en libros de \$122.332.902. Los equipos de comunicación y cómputo presentan un saldo inicial de \$3.305.465.214; entradas por valor de \$320.924.980; salidas por reclasificación por valor de \$113.760.017, la depreciación de este grupo es de \$3.019.950.017,7 de los cuales \$72.404.491,7 corresponde a la depreciación del periodo, es decir, que su valor en libros es \$700.247.086,3. En los equipos de transporte, tracción y elevación presenta un saldo de \$5.562.000 el cual se encuentra totalmente depreciado. El equipo médico y científico presenta un saldo inicial de \$3.833.846.673, presenta entradas por valor de \$117.780.432, salidas por reclasificación por valor de \$35.252.697 y la depreciación acumulada presenta un valor de \$3.026.457.495,2 de los cuales \$617.193.337,2 corresponden al periodo, lo que evidencia un valor en libros de \$941.091.236,8.

47



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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | BIENES DE ARTE Y CULTURA | EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA | SEMOVIENTES Y PLANTAS | TOTAL |
|--|--------------------------------------|--------------------------|--|-----------------------|-------------------------|
| SALDO INICIAL | 2.616.340.240,0 | 702.927.017,0 | 6.230.029,0 | 9.200.000,0 | 11.421.626.737,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 299.921.855,0 | 0,0 | 4.548.960,0 | 0,0 | 776.808.690,0 |
| Adquisiciones en compras | 18.180.342,0 | 0,0 | 4.548.960,0 | 0,0 | 464.072.650,0 |
| Reclasificación | 281.741.513,0 | | | | 312.736.040,0 |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | (149.012.714,0) |
| Reclasificación | | | | | 0,0 (149.012.714,0) |
| = SUBTOTAL | 2.916.262.095,0 | 702.927.017,0 | 10.778.989,0 | 9.200.000,0 | 12.347.448.141,0 |
| + CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - Salida por traslado de cuentas (CR) | | | | 0,0 | 0,0 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | | | | | 0,0 |
| = SALDO FINAL | 2.916.262.095,0 | 702.927.017,0 | 10.778.989,0 | 9.200.000,0 | 12.347.448.141,0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 1.990.844.351,3 | 0,0 | 6.760.741,0 | 0,0 | 8.887.098.558,2 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 1.588.212.589,0 | | 6.230.029,0 | | 7.654.291.892,0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 402.631.762,3 | | 530.712,0 | | 1.232.806.666,2 |
| - Ajustes Depreciación acumulada | | | | | 0,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 8.392.424,0 | 27.681.005,0 | 0,0 | 0,0 | 91.188.778,0 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | 8.392.424,0 | 27.681.005,0 | | | 91.188.778,0 |
| = VALOR EN LIBROS | 917.025.319,7 | 675.246.012,0 | 4.018.248,0 | 9.200.000,0 | 3.369.160.804,8 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0% | 0% | 0% | 0% | 0% |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + En servicio | 2.916.262.095,0 | 702.927.017,0 | 10.778.989,0 | 9.200.000,0 | 12.347.448.141,0 |

Los muebles, enseres y equipos de oficina presentan un saldo de \$2.916.262.095; adquirentes por valor de \$18.180.342, débitos por reclasificaciones por valor de \$281.741.513 y una depreciación total de \$1.990.844.351,13 y un valor en libros de \$917.025.319,7. Los bienes de arte y cultura presentan un valor de \$702.927.017 y un deterioro de \$27.681.005; el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería presenta un saldo de \$10.778.989; adquisiciones por valor de \$4.548.960 y una depreciación acumulada de \$6.760.741 de los cuales \$530.712 corresponden al periodo, para un valor en libros de \$4.018.248. 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 TUNELES | REDES, LÍNEAS Y CABLES | TOTAL |
|---|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|
| SALDO INICIAL | 28.112.177.853,0 | 26.488.394.016,9 | 68.619.119,0 | 3.825.426.856,0 | 58.494.617.844,9 |
| + ENTRADAS (DB): | (5.891.301.225,0) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | (5.891.301.225,0) |
| Adquisiciones en compras | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Reclasificaciones | (5.891.301.225,0) | | | | (5.891.301.225,0) |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | (7.408.690.422,9) | 0,0 | 2.129.773.040,0 | (5.278.917.382,9) |
| Reclasificaciones | | (7.408.690.422,9) | | 2.129.773.040,0 | |
| = SUBTOTAL | 22.220.876.628,0 | 33.897.084.439,8 | 68.619.119,0 | 1.695.653.816,0 | 57.882.234.002,8 |
| + CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR | 9.305.986.982,0 | 1.657.635.255,1 | 0,0 | 2.129.773.040,0 | 13.093.395.277,1 |
| + Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB) | 9.305.986.982,0 | 1.657.635.255,1 | | 2.129.773.040,0 | 13.093.395.277,1 |
| - Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR) | | | | | 0,0 |
| = SALDO FINAL | 31.526.863.610,0 | 35.554.719.694,9 | 68.619.119,0 | 3.825.426.856,0 | 70.975.629.279,9 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 0,0 | 3.793.701.014,0 | 68.619.119,0 | 863.683.311,0 | 4.726.003.444,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | | 3.153.448.180,0 | 68.619.119,0 | 615.805.998,0 | 3.837.873.297,0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | | 640.252.834,0 | 0,0 | 247.877.313,0 | 888.130.147,0 |
| - Ajustes Depreciación acumulada | | | 0,0 | | 0,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE PPE (DE) | 0,0 | 88.264.892,0 | 0,0 | 0,0 | 88.264.892,0 |
| + Deterioro aplicado vigencia actual | | 88.264.892,0 | | | 88.264.892,0 |
| = VALOR EN LIBROS | 31.526.863.610,0 | 31.672.753.788,9 | 0,0 | 2.961.743.545,0 | 66.161.360.943,9 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| CLASIFICACIONES DE PPE - MUEBLES | | | | | |
| USO O DESTINACIÓN | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| + En servicio | 31.526.863.610,0 | 31.672.753.788,9 | 0,0 | 2.961.743.545,0 | 66.161.360.943,9 |

Los movimientos de la propiedad, planta y equipo – bienes inmuebles, presentan un saldo inicial total de \$58.494.617.844,9 reclasificaciones por valor de \$12.481.011.435 las cuales incluyen la reclasificación de la construcción en curso a edificaciones, su depreciación total es \$4.726.003.444 y un valor en libros es \$66.161.360.943,9

10.3 Construcciones en curso

Tabla 19. Detalle construcciones en curso

| CONCEPTOS | SALDO 2021 | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | (-) DETERIORO ACUMULADO | (=) VALOR EN LIBROS |
|--------------------------------|----------------|----------------------------|-------------------------|---------------------|
| CONSTRUCCIONES EN CURSO | 287.619.923,00 | 0,00 | 0,00 | 287.619.923,00 |
| Edificaciones | 287.619.923,00 | 0,00 | 0,00 | 287.619.923,00 |

Las construcciones en curso presentan valor para la vigencia 2021 de \$287.619.923 con el Contrato de Obra No. 135 con la Unión Temporal Cali-Tuluá

47
40
APP

ESPACIO EN BLANCO

NOTA 11. BIENES DE USO PUBLICO

Tabla 20. Bienes de uso público e histórico y cultural

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 1.7 | Db | BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES | 580.059.503,00 | 592.431.992,00 | -12.372.489,00 |
| 1.7.10 | Db | Bienes de uso público en servicio | 620.347.636,00 | 620.347.636,00 | 0,00 |
| 1.7.85 | Db | Depreciación acumulada de bienes de uso público en servicio (cr) | -40.288.133,00 | -27.915.644,00 | -12.372.489,00 |
| 1.7.85.01 | Db | Depreciación: Red carretera | -40.288.133,00 | -27.915.644,00 | -12.372.489,00 |

Se reconocen como bienes de uso público la red de carretera interna de la Ciudadela Universitaria su valor a la fecha de cierre es \$620.347.636 los cuales estaban dentro del grupo de otras edificaciones. Su depreciación se realiza por medio del método de línea recta y a la fecha de corte su valor es \$40.288.133.

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

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | EN CONSTRUCCIÓN / EN SERVICIO | CONCESIONES | | BUP: BIENES DE ARTE Y CULTURA | TOTAL |
|--|-------------------------------|---------------------|-----------------|-------------------------------|---------------|
| | BUP EN SERVICIO | BUP EN CONSTRUCCIÓN | BUP EN SERVICIO | | |
| SALDO INICIAL | 620.347.636,0 | | | | 620.347.636,0 |
| + ENTRADAS (DB): | 0,0 | | | 0,0 | 0,0 |
| Adquisiciones en compras | | 0,0 | 0,0 | | 0,0 |
| - SALIDAS (CR): | 0,0 | | | 0,0 | 0,0 |
| = SUBTOTAL | 620.347.636,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 620.347.636,0 |
| + CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR | 0,0 | | | 0,0 | 0,0 |
| = SALDO FINAL | 620.347.636,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 620.347.636,0 |
| - DEPRECIACIÓN ACUMULADA (DA) | 40.288.133,0 | | | 0,0 | 40.288.133,0 |
| Saldo inicial de la Depreciación acumulada | 27.915.644,0 | | | | 27.915.644,0 |
| + Depreciación aplicada vigencia actual | 12.372.489,0 | | | | 12.372.489,0 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE BUP (DE) | 0,0 | | | 0,0 | 0,0 |
| = VALOR EN LIBROS | 580.059.503,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 580.059.503,0 |
| % DEPRECIACIÓN ACUMULADA (segulmento) | 6,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| % DETERIORO ACUMULADO (segulmento) | 4,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |

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




NOTA No 12 OTROS ACTIVOS

Dentro de este grupo se reconocen los bienes y servicios pagados por anticipado como son los seguros adquiridos por la institución para salvaguardar bienes y para la protección de los estudiantes. También hacen parte los valores entregados como avances y anticipos entregados a contratistas y los activos intangibles; estos activos son complementarios para la prestación de servicios educativos. Su valor a la fecha de corte es \$436.098.409,25; su disminución fue \$150.171.592 y corresponde a la amortización total de anticipos.

12.1 Bienes y servicios pagados por anticipado

En esta cuenta se reconocen los pagos anticipados por concepto de seguros, publicaciones y afiliaciones los cuales deben amortizarse durante el periodo en que se reciban los servicios presenta un valor de \$82.596.938. Esta partida está compuesta por los seguros (\$14.620.427) e impresos, publicaciones y afiliaciones por valor de (\$67.976.511) y que corresponde a las afiliaciones a Asociaciones de las diferentes facultades y pagos por uso de bases de datos en la biblioteca.

NOTA 14 ACTIVOS INTANGIBLES

Composición

Tabla 22. Composición activos intangibles

| CÓDIGO CONTABLE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | |
|-----------------|-------------|--|-----------------------------|------------------|
| | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 |
| | Db | ACTIVOS INTANGIBLES | 353.501.471,25 | 477.229.650,25 |
| 1.9.70.05 | Db | Derechos | 1.597.411.011,72 | 1.358.054.276,72 |
| 1.9.70.07 | Db | Licencias | 5.680.084,00 | 34.600.050,00 |
| 1.9.75 | Db | Amortización acumulada de activos intangibles (cr) | -1.249.589.624,47 | -915.424.676,47 |
| 1.9.75.05 | Db | Amortización: Derechos | -1.249.589.624,47 | -915.424.676,47 |

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 \$1.603.091.095,72 representa el 1.5% y presenta una amortización de \$1.249.589.624,97.

47 42 

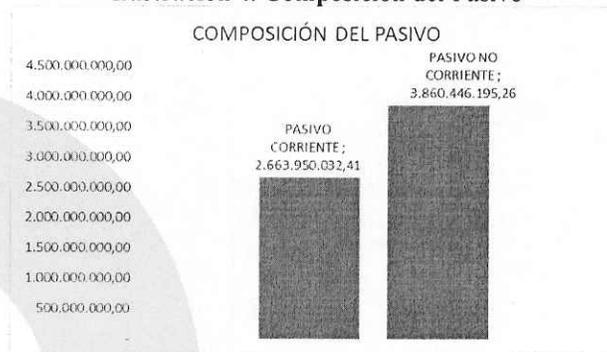
Tabla 23. Detalle de saldos y movimientos intangibles

| CONCEPTOS Y TRANSACCIONES | DERECHOS | LICENCIAS | TOTAL | |
|--|--|----------------------|-------------------------|----------------|
| SALDO INICIAL | 1.358.054.276,72 | 34.600.050,00 | 1.392.654.326,72 | |
| + ENTRADAS (DB): | 239.356.735,00 | 5.680.084,00 | 245.036.819,00 | |
| Adquisiciones en compras | 239.356.735,00 | 5.680.084,00 | 245.036.819,00 | |
| - SALIDAS (CR): | 0,00 | 34.600.050,00 | 34.600.050,00 | |
| Reclasificación | 0,00 | 34.600.050,00 | 34.600.050,00 | |
| = SUBTOTAL | 1.597.411.011,72 | 5.680.084,00 | 1.603.091.095,72 | |
| + CAMBIOS EN LA MEDICIÓN POSTERIOR | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| = SALDO FINAL | 1.597.411.011,72 | 5.680.084,00 | 1.603.091.095,72 | |
| - AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM) | 1.249.589.624,47 | 0,00 | 1.249.589.624,47 | |
| | Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada | 915.424.676,47 | 0,00 | 915.424.676,47 |
| | + Amortización aplicada vigencia actual | 334.164.948,00 | 0,00 | 334.164.948,00 |
| | - Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada | | | 0,00 |
| - DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| = VALOR EN LIBROS | 347.821.387,25 | 5.680.084,00 | 353.501.471,25 | |
| % AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento) | 78,2 | 0,0 | 0,0 | |
| % DETERIORO ACUMULADO (seguimiento) | 57,3 | 0,0 | 0,0 | |

Durante el periodo esta partida presenta un saldo inicial de \$1.392.654.327; entradas por concepto de adquisiciones por valor de \$210.436.769. La amortización presenta un valor acumulado de \$1.249.589.624,47 de los cuales \$334.164.948 corresponden al periodo de corte.

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 \$6.524.396.227,67 representa el 6.1% del total del activo. El aumento de \$1.836.798.469,77 con respecto al mismo periodo del año anterior fue generado principalmente por valores registrados en la cuenta de Recursos recibidos por anticipado por concepto de ingresos correspondientes a abonos del ICETEX por créditos a estudiantes que serán registrados en el mes de abril y por el incremento en la adquisición de bienes y servicios. Está compuesto por el pasivo corriente (\$2.663.950.032,41) y por el pasivo no corriente (\$3.860.446.195,26). El

47 43 *[Handwritten signature]*

pasivo de la institución no presenta restricciones; no se encuentra en proceso de reestructuración y tampoco causa intereses de financiación.

NOTA N° 21 CUENTAS POR PAGAR

Composición

Tabla 24. Composición cuentas por pagar

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | | | | | VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|----------------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------------------|
| | | | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | |
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 1.022.894.893,71 | 0,00 | 1.022.894.893,71 | 541.657.436,64 | 0,00 | 541.657.436,64 | 481.237.457,07 |
| 2.4.01 | Cr | Adquisición de bienes y servicios nacionales | 477.888.792,00 | | 477.888.792,00 | 21.625.448,64 | | 21.625.448,64 | 456.263.343,36 |
| 2.4.07 | Cr | Recursos a favor de terceros | 103.428.524,00 | | 103.428.524,00 | 187.867.025,00 | | 187.867.025,00 | -84.438.501,00 |
| 2.4.24 | Cr | Descuentos de nómina | 347.476.072,00 | | 347.476.072,00 | 260.577.851,00 | | 260.577.851,00 | 86.898.221,00 |
| 2.4.36 | Cr | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 41.205.505,00 | | 41.205.505,00 | 71.587.112,00 | | 71.587.112,00 | -30.381.607,00 |
| 2.4.90 | Cr | Otras cuentas por pagar | 52.896.000,71 | | 52.896.000,71 | 0,00 | | 0,00 | 52.896.000,71 |

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 \$1.022.894.893,71 presentó un incremento de \$481.237.457,07 generado principalmente en la adquisición de bienes y servicios.

21.1 Adquisición de Bienes y Servicios

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

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 |
|-----------------|-----|-------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 2.4 | Cr | CUENTAS POR PAGAR | 477.888.792,00 | 0,00 | 477.888.792,00 |
| 2.4.01.01.001.0 | Cr | Bienes | 350.446.688,00 | | 350.446.688,00 |
| 2.4.01.01.001.0 | Cr | Servicios | 127.442.104,00 | | 127.442.104,00 |

Las cuentas por pagar por bienes y servicios presentan un valor de \$477.888.792 estos valores corresponden a pagos pendientes por concepto de: pago a proveedores, servicios personales; servicios profesionales y trabajos de grado.

ESPACIO EN BLANCO

47
44
CFF

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 | | | 103.428.524,0 | | | | 0,0 |
| Estampillas | | | 64.156.078,0 | | | | 0,0 |
| PJ | 805016622 | Encargo Fiduciario | 35.526.286,0 | Menos de 3 meses | 10/04/2021 | No presenta restricciones | |
| PJ | 891900272 | Municipio de Tuluá | 28.629.792,0 | Menos de 3 meses | 10/04/2021 | No presenta restricciones | |
| Otros recursos a favor de terceros | | | 39.272.446,0 | | | | 0,0 |
| PJ | 891900528 | Instituto Municipal de Deporte Tuluá | 24.891.450,0 | Seleccionar rango... | 10/04/2021 | No presenta restricció | 0 |
| PJ | 891900528 | Contribución Especial Contratos de Obra - Municipio de Tuluá | 14.380.996,0 | Seleccionar rango... | 10/04/2021 | No presenta restricció | 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 \$103.428.524

Tabla 27. Detalle recaudos a favor de terceros

| CONCEPTO | VALOR |
|--|----------------------|
| Estampillas | 64.156.078,00 |
| Hospitales | 9.334.595,00 |
| Universidad del Valle | 17.589.112,00 |
| UCEVA | 4.667.803,00 |
| Pro Cultura | 4.124.471,00 |
| Estampilla Pro-Bienestar del Adulto Mayor | 24.505.321,00 |
| Estampilla Unipacífico | 3.934.776,00 |
| Otros recursos a favor de terceros | 39.272.446,00 |
| Recaudo a favor de terceros-lmder | 24.891.450,00 |
| Contribucion especial - contratos de obra Municipio de Tuluá | 14.380.996,00 |

Los valores detallados de estampillas y tasas presentan el siguiente detalle: Pro hospitales por valor de \$9.334.595; Pro Universidad del Valle por valor de \$17.589.112, Pro Uceva por valor de \$4.667.803, Pro Cultura por valor de \$4.124.471, Pro Bienestar del Adulto Mayor por valor de \$24.505.321 y Pro Universidad del Pacífico \$3.934.776. La tasa Pro deporte del Municipio presenta un valor a la fecha de corte de \$24.891.450 y Contribución Especial por Contratos de Obra por valor de \$14.380.996.

ESPACIO EN BLANCO




21.3 Descuentos de nómina

Tabla 28. Detalle descuentos de nómina

| CÓDIGO CONTABLE | CONCEPTO | VALOR EN LIBROS |
|-----------------|-------------------------------------|----------------------|
| 2.4.24 | DESCUENTOS DE NÓMINA | 347.476.072,0 |
| 2.4.24.01 | Aportes a fondos pensionales | 75.697.117,0 |
| 2.4.24.02 | Aportes a seguridad social en salud | 71.868.175,0 |
| 2.4.24.04 | Sindicatos | 1.030.202,0 |
| 2.4.24.06 | Fondos de empleados | 14.670.790,0 |
| 2.4.24.07 | Libranzas | 167.072.326,0 |
| 2.4.24.08 | Contratos de medicina prepagada | 6.499.940,0 |
| 2.4.24.11 | Embargos judiciales | 4.275.836,0 |
| 2.4.24.90 | Otros descuentos de nómina | 6.361.686,0 |

Los descuentos de nómina a la fecha de corte presentan un valor de \$347.476.072 por concepto de descuentos realizados al personal administrativo y docente por concepto de seguridad social, embargos, libranzas, descuentos para el fondo de empleados, seguros, medicina prepagada y descuentos por matrículas de funcionarios administrativos, docentes o sus beneficiarios.

NOTA 22 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Composición

Tabla 29. Composición beneficios a los empleados a corto plazo

| ID | | DESCRIPCIÓN | SALDO |
|---------------|-----------|---|------------------------|
| 2.5.11 | Cr | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 1.641.055.138,7 |
| 2.5.11.01 | Cr | Nómina por pagar | 131.573.610,0 |
| 2.5.11.02 | Cr | Cesantías | 277.864.775,8 |
| 2.5.11.03 | Cr | Intereses sobre cesantías | 35.706.942,3 |
| 2.5.11.04 | Cr | Vacaciones | 134.972.341,6 |
| 2.5.11.05 | Cr | Prima de vacaciones | 135.055.284,6 |
| 2.5.11.06 | Cr | Prima de servicios | 150.844.699,9 |
| 2.5.11.07 | Cr | Prima de navidad | 268.041.974,3 |
| 2.5.11.09 | Cr | Bonificaciones | 72.904.057,3 |
| 2.5.11.11 | Cr | Aportes a riesgos laborales | 9.424.700,0 |
| 2.5.11.22 | Cr | Aportes a fondos pensionales - empleador | 200.508.883,0 |
| 2.5.11.23 | Cr | Aportes a seguridad social en salud - empleador | 153.640.070,0 |
| 2.5.11.24 | Cr | Aportes a cajas de compensación familiar | 70.517.800,0 |

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

NOTA 23 PROVISIONES

Composición

Tabla 30 Detalle provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
| | | | 2020 | 2019 | VALOR VARIACIÓN |
| 2.7 | Cr | PROVISIONES | 108,788,737.00 | 0.00 | 108,788,737.00 |
| 2.7.01 | Cr | Litigios y demandas | 108,788,737.00 | | 108,788,737.00 |

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

NOTA 24 OTROS PASIVOS

Composición

Tabla 31. Composición otros Pasivos

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--------------------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Cr | OTROS PASIVOS | 0,00 | 3.751.657.458,26 | 3.751.657.458,26 | 0,00 | 2.794.629.092,26 | 2.794.629.092,26 | 957.028.366,00 |
| 2.9.01 | Cr | Avances y anticipos recibidos | 0,00 | 1.967.259.262,90 | 1.967.259.262,90 | | 1.552.399.767,72 | 1.552.399.767,72 | 414.859.495,18 |
| 2.9.02 | Cr | Recursos recibidos en administración | 0,00 | 379.747.740,29 | 379.747.740,29 | | 0,00 | 0,00 | 379.747.740,29 |
| 2.9.03 | Cr | Depósitos recibidos en garantía | 0,00 | 1.395.415.455,07 | 1.395.415.455,07 | | 617.089.513,54 | 617.089.513,54 | 778.325.941,53 |
| 2.9.10 | Cr | Ingresos recibidos por anticipado | | 9.235.000,00 | 9.235.000,00 | | 625.139.811,00 | 625.139.811,00 | -615.904.811,00 |

Los otros pasivos presentan un valor de \$3.751.657.458,26 con un aumento de \$395.028.366 con respecto al mismo periodo del 2020 y está compuesto por: avances y anticipos (\$1.967.259.262), recursos recibidos en administración (\$379.747.740,29) y depósitos recibidos en garantía (\$1.395.415.455,07)

24.1 Avances y anticipos recibidos

Los Avances y Anticipos Recibidos presentan un valor de \$1.967.259.262,90 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 \$414.859.495,18 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 1.395.415.455,07 y un incremento de \$778.325.941,53 los cuales corresponden a valores consignados por abonos a créditos del ICETEX, los cuales serán registrados en el mes de abril.

24.3 Recursos Recibidos en Administración

Los Recursos Recibidos en Administración presentan un valor de \$379.747.740,29, corresponde a recursos de regalías.

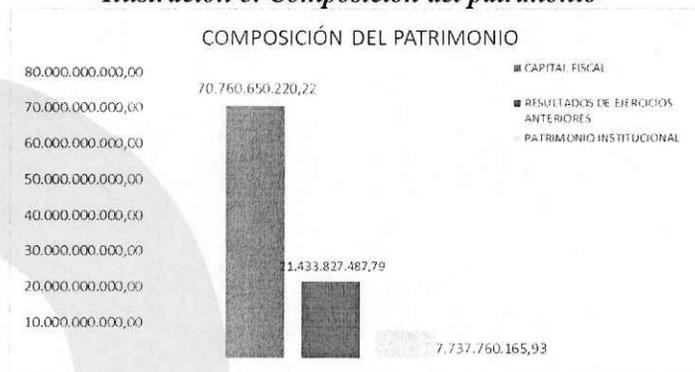
24.4 Ingresos Recibidos por Anticipado

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

PATRIMONIO

NOTA 27 PATRIMONIO

Ilustración 5. Composición del patrimonio



Composición

Representa el total de bienes y derechos deducidos las obligaciones de la institución, su valor a la fecha de corte es \$99.932.237.873,94 sus componentes son: el capital fiscal por valor de \$70.760.650.220,22; los resultados de ejercicios anteriores por valor de \$21.433.827.487,79 y los resultados del ejercicio por valor de \$7.737.760.165,93.

47

CP

Tabla 32. Detalle Patrimonio de las entidades de gobierno

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|--|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 3.1 | Cr | PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO | 99.932.237.873,94 | 94.916.046.695,63 | 5.016.191.178,31 |
| 3.1.05 | Cr | Capital fiscal | 70.760.650.220,22 | 70.071.683.465,22 | 688.966.755,00 |
| 3.1.09 | Cr | Resultados de ejercicios anteriores | 21.453.827.487,79 | 13.728.100.805,81 | 7.705.726.681,98 |
| 3.1.10 | Cr | Resultado del ejercicio | 7.737.760.165,93 | 11.116.262.424,60 | -3.378.502.258,67 |

En cuanto a las variaciones patrimoniales, existen incrementos por valor de \$5.016.191.178,31 y corresponden a incrementos generados en el capital fiscal, por valor de \$688.966.755 por concepto de registro de un mayor valor en el terreno objeto del avalúo técnico de la lonja; en la cuenta de resultados de ejercicios anteriores por valor de \$7.705.726.681,98 y una disminución en los resultados del ejercicio por valor de \$3.378.502.258,67 correspondiente a un menor valor recaudado por estampillas.

NOTA 26 CUENTAS DE ORDEN

26.1 Cuentas de orden deudoras

Composición

Tabla 33. Composición Cuentas de orden deudoras

| DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN | |
|-----------------|-----------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Db | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.3 | Db | DEUDORAS DE CONTROL | 5.517.976.588,95 | 3.100.584.877,95 | 2.417.391.711,00 |
| 8.3.15 | Db | Bienes y derechos retirados | 80.152.142,00 | 80.152.142,00 | 0,00 |
| 8.3.55 | Db | Ejecución de proyectos de inversión | 162.890.417,00 | | 162.890.417,00 |
| 8.3.69 | Db | Desembolsos bienestar universitario | 3.103.138.132,00 | 1.782.697.980,00 | 1.320.440.152,00 |
| 8.3.70 | Db | Gastos de investigación instituciones de educación superior | 2.140.057.813,95 | 1.205.996.671,95 | 934.061.142,00 |
| 8.3.90 | Db | Otras cuentas deudoras de control | 31.738.084,00 | 31.738.084,00 | 0,00 |
| 8.9 | Cr | DEUDORAS POR CONTRA (CR) | -5.517.976.588,95 | -3.100.584.877,95 | -2.417.391.711,00 |
| 8.9.15 | Cr | Deudoras de control por contra (cr) | -5.517.976.588,95 | -3.100.584.877,95 | -2.417.391.711,00 |

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

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

47

APP

educación superior por valor de \$2.140.057.813,95 y otras cuentas deudoras de control por valor de \$31.738.084.

26.2 Cuentas de orden acreedoras

Composición

Tabla 34. Cuentas de orden acreedoras

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

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

ESPACIO EN BLANCO

ESTADO DE RESULTADOS

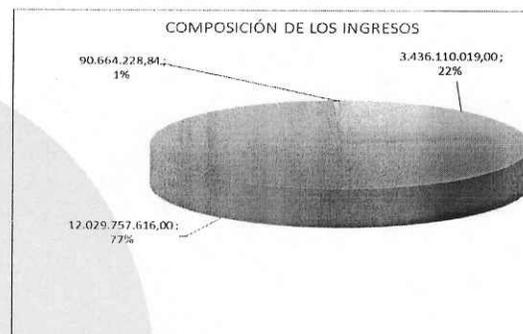
Ilustración 6 Estado de Resultados



El estado de resultados para el periodo enero-marzo de 2021 presenta ingresos por valor de \$15.556.531.863,84; costos por valor de \$4.543.406.426,29 y gastos por valor de \$3.275.365.271,62 para así obtener un resultado del ejercicio de \$ 7.737.760.165,93, el cual representa el 49.7% del total de los ingresos.

NOTA 28 INGRESOS

Ilustración 7. Composición de los ingresos



Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan un valor de \$15.556.531.863,84; están compuestos por las transferencias y subvenciones (\$3.436.110.019), la venta de servicios (\$12.029.757.616) y los otros ingresos (\$90.664.228,84). Conforme al nuevo Marco Normativo, los ingresos se clasifican en: ingresos de transacciones sin contraprestación (integrado por los ingresos fiscales y por las transferencias) e ingresos de transacciones con contraprestación (venta de servicios).

Composición

Tabla 35. Composición de ingresos

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | INGRESOS | 15.556.531.863,84 | 18.511.511.938,53 | -2.954.980.074,69 |
| 4.1 | Cr | Ingresos fiscales | 0,00 | 6.234.441.752,00 | -6.234.441.752,00 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 0,00 | 2.358.700,00 | -2.358.700,00 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 12.029.757.616,00 | 11.086.237.757,00 | 943.519.859,00 |
| 4.4 | Cr | Transferencias y subvenciones | 3.436.110.019,00 | 982.206.175,00 | 2.453.903.844,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 90.664.228,84 | 206.267.554,53 | -115.603.325,69 |

Los ingresos de la institución a la fecha de corte presentan una disminución de \$2.954.980.074,69 generado principalmente por la disminución en las transferencias y subvenciones.

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACION

Tabla 36. Ingresos de transacciones sin contraprestación

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | 3.436.110.019,00 | 7.216.647.927,00 | -3.780.537.908,00 |
| 4.1 | Cr | INGRESOS FISCALES | 0,00 | 6.234.441.752,00 | -6.234.441.752,00 |
| 4.1.10 | Cr | Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios | 0,00 | 6.234.441.752,00 | -6.234.441.752,00 |
| 4.4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 3.436.110.019,00 | 982.206.175,00 | 2.453.903.844,00 |
| 4.4.28 | Cr | Otras transferencias | 3.436.110.019,00 | 982.206.175,00 | 2.453.903.844,00 |

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 \$3.436.110.019 compuesto por los ingresos por estampilla por valor de \$2.246.791.356 y por las transferencias de la Nación por valor de \$1.189.318.663.

ff *ff*

Transferencias:

Tabla 37. Detalle de transferencias

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 4 | Cr | TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | 3.436.110.019,00 | 7.216.647.927,00 | -3.780.537.908,00 |
| 4.4.28.03 | Cr | LEY 30 DE 1992 - NACIÓN | 1.189.318.663,00 | 982.206.175,00 | 207.112.488,00 |
| 4.4.28.90 | Cr | DEL DEPARTAMENTO | 2.246.791.356,00 | 6.234.441.752,00 | -3.987.650.396,00 |

Los ingresos por transferencias presentan un valor de \$3.436.110.019 y una disminución de \$3.780.537.908; están compuestas por las transferencias del gobierno nacional por valor de \$1.189.318.663, transferencias del Departamento por concepto de recaudo de estampilla ProUCEVA por valor de \$2.246.791.356.

28.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACION

Tabla 38. Ingresos de transacciones con contraprestación

| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|-------------------|-----------------|
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| | Cr | INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | 12.120.421.844,84 | 11.294.864.011,53 | 825.557.833,31 |
| 4.2 | Cr | Venta de bienes | 0,00 | 2.358.700,00 | -2.358.700,00 |
| 4.2.01 | Cr | Productos agropecuarios, de silvicultura, avicultura y pesca | 0,00 | 2.358.700,00 | -2.358.700,00 |
| 4.3 | Cr | Venta de servicios | 12.029.757.616,00 | 11.086.237.757,00 | 943.519.859,00 |
| 4.3.05 | Cr | Servicios educativos | 13.781.235.694,00 | 12.942.387.082,00 | 838.848.612,00 |
| 4.3.90 | Cr | Otros servicios | 0,00 | 212.300,00 | -212.300,00 |
| 4.3.95 | Cr | Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db) | -1.751.478.078,00 | -1.856.361.625,00 | 104.883.547,00 |
| 4.8 | Cr | Otros ingresos | 90.664.228,84 | 206.267.554,53 | -115.603.325,69 |
| 4.8.02 | Cr | Financieros | 81.792.658,84 | 165.469.873,53 | -83.677.214,69 |
| 4.8.06 | Cr | Ajuste por diferencia en cambio | 0,00 | | 0,00 |
| 4.8.08 | Cr | Ingresos diversos | 8.871.570,00 | 40.797.681,00 | -31.926.111,00 |

Los ingresos con contraprestación se originan por: venta de bienes, prestación de servicios o en el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros. Su valor a la fecha de corte es \$12.120.421.844,84 son los de mayor participación en los ingresos, puesto que representan el 77.9%. Se componen de: venta de servicios (\$12.029.757.616) y otros ingresos (\$90.664.228,84).

4-1 53 

28.2.2 Venta de servicios educativos

Se reconocen como ingresos por prestación de servicios, los recursos obtenidos por la institución en la ejecución de su objetivo misional, es decir por la prestación de servicios educativos. Estos ingresos se caracterizan porque tienen una duración determinada en el tiempo y buscan satisfacer necesidades de los usuarios o cumplir requerimientos contractuales previamente establecidos. Su origen son las matrículas en los diferentes programas académicos de tecnología, profesional, educación no formal; educación continuada y servicios conexos a la educación. El saldo de la cuenta de ingresos por servicios educativos a la fecha de corte es \$12.029.757.616. Presenta un incremento de \$943.519.859.

Tabla 39. Detalle de ingresos por venta de servicios

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 13.781.235.694,00 | 12.942.387.082,00 | 838.848.612,00 |
| Educación formal - Superior formación tecnológica | 47.028.203,00 | 2.335.659,00 | 44.692.544,00 |
| Educación formal - Superior formación profesional | 12.590.900.856,00 | 10.810.909.630,00 | 1.779.991.226,00 |
| Educación formal - Superior postgrados | 423.031.000,00 | 474.447.355,00 | (51.416.355,00) |
| Educación para el trabajo y el desarrollo humano - Formación extensiva | 53.800.000,00 | 514.596.500,00 | (460.796.500,00) |
| Educación informal - Continuada | 433.853.156,00 | 487.466.771,00 | (53.613.615,00) |
| Servicios conexos a la educación | 232.622.479,00 | 652.631.167,00 | (420.008.688,00) |
| OTROS SERVICIOS | - | 212.300,00 | (212.300,00) |
| Otros servicios | 0,00 | 212.300,00 | (212.300,00) |

Los ingresos por venta de servicios presentan un incremento de \$838.848.612 con respecto al mismo periodo del año 2020. Lo componen los servicios por: formación tecnológica por valor de \$47.028.203; formación profesional por valor de \$12.590.900.856; formación en postgrados por valor de \$423.031.000; educación para el trabajo por valor de \$53.800.000; educación continuada por valor de \$433.853.156 y servicios conexos a la educación por valor de \$232.622.479.

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

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

| NOMBRE | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB) | 1.751.478.078,00 | 1.856.361.625,00 | -104.883.547,00 |
| DEVOLUCIONES | 1.158.000,00 | 116.100.698,00 | -114.942.698,00 |
| Devoluciones por matrículas | 1.158.000,00 | 116.100.698,00 | -114.942.698,00 |
| DESCUENTOS | 1.750.320.078,00 | 1.740.260.927,00 | 10.059.151,00 |
| Electoral | 646.849.378,00 | 653.024.265,00 | -6.174.887,00 |
| Rendimiento académico | 395.245.934,00 | 435.718.830,00 | -40.472.896,00 |
| Relación laboral | 128.551.592,00 | 94.841.902,00 | 33.709.690,00 |
| Financiero | 320.230.209,00 | 299.830.691,00 | 20.399.518,00 |
| Logros deportivos | 17.996.381,00 | 7.609.282,00 | 10.387.099,00 |
| Por actividades culturales | 0,00 | 19.041.631,00 | -19.041.631,00 |
| A egresados | 28.532.341,00 | 14.742.176,00 | 13.790.165,00 |
| Descuentos por cobertura | 606.350,00 | 84.602.789,00 | -83.996.439,00 |
| Descuento por representación estudiantil | 4.965.475,00 | 0,00 | 4.965.475,00 |
| Descuentos por cooperativas | 284.400,00 | 0,00 | 284.400,00 |
| Becas Mejores Bachilleres | 127.534.791,00 | 0,00 | 127.534.791,00 |
| Descuento ICETEX | 48.455,00 | 0,00 | 48.455,00 |
| Otros descuentos | 38.222.182,00 | 130.849.361,00 | -92.627.179,00 |
| Convenio Médico Asistencial | 41.252.590,00 | 0,00 | 41.252.590,00 |

El valor de las devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios es de \$1.751.478.078, corresponden al 11.3% del total de los ingresos y presenta una disminución de \$104.883.547. Está compuesto por: devoluciones por matrículas por valor de \$1.158.000 y descuentos por valor de \$1.750.320.078. Los descuentos están compuestos por: descuento electoral (\$646.849.378); descuento por rendimiento académico (\$395.245.934); por descuento financiero (\$320.230.209); Mejores Bachilleres (\$127.534.791).

28.2.3 Otros ingresos

Los otros ingresos presentan un valor de \$90.664.228,84 y una disminución de \$115.603.325,69, principalmente por menor rendimiento generado en los depósitos en instituciones financieras.

Los componentes de los otros ingresos son: ingresos financieros (\$81.792.658.84), y su principal participación son los intereses sobre depósitos en instituciones financieras. El segundo componente corresponde a los ingresos diversos (\$8.871.570) que corresponde a las recuperaciones.

NOTA 29 GASTOS

Ilustración 8. Composición de los gastos



Los gastos presentan un valor de \$3.275.365.271,62 su composición es: Gastos de administración y operación (\$2.621.800.497,12); Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones (\$623.993.544,50) y otros gastos (\$29.571.230).

Composición

Tabla 41. Composición de los gastos

| CÓDIGO CONTAB LE | DESCRIPCIÓN | | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|------------------|-------------|---|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5 | Db | GASTOS | 3.275.365.271,62 | 2.762.766.985,53 | 512.598.286,09 |
| 5.1 | Db | De administración y operación | 2.621.800.497,12 | 2.207.873.151,84 | 413.927.345,28 |
| 5.3 | Db | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 623.993.544,50 | 511.397.719,00 | 112.595.825,50 |
| 5.8 | Db | Otros gastos | 29.571.230,00 | 43.496.114,69 | -13.924.884,69 |

Los gastos representan un valor de \$3.275.365.271,62 el 21,1% de los ingresos- El incremento de \$512.598.286,09 se generó principalmente por el incremento salarial y de la depreciación de la propiedad, planta y equipo.

47 

29.1 Gastos de administración, de operación y de ventas

Tabla 42. Gastos de Administración, de operación y de ventas

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN | EN DINERO 2020 |
|-----------------|-----------|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Db | GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS | 2.621.800.497,12 | 2.207.873.151,84 | 413.927.345,28 | 2.621.800.497,12 |
| 5.1 | Db | De Administración y Operación | 2.621.800.497,12 | 2.207.873.151,84 | 413.927.345,28 | 2.621.800.497,12 |
| 5.1.01 | Db | Sueldos y salarios | 1.008.323.736,00 | 806.734.532,00 | 201.589.204,00 | 1.008.323.736,00 |
| 5.1.02 | Db | Contribuciones imputadas | 5.755.272,00 | 0,00 | 5.755.272,00 | 5.755.272,00 |
| 5.1.03 | Db | Contribuciones efectivas | 296.345.032,41 | 169.768.490,00 | 126.576.542,41 | 296.345.032,41 |
| 5.1.04 | Db | Aportes sobre la nómina | 29.925.150,00 | 29.631.300,00 | 293.850,00 | 29.925.150,00 |
| 5.1.07 | Db | Prestaciones sociales | 287.680.275,00 | 354.706.066,00 | -67.025.791,00 | 287.680.275,00 |
| 5.1.08 | Db | Gastos de personal diversos | 2.393.967,00 | 7.006.310,00 | -4.612.966,00 | 2.393.967,00 |
| 5.1.11 | Db | Generales | 891.685.886,00 | 706.482.470,80 | 185.203.415,20 | 891.685.886,00 |
| 5.1.20 | Db | Impuestos, contribuciones y tasas | 99.691.178,71 | 133.543.900,04 | -33.852.181,33 | 99.691.178,71 |

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 \$2.621.800.497,12 presentan un incremento de \$413.927.345,28; el cual fue generado por la ocupación completa de la planta del personal administrativo. Los principales componentes son: sueldos y salarios (\$1.008.323.736) y gastos generales (\$891.685.886).

Tabla 43. Detalle de los gastos generales

| CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| GENERALES | 891.685.886,00 | 706.482.470,80 | 185.203.415,20 |
| Vigilancia y seguridad | 160.173.810,00 | 187.350.709,00 | -27.156.899,00 |
| Materiales y suministros | 77.541.415,00 | 775.630,00 | 77.165.785,00 |
| Mantenimiento | 0,00 | 21.883.407,00 | -21.883.407,00 |
| Servicios públicos | 97.340.684,00 | 145.913.800,80 | -48.573.116,80 |
| Viáticos y gastos de viaje | 0,00 | 2.293.263,00 | -2.293.263,00 |
| Comunicaciones y transporte | 1.020.000,00 | 375.450,00 | 644.550,00 |
| Seguros generales | 32.084.650,00 | 26.010.276,00 | 6.074.374,00 |
| Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería | 147.362.071,00 | 102.138.910,00 | 45.223.161,00 |
| Consulta centrales de riesgo | 2.247.574,00 | 2.188.814,00 | 58.760,00 |
| Honorarios | 288.706.990,00 | 162.773.574,00 | 125.933.416,00 |
| Servicios | 85.208.692,00 | 55.153.637,00 | 30.055.055,00 |
| Otros gastos generales | 0,00 | 45.000,00 | -45.000,00 |

Los gastos generales representan el 5.7% del total de los ingresos, presentan un incremento de \$185.203.415,20. El cual se produce principalmente en el gasto de honorarios por valor de \$125.933.416 en los contratos de regalías, seguido por un incremento en la cuenta de materiales y suministros por valor de \$77.165.785 de acuerdo al contrato No. 134 de

47 

Konekto, se presenta un incremento en los gastos de Servicio de aseo y cafetería por valor de \$45.223.161 y un incremento en gastos por servicios por valor de \$30.055.055.

En cuanto a las disminuciones, se observa que las mayores se generaron en: servicios públicos (\$48.573.116,80) y vigilancia y seguridad por valor de (\$27.156.899).

29.2 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Tabla 44. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|---|-----------------------------|----------------|-----------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.3 | Db | DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 623.993.544,50 | 511.397.719,00 | 112.595.825,50 |
| | | DEPRECIACIÓN | 530.295.153,50 | 443.671.282,00 | 86.623.871,50 |
| 5.3.60 | Db | Depreciación de propiedades, planta y equipo | 527.193.414,50 | 440.569.543,00 | 86.623.871,50 |
| 5.3.64 | Db | Depreciación de bienes de uso público en servicio | 3.101.739,00 | 3.101.739,00 | 0,00 |
| | | AMORTIZACIÓN | 93.698.391,00 | 67.726.437,00 | 25.971.954,00 |
| 5.3.66 | Db | De activos intangibles | 93.698.391,00 | 67.726.437,00 | 25.971.954,00 |

Las depreciaciones y amortizaciones presentan un valor de \$623.993.544,50 y un incremento de \$112.595.825,50

29.3 Otros gastos

Tabla 45 Detalle de otros gastos

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTES DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|--|-----------------------------|---------------|-----------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 5.8 | Db | OTROS GASTOS | 29.571.230,00 | 43.496.114,69 | -13.924.884,69 |
| 5.8.02 | Db | COMISIONES | 8.914.038,00 | 8.197.826,00 | 716.212,00 |
| 5.8.02.40 | Db | Comisiones servicios financieros | 8.914.038,00 | 8.197.826,00 | 716.212,00 |
| 5.8.04 | Db | FINANCIEROS | 0,00 | 10.752.987,69 | -10.752.987,69 |
| 5.8.04.08 | Db | Perdida en derechos en fideicomiso | 0,00 | 10.502.791,69 | |
| 5.8.04.90 | Db | Otros gastos financieros | 0,00 | 250.196,00 | -250.196,00 |
| 5.8.90 | Db | GASTOS DIVERSOS | 11.670,00 | 1.478,00 | 10.192,00 |
| 5.8.90.90 | Db | Otros gastos diversos | 11.670,00 | 1.478,00 | 10.192,00 |
| 5.8.95 | Db | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS | 20.645.522,00 | 24.543.823,00 | -3.898.301,00 |
| 5.8.95.01 | Db | Servicios educativos | 20.645.522,00 | 24.543.823,00 | -3.898.301,00 |

Los otros gastos presentan un valor de \$29.571.230 y una disminución de \$13.924.884,69.

NOTA 30 COSTO DE VENTA DE SERVICIOS

Composición

Tabla 46. Costo de venta de servicios

| CÓDIGO CONTABLE | NAT | DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS A CORTE DE VIGENCIA | | VARIACIÓN |
|-----------------|-----|------------------------------|----------------------------|------------------|-----------------|
| | | | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| 6 | Db | COSTO DE VENTAS | 4.543.406.426,29 | 4.632.482.528,40 | -89.076.102,11 |
| 6.3 | Db | COSTO DE VENTAS DE SERVICIOS | 4.543.406.426,29 | 4.632.482.528,40 | -89.076.102,11 |
| 6.3.05 | Db | Servicios Educativos | 4.543.406.426,29 | 4.632.482.528,40 | -89.076.102,11 |

El costo de ventas de servicios representa todos los desembolsos que realiza la institución para el desarrollo de la docencia, de la investigación y la extensión. A la fecha de corte su valor es \$4.543.406.426,29 representa el 29.2% de los ingresos y presenta una disminución de \$89.076.102 con respecto al mismo periodo del 2020.

30.1 Costo de venta de servicios

Tabla 47. Detalle costos venta de servicios

| CODIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | VALOR VARIACIÓN |
|-----------------|-----|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 6 | Db | COSTO DE VENTAS | 4.543.406.426,29 | 4.632.482.528,40 | -89.076.102,11 |
| 6.3.08.01 | Db | Materiales | 750.000,00 | 4.650.000,00 | -3.900.000,00 |
| 6.3.08.02 | Db | Generales | 105.571.113,00 | 367.371.104,00 | -261.799.991,00 |
| 6.3.08.03 | Db | Sueldos y salarios | 2.837.025.057,00 | 2.641.328.805,00 | 195.696.252,00 |
| 6.3.08.04 | Db | Contribuciones imputadas | 28.064.867,00 | 0,00 | 28.064.867,00 |
| 6.3.08.05 | Db | Contribuciones efectivas | 725.514.421,50 | 406.504.591,00 | 319.009.830,50 |
| 6.3.08.06 | Db | Aportes sobre la nomina | 84.369.150,00 | 29.484.200,00 | 54.884.950,00 |
| 6.3.08.09 | Db | Prestaciones sociales | 745.975.561,00 | 1.136.502.928,40 | -390.527.367,40 |
| 6.3.08.00 | Db | Gastos de personal diversos | 16.136.251,00 | 46.640.900,00 | -30.504.643,00 |

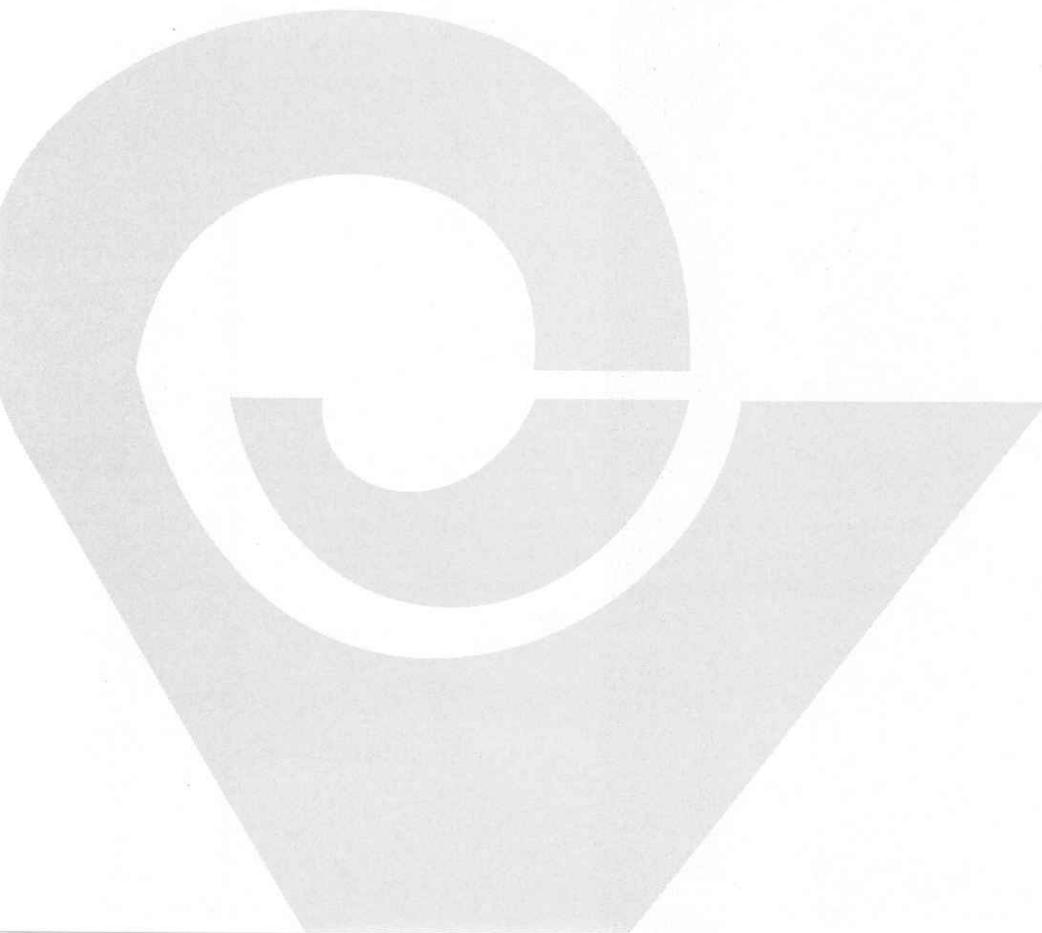
Los costos de ventas de servicios representan el valor en que la institución incurre en la formación y generación de servicios educativos ofrecidos a la fecha de corte y su valor es \$4.543.406.426,29 presentan una disminución de \$89.076.102,11.

INDICADORES PRESUPUESTALES Y DE GESTIÓN FINANCIERA

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

47 

para generar recursos diferentes a los servicios académicos; así como también permiten medir los costos operacionales por estudiante, los gastos operacionales por estudiante.



47
60 

Anexo: Información tributaria

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