



UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

AÑO 2013

Decanatura

Coordinación de Área Administrativa

Santiago de Cali, Mayo 2014

CONTENIDO

	Pág.
0. Introducción.....	01
1. Generalidades.....	02
1.1. Normatividad.....	02
1.2. Políticas.....	03
2. Presupuesto Recursos Propios Aprobado Vigencia 2013.....	05
2.1. Presupuesto de Ingresos Vigencia 2013.....	05
2.2. Presupuesto de Egresos Vigencia 2013.....	06
2.3. Modificación al Presupuesto de la Vigencia 2013.....	07
3. Ejecución Presupuestal Vigencia 2013.....	10
3.1. Ejecución de Ingresos.....	10
3.2. Ejecución de Egresos.....	13
3.2.1 Ejecución por Actividades.....	14
3.2.2 Distribución de los Egresos por Subgrupo.....	18
3.3. Flujo de Caja vigencia 2013.....	21
4. Comparativo de Ingresos y Egresos 2013-2012.....	24
4.1. Ejecución Presupuestal por rubro de gasto 2013-2012.....	26
5. Ejecución del Presupuesto Fondos Comunes 2011-2013.....	30
6. Observaciones Generales.....	31

INTRODUCCIÓN

A través del siguiente documento se presenta el informe de ejecución presupuestal de ingresos y egresos correspondiente a los recursos propios de fondos especiales de la Facultad de Ciencias de la Administración durante la vigencia 2013.

El informe permite evaluar la gestión en la administración del presupuesto de la Facultad durante esta vigencia, siguiendo los lineamientos de la misión de la Universidad y de sus procesos estratégicos, misionales, de apoyo, seguimiento y control; gestión que estuvo a cargo del profesor Carlos Eduardo Cobo Oliveros como Decano de la Facultad de Ciencias de la Administración y los miembros del Consejo de Facultad.

A través de los diferentes gráficos y cuadros se explica el comportamiento del presupuesto de fondos especiales de la Facultad para cada uno de sus grupos de ingresos y egresos, y la variación con relación al año 2012.

Para complementar el informe se presenta el presupuesto por fondos comunes asignado por la Dirección Universitaria a la Facultad durante los últimos 3 años.

**INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL
RECURSOS DE FONDOS ESPECIALES
VIGENCIA AÑO 2013**

(En el presente texto todos los valores serán expresados en miles de pesos)

1. GENERALIDADES

1.1. NORMATIVIDAD

Las normas que establecen los procesos y procedimientos que se deben adoptar para la administración del presupuesto en la Universidad del Valle están reglamentados en el Acuerdo del Consejo Superior No. 010 de noviembre 11 de 1997.

La Vicerrectoría Administrativa a través de la División Financiera Sección de Presupuesto, ejerce un control permanente de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos a través del sistema de información INTERFINANZAS. De igual forma confluyen en el control presupuestal otros sistemas como el SIFORE (caja menor y fondo renovable), SABS (bienes y servicios) y el SIRH (recursos humanos).

En el ejercicio del proceso presupuestal la Facultad se debe ajustar a la normatividad que expide la Dirección Universitaria, a los reglamentos, procesos y procedimientos que se deben adoptar por parte las unidades académicas en materia de contratación, compras de bienes y servicios, pagos, recaudos, entre otros procesos. Para la vigencia del año 2013, el Consejo Superior de la Universidad mediante Acuerdo No. 014 de Diciembre 14 de 2012, aprobó el presupuesto para dicha vigencia; en él se incorporó el presupuesto de recursos de fondos especiales presentado por la Facultad.

Dentro de la reglamentación más representativa que se debe adoptar en el proceso presupuestal se encuentra: el Acuerdo del Consejo Superior No. 016 de Octubre de 2010 “Estatuto Autónomo de Contratación”, Resolución de Rectoría No. 2834 de Noviembre de 2010 (reglamenta el acuerdo del CS 016), Resolución de Rectoría 2833 de Diciembre de 2003 (manejo de

fondos renovables y cajas menores), Resolución No. 031 de Mayo 21 de 2004 (reglamenta los estímulos académicos), Resolución del Consejo Superior No. 030 de 2007 (reglamenta el pago de bonificaciones), Resolución de Rectoría 2252 de 2013 (fija las tarifas de viáticos), Resolución de Rectoría 2253 de 2013 (fija las tarifas para gastos de viaje), Resolución de Rectoría 346 de 2007 (reglamento interno de recaudo), el manual de interventoría y supervisión de contratos, entre otras reglamentaciones y normativas que regulan las actuaciones de las unidades académicas en el ejercicio de la administración del presupuesto.

La Contabilidad Presupuestal se ajusta a la normatividad establecida en el Estatuto Orgánico de Presupuesto de la Universidad del Valle, Acuerdo del Consejo superior 010 de Noviembre 11 de 1997, el cual está en concordancia con el Estatuto Orgánico de Presupuesto para las Entidades Públicas.

1.2. POLÍTICAS

La contabilidad presupuestal consiste básicamente en explicitar los ingresos (recursos) y los egresos (gastos-transferencias-inversión) que se esperan ejecutar durante un periodo o vigencia fiscal; lo que facilita la planeación y el control financiero, puesto que cuantifican por anticipado cual será la situación económica mediante los flujos proyectados y el desarrollo de la ejecución.

Las Unidades Académicas ejecutan el presupuesto a través de un sistema de información denominado INTERFINANZAS, aplicación que la Universidad del Valle ha desarrollado con el fin de descentralizar, agilizar y mejorar el manejo presupuestal. A través de esta aplicación la Facultad controla el presupuesto, permitiendo el trámite de certificados de disponibilidad, registros presupuestales, ejercer un control de la ejecución de los ingresos y egresos. Todos los movimientos de ingresos y egresos son

aprobados y controlados electrónicamente por el Ordenador del Gasto de la Facultad y los funcionarios de la Sección de Presupuesto.

Para el análisis de la ejecución presupuestal se parte de la comparación de los valores presupuestados y ejecutados en los periodos 2012 y 2013 presentando las variaciones por sub grupos de ingreso y egreso; de igual forma es política de la Universidad del Valle establecer presupuestos equilibrados entre ingresos y egresos.

En este informe se presentan las cifras de los recaudos y desembolsos que ejecutó la Facultad después de descontar el porcentaje correspondiente al fondo común, para cada uno de los subgrupos de ingresos y egresos valorados en el presupuesto de la vigencia 2013.

2. PRESUPUESTO DE RECURSOS PROPIOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACION APROBADO PARA LA VIGENCIA DEL AÑO 2013

La Facultad de Ciencias de la Administración presentó el anteproyecto de presupuesto de recursos propios a la División Financiera – Sección de Presupuesto de la Universidad para la vigencia del año 2013 en el mes de Septiembre del 2012; el presupuesto fue aprobado mediante el Acuerdo del Consejo Superior No. 014 de Diciembre 14 del año 2012.

Para este propósito se recopiló la información de las actividades a realizar durante el año 2013 por parte de las diferentes dependencias de la Facultad, entre ellas: Programas de Pregrado (3), Programas de Posgrado (11), Oficinas Académico Administrativas (10), Grupos de Investigación y Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad; esta información permitió fijar un presupuesto de ingresos y egresos acorde con los requerimientos y necesidades de la Facultad.

2.1. *Presupuesto de ingresos vigencia 2013.*

Para el año 2013 la Facultad presentó un presupuesto de recursos propios por \$4.082.183 distribuido de la siguiente forma: Recursos Académicos \$2.761.383 que representan el 66%, Ingresos por Servicios y Otras Rentas \$1.318.300 que representan el 32%. Durante esta vigencia se adicionaron recursos del balance por valor de \$83.863. El total del presupuesto presentado por la Facultad fue de \$4.166.046. Ver cuadro No. 1.

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

Cuadro No. 1
Presupuesto Recursos Propios de Ingresos Vigencia 2013

ITEMS	PRESUPUESTO TOTAL X ACTIVIDADES 2013					
	APOYO	POSGRADOS	INVESTIGACIÓN	PREGRADOS	EXTENSIÓN	TOTAL
INGRESOS						
<i>Académicos</i>	-	2.755.809	-	5.574	-	2.761.383
<i>Por Servicios</i>	-	-	400.000	4.500	913.800	1.318.300
<i>Recursos Tesorería</i>	2.500	-	-	-	-	2.500
<i>Recursos del Balance</i>	83.863	-	-	-	-	83.863
TOTAL INGRESOS PPTO	86.363	2.755.809	400.000	10.074	913.800	4.166.046

EL presupuesto de recursos propios correspondiente a ingresos académicos está conformado por los recaudos que se obtienen por concepto de las matrículas académicas de los programas de posgrado ofrecidos por la Facultad, participación o excedentes por la oferta de programas en otras sedes y convenios con otras instituciones de educación, recaudos por inscripciones, certificados y habilitaciones.

El presupuesto de ingresos por servicios está conformado por los recaudos por concepto de servicios de consultoría y asesorías, oferta de extensión (cursos, diplomados) e ingresos por venta de servicios.

Los recursos del balance corresponde al valor conciliado de las cuentas bancarias que la Facultad posee en la Sección de Pagaduría a 31 de diciembre de 2012, este valor se incorpora al presupuesto de la vigencia 2013 y corresponde al 2% del presupuesto.

2.2. Presupuesto de egresos vigencia 2013.

Como se puede observar en el cuadro No. 2 el presupuesto de recursos propios correspondiente a egresos que se presentó para la vigencia del año 2013 está distribuido de la siguiente forma:

El 55% de los recursos se destina para cubrir el pago de la docencia en posgrado, contratistas ocasionales y contratistas de apoyo institucional, servicios técnicos y profesionales de carácter temporal (servicios personales). El 32% se destina para cubrir los gastos de funcionamiento en

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

general, servicios públicos, mantenimiento, alimentos, suministros de oficina y aseo, mantenimiento de muebles y equipos, viáticos y gastos de viaje, tiquetes aéreos, correos, publicaciones, fotocopias entre otros gastos (gastos generales). El 4% se destina para atender las ayudas a estudiantes, las cuotas a asociaciones y transferencias de recursos de convenios con otras instituciones (transferencias). El 9% de los recursos financian el plan de inversiones del año 2013.

Cuadro No. 2
Presupuesto Recursos Propios de Egresos Vigencia 2013

ITEMS	PRESUPUESTO TOTAL X ACTIVIDADES 2013					
	APOYO	POSGRADOS	INVESTIGACIÓN	PREGRADOS	EXTENSIÓN	TOTAL
2. EGRESOS						
<i>SERVICIOS PERSONALES</i>						
Sub Total	281.000	968.474	424.000	13.000	554.480	2.240.954
<i>GASTOS GENERALES</i>						
Sub Total	535.619	255.190	117.280	142.000	252.838	1.302.927
<i>TRANSFERENCIAS</i>						
Sub Total	42.542	110.000	-	21.000	-	173.542
<i>INVERSIÓN</i>						
Sub Total	364.760	-	-	-	-	364.760
EGRESOS TOTALES	1.223.921	1.333.664	541.280	176.000	807.318	4.082.183
INGRESOS - EGRESOS	(1.137.558)	1.422.145	(141.280)	(165.926)	106.482	83.863

La operación académico administrativa de la Facultad se financia directamente de los recursos de los programas académicos de posgrado, que para la vigencia del año 2013 estuvieron presupuestados en \$1.422

2.3. Modificaciones al presupuesto de la vigencia 2013

Durante la vigencia del año 2013 el presupuesto de ingresos y egresos de la Facultad presentó variaciones significativas, producto del ajuste que sobre el total del presupuesto aplicó la Sección de Presupuesto por decisiones de la Dirección de la Universidad.

En el primer trimestre del año la Sección de Presupuesto realizó una adición de \$83.863 como recursos de balance, presupuesto que corresponde a los saldos de las cuentas bancarias de la Facultad a 31 de diciembre de

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

2013 una vez descontados los compromisos adquiridos para ese mismo periodo. En el cuadro No. 3 se observan los cambios presentados en el presupuesto durante esta vigencia.

Cuadro No.3
Cambio en el Presupuesto de Ingresos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO 2013		
		PRESUPUESTO	CAMBIO	DEFINITIVO
46.03	INGRESOS ACADÉMICOS	2.761.383	-	2.761.383
46.04	INGRESOS POR SERVICIOS	1.320.800	(121.482)	1.199.317
46.08	RECURSOS DEL BALANCE	83.863	(83.863)	-
46.05	OTROS INGRESOS	-	-	-
TOTAL PPTO 2013		4.166.046	(205.345)	3.960.700

Realizado el balance presupuestal al final de la vigencia del año 2013, según información suministrada por la Sección de Presupuesto, durante el año los ingresos presentaron un ajuste de -\$121.4 millones en el grupo de ingresos por servicios y -\$83.8 millones en el concepto de recursos del balance.

Como el presupuesto es equilibrado, las modificaciones al presupuesto de ingresos se ven reflejadas en el presupuesto de egresos, logrando de esta forma un equilibrio presupuestal.

Cuadro No.4
Cambio en el Presupuesto de Egresos

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO 2013		
		PRESUPUESTO	CAMBIO	DEFINITIVO
46.01	SERVICIOS PERSONALES	2.240.954	(332.392)	1.908.562
46.02	GASTOS GENERALES	1.302.927	(197.700)	1.105.227
46.03	TRANSFERENCIAS	173.542	408.609	582.151
46.05	INVERSIÓN	364.760	-	364.760
TOTAL PPTO 2013		4.082.183	(121.483)	3.960.700

El cuadro No. 4 detalla los cambios presentados en el presupuesto de egresos de la vigencia del año 2013: disminución de \$332.3 millones en

servicios personales y \$197.7 millones en gastos generales, se incrementó el presupuesto de transferencias en \$408,6 millones.

El presupuesto definitivo de la Facultad al término de la vigencia del año 2013 fue de \$3.960 millones de pesos para ingresos y egresos.

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2013

Durante el año las operaciones en la ejecución del presupuesto se imputan de acuerdo a la actividad que las genera y se clasifican en centros de costos y centros de información. Para el análisis de esta información se solicitó a la Sección de Presupuesto los informes de ejecución de fondos especiales de la Facultad del periodo Enero 01 al 31 de diciembre de 2013; en ese sentido, la Facultad presenta la siguiente ejecución presupuestal de ingresos y egresos:

3.1. Ejecución de Ingresos.

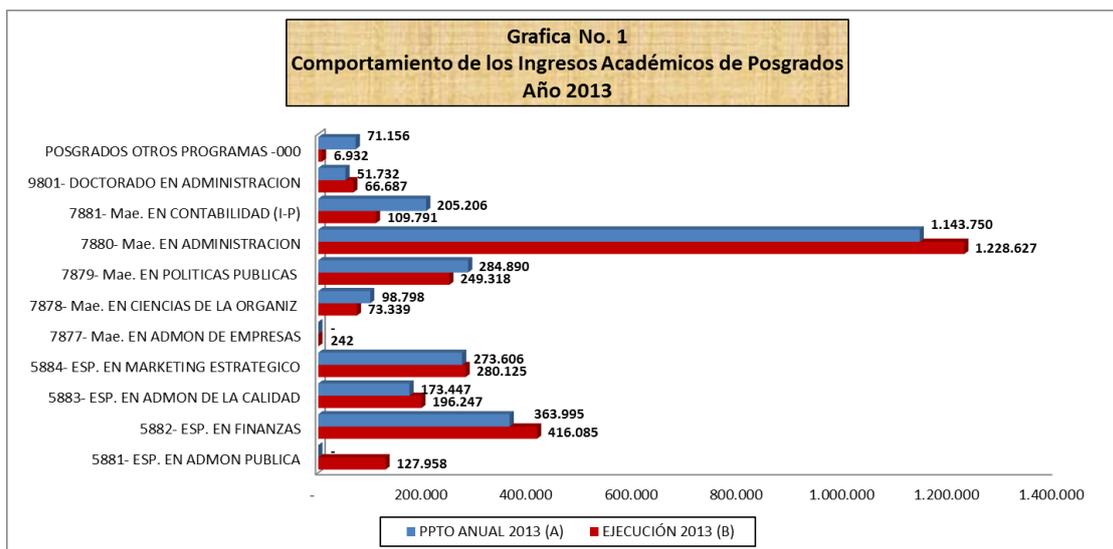
Como se puede observar en el cuadro No. 5, la ejecución total de ingresos asciende a \$3.511 millones de \$3.960 millones presupuestados, lo que equivale al 89% del presupuesto definitivo de ingresos.

Cuadro No.5
Cambio en el presupuesto de ingresos

ITEMS		PPTO ANUAL 2013 (A)	EJECUCIÓN 2013 (B)	%	SALDO (A-B)	%
ACADÉMICOS	Sub Total	2.666.580	2.755.351	103%	(88.771)	-3%
POR SERVICIOS	Sub Total	1.294.120	741.024	57%	553.624	43%
REC-TESORERÍA	Sub Total	0	15.468	0%	(7.582)	0%
TOTAL INGRESOS		3.960.700	3.511.843	89%	457.272	12%

- El presupuesto de ingresos académicos se ejecutó en un 103%. Por recaudos en matrículas de posgrado se recibieron \$88,7 millones adicionales a lo presupuestado.
- El presupuesto de ingresos por servicios solo alcanzó una ejecución del 57%, no se recibieron recursos por valor de \$553,6 millones.

En la gráfica No. 1 se presenta el comportamiento presupuestal del recaudo de matrículas para cada uno de los programas académicos de posgrado ofertados durante la vigencia.



- Los programas académicos de posgrado que presentaron una ejecución de ingresos por encima del presupuesto son: Doctorado en Administración \$66,6 millones, Maestría en Administración \$1.228 millones, Marketing Estratégico \$280 millones, Calidad \$196 millones, Finanzas \$416 millones, Especialización en Pública \$127,9 millones.
- Los programas académicos de posgrado que presentaron una ejecución por debajo del valor presupuestado son: Maestría en Contabilidad (I-P) \$109,7 millones, Maestría en Políticas Públicas \$249,3 millones, Maestría en Ciencias de la Organización \$73,3 millones.

El presupuesto de ingresos académicos se cumplió en un 103%, de lo presupuestado para la vigencia.

Los ingresos por servicios y otras rentas presentan una ejecución del 57%, de \$1.294 millones presupuestados, la Facultad recibió \$741 millones.

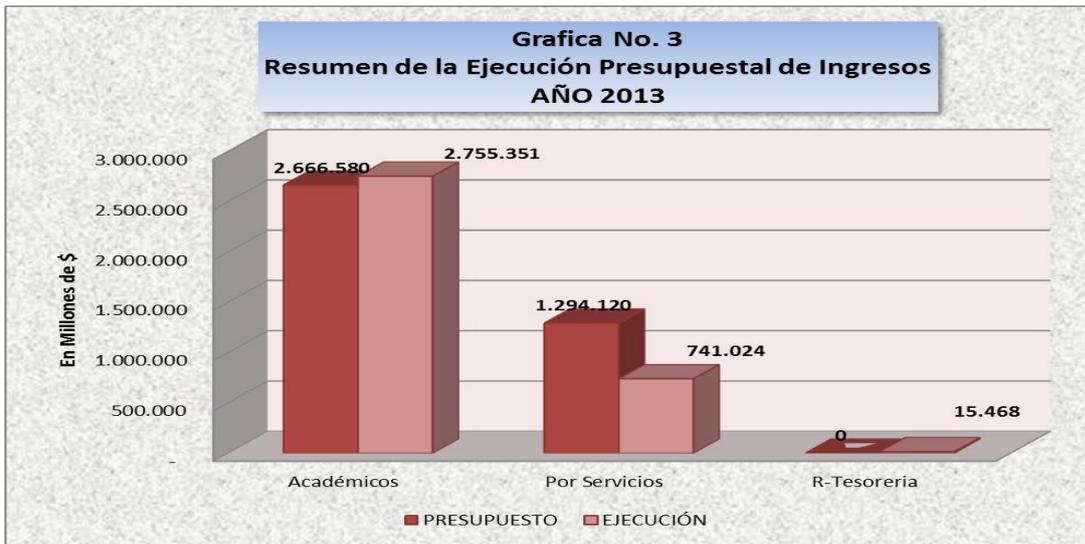
En la gráfica No. 2 se presenta el comportamiento de cada uno de los sub grupos de ingresos de este grupo.



Se debe considerar que en el presupuesto de ingresos por servicios de dicha vigencia se incluyó la operación del Instituto de Prospectiva y Gestión del Conocimiento, recursos de proyectos que posteriormente en el mes de mayo fueron trasladados a esta dependencia para su ejecución. De esta forma se trasladaron \$1.242 millones del Convenio Interadministrativo 4143.0.26.412-2012 suscrito con el Municipio de Cali denominado “Competencias” a la dependencia 63 que ya habían ingresado a la Facultad como ejecución.

Durante el año solo se administraron por la Facultad dos proyectos, el Contrato con FONADE y con el Departamento del Putumayo.

En la gráfica No. 3, se presenta el resumen de la ejecución presupuestal de ingresos para la vigencia del año 2013 por grupo de ingreso. La ejecución total corresponde al 89% del presupuesto.



3.2. Ejecución de Egresos.

Para el análisis de la ejecución del presupuesto de egresos, se presentan las cifras en tres grupos; el primero hace alusión al presupuesto de egresos y los cambios generados durante el periodo; el segundo a la asignación del presupuesto por las actividades de pregrados, posgrados, investigación, extensión y apoyo institucional, en el tercer grupo se presenta la ejecución por grupos de gastos y sus respectivos ítems.

Como se puede observar en el cuadro No. 6 el presupuesto de egresos definitivo para la vigencia del año 2013 fue de \$3.960,7 millones, su ejecución corresponde al 92%.

Cuadro No.6
Presupuesto por Grupo de Gasto Vs Ejecución

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO 2013					
		PPTO (A)	CAMBIO (B)	PPTO FINAL (A-B)	EJECUTADO (B)	DIFERENCIA ((A-B)-B)	% (B/A)
46.01	SERVICIOS PERSONALES	1.996.045	(87.483)	1.908.562	1.814.159	94.403	95%
46.02	GASTOS GENERALES	1.164.927	(59.700)	1.105.227	1.088.439	16.788	98%
46.03	TRANSFERENCIAS	556.451	25.700	582.151	574.770	7.381	99%
46.05	INVERSIÓN	364.760	-	364.760	174.445	190.315	48%
TOTAL PPTO 2013		4.082.183	(121.483)	3.960.700	3.651.814	308.887	92%

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

- Para el grupo de servicios personales se pagaron \$1.814 millones de \$1.908 presupuestados, su ejecución corresponde al 95%.
- Para el grupo de gastos generales, se pagaron \$1.088 millones de \$1.105 millones presupuestados, su ejecución corresponde al 98%.
- Para el grupo de trasferencias, se pagaron \$574,7 millones de \$582.1 presupuestados, su ejecución corresponde al 99%.
- Para el grupo de inversión, se pagaron \$174,4 millones de \$364,7 millones presupuestados, su ejecución corresponde al 48%.

3.2.1. Ejecución por actividades.

La ejecución por actividades corresponde al análisis que se realiza teniendo en cuenta la asignación de recursos establecida en el presupuesto y su ejecución al final del periodo. Se presenta entonces el ítem que compone cada actividad.

- **Pregrados**

Cuadro No.7
Presupuesto Vs Ejecución Actividad Pregrados

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO-2013 (A)		Ejecución 2013 (B)		VARIACIÓN		%T (B)
				%		%		%	
PROGRAMAS DE PREGRADO	Programa de Contaduría Publica	3841	108.410	31%	150.220	30%	41.810	39%	13,9%
	Programa de Administración de Empresas	3845	141.560	40%	206.551	41%	64.991	46%	
	Programa de Comercio Exterior	3857	88.290	25%	144.520	28%	56.230	64%	
	Coordinación Programa Tecnologías	469019	13.240	4%	5.812	1%	(7.428)	-56%	
	Sub Total			351.500	100%	507.103	100%	155.603	

En el cuadro No. 7 se detalla el presupuesto y ejecución por cada programa académico de pregrado, en su conjunto se asignó un presupuesto de \$351,5 millones y su ejecución fue de \$507,1 que corresponde al 144% de lo presupuestado y al 13,9% del presupuesto total, es decir que se ejecutó \$155. Millones adicionales.

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración 2013

- **Posgrados**

Cuadro No.8
Presupuesto Vs Ejecución Actividad de Posgrado

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO-2013 (A)	%	Ejecución 2013 (B)	%	VARIACIÓN	%	%T (B)
PROGRAMAS DE POSGRADO	Esp. Administración Publica	5881	-	0%	23.206	3%	23.206	0	24,1%
	Esp. Finanzas	5882	149.178	11%	78.305	9%	(70.873)	-48%	
	Esp. Administración de la Calidad	5883	73.764	6%	31.945	4%	(41.819)	-57%	
	Esp. Marketing Estratégico	5884	108.568	8%	58.970	7%	(49.598)	-46%	
	Mae. En Administración de Empresas	7877	-	0%	6.069	1%	6.069	0%	
	Mae. En Ciencias de la Organización	7878	74.752	6%	16.905	2%	(57.847)	-77%	
	Mae. En Políticas Publicas	7879	205.522	15%	119.392	14%	(86.130)	-42%	
	Mae En Administración	7880	502.762	38%	420.677	48%	(82.085)	-16%	
	Mae. En Contabilidad (I-P)	7881	90.306	7%	60.995	7%	(29.311)	-32%	
	Doctorado en Administración	9801	128.812	10%	65.366	7%	(63.446)	-49%	
Sub Total			1.333.664	100%	881.830	100%	(451.834)	-34%	

En el cuadro No. 8 se detalla el presupuesto y ejecución de cada programa académico de posgrado, en su conjunto se asignó un presupuesto de \$1.333 millones y su ejecución fue de \$881,8 que corresponde al 66% de lo presupuestado y al 24,1% del presupuesto total. No se ejecutó el 34% del presupuesto.

- **Investigación.**

Cuadro No.9
Presupuesto Vs Ejecución Actividades de Investigación

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO-2013 (A)	%	Ejecución 2013 (B)	%	VARIACIÓN	%	%T (B)					
ACTIVIDADES DE INVESTIGACION	Grupo Humanismo y Gestión	463111	181.000	84%	25.351	10%	47.087	22%	7%					
	Grupo Gestión y Políticas Publicas	463112			24.223	9%								
	Grupo Nuevo Pensamiento Administrativo	463113			2.849	1%								
	Grupo Gestión y Evaluación de Proyectos	463115			13.328	5%								
	Grupo Calidad y Productividad	463116			21.491	8%								
	Grupo Participación Ciudadana	463117			2.585	1%								
	Grupo Contabilidad y Finanzas	463118			1.425	1%								
	Grupo Negocios Internacionales	463119			8.483	3%								
	Grupo Solvencia y Riesgo Financiero	463120			2.812	1%								
	Grupo Generación de Valor Económico	463121			1.425	1%								
	Grupo Temas Contemporáneos en Contabi	463122			10.234	4%								
	Grupo Marketing Estratégico	463123			24.182	9%								
	Grupo Costeo Integral	463124			2.585	1%								
	Grupo Previsión y Pensamiento	463125			2.849	1%								
	Grupo Derecho Sociedad y Estado	463126			11.388	4%								
	Fondo de Investigaciones de la Facultad	469015			-	0%				0%				
	Vice -Investigaciones y Posgrados	469017			35.580	16%				108.454	41%			
	Sub Total					216.580				100%	263.667	100%	47.087	22%

En el cuadro No. 9 se detalla el presupuesto y ejecución de la Vicedecanatura de Investigaciones y Posgrado y sus grupos de investigación, para el apoyo a la investigación se asignó un presupuesto de \$216,5 millones y su ejecución fue de \$263,6 que corresponde al 122% de

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración 2013

lo presupuestado y al 7% del presupuesto total. Ejecutando \$47. Millones adicionales.

- Instituto de Prospectiva**

Cuadro No.10

Presupuesto Vs Ejecución Actividades de Investigación Instituto de Prospectiva

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO-2013 (A)	%	Ejecución 2013 (B)	%	VARIACIÓN	%	%T (B)
INSTITUTO DE PROSPECTIVA	Instituto de Prospectiva	469016	324.700	100%	22.197	13%	(151.338)	-47%	5%
	Proyecto Ministerio de Educación	464123			45.560	26%			
	Proyecto PERCI Putumayo	464124			94.584	55%			
	Competencias Mcipio de Cali	464125			11.022	6%			
	Sub Total				324.700	100%			

En el cuadro No. 10 se detalla el presupuesto y ejecución para el Instituto de Prospectiva y cada proyecto durante el tiempo que estuvo ligado al presupuesto de la Facultad. Su asignación presupuestal fue de \$324,7 millones y su ejecución fue de \$173,3 que corresponde al 53% de lo presupuestado y al 5% del presupuesto total. No se ejecutó el 47% del presupuesto.

- Extensión.**

Cuadro No.11

Presupuesto Vs Ejecución Actividades de Extensión

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO-2013 (A)	%	Ejecución 2013 (B)	%	VARIACIÓN	%	%T (B)
ACTIVIDADES DE EXTENSIÓN	Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	464105	685.835	100%	86.903	10%	186.624	27%	24%
	Publicaciones	464106			16.976	2%			
	Convenio SISBEN III	464108			384.592	44%			
	Otros Proyectos				3.815	0%			
	Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo	464118				0%			
	Seminario Investigación Contable	464119			2.024	0%			
	Revista Cuadernos de Administración	464120			14.743	2%			
	Proyecto -CDPYME	464121				0%			
	FONADE	464126			325.892	37%			
	Seminario Calidad	464127			37.514	4%			
	Sub Total				685.835	100%			

En el cuadro No. 11 se detalla el presupuesto y ejecución de la oficina de relaciones y enlace con la comunidad, sus actividades y proyectos asociados, en su conjunto se asignó un presupuesto de \$685,8 millones y su ejecución fue de \$872,4 millones correspondiente al 127% de lo presupuestado y al 24% del presupuesto total. Se ejecutó \$186. Millones adicionales.

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración 2013

- **Apoyo Institucional.**

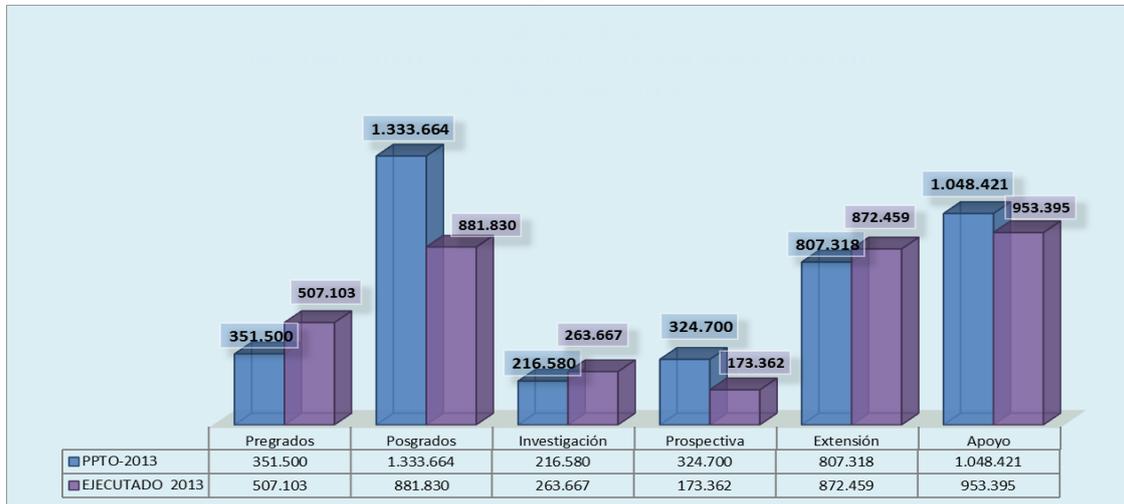
Cuadro No.12
Presupuesto Vs Ejecución Actividad de Apoyo

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO-2013 (A)		Ejecución 2013 (B)		VARIACIÓN	%	%T (B)
				%		%			
APOYO INSTITUCIONAL	Inversión con Recurso Propio	465000	364.760	35%	174.737	18%	(95.026)	-9%	26%
	Oficina del Decano	469010	266.289	25%	396.846	42%			
	Jefatura Departamento de Administración	469012	192.822	18%	167.688	18%			
	Jefatura Departamento de Contabilidad	469013	141.580	14%	104.917	11%			
	Vice Decanatura Académica	469018	82.970	8%	109.208	11%			
	Sub Total			1.048.421	100%	953.395	100%	(95.026)	-9%

En el cuadro No. 12 se detalla el presupuesto y ejecución de la actividad de apoyo institucional que agrupa las jefaturas de departamento, la decanatura y oficinas asociadas, el proyecto de inversión anual y la vice decanatura académica. Para esta actividad su asignación presupuestal fue \$1.048 millones y su ejecución fue de \$953,3 millones que corresponde al 91% de lo presupuestado y al 26% del presupuesto total. No se ejecutó el 9%.

En la gráfica No. 4 se presenta el comportamiento de la ejecución presupuestal de egresos por actividades con relación al presupuesto del año 2013. De esta forma a cada una de las actividades desarrolladas por la Facultad se les proporcionó la financiación necesaria para el cumplimiento de sus objetivos; se observa como los programas de pregrado, las actividades de investigación y extensión demandaron mayores recursos de los presupuestados; las demás actividades presentaron una ejecución por debajo de lo presupuestado.

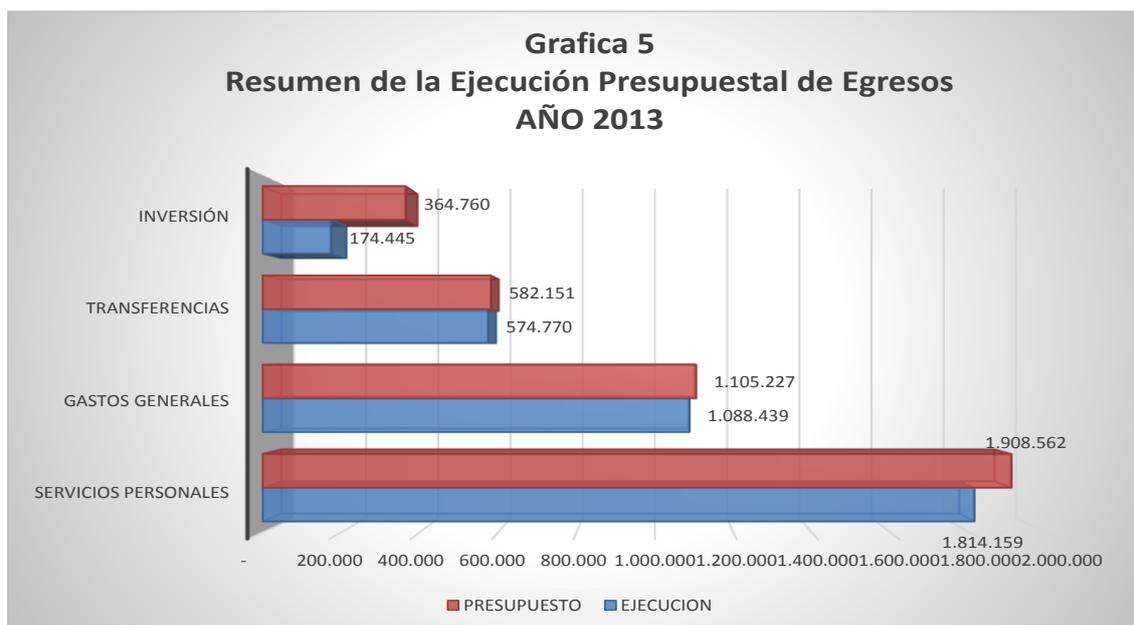
Grafica No.4
Presupuesto de Egresos Vs Ejecución por Actividades
Vigencia Año 2013



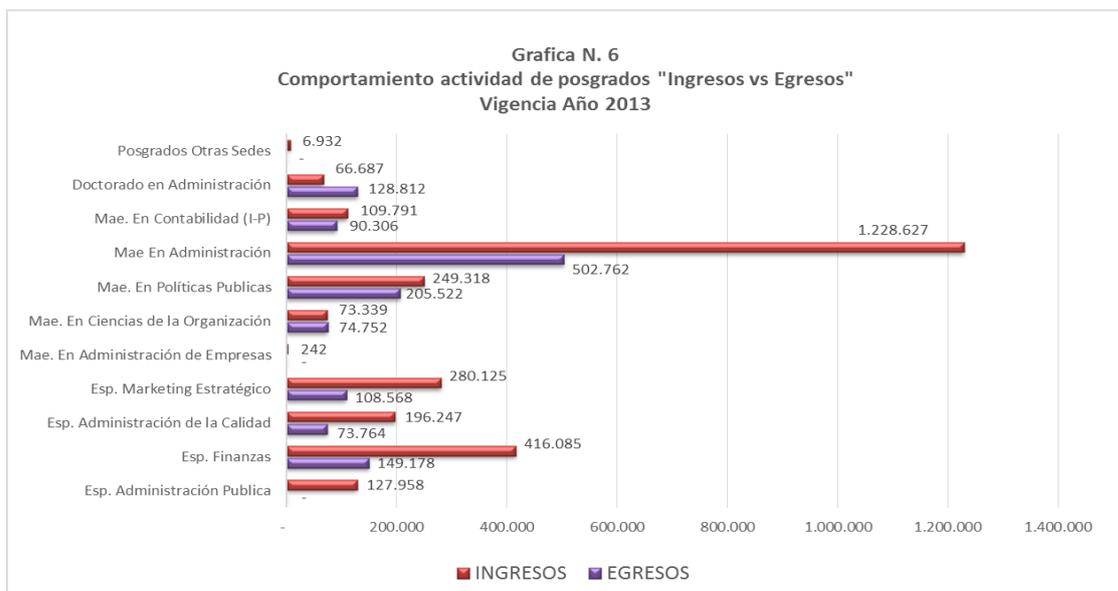
3.2.2. Distribución de los egresos por subgrupos.

El presupuesto presenta una ejecución total del 92%; en servicios personales el 95%, en gastos generales el 98%, en transferencias 99% y en inversión 48%.

Grafica 5
Resumen de la Ejecución Presupuestal de Egresos
AÑO 2013



La grafica No. 5 representa el comportamiento de la ejecución de los gastos con relación al presupuesto de la vigencia 2013, en este sentido los cuatro grupos de gasto no superaron lo presupuestado.



En la gráfica No. 6 se presenta el comportamiento de los ingresos y los egresos para cada uno de los programas académicos de posgrados, en general, todos los programas generaron mayores ingresos que egresos excepto el doctorado en administración.

El cuadro No. 13 detalla el presupuesto, ejecución y saldo no ejecutado por grupo y subgrupo de egresos correspondiente a la vigencia 2013. De acuerdo a la estructura presupuestal institucional.

En la ejecución total de la Facultad se pueden observar ahorros en diferentes rubros de gastos tales como: alimentos, útiles de oficina, servicio telefónico, publicidad, arrendamiento y alquiler, fotocopias e impresos, seguros. Los demás grupos de gastos presentaron ejecuciones equivalentes y no superaron lo presupuestado.

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

Cuadro No. 13
PRESUPUESTO POR GRUPO DE GASTO VS EJECUCIÓN
Comportamiento de los Gastos x Sub Grupos Vigencia 2013

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	AÑO 2013					
		PPTO (A)	CAMBIO (B)	PPTO FINAL (A-B)= (C)	EJECUTADO (D)	DIFERENCI A (C-D)	% (C/D)
46.01	SERVICIOS PERSONALES	1.996.045	(87.483)	1.908.562	1.814.159	94.403	95%
46.01.01	DOCENTES NOMBRADOS	434.214	(97.483)	336.731	312.132	24.599	0,93
46.01.01.003	BONIFICACION ACADEMICA	434.214	(97.483)	336.731	312.132	24.599	0,93
46.01.04	CONTRATISTAS	791.250	(77.115)	714.135	665.095	49.040	0,93
46.01.04.042	DOCENTES OCASIONALES	523.250	(50.000)	473.250	428.865	44.385	0,91
46.01.04.043	DOCENTES HORA CATEDRA	268.000	(27.115)	240.885	236.230	4.655	0,98
46.01.25	SERVICIOS PERSONALES	770.581	87.115	857.696	836.932	20.764	0,98
46.01.25.282	SERVIC.PROFES. ASESORIA	612.156	66.881	679.037	691.012	(11.975)	1,02
46.01.25.283	SERVICIOS TECNICOS	158.425	(16.286)	142.139	145.920	(3.781)	1,03
46.01.25.287	FONDO REN. Y CAJA MEN (SPI)	-	36.520	36.520	-	36.520	-
46.02	GASTOS GENERALES	1.164.927	(59.700)	1.105.227	1.088.439	16.788	98%
46.02.05	MATERIALES	165.966	(60.656)	105.310	100.805	4.505	0,96
46.02.05.051	ALIMENTOS, VIVERES, REFRIGERIO	101.466	(60.700)	40.766	42.037	(1.271)	1,03
46.02.05.052	VESTUARIO DE TRABAJO	-	44	44	44	-	1,00
46.02.05.053	UTILES OFICINA Y SUMIN. VARIOS	64.500	-	64.500	58.724	5.776	0,91
46.02.06	SERVICIOS PUBLICOS	63.584	(19.000)	44.584	43.879	705	0,98
46.02.06.060	SERVICIO TELEFONICO	63.584	(19.000)	44.584	43.879	705	0,98
46.02.06.061	ENERGIA	-	-	-	-	-	-
46.02.06.062	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	-	-	-	-	-	-
46.02.07	MANTENIMIENTO	70.334	7.382	77.716	77.685	32	1,00
46.02.07.066	MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPO	33.000	(3.000)	30.000	26.352	3.648	0,88
46.02.07.067	MNTO. Y ADECUAC. PLANTA FISICA	37.334	10.382	47.716	51.332	(3.616)	1,08
46.02.08	SERVICIOS NO PERSONALES	865.043	12.574	877.617	866.070	11.547	0,99
46.02.08.064	APOYO LOGISTICO	-	22.126	22.126	22.126	0	1,00
46.02.08.069	AVISOS Y PUBLICACIONES	45.500	(30.000)	15.500	21.491	(5.991)	1,39
46.02.08.071	ARRENDAMIENTO Y ALQUILER	43.903	(32.783)	11.120	13.353	(2.233)	1,20
46.02.08.072	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	165.153	3.158	168.311	206.822	(38.511)	1,23
46.02.08.073	PASAJES	162.965	1.900	164.865	164.588	277	1,00
46.02.08.074	IMPRESOS,PUBLI- FOTOCOPIAS	108.290	(50.000)	58.290	68.132	(9.842)	1,17
46.02.08.075	COMUNICAC., CORREOS, TRANSPORT	23.603	6.130	29.733	33.023	(3.290)	1,11
46.02.08.076	SEGUROS GENERALES	15.600	-	15.600	14.558	1.042	0,93
46.02.08.077	INSCRIP.CURSOS,EVENTOS,SEMINAR	23.500	3.207	26.707	29.277	(2.570)	1,10
46.02.08.078	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	7.463	-	7.463	376	7.087	0,05
46.02.08.079	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	-	-	-	-	-	-
46.02.08.080	SERVICIOS VIGILANCIA Y SEGURID	-	-	-	-	-	-
46.02.08.081	MONITORIAS	244.080	44.530	288.610	286.923	1.687	0,99
46.02.08.082	SERVIC.PROFES. ASESORIA Y CONS	-	-	-	-	-	-
46.02.08.083	SERVICIOS TECNICOS	-	-	-	-	-	-
46.02.08.085	OTROS GASTOS GENERALES	19.290	(9.039)	10.251	948	9.303	0,09
46.02.08.087	FONDO REN. Y CAJA MEN. (GASTO)	-	47.310	47.310	(7.886)	55.196	(0,17)
46.02.08.088	GRAVAMEN A GMF FINANCIERAS	5.696	6.035	11.731	12.341	(610)	1,05
46.03	TRANSFERENCIAS	556.451	25.700	582.151	574.770	7.381	99%
46.03.10	TRANSFERENCIAS CORRIENTES	173.542	(14.440)	159.102	151.721	7.381	0,95
46.03.10.100	FONDO Y CAJA MENOR (TRANSFER.)	-	5.810	5.810	-	5.810	-
46.03.10.101	AYUDAS Y SUBSIDIOS A	12.000	(6.250)	5.750	5.119	631	0,89
46.03.10.103	CUOTAS A ASOCIACIONES	11.542	(3.000)	8.542	8.216	326	0,96
46.03.10.105	TRANSFERENCIAS VARIAS	150.000	(11.000)	139.000	138.387	613	1,00
46.03.23	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	382.909	40.140	423.049	423.049	-	1,00
46.03.23.233	REINTEGROS A TERCEROS	382.909	40.140	423.049	423.049	-	1,00
46.05	INVERSIÓN	364.760	-	364.760	174.445	190.315	48%
46.05.15	INVERSION RECURSOS PROPIOS	364.760	-	364.760	174.445	190.315	0,48
46.05.15.138	SOFTWARE Y LICENCIAS	38.200	-	38.200	24.222	13.978	0,63
46.05.15.139	FONDO Y CAJA MENOR (INVERSION)	-	9.960	9.960	-	9.960	-
46.05.15.140	ESTUDIOS E INTERVENTORIAS	39.000	-	39.000	4.452	34.548	0,11
46.05.15.142	EQUIPO DE COMPUTO	54.700	-	54.700	41.171	13.529	0,75
46.05.15.143	MUEBLES, EQUIP.VARIOS, INMUEBL	89.860	-	89.860	75.998	13.862	0,85
46.05.15.145	CONSTRUCCIONES ADECUACIONES	143.000	(9.960)	133.040	28.602	104.438	0,21
TOTAL PPTO 2013		4.082.183	(121.483)	3.960.700	3.651.814	308.887	92%

Nota: Al cierre de la vigencia fiscal 2013 quedan por pagar bonificaciones de los meses de Noviembre y Diciembre del año 2013 que ascienden a \$138.829, los cuales se reservan y serán cancelados con recursos del presupuesto aprobado para la vigencia del año 2014.

3.3. Flujo de caja Vigencia 2013

El Cuadro No. 14 detalla las entradas y salidas de dinero ejecutado mes a mes por cada subgrupo de ingreso y egreso estructurado presupuestalmente por la Universidad del Valle. La sección de presupuesto suministra una base de datos en Excel con la ejecución presupuestal de la vigencia la cual permite generar un flujo de caja.

La Facultad de Ciencias de la Administración elabora este flujo de Caja durante el periodo 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2013, el cual genera en cada mes un resultado positivo o negativo.

Para cada mes se generan los siguientes flujos de caja: los meses de enero, febrero, julio y agosto se presentó un saldo positivo el cual indica que los recaudos fueron mayores y los Egresos menores, los meses de marzo, abril, mayo, junio, septiembre, octubre, noviembre y diciembre presentaron saldos negativos esto indica que en estos meses se presentaron mayores salidas que entradas de recursos, al realizar el cierre a 31 de diciembre estos flujos se suman sin diferenciar que los saldos sean positivos o negativos determinado así un saldo negativo para la vigencia 2013 de ciento treinta y nueve punto nueve (-\$139.9) millones, indicando que se realizaron pagos por mayor valor que los recaudos.

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración 2013

Cuadro No.14

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
 FLUJO DE CAJA A DICIEMBRE 31 DE 2013
 PRESUPUESTO DE INGRESOS
 (En Miles de \$)

INGRESOS														
GRUPO	CONCEPTO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	Total general
12	Inscripciones de Posgrado				7.675	13.006	1.980			4	3.589	23.145	371	49.770
14	Matriculas e Intereses de Posgrado	629.813	162.920	148.291	284.454	94.959	95.996	349.454	494.846	177.547	141.236	91.599	71.485	2.742.601
20	Habilitaciones		4						39		124		124	43
21	Certificados	124	306	281	343	378	202	78	322	400	314	182	129	3.058
26	Seminarios y Cursos		15.851	4.639	8.750	5.777	6.396	12.384	6.397	3.680	7.974	1.025	22.612	95.485
29	Cursos de Vacaciones						1.124	2.745						3.869
31	Servicio Odontológico			72	72									-
33	Arrendamiento y Alquiler					153				268			107	528
34	Publicidad, Libros Conferencias	406	1.825	741	7.042	774	647	32	510	1.439	2.690	725	708	17.538
36	Contratos y Asesorías Convenios		1.325.968		- 1.082.193		302			127.708		33.896	136.583	542.264
40	Otros Ingresos Venta de Servicios	862	525	336	473			14	165	25	3.319			5.718
44	Ingresos por Distribuir Dependencias				5.817			20.315						26.133
56	Rendimientos Inversiones		911	422	325	316	97	22		2	104	84	158	2.437
130	Reintegro de Nómina												1.449	1.449
131	Cierre de Fondos y Cajas												7.886	7.886
132	Reintegros Fondos y Cajas					1.009				4.186		59	253	5.508
133	Reintegro Avances	65	560											625
200	Traslados Internos Entre Dependencias			6.932										6.932
TOTAL INGRESOS		631.269	1.508.869	161.713	(767.386)	116.373	106.746	385.044	502.278	315.255	159.349	150.715	241.617	3.511.843

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias 2013 de la Administración

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN FLUJO DE CAJA A DICIEMBRE 31 DE 2013 PRESUPUESTO DE EGRESOS (En Miles de \$)

EGRESOS														
SUB		ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	Total general
3	Bonificación Académica		85.257	7.459	22.190	1.000	28.885	90.791	1.712	20.268		2.311	52.259	312.132
42	Docentes Contratistas Ocasionales		28.307	28.931	29.795	30.058	51.283	66.370	16.262	30.112	30.106	30.106	87.537	428.865
43	Docentes Contratistas Hora Cátedra		7.067	24.376	32.315	31.339	27.487		11.967	20.628	33.384	20.396	27.272	236.230
51	Alimentos Víveres y Refrigerios		1.054		8.576	4.799	2.773	720	2.775	544	2.411	4.014	14.370	42.037
52	Vestuario											44		44
53	Útiles de Oficina y Suministros Varios		2.042	8.793	1.481	9.279	607	3.457	1.639	10.706	9.180	2.529	9.011	58.724
60	Servicio Telefónico	3.162	2.192	1.773	2.646	3.018	3.982	3.655	3.333	3.254	4.239	4.400	8.224	43.879
64	Apoyo Logístico			10.526									11.600	22.126
66	Mantenimiento Muebles y Equipos		2.018		8.374	4.966	1.770		1.128	128	170	4.536	3.262	26.352
67	Mantenimiento de Planta Física			1.936	3.660	10.213	8.081		2.620	4.100	2.619	4.272	13.831	51.332
69	Avisos Publicitarios							9.373				2.000	10.118	21.491
71	Arrendamiento y alquiler				915	2.894				145	232		9.167	13.353
72	Viáticos y Gastos de Viaje		6.198	2.391	13.191	23.269	24.308		9.542	16.867	36.632	25.153	49.271	206.822
73	Pasajes		7.923	6.944	24.493	14.900	4.662	22.384	1.805	32.060	18.631	17.805	12.981	164.588
74	Impresos y Fotocopias		2.507		6.322	5.450	887	5.041	316	7.189	3.519	10.800	18.214	60.246
75	Comunicación, Correo y Transporte				680	2.704	1.931	642	4.241	501	874	6.865	14.585	33.023
76	Seguros Generales			13.662			85		39	216	168	159	229	14.558
77	Inscripción a Cursos y Eventos			288	1.901	3.464	1.326		7.779	5.309	2.338	2.912	3.960	29.277
78	Comisiones y Gastos Bancarios	66	60	28	22	21	6	102	2	1	8	7	55	378
81	Monitorias	6.257	19.560	30.871	31.093	31.346	23.129	8.377	15.402	33.914	35.689	35.972	15.312	286.923
85	Otros Gastos Generales						6						942	948
87	Fondo Ren. Y Caja Meno. (Gasto)		-											-
88	Gravamen a las transacciones	3.302	2.325	300	123	473	774	382	1.011	336	709	1.388	1.220	12.341
100	Fondo y Caja Menor (Transferencia)		-											-
101	Ayudas Subsidio a Estudiantes				3.030		696				563	830		5.119
103	Cuotas a Asociaciones		2.702	4.925			590							8.216
105	Transferencias Varias									126.770			11.617	138.387
138	Software								305				23.917	24.222
139	Fondo y Caja Menor (Inversión)		-											-
140	Interventoría									2.552			1.900	4.452
142	Equipo de Computo					144	3.000				294		37.733	41.171
143	Muebles y Equipos Varios Inmuebles					1.450	15.032	9.868	3.768	4.269	505	7.437	33.669	75.998
145	Construcciones y Adecuaciones												28.602	28.602
233	Reintegros a terceros	382.909		8.128	10.278	601		601	6.372	1.843	4.202	5.282	2.832	423.049
282	Servicios Profesionales, Asesoría y Con.	1.518	10.580	20.048	54.930	40.041	33.104	99.518	28.760	69.825	89.052	85.879	157.759	691.012
283	Servicios Técnicos		12.391	17.610	7.677	24.284	3.510	15.949	6.269	8.891	14.607	17.018	17.714	145.920
287	Fondo Ren. Y Caja Menor (Serv.Perso)		-											-
Total general		397.214	192.183	188.989	263.693	245.714	237.913	337.230	127.045	400.427	290.130	292.116	679.162	3.651.816
INGRESOS menos GASTOS		234.055	1.316.686	- 27.276	- 1.031.078	- 129.340	- 131.167	47.814	375.233	- 85.172	- 130.781	- 141.401	- 437.544	- 139.973

4. COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS 2013 - 2012

El análisis comparativo se presenta con el propósito de analizar si hay incremento o disminución de los ingresos totales de la Facultad de un año a otro y evaluar el comportamiento de los gastos en ese mismo periodo.

Como se puede observar en el cuadro No. 15, la variación de los grupos de ingresos con relación al año 2012 son los siguientes:

- Para el año 2013 se recibieron más ingresos académicos que los recaudados en el año 2012, el incremento corresponde al 2.4%.
- Los ingresos por servicios y otras rentas disminuyeron en un 76%, con relación al año 2012, esta situación obedece al traslado de recursos de proyectos que del Instituto de Prospectiva y Gestión del Conocimiento en el momento de constituirse como dependencia de la Facultad con el manejo descentralización de sus recursos, (Resolución de Rectoría No.1.095 marzo 15 de 2013) y la poca operación de proyectos y otras actividades de extensión durante el año.
- Los recursos del balance disminuyeron en un 79%, porque al final de la vigencia la Sección de Presupuesto los ajusto en un 100%.

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

Cuadro No. 15
Resumen Comparativo de Ingresos y Egresos Ejecutados
Recursos Propios 2013-2012

(Valores En Miles de Pesos \$)

ITEM DE INGRESOS	2013	%	2012	%	CAMBIO	%
INGRESOS ACADÉMICOS SERVICIOS Y OTRAS RENTAS	2.755.351	78%	2.742.381	48%	12.970	0,47%
RECURSOS DE TESORERÍA	741.024	21%	2.842.628	50%	(2.101.604)	-74%
	15.468	0%	74.258	1%	(58.790)	-79%
TOTAL INGRESOS	3.511.843	100%	5.659.267	100%	(2.147.424)	-37,95%
ITEM DE EGRESOS	2013	%	2012	%	CAMBIO	%
SERVICIOS PERSONALES	1.814.159	50%	2.084.851	38%	(270.692)	-13%
GASTOS GENERALES	1.088.439	30%	2.767.869	51%	(1.679.430)	-61%
TRANSFERENCIAS	574.770	16%	240.440	4%	334.330	139%
INVERSIÓN	174.445	5%	323.957	6%	(149.512)	-46%
TOTAL EGRESOS	3.651.813	100%	5.417.117	100%	(1.765.304)	-33%

La variación en los grupos de egreso con relación al año 2012 son los siguientes:

- La ejecución de egresos total disminuyó en un 33% con relación al 2012. Se puede observar coherencia entre los recursos provistos y los utilizados.
- El grupo de servicios personales disminuyó en relación a la ejecución del año 2012 en un 13%. Esto obedece a que disminuye la contratación por servicios profesionales y técnicos sobre todo para proyectos.
- Para el grupo de gastos generales disminuyó en un 61%. En la ejecución total se puede evidenciar los ahorros en diferentes rubros que permitieron al final del periodo no acrecentar el déficit presupuestal.
- El grupo de inversión disminuyó en un 46%. Para esta vigencia estuvo afectada la inversión por falta de recursos disponibles y en razón a varios proyectos que no se lograron ejecutar y porque los estudios previos no estuvieron a tiempo.

- El grupo de transferencias presenta aumento del 139%, esta variación obedece a la transferencia que se realizó al Municipio de Santiago de Cali por 382. Millones por concepto de reintegro de recursos.

Grafica No. 07
Comparativo de los Ingresos Ejecutados



La gráfica No. 07 representa el comportamiento de los grupos de ingresos correspondientes al año 2013 respecto al año 2012, en términos generales la frecuencia de ingresos indica que en el año 2012 se obtuvo mayor representación en el recaudo de ingresos que en el año 2013.

4.1. Ejecución presupuestal por rubro de gasto 2013-2012.

A través de los siguientes cuadros se presenta cuáles han sido las variaciones ejecutadas entre los años 2013 y 2012 de los diferentes grupos y subgrupos de gastos de los recursos de fondo especial. (Valores Expresados en Miles de Pesos)

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

Cuadro No. 16
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Servicios Personales 2012-2013

CODIGO	EJEC-2013	EJEC-2012	Variación	%
GDEPTO 01 - SERVICIOS PERSONALES	1.814.159	676.790	1.137.369	168%
GRUPO 01 - DOCENTES NOMBRADOS	312.132	331.236	- 19.104	-6%
003 - BONIFICACION ACADEMICA	312.132	331.236	- 19.104	-6%
004 - BONIFICACION POR SERVICIOS	0	-		
GRUPO 04 - CONTRATISTAS	665.095	345.554	319.541	92%
042 - DOCENTES CONTRATISTAS OCASIONALES	428.865	345.554	83.311	24%
043 - DOCENTES CONTRATISTA HORA CATEDRA	236.230		236.230	
044 - CONTRATISTAS ADMINISTRATIVOS	-			
GRUPO 25 - CONTRATISTAS	836.932	-	836.932	
282 - SERVIC.PROFES. ASESORIA	691.012	-	691.012	
283 - SERVICIOS TECNICOS	145.920	-	145.920	
287 - FONDO REN. Y CAJA MEN (SPI)	-	-		

En el cuadro No. 16 se puede observar la variación de los diferentes rubros del grupo servicios personales del año 2013 respecto al año 2012, el rubro bonificación académica disminuyó en un 6% y el grupo de contratistas aumento en un 92%, esta situación obedece a la directriz de la Universidad donde se modifica el proceso contractual para docentes de posgrado, teniendo en cuenta que en periodos pasados la contratación se realizaba por medio de contrato de prestación de servicios; para esta vigencia las vinculaciones de los profesores visitantes en los programas de posgrado se efectuaron directamente por nómina.

El grupo de contratistas aumento porque los servicios profesionales y técnicos de investigación y administrativos se ejecutaban por el código 082 y 083 perteneciente al grupo de gastos generales, posteriormente se crearon los subgrupos 282 y 283 para el manejo de dicha contratación clasificados en el grupo de servicios personales afectando este grupo.

Cuadro No. 17
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Materiales 2012-2013

CODIGO	EJEC-2013	EJEC-2012	Variación	%
GRUPO 05 - MATERIALES	100.805	155.076	- 54.271	-35%
049 - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-		
050 - SUMINISTROS DE LABORATORIO, PRODUCTOS	-	-		
051 - ALIMENTOS, VIVERES, REFRIGERIO	42.037	88.142	- 46.105	-52%
052 - VESTUARIO DE TRABAJO	44	2.128	- 2.084	-98%
053 - UTILES OFICINA Y SUMIN. VARIOS	58.724	64.806	- 6.082	-9%

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

En el cuadro No. 17 se observa como en el año 2013 disminuyen los gastos correspondientes a los ítems de alimentos y víveres en un 52%, vestuario de trabajo en un 98% y útiles de oficina en un 9%.

Cuadro No. 18
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Servicios Públicos y Mantenimiento 2012-2013

CODIGO	EJEC-2013	EJEC-2012	Variación	%
GRUPO 06 - SERVICIOS PUBLICOS	43.879	61.504	- 17.624	-29%
060 - SERVICIO TELEFONICO	43.879	54.153	- 10.274	-19%
061 - ENERGIA	-	6.729	- 6.729	-100%
062 - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	-	621	- 621	-100%
GRUPO 07 - MANTENIMIENTO	77.685	100.940	- 23.255	-23%
066 - MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPO	26.352	27.460	- 1.107	-4%
067 - MNTO. Y ADECUAC. PLANTA FISICA	51.332	73.480	- 22.148	-30%

En el cuadro No. 18 se puede observar como en el 2013 se presenta disminución en los grupos de servicios públicos y mantenimiento, servicio telefónico 19%, mantenimiento de muebles 4% y mantenimiento de adecuación y planta física 30%.

Cuadro No. 19
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Servicios no Personales 2012-2013

CODIGO	EJEC-2013	EJEC-2012	Variación	%
GRUPO 08 - SERVICIOS NO PERSONALES	866.072	3.858.411	- 2.992.339	-78%
064 - APOYO LOGISTICO	22.126	1.531.049	- 1.508.923	-99%
068 - AHORRO FONDO DE CAPITALIZACION SOCIAL			-	
069 - AVISOS PUBLICITARIOS	21.491	19.306	2.185	11%
070 - ASISTENTES DE DOCENCIA			-	
071 - ARRENDAMIENTO Y ALQUILER	13.353	42.419	- 29.066	-69%
072 - VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	206.822	190.977	15.844	8%
073 - PASAJES	164.588	180.583	- 15.995	-9%
074 - IMPRESOS, PUBLICACIONES Y FOTOCOPIAS	60.246	63.174	- 2.928	-5%
075 - COMUNICAC., CORREOS, TRANSPORT	33.023	22.795	10.228	45%
076 - SEGUROS GENERALES	14.558	14.769	- 212	-1%
077 - INSCRIP. CURSOS, EVENTOS, SEMINAR	29.277	44.493	- 15.216	-34%
078 - COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	378	956	- 579	-61%
079 - IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS		43	- 43	-100%
080 - SERVICIOS VIGILANCIA Y SEGURID		97	- 97	-100%
081 - MONITORIAS	286.923	270.027	16.896	6%
082 - SERVIC. PROFES. ASESORIA Y CONS		1.229.847	- 1.229.847	-100%
083 - SERVICIOS TECNICOS		178.215	- 178.215	-100%
085 - OTROS GASTOS GENERALES	948	5.802	- 4.854	-84%
087 - FONDO REN. Y CAJA MEN. (GASTO)		45.240	- 45.240	-100%
088 - GRAVAMEN A LAS TRANSACCIONES FINANCI	12.341	18.620	- 6.279	-34%

Informe Presupuestal Facultad de Ciencias de la Administración

2013

En el cuadro No. 19 se presenta una disminución en la ejecución de los diferentes rubros de gastos correspondientes al funcionamiento de la Facultad en el año 2013 respecto al año 2012; en términos generales se observa una disminución del 78% en el grupo de servicios no personales.

Cuadro No. 20
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Transferencias y Recursos 2012-2013

CODIGO	EJEC-2013	EJEC-2012	Variación	%	
GRUPO 10 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	151.721	202.646	-	50.925	-25%
100 - FONDO Y CAJA MENOR (TRANSFER.)		2.900			
101 - AYUDAS Y SUBSIDIOS A ESTUDIANTES	5.119	6.424	-	1.306	-20%
103 - CUOTAS A ASOCIACIONES	8.216	10.334	-	2.118	-20%
105 - TRANSFERENCIAS VARIAS	138.387	182.987	-	44.601	-24%
GRUPO 23 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	423.049	37.794	-	385.256	1019%
233 - REINTEGROS A TERCEROS	423.049	37.794	-	385.256	1019%

En el cuadro No. 20 se observa el rubro de transferencias, el cual presenta disminución en los ítems subsidio a estudiantes en 20%, cuotas a asociaciones 20% y transferencias varias 24%, el ítem que presenta una variación representativa es el rubro de reintegros a terceros en un 1019%, este corresponde al reintegro por \$382.9 Millones que se realizó al Municipio de Santiago de Cali por un valor de recursos no ejecutados en marco del convenio 4132.0.26.001.32903 SISBEN III Cali.

Cuadro No. 21
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Inversión Recursos Propios 2012-2013

CODIGO	EJEC-2013	EJEC-2012	Variación	%	
GRUPO 15 - INVERSION RECURSOS PROPIOS	174.445	323.957	-	149.512	-46%
138 - SOFTWARE Y LICENCIAS	24.222	35.700	-	11.477	-32%
139 - FONDO Y CAJA MENOR (INVERSION)	-	2.900	-	2.900	-100%
140 - ESTUDIOS E INTERVENTORIAS	4.452	23.342	-	18.890	-81%
141 - EQUIPO DE LABORATORIO				-	
142 - EQUIPO DE COMPUTO	41.171	103.832	-	62.662	-60%
143 - MUEBLES, EQUIP. VARIOS, INMUEBL	75.998	117.985	-	41.987	-36%
144 - LIBROS, MAT. BIBLOG. Y DIDACT				-	
145 - CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES	28.602	40.198	-	11.596	-29%
TOTAL PPTO	3.651.816	5.417.117	-	1.765.301	-33%

En el Cuadro No. 21 se muestra el rubro de inversión el cual presenta una disminución en la ejecución con relación al 2012 del 46 %.

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO FONDOS COMUNES POR RUBROS DE GASTOS 2011-2013.

En el cuadro No. 22 se muestra el monto del presupuesto asignado por la Dirección Universitaria para cubrir los costos de nómina de empleados públicos docentes y no docentes, además de los aportes que se realizan para el pago de docentes ocasionales, hora catedra, asistentes de docencia y monitores de apoyo a salas de cómputo y laboratorios para el periodo 2011-2013.

Cuadro No. 22
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACION
RECURSOS POR FONDOS COMUNES COSTOS DE PERSONAL
PERIODO 2011-2013
 (En miles de \$)

ESTAMENTO	2011	2012	2013
SERVICIOS PERSONALES	4.707.935	5.347.524	5.547.259
- Docentes	3.014.186	3.840.536	4.226.921
- Empleados	616.938	690.105	726.013
- Contratistas Docentes	1.076.810	816.883	594.325
GASTOS GENERALES	295.578	358.538	237.711
-Asistentes de Docencia	138.732	140.413	141.911
-Monitores	87.146	95.252	88.424
-Otros Generales	69.700	122.874	7.376
TRANSFERENCIAS	2.627	-	112.359
TOTALES	5.006.140	5.706.062	5.897.329

Como se puede observar el presupuesto se ha incrementado de acuerdo a lo aprobado anualmente por el gobierno nacional.

6. OBSERVACIONES GENERALES

1. El control presupuestal realizado durante la vigencia del año 2013 permitió alcanzar una ejecución ingresos de un 89% y una ejecución de egresos del 92%, de tal forma que se logró equilibrar los recursos provistos con los gastos y compromisos adquiridos durante el año.
2. Se obtuvo mayores ingresos académicos, esto puede obedecer a que la reserva de incobrabilidad presupuestada de \$529,6 millones (10%) disminuyó en un 44%, esto quiere decir que se presentaron un número menor de matrículas no canceladas por parte de los estudiantes de posgrado.
3. Con la descentralización en el manejo de los recursos del Instituto de Prospectiva, el presupuesto de la Facultad en el rubro de ingresos por servicios quedó sobrevalorado, porque no ingresaron a la Facultad recursos presupuestados para el Instituto sobre todo por el rubro de contratos y asesorías, por esta razón su ejecución solo alcanzó un 53%. En el informe de Gestión del Instituto se puede observar los proyectos que se ejecutaron durante la vigencia 2013.
4. En el informe se puede identificar con claridad que la operación de la Facultad depende directamente de los recursos de los programas académicos de posgrado, especialmente de la Maestría en Administración, las Especializaciones en Calidad y Marketing, la Especialización en Finanzas, programas que dejan excedentes para el funcionamiento de la Facultad; los demás programas apenas alcanzan a cubrir sus costos de operación. Ver grafica No. 6.

Si no se tienen estos programas activos como mínimo dos grupos por semestre, difícilmente se podrá seguir con el nivel y volumen de gastos que demandan las diferentes actividades en la Facultad.

5. Durante la vigencia se controló el presupuesto en cuanto a su ejecución, sin embargo no se alcanzó a equilibrar con el presupuesto de ingresos

generando de esta forma un déficit de \$139,9 millones al cierre presupuestal. Por esta razón el presupuesto no se ejecutó en su totalidad dejando un saldo por ejecutar de \$308,8 millones debido a que la Facultad en el último trimestre del año no contó con contrapartida de ingresos para ejecutarlos.

6. El informe permite identificar que el presupuesto de inversión que en cuyo caso se puede ejercer mayor control en su ejecución, resultó afectado por la falta de recursos disponibles, no fue posible ejecutar proyectos por demoras en los estudios previos y en los espacios de tiempo para su desarrollo. Su ejecución solo alcanzó un 48%.
7. En el grupo de servicios personales con una ejecución del 95%, se descontó el valor de las bonificaciones del mes de diciembre de 2013 en cuyo caso pasaron a ser reservadas con cargo al presupuesto del año 2014, de esa forma al presupuesto del 2013 se le descargaron \$138.839 millones de estos compromisos.
8. Para el pago de docentes ocasionales se debió apropiar \$165,6 millones más de lo presupuestado para un total \$428,8 sobre todo para cubrir las demandas del segundo semestre.
9. El análisis de las cifras del presupuesto de la Facultad de la vigencia del año 2013 evidencian una buena gestión respecto de su administración. A la fecha la Decanatura en su función de administración y ordenación del gasto ha rendido a la administración central de la Universidad y los organismos de control los informes requeridos.
10. El informe financiero mostrará con más detalle y de forma comparativa, los 4 estados financieros y darán cuenta de la situación a 31 de diciembre de 2013.

UNIVERSIDAD DEL VALLE

INFORME FINANCIERO

A DICIEMBRE 31 DE 2013

¡La Facultad Somos Todos - Plan de Desarrollo 2013-2025!

Santiago de Cali, Mayo de 2014

CONSEJO DE FACULTAD

Profesor: **Carlos Eduardo Cobo Oliveros**
Decano

Profesor: **Álvaro Pio Gómez**
Vicedecano Académico

Profesor: **Leonardo Solarte Pasos**
Vicedecano de Investigaciones y Postgrados

Profesor: **Andrés Ramiro Azuero Rodríguez**
Jefe Departamento de Administración y Organizaciones

Profesor: **Omar Javier Solano Rodríguez**
Jefe Departamento de Contabilidad y Finanzas

Contador: **Norman Muriel Ramírez**
Representante de los Egresados

Estudiantes: **Pedro Fernando Cruz Duque**
Representante Estudiantil

Profesor: **Edgar Varela Barrios**
Director del Instituto de Prospectiva Innovación y Gestión del Conocimiento

Profesor: **Luis Aurelio Ordoñez Burbano**
Representante Profesoral

Administradora: **María del Pilar Rúaless Rendón**
Coordinadora Área Académica

Administrador: **Carlos Alberto Soto Rosero**
Coordinador de Área Administrativa

COORDINACIÓN DE AREA ADMINISTRATIVA

DOCUMENTO AL CONSEJO DE FACULTAD

**CARLOS EDUARDO COBO OLIVEROS
DECANO**

**CARLOS ALBERTO SOTO R.
COORDINADOR DE ÁREA ADMINISTRATIVA**

**ANDREA PAOLA ORJUELA PANQUEVA
PROFESIONAL**

Tabla de Contenido

	Pág.
0. Introducción.....	01
1. Balance General	03
1.1. Notas al Balance General Comparativo 2012-2013.....	04
2. Estado de Actividad Económica y Social.....	49
2.1 Notas al Estado de Actividad Económica, Financiera y Social...	64
3. Flujo de Efectivo.....	68
4. Flujo de Caja.....	69
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera.....	71
6. Gráficas Balance General.....	73
7. Gráficas Estado de Actividad Económica.....	82
8. Razones de Liquidez y Solvencia.....	84

INTRODUCCIÓN

El siguiente documento contiene los informes financieros de la Facultad de Ciencias de la Administración correspondiente al año 2013. Estos informes reflejan los resultados de la gestión que se realizó durante el año por parte de la Decanatura y el Consejo de Facultad en aspectos contables, siguiendo los lineamientos de la misión general de la Universidad.

Las cifras presentadas corresponden al resultado de la administración de los recursos financieros de fondos especiales que obtuvo la Facultad durante la vigencia del año 2013. *Para su análisis, las cifras serán expresadas en miles de pesos.*

La información financiera que sustenta el informe ha sido tomada fielmente de los libros, es decir, esta proviene de las transacciones de ingresos y egresos que se registran en la aplicación CGUNO. Su propósito es generar informes, controlar y evaluar la gestión financiera de la Facultad durante una vigencia fiscal.

La Universidad del Valle a través de la División Financiera Sección de Contabilidad, se encarga de presentar anualmente los informes contables y financieros de la institución, y es quien reporta la información pertinente a los entes de control. En la Facultad se ha institucionalizado la elaboración

de los Estados Financieros con la información contable que resulta de la administración de los recursos de fondos especiales; por delegación del Rector y en el marco de la política de descentralización en el manejo de los recursos de la Universidad (Resolución CS-013-2008), el Decano actúa como ordenador del gasto, es quien por delegación administra los recursos de la Facultad y atiende las demandas para la financiación de las diferentes actividades que se llevan a cabo durante la respectiva vigencia.

A través de este informe se presentan los resultados obtenidos por la Facultad y son la evidencia de la gestión desarrollada por el profesor **Carlos Eduardo Cobo Oliveros** como Decano de la Facultad de Ciencias de la Administración y el Consejo de la Facultad durante el periodo 2013.

La Facultad Somos Todos – Plan de Desarrollo 2013-2025!

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

NOTAS AL BALANCE GENERAL

NOTAS AL BALANCE GENERAL

A 31 de Diciembre de 2013

1. BALANCE GENERAL

(Valores expresados en miles de pesos)

1.1. Nota 1: Entidad, Objeto Social y Políticas Contables

La Facultad de Ciencias de la Administración (FCA) de la Universidad del Valle, fue creada mediante el Acuerdo 010 de Junio 26 de 1984 del Consejo Superior, a la fecha ha sido modificada mediante los siguientes actos administrativos: Acuerdo CS-012 de Febrero 10 del 2003, Resolución CS-068 del 22 de Diciembre del año 2003, Acuerdo CS-007 de Octubre 5 de 2004, Acuerdo CS-003 de Marzo 04 de 2011. Estructuralmente la FCA está conformada por las siguientes dependencias: la Decanatura con el apoyo de la Coordinación de Área Administrativa y Soporte informático, además de las siguientes dependencias asociadas: La Vicedecanatura Académica, con el apoyo de la Coordinación de Área Académica, La Vicedecanatura de Investigaciones y Posgrados y los Grupos de Trabajo de Relaciones y Enlace con la Comunidad; además de los Departamentos de Administración y Organizaciones y de Contabilidad y Finanzas y el Instituto de Prospectiva Innovación y Gestión del Conocimiento que fue descentralizado presupuestalmente mediante la resolución No. Resolución de Rectoría No.1.095 marzo 15 de 2013.

La planta de cargos actual de la FCA está compuesta por 83 funcionarios, de los cuales 59 TCE corresponden a empleados públicos docentes y 24 TCE empleados públicos no docentes.

La FCA es la Unidad Académica de la Universidad que tiene una amplia presencia en Cali y las Sedes Regionales con sus programas académicos de pregrado (Administración de Empresas, Tecnología en Administración de Empresas, Comercio Exterior y Contaduría Pública); programas académicos de posgrados (Doctorado en Administración, Maestrías en: Administración, Ciencias de la Organización, Políticas Públicas y Contabilidad énfasis investigación y profundización, Especializaciones en: Administración Pública, Calidad, Marketing y Finanzas).

El total de estudiantes matriculados en los programas académicos de la FCA durante el año 2013 fue de 14.499, de los cuales el 88.29% corresponde a estudiantes de pregrado y el 11.71% corresponde a estudiantes de posgrado. El 68.23% correspondió a estudiantes en las sedes regionales, el 30,15% matriculados en Cali y el 1.62% a estudiantes en convenio con otras instituciones.

El total de estudiantes matriculados en programas de posgrado durante el año 2013 fue de 1.698, de los cuales el 8,5% corresponde a estudiantes en Cali, el 1,5% corresponde a estudiantes en las sedes regionales y el 1,6% corresponde a estudiantes en convenio con otras instituciones (Convenio Acrip y la Universidad de Nariño). (Ver cuadro No. 1)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Cuadro No. 1
Matriculados durante el año 2013

NÚMERO DE ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PROGRAMAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN PERIODO FEBRERO-JUNIO 2013													
PROGRAMA ACADÉMICO	CALI Y CONVENIOS				SEDES REGIONALES								
	CALI	CONVENIO ACRIP	CONVENIO NEVA	CONVENIO NARIÑO	BUGA	CAICEDONIA	CARTAGO	PACIFICO	PALMIRA	TULUA	ZARZAL	SANTANDER QUILICHAO	
2830	TECNOLOGIA EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS												
2832	TECNOLOGIA EN GESTION EJECUTIVA - CONV/ EJUSTAJIO PALACIOS (CERES)												
2834	TECNOLOGIA EN GESTION PORTUARIA							164					
2835	TECNOLOGIA EN DIRECCION DE EMPRESAS TURISTICAS Y HOTELERAS				89		1						
3841	CONTADURIA PUBLICA (NOCTURNO)	358			235	78	248	169	181	304	120	328	
3842	CONTADURIA PUBLICA (DIURNA)	342			25	45	30	42	178		116	77	
3845	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (NOCTURNO)	405			171	101	237	100	348	263	185	238	
3846	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (DIURNO)	243			135	84	46	245	101		12		
3857	COMERCIO EXTERIOR	231						183					
5881	ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION PUBLICA (ESAP)	15								9			
5882	ESPECIALIZACION EN FINANZAS	73			3								
5883	ESPECIALIZACION EN ADMON. CALIDAD TOTAL Y LA PRODUCTIVIDAD	45								14			
5884	ESPECIALIZACION EN MARKETING ESTRATEGICO	45											
7878	MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA ORGANIZACION	32											
7879	MAESTRIA EN POLITICAS PUBLICAS	76											
7880	MAESTRIA EN ADMINISTRACION	298	91		33					69			
7881	MAESTRIA EN CONTABILIDAD - MODALIDAD PROFUNDIZACION	27											
9801	DOCTORADO EN ADMINISTRACION	15											
Total Sem I-2013		2.205	91	0	33	658	308	562	903	808	659	433	643

NÚMERO DE ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PROGRAMAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN PERIODO AGOSTO-DICIEMBRE 2013													
PROGRAMA ACADÉMICO	CALI Y CONVENIOS				SEDES REGIONALES								
	CALI	CONVENIO ACRIP	CONVENIO NEVA	CONVENIO NARIÑO	BUGA	CAICEDONIA	CARTAGO	PACIFICO	PALMIRA	TULUA	ZARZAL	SANTANDER QUILICHAO	
2830	TECNOLOGIA EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS												
2834	TECNOLOGIA EN GESTION PORTUARIA (DIURNO)							118					
2834	TECNOLOGIA EN GESTION PORTUARIA (NOCTURNO)							30					
2835	TECNOLOGIA EN DIRECCION DE EMPRESAS TURISTICAS Y HOTELERAS				65								
3841	CONTADURIA PUBLICA (NOCTURNO)	328			266	75	194	164	144	292	108	304	
3841	CONTADURIA PUBLICA (DIURNA)	368			65	40	31	37	164		97	55	
3845	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (NOCTURNO)	382			169	73	191	91	386	222	157	267	
3845	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (DIURNO)	246			166	112	78	213	89	49	63	55	
3857	COMERCIO EXTERIOR	229						160					
5881	ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION PUBLICA (ESAP)	31								8			
5882	ESPECIALIZACION EN FINANZAS	63											
5883	ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION DE LA CALIDAD TOTAL Y LA PRODUCTIV	23								27			
5884	ESPECIALIZACION EN MARKETING ESTRATEGICO	53											
7878	MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA ORGANIZACION	27											
7879	MAESTRIA EN POLITICAS PUBLICAS	80											
7880	MAESTRIA EN ADMINISTRACION	298	79		32					94			
7881	MAESTRIA EN CONTABILIDAD - MODALIDAD PROFUNDIZACION	23											
9801	DOCTORADO EN ADMINISTRACION	15											
Total Sem II-2013		2.166	79	0	32	731	300	494	813	783	692	425	681
Total Sem II-2013		4.371	170	0	65	1.389	608	1.056	1.716	1.591	1.351	858	1.324

Fuente: Vicerrectoría Académica – División de Admisiones y Registro Académico

- **LA MISIÓN**

En concordancia con la misión de la Universidad, la FCA, tiene como misión:

“La formación integral del ser humano, en el nivel superior, mediante la generación, apropiación y difusión del conocimiento administrativo, contable, financiero y otros conocimientos complementarios, para contribuir al desarrollo sostenible de las organizaciones y de la sociedad, con autonomía, liderazgo, vocación de servicio social e innovador, crítico, pluralista y analítico.” (Claustro de Profesores Diciembre 03 de 2012. Resolución del Consejo de FCA No. 410-2012.).

• PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los Estados Financieros representan un instrumento para el control de la gestión que realiza la dirección de la FCA. Es un ejercicio contable que se lleva a cabo en la Facultad, independiente a la Contabilidad reconocida de la Universidad del Valle, la cual es responsabilidad de la División Financiera.

Para la preparación de los Estados Financieros de la FCA se ha tenido en cuenta políticas y prácticas contables de aceptación general, se han efectuado los registros contables siguiendo los principios de contabilidad generalmente aceptados y de acuerdo con las normas contables especiales establecidas por la Contaduría General de la Nación para entidades públicas.

- **LA CONTABILIDAD PRESUPUESTARIA, FINANCIERA Y PÚBLICA.**

La *contabilidad presupuestaria* consiste en revelar los gastos y los ingresos (recursos) indicando las ejecuciones de la FCA durante el año, lo que facilita la planeación y el control financiero, puesto que cuantifican por anticipado la situación económica mediante los flujos proyectados y el desarrollo de la ejecución. El manejo de la Ejecución Presupuestal se realiza de acuerdo al Estatuto Orgánico de Presupuesto de la Universidad del Valle, Acuerdo 010 de Noviembre 11 de 1997, el cual está en concordancia con el Estatuto Orgánico de Presupuesto para las Entidades Públicas. Este conjunto de normas, procedimientos y principios se ejecutan a través del Sistema INTERFINANZAS, aplicación que la Universidad del Valle ha desarrollado con el fin de descentralizar, agilizar y mejorar el manejo presupuestal. A través de esta aplicación la FCA controla el presupuesto establecido para cada vigencia, permitiendo el trámite de certificados de disponibilidad, registros presupuestales y el control de la ejecución de ingresos y gastos, movimientos que son aprobados y controlados por el ordenador del gasto de la Facultad y la Sección de presupuesto.

La *contabilidad financiera* es el sistema que se utiliza para proveer información sobre las transacciones llevadas a cabo por la facultad de manera estructurada, comprensible y útil, mediante la presentación oportuna y razonable de los estados financieros básicos.

La *contabilidad pública* está constituida por un conjunto de principios y normas aplicables a aquellos entes enmarcados dentro del *sector público* que desarrollan su actividad en el entorno de la misma, como es el caso de la Facultad, por tal razón el análisis de las cifras se hace desde el punto de vista presupuestal como de la Tesorería y la Hacienda Pública.

- **ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros son elaborados conforme al Régimen de Contabilidad Pública establecido por la Contaduría General de la Nación para las entidades del Sector Público, el cual está unificado con el plan de cuentas y el codificador presupuestal, documento de trabajo de la División Financiera de la Universidad. A través de la aplicación CGUNO, la FCA procesa la información financiera de ingresos y egresos en concordancia con la ejecución presupuestal; siendo esta una herramienta básica que permite obtener información para la elaboración de informes semestrales y anuales necesarios para el control y evaluación permanente de la gestión de la administración.

- **DEUDORES**

La FCA ha clasificado la cuenta deudores de acuerdo a los servicios que presta: deudores servicios educativos y otros deudores. Los *servicios educativos* corresponden a las deudas por concepto de matrícula en los programas de postgrado de la Facultad; estos valores son registrados bajo

un sistema de caja, dado que su reconocimiento se realiza en el momento en que la Oficina de Matrícula Financiera reporta a la Facultad los cortes de matrícula, dicho reporte relaciona los estudiantes que efectivamente han cancelado en Banco o Tesorería. Se ha optado por este sistema, debido a los inconvenientes que surgieron por la causación de los servicios educativos, pues los estudiantes tienen beneficios de exenciones o plazos para cancelar (derecho a realizar el pago en tres cuotas) según lo establece la Resolución de Rectoría 241 de febrero del 2000. La aplicación extemporánea de estos beneficios impedía tener un control exacto de los deudores en la Facultad, teniendo en cuenta que es la Oficina de Matrícula Financiera la que reporta la aplicación de exenciones. En consecuencia, al terminar el semestre se contaba con una cartera sobrevalorada que no se iba a recuperar, por este motivo sólo se causa los deudores servicios educativos en el momento de su pago y se causan las facturas verificables que sean expedidas por estos conceptos.

Los otros deudores corresponden a las deudas por servicios prestados por la Facultad como diplomados, convenios, prácticas, seminarios y venta de libros, los cuales están respaldados con sus respectivas facturas y/o cuenta de cobro. Estos rubros se registran bajo el sistema de causación.

Las cuentas de deudores son objeto de depuración y cobro permanente por parte de la FCA (ver Nota 5). La División Financiera a través de la Sección de Pagaduría es la encargada de expedir las facturas de cobro por concepto de otros deudores, llevando su control y en última instancia es la

responsable de aplicar la normatividad establecida en la Resolución de Rectoría No 346 de Febrero 13 de 2008 “*por la cual se emite el reglamento interno de recaudo de cartera*”. La Facultad apoya todos estos procesos.

- **PROVISIÓN PARA DEUDORES**

El valor de la provisión deberá ser equivalente al riesgo probable o contingencia de pérdida para la Facultad que adoptó el método de la provisión individual, donde se realiza provisión del 33% a las deudas con un vencimiento mayor a 1 año.

- **INVENTARIOS**

Los inventarios de Publicaciones e Impresos, se contabilizaban al costo y hasta el año 2008 se registraron bajo el sistema de inventario periódico (juego de inventarios), ajustándolo al cierre de cada periodo de acuerdo al inventario físico realizado. En el año 2009 se implementó el sistema de inventario permanente, que permite llevar el control en el punto de venta y en la bodega, sistema que actualmente se esta ejecutando.

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN**

Las propiedades, planta y equipo y la depreciación se contabilizan al costo de los bienes. El Gasto de la Depreciación se calcula de acuerdo al método de línea recta según la clase de bien. (Ver tabla No. 1)

Tabla No. 1

Vida Útil de la Propiedad Planta y Equipo de la FCA

CLASE	VIDA ÚTIL
Construcciones y Adecuaciones	50 AÑOS
Equipos y Máquinas de Construcción	10 AÑOS
Equipos y Máquinas para Laboratorio	10 AÑOS
Muebles, Equipos Varios, Enseres	10 AÑOS
Equipos de Comunicación y Sonido	10 AÑOS
Equipo de Cómputo	5 AÑOS
Licencias de Software	2 AÑOS

- **PROVEEDORES**

El registro de las obligaciones adquiridas con los proveedores se realiza bajo el sistema de causación soportado en la factura o cuenta de cobro y verificando que se hayan realizado los pasos presupuestales previos y cumplido con todos los requisitos legales de contratación.

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

Los ingresos provenientes de las matrículas de postgrado son reconocidos teniendo en cuenta que el servicio será prestado durante todo el semestre; por lo anterior, el valor es llevado a una cuenta de pasivos diferidos, el cual es amortizado mensualmente por el valor de los ingresos causados en el período, estos ingresos son registrados de acuerdo a lo recaudado.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Los gastos se registran mediante el sistema de causación y se aplican directamente a cada una de las dependencias que los originan de acuerdo a los centros de Información establecidos en la Universidad, los cuales se aprecian en la tabla No. 2.

Para el control y análisis de la información financiera de la FCA, además de la codificación presupuestal emitida por la División Financiera, se han agrupado las dependencias que generan movimientos financieros en las cuatro (4) actividades de la facultad, estas son: Apoyo, Extensión, Investigación, Pregrado y Posgrado.

Tabla No. 2
Códigos presupuestales

DEPENDENCIA	ACTIVIDAD	CENTRO DE COSTOS	CENTRO DE INFORMACIÓN
Decanato			
Vicedecanato	01	48011	469010
Coordinación Académica			
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	24	48011	464105
Fondo de Investigaciones de la Facultad (Vicedecanatura de Investigaciones y posgrado y Grupos de Investigación).	15	48011	469015
Instituto de Prospectiva y Gestión de Conocimiento	15	48041	469016
Departamento de Administración y Organizaciones	01	48021	469012
Programa Académico de Administración de Empresas	03	48021	3845
Programa Académico Comercio Exterior	03	48021	3857
Tecnologías en Gestión Ejecutiva	03	48021	2832
Maestría en Administración	04	48021	7880
Maestría en Ciencias de la Organización	04	48021	7878
Maestría en Políticas Públicas	04	48021	7879
Especialización en Administración Pública	04	48021	5881
Especialización en Administración Total de la Calidad	04	48021	5883
Especialización en Marketing Estratégico	04	48021	5884
Doctorado en Administración	04	48021	9801
Departamento de Contabilidad y Finanzas	01	48031	469013
Programa Académico de Contaduría Pública	03	48031	3841
Especialización en Finanzas	04	48031	5882
Maestría en Contabilidad – Énfasis Profundización	04	48031	7881
Maestría en Contabilidad – Énfasis Investigación	04	48031	7882

AJUSTE PARA ENERO 1 DEL AÑO 1996

Este valor corresponde al saldo arrojado por un estudio financiero realizado a la Facultad con el fin de iniciar el Sistema de Contabilidad. Antes del 1° de enero de 1996 la Facultad no contaba con un registro contable de sus activos, pasivos, ingresos y gastos; este saldo se determinó teniendo en cuenta los saldos bancarios a Diciembre 31 de 1995 y un informe presentado por la Oficina de Inventarios de la Universidad de donde se tomaron los saldos de los activos fijos con los cuales se inició la contabilidad de la Facultad.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
BALANCE GENERAL COMPARATIVO DE FONDO ESPECIAL
A 31 de Diciembre de 2013
(En miles de pesos)

		Diciembre 31 de 2013 (A)	Diciembre 31 de 2012 (B)	Cambio (A-B) = (C)	% de Variación (C/B)
ACTIVO CORRIENTE					
NOTAS					
DISPONIBLE					
Caja		35.352	60.325	-24.973	-41%
Bancos y Corporaciones	2	1.632.086	1.629.477	2.609	0%
TOTAL DISPONIBLE		\$ 1.667.438	\$ 1.689.802	\$ (22.364)	-1%
DEUDORES					
Servicios Educativos	3	6.039	4.536	1.503	33%
Menos: Provisión Deudores Matricula Financiera	4	(1.497)	(1.497)	0	0%
Total de Servicios Educativos		4.542	3.039	1.503	49%
Otros Deudores	5	1.516.330	1.973.967	-457.637	-23%
Anticipo de Obra		-	-	-	
Cuentas por Cobrar (FGA-UV)	6	379.904	379.903	1	0%
Menos: Provisión Otros Deudores	7	(63.538)	(19.865)	(43.673)	220%
TOTAL DEUDORES		\$ 1.837.238	\$ 2.337.044	\$ (499.806)	-21%
INVENTARIO DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	8	161.595	167.264	-5.669	-3%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 3.666.271	\$ 4.194.110	\$ (527.839)	-13%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO 9					
Construcciones y Adecuaciones		1.359.087	1.333.510	25.577	2%
Equipo y Máquinas de Construcción		-	-	-	
Equipos y Máquinas para Laboratorio		-	-	-	
Muebles, Equipos Varios, Enseres		1.074.497	997.637	76.860	8%
Equipos de Comunicación y Sonido		42.696	41.856	840	2%
Equipo de Cómputo		1.524.767	1.483.417	41.350	3%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4.001.047	3.856.420	144.627	4%
Menos : Depreciación Acumulada		(2.356.908)	(2.200.314)	(156.594)	7%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.644.139	\$ 1.656.106	\$ (11.967)	-1%
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	10	-	-	-	
OTROS ACTIVOS	11	25.486	46.157	-20.671	-45%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.669.625	1.702.263	-32.638	-2%
TOTAL ACTIVO		\$ 5.335.896	\$ 5.896.373	\$ (560.477)	-10%

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL (DB)

Activos Totalmente depreciados	\$ 13.517	\$ 13.517	\$ -
Bienes y Derechos de Investigación	\$ 358.830	\$ 354.332	\$ 4.498
Responsabilidades Contingentes	\$ 49.085	\$ 49.085	\$ -

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
BALANCE GENERAL COMPARATIVO DE FONDO ESPECIAL
A 31 de Diciembre de 2013
(En miles de pesos)

	Diciembre 31 de 2013	Diciembre 31 de 2012	Cambio	% de Variación
	(A)	(B)	(A-B) = (C)	(C/B)
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
	NOTAS			
CUENTAS POR PAGAR				
Proveedores	12 266.499	260.882	5.617	2%
Otros Pasivos	13 1.304.903	1.466.376	-161.473	-11%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.571.402	1.727.258	-155.856	-9%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 1.571.402	\$ 1.727.258	\$ (155.856)	-9%
TOTAL PASIVO	\$ 1.571.402	\$ 1.727.258	\$ (155.856)	-9%
PATRIMONIO				
AJUSTE SALDOS INICIALES	253.416	253.416	-	0%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	3.915.699	3.179.718	735.981	23%
RESULTADO DEL EJERCICIO	14 -404.621	735.981	331.360	45%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3.764.494	\$ 4.169.115	\$ (404.621)	-10%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 5.335.896	\$ 5.896.373	\$ (560.477)	-10%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (CR)				
Activos Totalmente depreciados	15 \$ 13.517	\$ 13.517	\$ -	
Bienes y Derechos de Investigación	\$ 358.830	\$ 354.332	\$ 4.498	
Responsabilidades Contingentes	\$ 49.085	\$ 49.085	\$ -	

Carlos Eduardo Cobo Oliveros

Decano

Andrea Paola Orjuela Panqueva

Contadora Pública

T.P. 156186 - T

Carlos Alberto Soto Rosero

Coordinador de Área Administrativa

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Nota 2: Disponible - Caja, Bancos y Corporaciones \$ 1.632.086.

Para el mes de Diciembre la FCA había solicitado dos anticipos, uno de mayor cuantía por \$29.475 y uno de menor cuantía por \$5.895. A 31 de Diciembre estos dos anticipos presentaban los siguientes saldos: el de mayor cuantía \$29.475 y el de menor cuantía \$5.877, estos anticipos posteriores al cierre contable fueron rendidos y cerrados en el mes de Febrero y Marzo de 2014.

La tabla No. 3 detalla las cuentas de caja y bancos que maneja la FCA y sus saldos a 31 de Diciembre de 2013:

Tabla No. 3
(En Miles de Pesos)

Nombre Cuenta	No. Cuenta Bancaria	Saldo en Cuenta	Saldo en Libros	Diferencia
Facultad de Admón.	2001110520	\$ 2.257	\$ 1.494.991	\$ (1.492.734)
Conv. Eva. Planificación	2001104458	\$ 8.776	\$ -	\$ -
Conv. Sisben III Cali	2001104467	\$ 423	\$ 124.642	\$ (124.219)
Conv. Sisben III Palmira	2001104813	\$ 6.739	\$ -	\$ -
Conv. Comuna 17	2001111280	\$ 45.630	\$ -	\$ -
Conv. Cali Visión 2036	2001110290	\$ 6.683	\$ -	\$ -
Extensión	2484003674	\$ 311	\$ 311	\$ -
Cursos de Extensión	48483846-1	\$ 11.063	\$ 11.063	\$ -
Convenio Putumayo	2000093060	\$ 19.204	\$ 1.079	\$ 18.125
Total		\$ 101.086	\$ 1.632.086	\$ (1.598.828)

La FCA tiene definida una cuenta principal para el manejo de sus recursos de fondos especiales en el Consorcio Banco de Bogotá cuenta No. 2001110520, las demás cuentas son transitorias y se cancelarán una vez se liquiden los proyectos para los cuales se les dio apertura.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Para esta vigencia mediante comunicación FCAD-341-2013 mayo 20, se solicitó la cancelación y cierre de las cuentas bancarias a nombre de los convenios Evaluación Sistemas de Planificación Cali, SISBEN III Palmira, Comuna 17 y Cali visión 2036, cuentas canceladas en el mes Mayo, los saldos de estas cuentas fueron trasladados a la cuenta principal de la facultad en el mes de Junio.

A 31 de diciembre de 2013 la cuenta principal de la FCA 20001110520 presenta una diferencia entre saldo en cuenta y saldo en libros así:

Saldo en Extracto		\$	2.257
Saldo en Libros		\$	1.494.991
*Ingresos pendientes en el Banco	\$	1.847.746	
*Cheques Girados sin Cobrar	\$	(567.669)	
*Comisión	\$	6.855	
*Rendimientos	\$	(835)	
Total	\$	1.286.097	
(Nota Aclaratoria)*	\$	206.637	
Diferencia Saldo Libros y Extracto	\$	1.492.734	\$ (1.492.734)

(*) Nota Aclaratoria:

✚ La diferencia que se observa en libros por un valor de \$206.637 con relación al extracto bancario representa un saldo que esta en constante revisión con la Tesorería de Meléndez, correspondiente a ingresos pendientes de posgrados.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

La Diferencia entre el saldo en libros de la cuenta No. 002000093060
 Convenio Putumayo corresponde a:

Saldo en Extracto	\$ 19.204,00	
Saldo en Libros	\$ 1.079,00	
*Ingresos pendientes en el Banco	\$ -	
*Cheques Girados sin Cobrar	\$ (20.163)	
*Retenciones Pendientes	\$ (581)	
Subtotal	\$ (20.744)	
*Retiros Sin concepto	\$ 2.619	
Diferencia saldo Libros y Extracto	\$ (18.125)	\$ 18.125

La diferencia entre el saldo en cuenta y el saldo en libros de la cuenta convenio Putumayo No. 002000093060 corresponde a cheques pendientes de cobro.

La diferencia entre el saldo en libros de la cuenta No. 2001104467
 Convenio SISBEN -III Cali corresponde a:

Saldo en Extracto	\$ 423,00	
Saldo en Libros	\$ 124.642,00	
*Ingresos pendientes en el Banco	\$ -	
* Mayor Valor Adicionado	\$ (100.000)	
Total	\$ (100.000)	
Diferencia	\$ 24.642	
Diferencia Saldo Libros y Extracto	\$ (124.219)	\$ (124.219)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

La diferencia entre el saldo en cuenta y el saldo en libros de la cuenta convenio SISBEN III Cali No. 2001104467 corresponde a un traslado pendiente por Conciliar con Pagaduría.

Nota 3: Deudores - Servicios Educativos \$6.039

La cartera para el año 2013 aumento en \$1.503 respecto al año 2012 correspondiente a una cuenta de cobro verificada con matricula financiera, contablemente se esta manejando un sistema de caja donde se reconoce el ingreso en el momento en que la oficina de Matricula Financiera reporta a la Facultad los cortes de matrícula, dicho reporte relaciona los estudiantes que efectivamente han cancelado en banco o tesorería, razón por la cual no queda ningún saldo pendiente en el sistema CG-UNO salvo, que generen cuentas por cobrar en el sistema del Área de Matrícula financiera, esta Área genera un reporte de cartera el cual es verificado por la dirección de posgrados a final del semestre académico.

Tabla No. 4
Saldo Acumulado de Matrículas de Posgrado a 2013
(En Miles de Pesos)

No.	Código	Posgrado	Año 2009	Año 2010		Año 2013	TOTAL
			Sem 2/09	Sem 1/10	Sem 2/10	Sem 2/13	
1	7880	Mae. Admón.				\$ 1.503	\$ 1.503
2	7877	Mae. Admón.	\$ 1.935	\$ 2.060	\$ 541		\$ 4.536
TOTAL			\$ 1.935	\$ 2.060	\$ 541	\$ 1.503	\$ 6.039

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Estas cuentas están respaldadas en recibos de pago que fueron emitidos por la División de Matrícula Financiera, por ello el proceso de cobro inicialmente debe realizarse por los programas de postgrado.

La base de datos de los estudiantes que presentan deuda reposa en la División Financiera, para que al momento en que el estudiante requiera un certificado o quiera ingresar de nuevo al mismo programa o a otro de la Universidad, cancele primero lo que adeuda.

Nota 4: Provisión Deudores - Servicios Educativos \$1.497

Se realizó la provisión de cartera por servicios educativos teniendo en cuenta el método de provisión individual, aplicándose un porcentaje del 33% como provisión para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 1 año; la deuda a provisionar ascienden a \$4.536.

A las cuentas de vencimiento menor a 1 año no se les realizó ninguna provisión.

Tabla No. 5
Provisión Deuda de Matrícula de Posgrado año 2012
(En Miles de Pesos)

CÓDIGO	NOMBRE ESTUDIANTE	AÑO DE LA DEUDA	VALOR	PROGRAMA	PROVISIÓN 33 %
705637	MERCHÁN NORTEÑO HENRY	20100913	\$ 541	7877	179
801511	MONTAÑO MOSQUERA JAVIER	20100715	\$ 2.060	7877	680
803752	MOLINA ARREDONDO ANDREA	20091211	\$ 1.935	7877	639
TOTAL			\$ 4.536		\$ 1.497

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Nota 5: Otros Deudores \$1.516.330

Los otros deudores de la Facultad representan el 83% de las cuentas por cobrar y están constituidas por los contratos que hacen referencia a servicios de asesorías y convenios suscritos por la FCA con FONADE, COLCIENCIAS, la Gobernación de Putumayo; los diplomados ofrecidos por medio de la Fundación Universidad del Valle Cali y otros servicios de consultoría, eventos, venta de textos y seminarios ofrecidos por la Facultad.

Por la relevancia en cifras de otros deudores se hace necesario realizar la siguiente clasificación:

Tabla No. 6
Otros Deudores
(En Miles de Pesos)

TERCERO	AÑO DE LA DEUDA	VALOR
OFICINA DE PLANEACIÓN DE UNIVALLE GICUV	2008	23.450
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	2008-2013	103.858
COLCIENCIAS	2012	72.000
GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO	2012	20.000
UNIVERSIDAD DEL VALLE ÁREA DE MATRICULA ICETEX Y VICE	2012	28.246
FONADE	2013	1.247.196
Otros (Ver tabla No. 7 Consolidado y Detallado)		21.580
Total Otros Deudores		1.516.330

Estas cuentas han sido confirmadas, por lo cual se espera la recuperación de esta cartera con la gestión de cobro que se ha realizado por parte de la Coordinación de Área Administrativa.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Nota Aclaratoria: La cuenta por cobrar a la Fundación Universidad del Valle Cali se reconoció en la contabilidad de la Facultad hasta el año 2013 conforme al informe emitido por la Fundación.

Tabla No. 7
Otros deudores de la FCA a 2013 (Detallado)

(En Miles de \$)

TERCERO	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
CEDEÑO LIGARRETO OMAR				\$ 943	\$ 943
COLCIENCIAS				\$ 72.000	\$ 72.000
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES				\$ 1.650	\$ 1.650
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS				\$ 750	\$ 750
ESCOBAR ZÚÑIGA VÍCTOR MANUEL				\$ 1.234	\$ 1.234
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN				\$ 300	\$ 300
ECOE EDICIONES LTDA				\$ 1.400	\$ 1.400
ESUMER				\$ 350	\$ 350
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONÓMICAS				\$ 1.019	\$ 1.019
FONADE				\$ 1.247.196	\$ 1.247.196
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO				\$ 103.858	\$ 103.858
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE CAICEDONIA				\$ 500	\$ 500
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE TULUÁ				\$ 150	\$ 150
FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE SEDE PALMIRA				\$ 160	\$ 160
GOBERNACIÓN DEL PUTUMAYO				\$ 20.000	\$ 20.000
ICETEX				\$ 5.957	\$ 5.957
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO				\$ 1.080	\$ 1.080
JIMENA DEL CARMEN FAJARDO				\$ 434	\$ 434
LABORATORIOS BAXTER			250		\$ 250
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO				\$ 400	\$ 400
MULTIPHARMA			\$ 500		\$ 500
MURILLO GUILLERMO				\$ 1.250	\$ 1.250
OFICINA DE PLANEACIÓN DE UNIVALLE GICUV				\$ 23.450	\$ 23.450
OLEOQUIM LTDA.				\$ 867	\$ 867
UNIVALLE PALMIRA				\$ 300	\$ 300
UNIVERSIDAD PONTIFICIA JAVERIANA				\$ 200	\$ 200
UNIVERSIDAD DEL VALLE ÁREA DE MATRICULA ICETEX Y VICERRECTORIA				\$ 28.246	\$ 28.246
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA				\$ 850	\$ 850
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA				\$ 600	\$ 600
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA				\$ 30	\$ 30
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA				\$ 406	\$ 406
TOTAL OTROS DEUDORES POR VENCIMIENTO	\$ -	\$ -	\$ 750	\$ 1.515.580	\$ 1.516.330

En la tabla No. 7 se puede observar el vencimiento de cada una de las cuentas por cobrar a favor de la Universidad del Valle, la mayor proporción se encuentra en el grupo de mas de 90 días, y corresponden al convenio

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

con FONADE que aún se esta ejecutando y el proyecto PERCTI Putumayo No. 431-2012 el cual se encuentra en revisión de Colciencias para realizar el traslado de los recursos y liquidación. Las demás cuentas corresponden a deudas de seminarios, prácticas y otros servicios de vigencias pasadas.

Nota 6: Cuentas por Cobrar - Fundación General de Apoyo (Univalle) \$379.904

El 33% de las cuentas por cobrar corresponden a los saldos a favor de la Facultad en las cuentas de la Fundación Universidad del Valle al 31 de Diciembre de 2002, la Fundación le reconoció a la Facultad los siguientes saldos:

Tabla No. 8
Cuentas por cobrar Fundación General de Apoyo (Univalle)
(En Miles de Pesos)

CUENTA	SALDO
Cta. 46-051 Oficina del Decano	344.194
Cta. 46-058 Programa de Desarrollo. Gerencial	7.813
Cta. 46-066 Proyecto de Investigación	3.525
Cta. 46-068 Esp. en Administración Pública	24.372
Total de la cuenta por cobrar a la Fundación General de Apoyo	379.904

Reiteradamente la Facultad de Ciencias de la Administración ha realizado el proceso de cobro ante la Vicerrectoría Administrativa, cartera que está como prioridad baja.

Nota 7: Provisión otros Deudores \$63.538

Se realizó la provisión de cartera por otros servicios tales como: convenios, congresos, seminarios, prácticas empresariales, entre otras; teniendo en

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

cuenta el método de provisión individual y aplicándose un porcentaje del 33% como provisión para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 1 año, es decir las que provienen desde el año 2012 y que ascienden a \$192.539 ver tabla No. 9.

Tabla No. 9
Otros Deudores Años Anteriores
(En Miles de Pesos)

TERCERO	No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR	Provisión 33%
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA	218	21/02/2008	\$ 250	\$ 83
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	267	03/03/2008	\$ 1.650	\$ 545
ESCOBAR ZÚÑIGA VÍCTOR MANUEL	301-310	07/03/2008	\$ 1.234	\$ 407
OLEOQUIM LTDA.	427	08/04/2008	\$ 867	\$ 286
ESUMER	401	11/04/2008	\$ 350	\$ 116
JIMENA DEL CARMEN FAJARDO	477	16/04/2008	\$ 434	\$ 143
OFICINA DE PLANEACIÓN DE UNIVALLE	408	30/06/2008	\$ 23.450	\$ 7.739
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONÓMICAS	1201	03/12/2008	\$ 1.019	\$ 336
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	81215	31/12/2008	\$ 1.608	\$ 531
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA	309	16/02/2009	\$ 406	\$ 134
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA	903	11/03/2009	\$ 30	\$ 10
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	91214-91219	31/12/2009	\$ 7.487	\$ 2.471
UNIVERSIDAD DEL VALLE	809	08/09/2009	\$ 4.000	\$ 1.320
MURILLO GUILLERMO	100302	08/03/2010	\$ 1.250	\$ 413
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	101002	01/10/2010	\$ 750	\$ 248
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMAC	101005	14/10/2010	\$ 1.080	\$ 356
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN	101017	19/10/2010	\$ 300	\$ 99
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE TULUÁ	101015	19/10/2010	\$ 150	\$ 50
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE CAICEDONIA	101016	19/10/2010	\$ 500	\$ 165
FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE SEDE PALMIR	101014	19/10/2010	\$ 160	\$ 53
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA	101009	19/10/2010	\$ 600	\$ 198
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	00210-100319-26051	31/05/2010	\$ 2.167	\$ 715
ICETEX	110801-110802	23/08/2011	\$ 5.957	\$ 1.966
CEDEÑO LIGARRETO OMAR	120202	28/02/2012	\$ 942	\$ 311
COLCIENCIAS	120811	21/08/2012	\$ 72.000	\$ 23.760
FUNDACION GENERAL DE APOYO	120105	30/01/2012	\$ 38.152	\$ 12.590
UNIVERSIDAD DEL VALLE	120605	30/06/2012	\$ 24.246	\$ 8.001
GOBERNACION DEL PUTUMAYO	120811	21/08/2012	\$ 20.000	\$ 6.600
UNIVALLE PALMIRA	121004	03/10/2012	\$ 300	\$ 99
UNIVERSIDAD PONTIFICIA JAVERIANA	121001	03/10/2012	\$ 200	\$ 66
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO	121004-121005	05-27/10/2012	\$ 400	\$ 132
UNIVERSIDAD PEDAGOGICA DE COLOMBIA	1211007	20/10/2012	\$ 600	\$ 198
Años Anteriores			\$ 192.539	\$ 63.538
TOTAL OTROS DEUDORES			\$ 1.516.330	

Las cuentas que se relacionan en la tabla No. 10 tienen vencimiento menor a 1 año razón por la cual no se les realizó ninguna provisión.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 10
Otros Deudores Año 2013
(En Miles de Pesos)

TERCERO	No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR
FONADE	1201	11/02/2013	\$ 1.247.196
LABORATORIOS BAXTER	131007	28/10/2013	\$ 250
MULTIFARMA SA	131005	28/10/2013	\$ 500
FUNDACION GENERAL DE APOYO	130701-130702	31/07/2013	\$ 54.443
ECOE EDICIONES LTDA	NT-130886	31/05/2013	\$ 1.400
Total Deudores Año 2013			\$ 1.303.789

Nota 8: Inventario de Impresos y Publicaciones \$161.595

La comercialización y distribución de las publicaciones académicas de la FCA actualmente son manejadas por la Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad, la cual tiene a su cargo la librería, ésta a su vez se apoya en los trámites administrativos con la Coordinación de Área Administrativa para llevar a entero cumplimiento sus tareas.

A continuación se muestra el anexo del inventario existente en la FCA y se desglosa la cifra presentada en los estados financieros la cual corresponde a:

- ✚ \$161.595, que representa el costo de las existencias en publicaciones académicas las cuales se clasifican en: Cuadernos de Administración, Pliegos Administrativos, Financieros y Otros textos de Investigación, definidas en el inventario físico a 31 de Diciembre de 2013.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 11
Inventario Total (Librería + Bodega)
 Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del Año 2013
 (En Miles de Pesos)

No.	NOMBRE DEL TEXTO	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
		UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
1	Pliegos administrativos y financieros N° 13	0	\$ 1.500	\$ -
2	Pliegos administrativos y financieros N° 14	16	\$ 1.500	\$ 24
3	Pliegos administrativos y financieros N° 15	247	\$ 1.500	\$ 371
4	Pliegos administrativos y financieros N° 16	120	\$ 1.500	\$ 180
5	Pliegos administrativos y financieros N° 17	214	\$ 1.500	\$ 321
6	Pliegos administrativos y financieros N° 22	63	\$ 1.500	\$ 95
7	Pliegos administrativos y financieros N° 23	5	\$ 1.500	\$ 8
8	Pliegos administrativos y financieros N° 24	200	\$ 1.500	\$ 300
9	Pliegos administrativos y financieros N° 25	400	\$ 1.500	\$ 600
10	Pliegos administrativos y financieros N° 29	200	\$ 1.500	\$ 300
11	Pliegos administrativos y financieros N° 30	200	\$ 2.500	\$ 500
12	Pliegos administrativos y financieros N° 31	352	\$ 2.500	\$ 880
13	Pliegos administrativos y financieros N° 33	17	\$ 1.228	\$ 21
14	Pliegos administrativos y financieros N° 34	66	\$ 1.492	\$ 98
15	Pliegos administrativos y financieros N° 36	12	\$ 1.500	\$ 18
16	Pliegos administrativos y financieros N° 37	50	\$ 1.480	\$ 74
17	Pliegos administrativos y financieros N° 39	57	\$ 3.000	\$ 171
18	Pliegos administrativos y financieros N° 41	56	\$ 3.565	\$ 200
19	Cuadernos de administración N° 9	23	\$ 1.500	\$ 35
20	Cuadernos de administración N° 10	33	\$ 1.500	\$ 50
21	Cuadernos de administración N° 13	67	\$ 1.500	\$ 101
22	Cuadernos de administración N° 22	60	\$ 3.554	\$ 213
23	Cuadernos de administración N° 24	357	\$ 3.554	\$ 1.269
24	Cuadernos de administración N° 25	133	\$ 9.177	\$ 1.221
25	Cuadernos de administración N° 26	132	\$ 9.177	\$ 1.211
26	Cuadernos de administración N° 27	234	\$ 8.000	\$ 1.872
27	Cuadernos de administración N° 28	112	\$ 10.000	\$ 1.120
28	Cuadernos de administración N° 29	321	\$ 7.443	\$ 2.389
29	Cuadernos de administración N° 30	147	\$ 7.443	\$ 1.094
30	Cuadernos de administración N° 31	44	\$ 10.000	\$ 440
31	Cuadernos de administración N° 32	97	\$ 9.758	\$ 947
32	Cuadernos de administración N° 33	135	\$ 10.000	\$ 1.350
33	Cuadernos de administración N° 34	131	\$ 12.323	\$ 1.614
34	Cuadernos de administración N° 35	139	\$ 9.203	\$ 1.279
35	Cuadernos de administración N° 36/37	161	\$ 15.000	\$ 2.415

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 11 Continuación
Inventario Total (Librería + Bodega)
 Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del Año 2013
 (En Miles de Pesos)

No.	NOMBRE DEL TEXTO	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
		UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
36	Cuadernos de administración N° 38	99	\$ 10.733	\$ 1.063
37	Cuadernos de administración N° 39	82	\$ 10.733	\$ 880
38	Cuadernos de administración N° 40	67	\$ 13.203	\$ 885
39	Cuadernos de administración N° 41	195	\$ 10.472	\$ 2.042
40	Cuadernos de administración N° 42	139	\$ 10.057	\$ 1.398
41	Cuadernos de administración N° 43	124	\$ 25.389	\$ 3.148
42	Cuadernos de administración No. 44	7	\$ 17.440	\$ 122
43	Cuadernos de administración No.45	116	\$ -	\$ -
44	La educación empresarial universitaria	382	\$ 10.500	\$ 4.011
45	La estructura del estado y la constitución de 1991	470	\$ 1.600	\$ 752
46	De lo humano organizacional	364	\$ 3.859	\$ 1.405
47	Reestructuración de los gobiernos locales	225	\$ 16.000	\$ 3.600
48	Competitividad y desarrollo social	2	\$ 10.000	\$ 20
49	Industrias y empresarios pioneros	237	\$ 6.617	\$ 1.568
50	Construcción de capital social	92	\$ 18.000	\$ 1.656
51	Modernidad & inhumanidad: lo inhumano en la organización y en el trabajo	128	\$ 11.000	\$ 1.408
52	Hacia una redefinición del trabajo	275	\$ 9.000	\$ 2.475
53	Pensamiento contable: memorias de los congresos de estudiantes	35	\$ 16.000	\$ 560
54	El sistema de información contable	218	\$ 2.550	\$ 556
55	Teoría clásica de la organización y el management	169	\$ 7.722	\$ 1.305
56	Declaración universal de los derechos de los usuarios de servicios bancarios y financieros	158	\$ 10.400	\$ 1.643
57	La mercantilización de lo público	71	\$ 28.000	\$ 1.988
58	Evolución e impacto de la financiación de vivienda en Iberoamérica	294	\$ 10.000	\$ 2.940
59	Transferencia de conocimiento en las relaciones inter-organizacionales de marketing	85	\$ 13.296	\$ 1.130
60	Negociación, conflicto, mitos y poder en la gestión de las relaciones laborales en ECOPEL	147	\$ 21.660	\$ 3.184
61	La soberanía transformada	446	\$ 8.258	\$ 3.683
62	El ordenamiento territorial en Colombia	196	\$ 7.043	\$ 1.380
63	Cultura organizacional & estilos de dirección orientados al mercado	160	\$ 21.140	\$ 3.382
64	Marketing fundamentos científicos y empresariales	243	\$ 13.323	\$ 3.237
65	Teoría Contemporánea de la Organización y el Management	2	\$ 13.638	\$ 27
66	Burocratización y modo de gestión de los servicios públicos	107	\$ 13.323	\$ 1.426
67	Gestión y gobernabilidad en EMCALI	53	\$ 13.359	\$ 708

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 11 Continuación
Inventario Total (Librería + Bodega)
 Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del Año 2013
 (En Miles de Pesos)

No.	NOMBRE DEL TEXTO	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
		UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
68	Del humanismo administrativo en crisis: rupturas paradigmáticas	104	\$ 17.760	\$ 1.847
69	implementación	7	\$ 32.988	\$ 231
70	Cultura organizacional en empresas colombianas	223	\$ 34.164	\$ 7.619
71	Colpuertos: surgimiento, auge y desplome de una empresa estatal	192	\$ 15.554	\$ 2.986
72	Fundamentos de contabilidad pública	95	\$ 19.860	\$ 1.887
73	Gestión crítica alternativa	194	\$ 24.466	\$ 4.746
74	Racionalidad instrumental y gestión	161	\$ 10.211	\$ 1.644
75	Vacía	48	\$ 16.078	\$ 772
76	Irrupciones significativas para pensar la contabilidad	222	\$ 15.887	\$ 3.527
77	Administración pública y gestión de personal	220	\$ 7.206	\$ 1.585
78	Sector financiero colombiano	282	\$ 11.883	\$ 3.351
79	Auditoría y control de gestión	94	\$ 21.140	\$ 1.987
80	Perspectivas críticas de la contabilidad contemporánea	300	\$ 5.200	\$ 1.560
81	Ruptura Cultural para el Desarrollo	2	\$ 13.600	\$ 27
82	La metodología de las ciencias sociales y el enfoque cualitativo en las organizaciones	249	\$ 8.880	\$ 2.211
83	Introducción a la administración financiera	136	\$ 12.000	\$ 1.632
84	La administración entre tradición y renovación (de Omar Aktouf)	497	\$ 21.157	\$ 10.515
85	Políticas y estrategias en la gestión de EPM Medellín	63	\$ 20.566	\$ 1.296
86	Desterritorializaciones Plurales del pensamiento contable ortodoxo	55	\$ 30.000	\$ 1.650
87	Sistemas contables administrativos	129	\$ 19.949	\$ 2.573
88	Investigación y gestión de los conglomerados empresariales en la economía del conocimiento Omar Aktouf NUEVO AGO. 2011	247	\$ 17.488	\$ 4.320
89	Formar al hombre formar al líder	207	\$ 18.856	\$ 3.903
90	Reformas administrativas y burocráticas públicas en el Valle del Cauca	251	\$ 11.165	\$ 2.802
91	Contabilidad Legislación : control, valuación y revelaciones NUEVO	2	\$ 21.605	\$ 43
92	Mataron a Jalisco, el 26 de febrero, el día que todo estuvo a punto de estallar	220	\$ 14.058	\$ 3.093
93	Sociología de la Empresa. Del marco a las dinámicas internas	53		\$ -
94	Como Diseñar Campañas Integradas de Comunicación. Una Guía Empresarial	240	\$ 14.786	\$ 3.549
95	Finanzas Emprendedoras en Colombia Conceptos y Resultados de Algunos	457	\$ 13.608	\$ 6.219
96	El Cooperativismo del Trabajo al Derecho y al Revés	194	\$ 16.992	\$ 3.296
97	Responsabilidad Social Empresarial desde la Gestión Humana: Guía de Primeros pasos	238	\$ 10.560	\$ 2.513
98	La estructura Organizacional: Una Perspectiva sociofenomenológica de la la Teoría de Alfred Schütz	62	\$ 29.818	\$ 1.849
INVENTARIO TOTAL DE TEXTOS		15.433		\$ 161.595

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración

2013

Nota 9: Propiedad, Planta y Equipo \$1.644.140

Esta cuenta representa la adquisición de bienes muebles e inmuebles necesarios para cumplir los objetivos y el buen funcionamiento de la Facultad. Se contabilizan al costo de compra.

El gasto por depreciación se calcula con base en el método de línea recta.

La vida útil para el cálculo de la depreciación es:

CLASE	VIDA ÚTIL
Construcciones y Adecuaciones	50 AÑOS
Equipos y Máquinas de Construcción	10 AÑOS
Equipos y Máquinas para Laboratorio	10 AÑOS
Muebles, Equipos Varios, Enseres	10 AÑOS
Equipos de Comunicación y Sonido	10 AÑOS
Equipo de Cómputo	5 AÑOS
Licencias de Software	2 AÑOS

La propiedad, planta y equipo de la Facultad a 31 de Diciembre de 2013 corresponde a:

Tabla No. 12
Inversión en Construcciones y Adecuaciones
(En Miles de Pesos)

Construcciones y Adecuaciones	
Saldo a Diciembre 31 de 2012	\$ 1.333.510
Adecuación de la Oficina de Soporte Informatico de la Facultad-Obra Civil	\$ 24.927
Adecuación de la Oficina de Soporte Informatico de la Facultad-Aires	\$ 650
total Adecuaciones año 2013	\$ 25.577
Saldo a dic 31/2013	\$ 1.359.087
Menos Depreciación Acumulada Año 2013	\$ (164.117)
Total construcciones y Adecuaciones	\$ 1.194.970

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 13
Inversión en Equipo de Comunicación
 (En Miles de Pesos)

Equipo de Comunicación y Sonido		
Saldo a Diciembre 31 de 2012	\$	41.856
1 Telefono Euroset 5010	530113 \$	120
1 Telefono Euroset 5020	530342 \$	121
2 Diademas Plantronics	520480 \$	478
1 Telefono Euroset 5020	530113 \$	121
Total Equipo de Comunicación y Sonido Adquirido Año 2013	\$	840
Saldo Acumulado a 31 de Diciembre Año 2013	\$	42.696
Menos Depreciación Acumulada Año 2013	\$	(38.433)
Total Equipo de Comunicación y Sonido	\$	4.263

Tabla No. 14
Inversión en Equipo de computo
 (En Miles de Pesos)

Equipo de Computo		
Subtotal a Diciembre 31 de 2012	\$	1.483.416
2 Combo Teclado Mause Genius	51011701 \$	144
1 Cargador para Portatil	51011501 \$	122
1 Computador	520112 \$	3.000
1 Disco Duro 1tb	51011104 \$	294
1 Computador	520345 \$	1.827
1 Computador	530342 \$	1.827
1 Computador	520357 \$	1.827
1 Computador	51011005 \$	1.827
1 Computador	51011007 \$	1.827
1 Computador	520480 \$	1.827
1 Computador	520483 \$	1.826
3 Computadores	520401 \$	5.480
5 Computadores	51011104 \$	9.134
1 Memoria	530342 \$	29
1 Memoria	520345 \$	29
2 Computadores de escritorio	51011103 \$	4.132
1 Computador de escritorio	520345 \$	2.066
1 Computador de escritorio	530342 \$	2.066
1 Computador de escritorio	51011007 \$	2.066
Total Equipo de Computo Adquirido Año 2013	\$	41.351
Saldo Acumulado a 31 de Diciembre Año 2013	\$	1.524.767
Menos Depreciación Acumulada Año 2013	\$	(1.208.107)
Total Equipo de Computo	\$	316.661

Nota 10: Bienes de uso y Beneficio Público \$ 0

Hasta el año 2006, se registraron en la cuenta del activo los libros adquiridos por la Facultad para uso de la Biblioteca de San Fernando y el Centro de Documentación, el cual funcionó hasta el año 2005. En el año 2007 se toma la decisión de reclasificar estos saldos a la cuenta de gastos, dado que dichos bienes no se encuentran en poder de la Facultad, sino que pertenecen a la División de Bibliotecas de la Universidad.

Nota 11: Otros Activos \$ 25.486

Esta cuenta representa los activos diferidos de la Facultad de Ciencias de la Administración. Entre ellos se tiene los suministros de oficina, aseo y cafetería que a 31 de Diciembre de 2012 presentaban unidades existentes, otro rubro que se puede apreciar es el de contratos de mantenimiento de aplicaciones, software utilizado en la Facultad y el rubro de proyectos de infraestructura.

Es pertinente mencionar que estos valores son amortizados mensualmente en la contabilidad con el fin de definir el gasto causado por cada dependencia.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

A 31 de Diciembre de 2013 se realizó un inventario físico de los suministros oficina, aseo y cafetería en el cual se verificaron los siguientes saldos:

Tabla No. 16
Inventario de Diferidos en la FCA
(En Miles de Pesos)

RUBRO	SALDO
Suministros de Aseo y cafetería	\$ 2.010
Suministros de Oficina	\$ 7.406
Contrato de Mantenimiento de Software	\$ 12.627
Proyectos de Infraestructura	\$ 3.443
TOTAL	\$ 25.486

En el Año 2013 la Facultad de Ciencias de la Administración adquirió las siguientes aplicaciones y Software:

1. Licenciamiento de campus office por suscripción anual para la FCA en salas de cómputo, salones de clase, oficinas académico administrativas de los edificios 124, 126 y 127, salas de cómputo SINSA 1 Y SINSA 2 por \$9.376.
2. Renovación de la licencia on-line base de datos Benchmark para uso académico por \$14.541
3. Licencia de software académico Refworks para el grupo de Investigación Humanismo y gestión por \$305

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

NOTA 12: Proveedores \$266.499

Las cuentas por pagar a proveedores están discriminadas, de acuerdo a su vencimiento así:

Tabla No. 17
Vencimiento de Proveedores
(En Miles de Pesos)

PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
ACOSTA ZULETA HAROLD 8 Horas de Clase a la promoción 5 de la Mae. Adm				\$ 487	\$ 487
ADMINISTRACION CENTRAL UNIVALLE Recursos Proyecto Putumayo			\$ 25.262		\$ 25.262
ADRIANA AGULERA Bonificación Convenio FONADE	\$ 21.000				\$ 21.000
ANGEL URUEÑA CARLOS ALBERTO Coordinación Retos de la Contabilidad \$500.000 Proyecto Supersalud Tema "Auditoria" \$4,340,000				\$ 4.840	\$ 4.840
AZUERO RODRIGUEZ ANDRES RAMIREZ Bonificación Mae. Admón por curso "Dirección de Empresas" P. 17-01 24H \$48,141	\$ 1.155				\$ 1.155
BETANCOURTH BENJAMIN Asesoría en el plan de desarrollo de la fca. \$10.000 Bonificación curso "Previsión y Pensamiento" P. 16-04 Acrip 48h \$66,409 Mae. Admón Bonificación curso "Entorno Organización y Sistema Social" 48h \$66,409 mae. Admón. P11	\$ 3.188 \$ 3.188			\$ 10.000	 \$ 16.376
CAICEDO ASPRILLA HENRY Bonificación curso "Teorías de la Organización" P13 Mae. Políticas Públicas 16h \$66,409 Bonificación curso "Economía" P41 Especialización en Finanzas 24H \$66,409	\$ 1.062 \$ 1.594				 \$ 2.656
CAICEDO EDINSON Curso "Teorías de la Organización" Mae. Políticas P Curso de Estadística Promoción 29 Finanzas \$ 1.17 Curso Matemática Financiera \$ 1.767.636 Curso Eval. Fciera de proyectos en condiciones de r Curso Eval. Fciera de proyectos en condiciones de r Curso Portafolio de inversión de la firma \$1.767.63 Bonificación curso "Estadística" P41 Esp. En Finanz Bonificación curso " Gestión de Riesgos " Esp. Finanzas 36h \$78,531 P39 Bonificación curso " Evaluación Financiera " Esp. Finanzas 60h \$78,531 P40	 \$ 1.885 \$ 2.827 \$ 4.712			\$ 7.475	 \$ 16.899
CEBALLOS MOLANO RAQUEL Curso Entorno Jurídico 12 horas				\$ 509	\$ 509

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 17 Continuación
Vencimiento de Proveedores
(En Miles de Pesos)

PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
COBO CARLOS EDUARDO Continuación de tesis 15 horas				\$ 615	\$ 615
CUADROS LOPEZ ALVARO JULIO Bonificación curso "Evaluación de Proyectos" Mae. Admón P15-02 48h \$46,540 Bonificación curso "Gestión de Proyectos" P16-02 Mae. Admón Mae. Admón	\$ 2.311	\$ 2.234			\$ 4.545
ESCOBAR MIRIAM Saldo inicial de cuentas de años anteriores				\$ 475	\$ 475
ESPINOSA MENDEZ CRISTIAN ENRIQUE Conferencia "Valoración Empresas" Estudiantes Finanzas				\$ 534	\$ 534
GALVEZ EDGAR JULIAN Bonificación curso "Creatividad" P34 Esp.	\$ 1.885				\$ 1.885
GOMEZ ALVARO PIO Bonificación curso "Toma de Decisiones" P11 Mae. Políticas Públicas 24h \$ 66,409 Bonificación curso "Microeconomía" P32 Esp. Admón Pública 32h \$66,409 Bonificación curso " Teorías del Desarrollo" P31 Esp. Admón Pública 26h \$66,409	\$ 1.594 \$ 2.125 \$ 1.062				\$ 4.781
GONZALEZ GONZALEZ PATRICIA Bonificación curso "Diagnostico Financiero" "Curso ABC" 18h 36h \$90,395 P41	\$ 3.254				\$ 3.254
MEDINA JAVIER ENRIQUE Asesoría en el plan de desarrollo de la fca.				\$ 10.000	\$ 10.000
MURILLO GUILLERMO Bonificación curso "Teorías de la Administración y la Gestión" P18-01 Mae. Admón	\$ 4.339				\$ 4.339
PEREZ BONFANTE LUIS ALBERTO Bonificación curso "Diseño Plan estratégico" P33 Esp. Calidad 8h \$48,141	\$ 385				\$ 385
QUINTERO GARZON MARTHA LUCIA Bonificación curso "Electivo III" 36h \$66,409 Mae.	\$ 2.391				\$ 2.391
RIASCOS ERAZO SANDRA CRISTINA Bonificación Convenio FONADE	\$ 21.000				\$ 21.000
RIVERA GODOY JORGE ALBERTO Bonificación curso "Seminario Electivo II" P38 Esp. Finanzas 7h \$87,389 Bonificación curso "Gestión Financiera" P16-01 Mae. Admón 48h \$90,395 Bonificación curso "Estructura de Capital" P40 Esp. Finanzas 36h \$90,395	\$ 612 \$ 4.339 \$ 3.254				\$ 8.205
ROJAS ROJAS WILLIAM Bonificación curso "Seminario de Investigación" P17-1 Mae. Admón 4h \$78,531	\$ 314				\$ 314
RODRIGUEZ CESAR AUGUSTO Examen Saber-Pro				\$ 59	\$ 59

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 17 Continuación
Vencimiento de Proveedores
(En Miles de Pesos)

PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
RUIZ ANZOLA EDUARDO Bonificación cursos "Estrategia Financiera" "Planeación Estratégica" P 39 Esp. Finanzas 24h	\$ 4.712				\$ 4.712
SOLANO RODRIGUEZ OMAR JAVIER Bonificación Convenio FONADE	\$ 25.000				\$ 25.000
UNIVERSIDAD NORTE DEL CAUCA Apoyo Encuentro Internacional de Investigadores				\$ 600	\$ 600
VANEGAS BURBANO HERNAN Bonificación Convenio FONADE	\$ 11.328				\$ 11.328
VERGARA VARELA RAFAEL Bonificación Curso "Gerencia Pública" P32 Esp. Admón Pública 48h \$48,141	\$ 2.311				\$ 2.311
RECURSOS DE ESTAMPILLA				\$ 70.582	\$ 70.582
TOTAL	\$ 132.827	\$ 2.234	\$ 25.262	\$ 106.176	\$ 266.499

Nota 13. Otros Pasivos \$1.304.903

Tabla No. 18
Otros Pasivos
(En Miles de Pesos)

TERCERO	VALOR
ESTUDIANTES	
Examen Saber Pro	\$ 401
Programa Editorial	
Venta de textos del programa editorial	\$ 1.443
VARIOS	
Suscripción a la revista 43 de Administración	\$ 20
Fundación General de Apoyo	\$ 54.443
Ecoe Ediciones	\$ 1.400
Convenios Suscritos por Ejecutar	
FONADE	\$ 1.247.196
TOTAL	\$ 1.304.903

El cuadro No. 18 detalla los saldos en libros contables que corresponden en su totalidad a otros pasivos y pasivos diferidos los cuales son amortizados de acuerdo a la emisión de la factura. Para esta vigencia se tiene el caso de la Fundación General de Apoyo con la cual se acordó una forma de pago, Ecoe ediciones que se liquida semestralmente de acuerdo a la venta de textos y el proyecto FONADE el cual tiene una vigencia hasta el 2014. Para su ejecución se considera el reconocimiento del ingreso en el momento de la generación de la factura para que así tenga correspondencia con los egresos durante cada periodo. De acuerdo con lo anterior este rubro hace referencia a obligaciones con terceros como se expone en los siguientes puntos:

- ❖ El primer componente del cuadro es un saldo originado por el pago de inscripción al examen saber-pro, valor que recauda la Facultad y posteriormente se consigna al ICFES; para este caso el dinero no se consignó a la institución en mención porque los estudiantes consignaron en una fecha posterior al trámite que realiza la Universidad, se espera que los estudiantes soliciten el reintegro de estos dineros.
- ❖ El Segundo Componente del cuadro es un saldo por venta de textos a favor del programa editorial, este se origina porque el programa editorial entrega a la Facultad textos en consignación para su venta en la librería, de este ejercicio por cada venta la Facultad debe realizar un traslado del 50% del precio de venta al programa editorial.

- ❖ El Tercer Componente del cuadro es un saldo por suscripciones a la revista No. 43 realizada en el evento CLADEA año 2012.
- ❖ El Cuarto Componente del cuadro corresponde a los Diplomados ofrecidos por la Fundación Universidad del Valle y los libros a cargo de Ecoe Ediciones Ltda.
- ❖ El Quinto Rubro Corresponde al Convenio suscrito por la Facultad y FONADE el cual se encuentra en proceso de ejecución.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Nota 14. Resultado del Ejercicio \$ (-404.621)

Para la vigencia 2013 la FCA, presenta un resultado negativo, porque los ingresos del periodo contable no fueron suficientes para la demanda de egresos que se presentaron, además porque se realizó un reintegro al Municipio de Santiago de Cali.

En las tablas No. 19 y 20 se pueden observar las dependencias que generaron o no excedentes para la FCA para el año 2012 y 2013 respectivamente; se puede indicar que la fuente de estos excedentes son generados en gran medida por concepto de matrícula de los programas de posgrado y los convenios que se realizaron con entidades públicas y privadas para llevar a cabo estudios de investigación asesorías y consultorías.

Tabla No. 19
Excedentes Generados Periodo 2012-2013
 (En Miles de Pesos)

Dependencias de Posgrado	2013	2012
Maestría en Administración	\$ 978.562	\$ 773.168
Maestría en Políticas públicas	\$ 138.409	\$ 84.584
Maestría en Organizaciones	\$ 62.641	\$ -
Maestría en Contabilidad - Profundización	\$ 52.027	\$ 1.934
Especialización en Calidad	\$ 168.632	\$ 296.726
Especialización en Marketing	\$ 210.770	\$ 191.414
Especialización en Admón. Pública	\$ 86.634	\$ 56.184
Especialización en Finanzas	\$ 305.477	\$ 238.755
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comun	\$ -	\$ 360.215
Instituto Innovación y Prospectiva	\$ -	\$ 107.327
Total Excedentes	\$ 2.003.152	\$ 2.110.307

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 20
Dependencias que no Generaron Excedentes Periodo 2012-2013
 (En Miles de Pesos)

Dependencias de Pregrado y otras	2013	2012
Programa de Contaduría Pública	\$ (50.456)	\$ (50.055)
Programa de Administración de Empresas	\$ (57.979)	\$ (54.573)
Programa de Comercio Exterior	\$ (55.852)	\$ (38.196)
Programa de Tecnologías	\$ (6.121)	\$ (6.165)
Programa de Doctorado en Administración	\$ (17.573)	\$ (39.672)
Programa de Mae. Ciencias de la Organización	\$ -	\$ (2.974)
Programa de Maestría en Contabilidad - Inves	\$ (19.380)	\$ (666)
Programa de Maestría en Finanzas	\$ (953)	\$ (2.591)
Programa de Magíster en Administración	\$ (3.432)	
Programa administración de la Construcción	\$ (1.855)	
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comuni	\$ (674.094)	\$ -
Apoyo	\$ (548.467)	\$ (503.722)
Vicedecanatura de Investigaciones	\$ (98.606)	\$ (53.055)
Grupos de Investigación	\$ (166.719)	\$ (161.171)
Jefatura del Dpto. de Administración	\$ (393.214)	\$ (277.492)
Jefatura del Dpto. de Contabilidad y Finanzas	\$ (198.230)	\$ (183.994)
Instituto Innovación y Prospectiva	\$ (114.842)	\$ -
Total	\$ (2.407.773)	\$ (1.374.326)

Total Dependencias que generan Excedentes	\$ 2.003.152
Total Dependencias que no generan Excedentes	\$(2.407.773)
Excedente del Ejercicio	\$ (404.621)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

NOTA 15: Cuentas de Orden \$421.432

Se trasladó a cuentas de orden, las cuentas de difícil cobro a favor de la Facultad de Ciencias de la Administración que presentan un plazo de vencimiento mayor a 5 años. La gestión de cobro la realizan inicialmente los posgrados, la Oficina de Matrícula Financiera, la sección de pagaduría quien ejerce control sobre la facturación.

Tabla No. 21			
Cuentas de Orden			
(En Miles de \$)			
Bienes y Derechos de Investigación			\$ 358.830
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
GRUPASER	\$ 1.170		1996
MUNICIPIO DE ARMENIA	\$ 13.060		1996
SENADO DE LA REPUBLICA	\$ 857		1996
GOBERNACIÓN DEL VALLE	\$ 20.688		1998
MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	\$ 25.000		1998
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI	\$ 728		1998
ICESI	\$ 34		2001
BANCO DE LA REPUBLICA	\$ 85		2003
BECERRA ROZO FIDOLY	\$ 412		2003
CONSORCIO LIBRERÍA UNIVALLE	\$ 1.133		2003
COAUTONOMA	\$ 572		2003
CORPES DE OCCIDENTE	\$ 1.615		2003
FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$ 15.312		2003
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS	\$ 2.700		2003
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE OCCIDENTE	\$ 728		2003
GRUESO ZÚÑIGA JORGE	\$ 1.785	5881	ene-99
COTAZO MUSCUE MARÍA FABIOLA	\$ 1.881	5881	ene-03
CASTRO SOTO ANDRÉS	\$ 855	5882	ago-01
GUEVARA NÚÑEZ WALTER ALFONSO	\$ 777	5882	ago-01
PAZ TORRES HUGO GERARDO	\$ 1.439	5882	ago-01

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 358.830
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
LÓPEZ DÍAZ DAGOBERTO	\$ 1.679	5882	ene-02
HERNÁNDEZ SALAZAR DORA	\$ 1.570	5882	ago-02
MOLINA PARRA GLORIA EUGENIA	\$ 1.548	5882	ene-97
CORTES JARAMILLO MARÍA EUGENIA	\$ 1.551	5882	ago-97
NARANJO MURCIA SANDRA PATRICIA	\$ 1.566	5882	ago-03
CÁRDENAS ACEVEDO LILIAN	\$ 2.039	5882	ene-03
GARCÍA FIGUEROA ABELARDO	\$ 1.258	5882	ene-03
GUTIÉRREZ PRADA MARIBEL	\$ 1.805	5882	ene-03
MORANTE EQUIVEL DORA	\$ 2.105	5882	ago-03
PERAFAN GALARZA CARLOS	\$ 2.105	5882	ago-03
MAYOR LEMOS ALBA NELLY	\$ 1.137	5883	ene-96
VILLAFAÑE QUINTERO ANA CECILIA	\$ 1.137	5883	ene-96
CORREA LOZANO MARÍA VICTORIA	\$ 1.640	5883	ene-98
GARZÓN RODRÍGUEZ DIEGO	\$ 3.000	5883	ene-98
LÓPEZ JENNY PATRICIA	\$ 1.716	5883	ago-98
AGUDELO VARGAS WILSON	\$ 2.350	5883	ago-99
BACCA GUZMÁN LUIS IGNACIO	\$ 1.361	5883	ago-00
HOLGUÍN MERO LUIS LEONARDO	\$ 654	5883	ago-00
PARADA MARTÍNEZ PEDRO LUIS	\$ 1.257	5883	ago-00
SANDOVAL CARRASQUILLA SANDRA	\$ 1.257	5883	ago-00
VARGAS HOYOS NORMA NIGDONIA	\$ 1.291	5883	ene-01
CORREA PRADO FERNANDO ANTONIO	\$ 769	5883	ago-01
MILLÁN DÍAZ CARLOS DANILO	\$ 3.524	5883	ago-01
BUSH FELIPE ROBERTO	\$ 746	5883	ene-02
PEREA MAFLA MARITZA	\$ 1.244	5883	ene-02
SILVA R. CIRO	\$ 1.548	5883	ago-97
CHAPARRO MEDINA LUIS FELIPE	\$ 1.805	5883	ene-03
ECHAVARRÍA ARIZA WILLIAM	\$ 1.504	5883	ene-03
RUIZ GONZÁLEZ REYNALDO	\$ 1.805	5883	ene-03
CRUZ CRIOLLO MARÍA EUGENIA	\$ 1.482	5884	ago-97

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 358.830
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
CHALA ENRÍQUEZ ADRIANA	\$ 2.277	5884	ene-00
ARCINIEGAS CAICEDO SILVIA	\$ 1.516	5884	ago-00
LOZANO ORTEGA JAVIER	\$ 1.335	5884	ago-00
PORTOCARREÑO PEÑA OFELIA	\$ 801	5884	ago-00
VELASCO CAICEDO JUAN CARLOS	\$ 1.851	5884	ene-02
ARANGO VILLEGAS SANDRA	\$ 1.723	5884	ago-02
LÓPEZ MILLÁN PATRICIA	\$ 1.986	5884	ago-02
RESTREPO SANTA DIANA PATRICIA	\$ 729	5884	ene-03
HENAO ÁLVAREZ PAULA ISABEL	\$ 1.704	5884	ago-03
HURTADO CASTAÑO HAROLD	\$ 1.190	5884	ago-03
GONZÁLEZ DE LA CRUZ GUILLERMO	\$ 2.214	5886	ago-99
CAICEDO LÓPEZ VÍCTOR HUGO	\$ 1.640	7877	ene-98
BULLA ORTIZ GEIZABETH	\$ 118	7877	ago-98
DORADO PÉREZ HERIBERTO	\$ 1.526	7877	ago-98
LINDO VIRACACHA ALEJANDRO	\$ 1.526	7877	ago-98
MUÑOZ RODRÍGUEZ GENER	\$ 1.523	7877	ago-98
ARÉVALO DORA PATRICIA	\$ 2.166	7877	ene-99
CHACÓN MELO EFRAÍN	\$ 1.908	7877	ene-99
JARAMILLO DÍAZ HIBER	\$ 1.903	7877	ene-99
LÓPEZ PERDOMO GUILLERMO ENRIQUE	\$ 2.166	7877	ene-99
PEÑA AGUIRRE RICARDO ANTONIO	\$ 2.166	7877	ene-99
VIVEROS VÁSQUEZ DORY STELLA	\$ 2.155	7877	ene-99
YUSTY BELALCAZAR MERCEDES	\$ 1.095	7877	ene-99
ARIZA GÓMEZ MAURICIO	\$ 130	7877	ene-00
BENAVIDEZ MARCELO	\$ 1.490	7877	ago-00
GONZÁLEZ JARAMILLO MAGDA	\$ 976	7877	ago-02
OCORO QUIÑONES JHON JAIRO	\$ 1.451	7877	ago-02
ORTIZ GÓMEZ JOSÉ ALBEIRO	\$ 1.281	7877	ago-02
GALLEGO GIRALDO SAMUEL	\$ 1.516	7877	ago-97
CÁRDENAS LOAIZA WILLIAM	\$ 1.871	7877	ene-03
GALEANO BAUTISTA MANUEL	\$ 1.793	7877	ene-03
SARASTI GUERRERO CARKIS	\$ 1.337	7877	ago-03
PARRA GAVIRIA LEÓN HORACIO	\$ 1.448	7878	ago-98
DÍAZ SALDAÑA NATHANAEL	\$ 367	7877	dic-06

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 358.830
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
HURTADO MOSQUERA WILSON	\$ 2.375	7877	dic-06
MARMOLEJO RODRÍGUEZ GUILLERMO	\$ 1.781	7877	dic-06
MATIZ ESCOBAR ELIZABETH	\$ 2.345	7877	dic-06
RUBIO VILLEGAS IVAN ALFONSO	\$ 1.781	7877	dic-06
SANTAMARÍA SUAREZ DIANA FERNANDA	\$ 1.744	7877	dic-06
VELÁSQUEZ MALLANA CARLOS VICENTE	\$ 1.954	7877	dic-06
PAZ MUÑOZ GUILLERMO	\$ 1.668	7877	dic-06
BOLAÑOS LEÓN BLANCA CECILIA	\$ 2.085	7879	dic-06
CIFUENTES VÉLEZ RAMIRO	\$ 2.016	7879	dic-06
SÁNCHEZ DE LA PAVA ORLANDO	\$ 2.092	7878	dic-06
BONILLA CASTRO RICARDO	\$ 1.824	5881	dic-06
CEBALLOS FLORES MANUEL EDUARDO	\$ 1.948	5881	dic-06
GALLÓN ALVARADO DIEGO FERNANDO	\$ 2.505	5882	dic-06
MANZANO LOZANO CLAUDIA ANDREA	\$ 1.832	5882	dic-06
OSSA ARENA ALEXANDER	\$ 4.696	5882	dic-06
SALCEDO RIVAS ANA ROCÍO	\$ 2.984	5882	dic-06
TORRES PEREA PIEDAD	\$ 2.373	5882	dic-06
VILLALOBOS TRIVIÑO CAROLINA	\$ 2.823	5882	dic-06
LONDOÑO ASPRILLA MARTIN ERNESTO	\$ 782	5883	dic-06
OROZCO FLORES ROSARIO	\$ 928	5883	dic-06
ARTURO CIFUENTES NEYLA ROSSAN	\$ 950	5884	dic-06
CASTRO URBANO EMMA BEATRIZ	\$ 2.761	5884	dic-06
FERRO RODRÍGUEZ FELIPE HUMBERTO	\$ 1.152	5884	dic-06
GIL MARÍN MÓNICA	\$ 1.893	5884	dic-06
GUZMÁN SERNA IGNACIO	\$ 2.084	5884	dic-06
MARTÍNEZ GRANADA DIANA MARÍA	\$ 1.050	5884	dic-06
TORRES ARCE NELSON ALBERTO	\$ 987	5884	dic-06
ZULUAGA LONDOÑO MARCELA	\$ 2.086	5881	dic-06
TORRADO CUELLAR JULIANA	\$ 2.370	7877	dic-06
TRUJILLO MANJARRES JAIRO	\$ 2.437	7877	dic-06

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 358.830
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
GARCÍA CASTILLÓN SARA MARÍA	\$ 1.898	7877	dic-06
CASTAÑO GARCÍA EULER ANTONIO	\$ 1.582	7877	dic-06
CHAVES TOVAR DUPLER WILMER	\$ 2.437	7877	dic-06
CICERY ROMERO LEÓNIDAS ANTÓN	\$ 1.572	7877	dic-06
BONILLA MIRANDA ARACELY	\$ 1.949	7877	dic-06
ALONZO LEGUIZAMÓN SANDRA XIM	\$ 1.898	7877	dic-06
CAMPO MISAS RAFAEL ENRIQUE	\$ 1.898	7877	dic-06
GUERRERO CALDERÓN DARÍO	\$ 2.432	7877	dic-06
USECHE CHAPARRO HAROLD HUMBE	\$ 1.777	7877	dic-06
VALDÉS MONTES MAURICIO	\$ 1.582	7877	dic-06
ZAFRA FONTAL MIGUEL ÁNGEL	\$ 2.666	7877	dic-06
LÓPEZ ARELLANO HERNÁN ENRIQUE	\$ 84	7878	dic-06
PEÑA CABAL FRANCISCO JAVIER	\$ 2.738	5884	
GÓMEZ ROSERO PEDRO PABLO	\$ 2.501	5884	
RAMÍREZ LLANOS CARLOS HOLMES	\$ 1.455		
ARBELÁEZ GALLÓN GLADYS	\$ 2.242	5882	
ARBOLEDA SALAZAR MARÍA VICTO	\$ 2.833	5882	
BOLAÑOS BOLAÑOS LUCIA DEL CA	\$ 1.952	5882	
FIGUEROA VALLEJO MARLON YAIR	\$ 3.263	5882	
MONTES BASTOS JOIMER	\$ 2.670	5882	
SIERRA PINTO DIEGO H.	\$ 1.913	5882	
VALENCIA JARAMILLO WILBER	\$ 2.984	5882	
VALENCIA OTERO HÉCTOR JULIO	\$ 3.586		
ORDOÑEZ ERAZO ANDRÉS	\$ 3.125		
TORIJANO MARTÍNEZ ADALBERTO	\$ 2.826	7877	dic-06
MUÑOZ FIGUEROA EDWIN	\$ 2.227	7877	dic-06
MUÑOZ AZCARATE LEONEL ANDRÉS	\$ 2.738	7877	nov-06
GÓMEZ GÓMEZ EDUARDO	\$ 3.026	7877	dic-06
FLORES ACEVEDO MARISOL	\$ 2.041	7877	dic-06
PARDO HERNÁNDEZ MARTHA LUCIA	\$ 2.129	7877	nov-06

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 358.830
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
GUERRERO VILLAFañE JOSÉ FERN	\$ 1.323	7877	nov-06
GALINDO MORA OSCAR ANDRÉS	\$ 2.381	7877	dic-06
OROZCO ZARATE ÁNGELA ROCÍO	\$ 2.738	7877	nov-06
OSPINA ARIZA LUZ MARINA	\$ 2.477	7878	nov-06
MOSQUERA M. JOSÉ OLIVAR	\$ 2.434	7878	nov-06
VALDÉS CASTAÑEDA GUIDO ELÍAS	\$ 2.105	5882	dic-06
OROZCO ARTEAGA JAMES ARBEY	\$ 2.345	5882	dic-06
GARCÍA RÍOS VÍCTOR HUGO	\$ 1.076	5884	nov-06
ASOCIACIÓN NACIONAL DE INDUSTRIALES A	\$ 25	11100105	
BANCOLOMBIA	\$ 300	11100105	
CORPORACIÓN CALIDAD	\$ 1.778	11100105	
PROGRAMA EDITORIAL UNIVALLE	\$ 4.948	11100105	
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA	\$ 160	11100105	
EMP. DLLO. URBANO DE ARMENIA - EDUA	\$ 5.000	11100105	
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	\$ 1.500	11011601	2006
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTA	\$ 5.250	210112	2006
BANCOLOMBIA	\$ 400		2007
C.V.C	\$ 350		2007
COTEMAR CORPORACION DE CIENCIA Y TECI	\$ 600		2007
CORPORACION UNIVERSITARIA Y TECNOLOG	\$ 250		2007
TRAIDA EMA S.A	\$ 800		2007
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	\$ 250		2007
UNIVERSIDAD DEL VALLE	\$ 1.448		2007
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA	\$ 400		2007
TOTAL	\$ 358.830		

Cuadro No. 22

Activos Totalmente Depreciados

(En Miles de \$)

ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS			\$ 13.517
Equipo de Construcción			
Saldo a Diciembre 31 de 2007	\$ 3.332		
Depreciación Acumulada	\$ (3.332)	0	
Equipos y Máquinas para Laboratorio			
Saldo a Diciembre 31 de 2007	\$ 10.185		
Depreciación Acumulada	\$ (10.185)	0	

Responsabilidades Contingentes

A 31 de Diciembre de 2009, se trasladaron unas cuentas por pagar con un periodo de tiempo mayor a dos años, que por no cumplir con algún requisito establecido en la normatividad de la Universidad no se cancelaron y que aún no se ha subsanado dicho problema, razón por la cual fueron retiradas del balance general y llevadas a cuentas de orden.

Tabla No. 23
Cuentas de Orden Cuentas por Pagar
(En Miles de \$)

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	\$ 49.085
Tercero	Valor
CEBALLOS MOLANO RAQUEL	\$ 328
CERÓN REALPE JENNY	\$ 382
COBO CARLOS EDUARDO	\$ 655
GARCÍA SOLARTE MÓNICA	\$ 3.000
GONZÁLEZ CARLOS H	\$ 1.500
GONZÁLEZ GONZÁLEZ PATRICIA	\$ 223
MÁRQUEZ SANDRA EUGENIA	\$ 1.606
MURILLO GUILLERMO	\$ 305
ARIAS JORGE ENRIQUE	\$ 655
CARVAJAL RAFAEL	\$ 1.551
CARVAJAL RAFAEL	\$ 581
CARVAJAL RAFAEL	\$ 1.163
CARVAJAL RAFAEL	\$ 1.605
MONTILLA GALVIS OMAR DE JESÚS	\$ 1.442
REGISTRO ACADÉMICO	\$ 2.392
SÁNCHEZ DE ROLDAN KAREN	\$ 1.500
UNIAMAZONIA	\$ 2.000
UNIVERSIDAD DE SALAMANCA	\$ 26.812
VARELA BARRIOS EDGAR	\$ 893
VILLAREAL VÁSQUEZ FERNANDO	\$ 492
TOTAL	\$ 49.085

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
¡La Facultad Somos todos – Plan de Desarrollo 2013-2025!

**2. ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y
SOCIAL**

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
A 31 de Diciembre de 2013
(En Miles de \$)

INGRESOS	Diciembre 31 de 2013 (A)	Diciembre 31 de 2012 (B)	Cambio (A-B)= (C)	% de Variación (C/B)
Matrículas e Intereses Posgrados	5.025.718	4.872.985	152.733	3%
(-) Menos Becas	(764.666)	(669.824)	(94.842)	14%
(-) Menos Convenio por matrícula de posgrado	(77.971)	(61.486)	(16.485)	27%
(-) Menos Exención por votación 10% matrícula	(244.731)	(270.026)	25.295	-9%
(=) Matrícula de posgrado	3.938.350	3.871.649	66.701	2%
Inscr. y Exámenes de Admisión				
Posgrado	71.978	68.035	3.943	6%
Habilitaciones y Otros Exámenes	78	97	(19)	-20%
Certificados y Constancias de Estudio	4.408	5.066	(658)	-13%
Seminarios y Cursos	113.278	138.575	(25.297)	-18%
Cursos de Vacaciones	5.287	5.901	(614)	-10%
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	4.133.379	4.089.323	44.056	1%
Contratos y Asesorías	495.959	3.394.197	(2.898.238)	-85%
Otros ingresos por Venta de Servicio	206	24.407	(24.201)	-99%
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	496.165	3.418.604	(2.922.439)	-85%
Publicaciones, Libros, Conferencia.	30.053	31.790	(1.737)	-5%
(-) Menos Descuento en Venta.				
Publicaciones	(6.492)	(7.578)	1.086	-14%
(=) Venta Publicaciones y Libros	23.561	24.212	(651)	-3%
Reintegro Fondos, Cajas, Anticipos		5.484	(5.484)	-100%
Ingresos Años Anteriores Matrícula posgrado y Otros	314.869	209.338	105.531	50%
Menor Vr. Gasto	32.623	31.941	682	2%
Rendimientos Financieros	2.497	14.164	(11.667)	-82%
Recuperación Propiedad Planta y		2.918	(2.918)	-100%
Recuperación de Cartera		33.000	(33.000)	-100%
Recuperación de Provisiones		59.378	(59.378)	-100%
Otros Ingresos Internos Traslados				
Monitorias y Tesorería	41.619	34.429	7.190	21%
TOTAL OTROS INGRESOS	415.169	414.864	305	0%
TOTAL INGRESOS	\$ 5.044.713	\$ 7.922.791	\$ (2.878.078)	-36%

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE
 FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
 ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
 A 31 de Diciembre de 2013
 (En Miles de \$)

GASTOS	Diciembre 31 de 2013 (A)	Diciembre 31 de 2012 (B)	Cambio (A-B)= (C)	% de Variación (C/B)
Bonificación Académica Docentes	342.851	397.408	(54.557)	-14%
Bonificaciones No Docentes	88.939	334.054	(245.115)	-73%
Programas Becarios	286.923	270.027	16.896	6%
Contratistas Docentes	269.692	-	269.692	0
Docente Hora Catedra	236.230			0%
Suscripciones y Afiliaciones	255	737	(482)	-65%
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	32.215	45.745	(13.530)	-30%
Mantenimiento Muebles y Equipo	28.263	31.161	(2.898)	-9%
Mantenimiento y Adecuación.				
Planta Física	55.674	77.171	(21.497)	-28%
Servicio Telefónico	40.515	49.149	(8.634)	-18%
Servicio de Energía	-	6.729	(6.729)	-100%
Acueducto y Alcantarillado	-	621	(621)	-100%
Arrendamiento y alquiler	16.753	46.135	(29.382)	-64%
Viáticos y Gastos de Viaje	210.782	143.576	67.206	47%
Pasajes	162.588	171.439	(8.851)	-5%
Publicidad y Propaganda	21.491	19.944	1.547	8%
Impresos y Ediciones	43.363	45.606	(2.243)	-5%
Fotocopias, Anillados y Empastados	15.757	27.230	(11.473)	-42%
Comunicaciones, Correo, Transporte	34.959	72.577	(37.618)	-52%
Seguros Generales	14.519	15.841	(1.322)	-8%
Impuestos, Tasas y Multas	13.213	73.936	(60.723)	-82%
Alimentos, Víveres y Refrigerios	41.083	96.645	(55.562)	-57%
Libros y Material Bibliografico	13.876			
Construcciones y Adecuaciones	13.807	2.308	11.499	498%
Suministros de Aseo y Cafetería	16.726	13.439	3.287	24%
Útiles de Oficina y Suministros Varios	46.983	53.393	(6.410)	-12%
SERVICIOS DE ASESORÍA Y				
Honorarios Docencia	68.494	463.040	(394.546)	-85%
Honorarios Profesor Invitado	48.421	53.161	(4.740)	-9%
Contratistas Administrativos	497.004	640.105	(143.101)	-30%
Contratistas Investigación	100.726	99.739	987	1%
Evaluadores Publicaciones	5.895	5.098	797	16%
Evaluación Artículos Docencia	120	5.203	(5.083)	-98%
Servicios Temporales	162.539	177.577	(15.038)	-8%
Otros Gastos Generales	6	718	(712)	-99%
SUBTOTAL GASTOS GENERALES	2.930.662	3.439.512	(508.850)	-15%

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE
 FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
 ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
 A 31 de Diciembre de 2013
 (En Miles de \$)

GASTOS	Diciembre 31 de 2013 (A)	Diciembre 31 de 2012 (B)	Cambio (A-B)= (C)	% de Variación (C/B)
Provisión Para Otros Deudores	48.171	-	48.171	0
Construcciones y Adecuaciones	31.031	32.472	(1.441)	-4%
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	66.120	155.770	(89.650)	-58%
Equipos de Comunicación, Sonido,	2.361	2.000	361	18%
Equipo de Computo	57.082	34.323	22.759	66%
Mantenimiento de Software	32.535	30.055	2.480	8%
SUBTOTAL GASTOS OPERACIONALES	237.300	254.620	(17.320)	-7%
Auxilios a Estudiantes	5.119	6.424	(1.305)	-20%
Cuotas a Asociaciones	8.216	10.338	(2.122)	-21%
Transferencias Varias	138.387	1.723.026	(1.584.639)	-92%
Participaciones a Admón. Central	1.480.370	1.567.739	(87.369)	-6%
Comisiones y Gastos Bancarios	14.293	8.883	5.410	61%
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	11.255	21.410	(10.155)	-47%
Otros gastos	700	-	700	0%
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	623.032	154.858	468.174	302%
OPERACIONALES	2.281.372	3.492.678	(1.211.306)	-35%
TOTAL GASTOS	\$ 5.449.334	\$ 7.186.810	(1.737.476)	-24%
EXCEDENTES DE OPERACIÓN	\$ (404.621)	\$ 735.981	(1.140.602)	-155%

Carlos Eduardo Cobo Oliveros

Decano

Andrea Paola Orjuela Panqueva

Contadora Pública

T.P. 156186 - T

Carlos Alberto Soto Rosero

Coordinador de Área Administrativa

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICO Y SOCIAL COMPARATIVO (En Miles de \$)

Cuentas	2013				%	2012				%
	SEM. I	SEM. II	TOTAL			SEM I	SEM II	TOTAL		
INGRESOS	2.590.142	2.454.571	5.044.713	100%	5.096.125	2.826.666	7.922.791	100%		
Matriculas e Inscripciones	2.442.316	2.655.379	5.097.695	101%	2.538.499	2.402.522	4.941.021	62%		
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	32.372	39.605	71.978	1%	32.278	35.758	68.036	1%		
Matriculas e Intereses Posgrados	2.409.943	2.615.774	5.025.717	100%	2.506.221	2.366.764	4.872.985	62%		
Habilitaciones y Otros Ex menes	6	72	78	0%	21	76	97	0%		
Certificados y Constancias de Estudio	2.351	2.057	4.408	0%	3.073	1.993	5.066	0%		
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	65.600	52.965	118.565	2%	82.072	62.405	144.477	2%		
Seminarios y Cursos	63.994	49.283	113.278	2%	78.752	59.823	138.575	2%		
Cursos de Vacaciones	1.606	3.682	5.287	0%	3.320	2.581	5.901	0%		
Servicio Alquiler	-	206	206	0%	-	-	-	0%		
Contratos y Asesorías	226.295	269.664	495.959	10%	2.697.579	696.618	3.394.197	43%		
SERVICIOS EDUCATIVOS	-516.725	-570.643	-1.087.368		-544.951	-456.386				
Becas	-355.045	-409.621	-764.666	-15%	-366.197	-303.627	-669.824	-8%		
Convenios por Matrícula Financiera	-30.816	-47.155	-77.971	-2%	-38.818	-22.668	-61.486	-1%		
Exenci[on por votación	-130.864	-113.867	-244.731	-5%	-139.936	-130.091	-270.026	-3%		
Rendimientos Financieros - Intereses	2.153	344	2.498	0%	-	14.164	14.164	0%		
Recup. de Prop., Planta y Equipo	-	-	-	0%	-	2.918	2.918	0%		
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	18.120	11.932	30.053	1%	13.750	18.040	31.790	0%		
Descto.en Vta. Publicaciones	-2.942	-3.550	-6.492	0%	-3.527	-4.051	-7.578	0%		
Otros ingresos por Venta de Servicio	33.350	7.269	40.619	1%	16.324	8.083	24.407	0%		
Reintegro Fondos, Cajas, Anticipos	-	-	-	0%	5.484	-	5.484	0%		
Ajustes por Otros Ingresos	319.617	27.875	347.493	7%	222.158	19.121	241.278	3%		
Ingresos Años Anteriores	301.940	12.929	314.869	6%	191.901	17.437	209.338	3%		
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	17.677	14.946	32.623	1%	30.257	1.684	31.941	0%		

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICO Y SOCIAL COMPARATIVO (En Miles de \$)

Cuentas	2013				2012			
	SEM. I	SEM. II	TOTAL	%	SEM I	SEM II	TOTAL	%
GASTOS	2.767.002	2.682.332	5.449.334	100%	2.675.507	4.511.302	7.186.809	100%
BONIFICACIONES	197.359	234.431	431.790	8%	161.189	570.273	731.462	10%
Bonificación Académica Docentes	110.326	232.525	342.851	6%	58.759	338.649	397.408	6%
Docentes Ocasionales	87.033	1.906	88.939	2%	102.431	231.624	334.054	5%
Programa Becarios	142.256	144.667	286.923	5%	135.386	134.640	270.027	4%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	201.524	304.398	505.922	9%	-	-	-	0%
Contratistas Docentes Ocasionales	78.940	190.751	269.692	5%	-	-	-	0%
Suscripciones y Afiliaciones	-	255	255	0%	399	338	737	0%
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	16.940	15.276	32.215	1%	7.550	38.194	45.745	1%
Mantenimiento Muebles y Equipo	20.276	7.987	28.263	1%	18.528	12.633	31.161	0%
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	25.136	30.539	55.674	1%	48.074	29.097	77.171	1%
Servicio Telefónico	17.478	23.038	40.515	1%	23.194	25.955	49.149	1%
Arrendamiento y Alquiler	7.809	8.944	16.753	0%	1.824	44.311	46.135	1%
Viáticos y Gastos de Viaje	78.687	132.095	210.782	4%	44.931	98.644	143.576	2%
Pasajes	71.610	90.978	162.588	3%	40.655	130.784	171.439	2%
Publicidad y Propaganda	9.373	12.119	21.491	0%	3.647	16.297	19.944	0%
Impresos y Ediciones	14.764	28.599	43.363	1%	13.968	31.638	45.606	1%
Fotocopias, Anillados y Empastados	8.033	7.724	15.757	0%	15.826	11.403	27.230	0%
Comunicaciones, Correo, Transporte	12.687	22.272	34.959	1%	23.360	49.217	72.577	1%
Seguros Generales	13.886	632	14.519	0%	327	15.515	15.841	0%
Impuestos, Tasas y Multas	6.257	6.956	13.213	0%	6.015	67.921	73.936	1%
Alimentos, Víveres y Refrigerios	20.675	20.409	41.083	1%	37.363	59.282	96.645	1%
Libros, Material Bibliográfico y Didact.	-	13.876	13.876	0%	-	-	-	0%
Construcciones y Adecuaciones	7.253	6.554	13.807	0%	300	2.008	2.308	0%
Suministros de Aseo y Cafetería	8.761	7.965	16.726	0%	4.727	8.712	13.439	0%
Útiles de Oficina y Suministros Varios	23.870	23.069	46.939	1%	21.891	31.502	53.393	1%
Servicios Temporales	79.389	83.150	162.539	3%	62.686	114.891	177.577	2%
Otros Gastos Generales	6	-	6	0%	718	-	718	0%
TOTAL GASTOS GENERALES	1.062.967	1.416.683	2.479.650	46%	672.558	1.493.256	2.165.813	30%

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICO Y SOCIAL COMPARATIVO (En Miles de \$)

Cuentas	2013				2012			
	SEM. I	SEM. II	TOTAL	%	SEM I	SEM II	TOTAL	%
GASTOS	2.767.002	2.682.332	5.449.334	100%	2.675.507	4.511.302	7.186.809	100%
Provisiones para Deudores	-	48.171	48.171	1%	-	-	-	0%
Depreciación	78.206	78.388	156.594	3%	113.586	110.980	224.566	3%
Mantenimiento de Software	17.175	15.360	32.535	1%	13.619	16.437	30.055	0%
TOTAL GASTOS OPERAC	1.158.349	1.558.602	2.716.951	50%	799.762	1.620.672	2.420.434	34%
Auxilios a Estudiantes	3.726	1.393	5.119	0%	6.134	290	6.424	0%
Cuotas a Asociaciones	8.216	-	8.216	0%	7.978	2.360	10.338	0%
Transferencias Varias	-	138.387	138.387	3%	611.898	1.102.138	1.714.036	24%
Participaciones a Admón.. Central	769.779	710.591	1.480.370	27%	804.840	762.900	1.567.739	22%
Comisiones y Gastos Bancarios	7.325	6.968	14.293	0%	5.297	3.586	8.883	0%
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	4.588	6.667	11.255	0%	15.093	6.316	21.410	0%
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	623.031	-	623.031	11%	154.427	430	154.858	2%
TOTAL GASTOS NO OPERAC	1.416.665	864.005	2.280.670	42%	1.605.667	1.878.022	3.483.688	48%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	-176.861	-227.761	-404.621		2.420.618	-1.684.637	735.981	

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

(En Miles de \$)

CONCEPTO	APOYO	Oficina de Relaciones y Enlace	Viceinvestigaciones y posgrados	Grupos de Investigación	Instituto de Innovación y Prospectiva	Jefatura Departamento Admón.	Comercio Exterior	Tecnología en Gestión Ejecutiva	Administración de Empresas	Magister en Administración de Empresas	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Mae. Admón.	Esp. Admón. Pública	Esp. Calidad	Esp. en Marketing Estratégico	Doctorado en Administración	Jefatura Departamento de contabilidad	Contaduría Pública	Mae. Contabilidad	Esp. Finanzas	Mae. Finanzas	Total
INGRESOS																							
Matrículas e Intereses Posgrados	-	-	-	-	-	-	-	-	-	496	153.372	471.902	2.296.132	251.427	339.026	475.430	171.398	-	-	204.046	662.488	-	5.025.717
(-) Menos Becas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33.100)	(87.562)	(303.845)	(47.184)	(64.200)	(73.756)	(63.354)	-	-	(50.828)	(40.839)	-	(764.666)
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.886)	(35.738)	-	(24.622)	-	-	-	-	-	-	(15.724)	-	(77.971)
(-) Menos Exención por Votación 10%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(39)	(5.703)	(27.613)	(109.945)	(11.470)	(13.694)	(17.473)	(10.646)	-	-	(7.158)	(40.990)	-	(244.731)
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	457	112.883	320.990	1.882.342	168.151	261.132	384.202	97.398	-	-	146.061	564.934	-	3.938.349
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.061	5.657	35.362	6.027	-	9.370	4.066	-	-	1.061	9.372	-	71.978
Habilitaciones y Otros Ex menes	-	-	-	-	-	-	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78
Certificados y Constancias de Estudio	-	-	-	-	-	-	940	6	1.284	35	41	147	371	70	82	29	30	-	1.254	18	100	-	4.408
Seminarios y Cursos	-	75.839	-	-	3.500	10.850	-	-	-	-	-	4.127	18.962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113.278
Cursos de Vacaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.287
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	-	75.839	-	-	3.500	10.850	1.018	6	6.571	492	113.785	330.921	1.937.037	174.249	261.214	393.601	101.494	-	1.254	147.139	574.407	-	4.133.377
Contratos y Asesorías	-	438.204	-	-	57.755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	495.959
Otros ingresos por Venta de Servicio	28.060	1.371	-	-	1.046	2.262	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.868	-	-	40.619
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	28.060	439.575	-	-	58.801	2.262	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.868	-	-	536.578
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	-	30.053	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.053
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones	-	(6.492)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.492)
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	23.560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23.560
Ingresos Años Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.460	55.926	123.237	10.072	30.597	16.235	5.162	-	-	24.909	41.271	-	314.869
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	2.421	17.843	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.345	-	-	-	13	-	-	-	-	-	32.623
Rendimientos Financieros - Intereses	-	2.063	-	-	434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.498
Servicio Alquiler	206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206
Traslado de Ingresos	-	-	-	-	-	1.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000
TOTAL OTROS INGRESOS	2.628	19.907	-	-	434	1.000	-	-	-	-	7.460	55.926	135.582	10.072	30.597	16.235	5.174	-	-	24.909	41.271	-	351.197
TOTAL INGRESOS	30.688	558.881	-	-	62.735	14.112	1.030	6	6.571	492	121.245	386.847	2.072.619	184.321	291.811	409.836	106.669	7.868	1.254	172.049	615.678	-	5.044.713

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

(En Miles de \$)

CONCEPTO	APOYO	Oficina de Relaciones y Enlace	Viceinvestigaciones y posgrados	Grupos de Investigación	Instituto de Innovación y Prospectiva	Jefatura Departamento Admón.	Comercio Exterior	Tecnología en Gestión Ejecutiva	Administración de Empresas	Magister en Administración de Empresas	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Mae. Admón.	Esp. Admón. Pública	Esp. Calidad	Esp. en Marketing Estratégico	Doctorado en Administración	Jefatura Departamento de Contabilidad	Contaduría Pública	Mae. Contabilidad	Esp. Finanzas	Mae. Finanzas	Total
EGRESOS																							
Alimentos, Víveres y Refrigerios	7.452	11.233	1.206	-	434	4.810	3.223	-	2.775	-	-	-	-	-	1.544	3.326	354	1.853	2.389	485	-	-	41.083
Arendamiento y Alquiler	2.182	1.997	-	-	7.093	3.572	455	-	1.193	-	-	261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.753
Auxilios a Estudiantes	-	-	-	-	-	-	-	-	1.959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.160	-	-	-	5.119
Bonificación Académica Docentes	-	131.433	-	-	-	-	-	-	-	-	6.157	22.526	94.065	12.633	3.859	10.196	-	-	-	13.280	48.702	-	342.851
Comisiones y Gastos Bancarios	3	282	-	-	379	-	-	-	-	6	375	1.041	7.048	515	297	819	526	-	-	199	2.802	-	14.293
Comunicaciones, Correo, Transporte	10.277	7.729	453	-	856	1.055	4.493	-	3.081	-	6	25	886	38	93	23	803	842	3.858	370	72	-	34.959
Construcciones y Adecuaciones	38.995	4.865	851	-	-	48	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-	-	-	-	44.839
Contratistas Administrativos	94.903	186.800	49.969	472	102.106	16.900	19.069	-	6.886	-	-	240	16.164	-	-	-	-	230	3.265	-	-	-	497.004
Contratistas Docentes Ocasionales	-	6.698	-	-	-	153.729	-	-	-	-	-	23.065	22.762	-	-	-	-	62.879	-	-	558	-	269.692
Contratistas Investigación	-	-	-	100.726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.726
Cuotas a Asociaciones	2.702	-	-	-	-	-	-	-	2.948	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.567	-	-	8.216
Docentes Hora Catedra	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8.679	38.683	69.938	12.322	12.643	33.535	-	-	-	28.604	31.827	-	236.230
Docentes Ocasionales	-	7.719	-	-	-	43.318	-	-	-	-	-	6.608	7.380	-	770	-	-	22.009	-	-	1.136	-	88.939
Equipo de Computo	30.320	2.404	993	5.835	528	2.944	448	-	1.120	942	-	-	2.046	183	1.002	672	-	3.244	1.998	373	2.031	-	57.082
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	1.398	53	14	-	213	325	-	-	-	-	-	-	73	-	-	-	-	108	121	-	58	-	2.361
Evaluación Artículos Docentes	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	120
EVALUADORES PUBLICACIONES																							
Fotocopias, Anillados y Empastados	3.865	1.596	332	175	443	2.387	405	24	856	-	7	389	1.671	36	348	515	159	1.095	777	234	443	-	15.757
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	-	10.839	416	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.255
Honorarios Docencia	398	4.435	-	-	-	2.521	1.842	-	4.582	-	1.845	6.779	18.280	904	1.752	3.297	8.212	79	2.872	3.018	7.679	-	68.494
Honorarios Prof. Invitado	-	-	2.287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.062	-	-	6.073	-	-	48.421
Impresos y Ediciones	4.182	10.150	611	1.214	4.537	6.113	372	-	4.860	-	379	786	1.274	422	611	897	553	3.477	1.364	1.177	384	-	43.363
Impuestos, Tasas y Multas	5.346	3.378	290	407	456	1.150	110	0	92	-	2	49	763	16	37	55	527	296	78	102	59	-	13.213
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	2.255	-	-	-	-	15.956	2.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.004	-	-	-	-	32.215
Libros, Material Bibliográfico y Didact.	-	-	-	-	-	13.876	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.876

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

(En Miles de \$)

CONCEPTO	APOYO	Oficina de Relaciones y Enlace	Viceinvestigaciones y posgrados	Grupos de Investigación	Instituto de Innovación y Prospectiva	Jefatura Departamento Admón.	Comercio Exterior	Tecnología en Gestión Ejecutiva	Administración de Empresas	Magister en Administración de Empresas	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Mae. Admón.	Esp. Admón. Pública	Esp. Calidad	Esp. en Marketing Estratégico	Doctorado en Administración	Jefatura Departamento de contabilidad	Contaduría Pública	Mae. Contabilidad	Esp. Finanzas	Mae. Finanzas	Total
EGRESOS																							
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	30.884	1.575	-	76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.535
Mantenimiento Muebles y Equipo	24.800	195	350	-	83	742	50	-	664	-	-	107	117	97	97	-	102	489	224	50	97	-	28.263
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	51.767	858	452	-	971	829	40	-	-	-	-	14	-	-	-	-	-	743	-	-	-	-	55.674
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	-	623.031	-	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623.031
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	43.505	1.470	1.082	685	3.086	2.500	1.096	-	927	2.756	669	390	755	515	564	812	-	2.029	1.742	158	1.377	-	66.120
OTROS	-	700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	700
Otros Gastos Generales	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6
Participaciones a Admón. Central	308	38.702	-	-	4.088	4.944	309	2	1.971	220	39.998	131.727	670.838	64.014	93.709	130.037	36.372	2.180	376	59.274	201.301	-	1.480.370
Pasajes	3.501	24.313	-	-	7.085	48.042	-	-	-	-	-	6.941	3.256	-	-	3.435	14.644	38.209	-	13.163	-	-	162.588
Programa Becarios	48.779	24.864	11.574	51.512	5.259	10.465	12.171	5.699	25.784	-	-	2.312	25.344	4.102	4.080	5.845	1.050	13.095	23.498	3.095	7.440	954	286.923
PROVISION PARA OTROS DEUDORES	48.171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48.171
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	-	3.817	-	-	4.543	-	-	-	-	376	376	4.266	1.547	1.172	1.547	376	-	-	376	3.095	-	21.491
Seguros Generales	-	13.662	-	-	-	159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	621	-	-	77	-	-	14.519
Servicio Telefónico	38.148	196	146	-	-	102	-	-	-	-	-	94	1.216	-	390	10	-	127	-	-	86	-	40.515
Servicios Temporales	54.346	33.295	20.519	-	29.041	3.211	8.410	-	2.333	-	-	-	8.350	-	-	40	-	1.782	1.211	-	-	-	162.539
Suministros de Aseo y Cafetería	8.755	-	-	-	138	5.040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.793	-	-	-	-	16.726
Suscripciones y Afiliaciones	255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	255
Transferencias Varias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138.387	-	-	-	-	-	-	-	-	-	138.387
Útiles de Oficina y Suministros Varios	16.386	3.699	1.568	5.617	3.828	4.197	1.758	402	1.396	-	111	362	1.035	341	51	724	-	1.687	1.821	901	1.055	-	46.939
Vestuario de Trabajo	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44
Viáticos y Gastos de Viaje	5.222	68.908	1.556	-	6.956	53.849	583	-	1.123	-	-	5.663	-	-	160	3.283	19.881	34.814	390	8.393	-	-	210.782
Total Egresos	579.155	1.232.974	98.606	166.719	177.578	407.326	56.882	6.126	64.550	3.924	58.604	248.438	1.095.914	97.687	123.180	199.066	124.241	206.098	51.709	139.402	310.201	954	5.449.334
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(548.467)	(674.094)	(98.606)	(166.719)	(114.842)	(393.214)	(55.852)	(6.121)	(57.979)	(3.432)	62.641	138.409	976.706	86.634	168.632	210.770	(17.573)	(198.230)	(50.455)	32.647	305.477	(954)	(404.621)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración

2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE – FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
(En Miles de \$)

APOYO				
CONCEPTO	APOYO	Jefatura Departamento Admón.	Jefatura Departamento de contabilidad	Total
INGRESOS				
Matriculas e Intereses Posgrados	-	-	-	-
(-) Menos Becas	-	-	-	-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrad	-	-	-	-
(-) Menos Exención por Votación 10%	-	-	-	-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	-	-	-	-
Habilitaciones y Otros Ex menes	-	-	-	-
Certificados y Constancias de Estudio	-	-	-	-
Seminarios y Cursos	-	10.850	-	10.850
Cursos de Vacaciones	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	-	10.850	-	10.850
Contratos y Asesorías	-	-	-	-
Otros ingresos por Venta de Servicio	28.060	2.262	7.868	38.190
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	28.060	2.262	7.868	38.190
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	-	-	-	-
(-) Menos Descuento en venta de Publicacion	-	-	-	-
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	-	-	-
Ingresos Años Anteriores	-	-	-	-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	2.421	-	-	2.421
Rendimientos Financieros – Intereses	-	-	-	-
Servicio Alquiler	206	-	-	206
Traslado de Ingresos	-	1.000	-	1.000
TOTAL OTROS INGRESOS	2.628	1.000	-	3.628
TOTAL INGRESOS	30.688	14.112	7.868	52.668
EGRESOS				
Alimentos, Víveres y Refrigerios	7.452	4.810	1.853	14.115
Arrendamiento y Alquiler	2.182	3.572	-	5.754
Auxilios a Estudiantes	-	-	-	-
Bonificación Académica Docentes	-	-	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	3	-	-	3
Comunicaciones, Correo, Transporte	10.277	1.055	842	12.174
Construcciones y Adecuaciones	38.995	48	33	39.076
Contratistas Administrativos	94.903	16.900	230	112.032
Contratistas Docentes Ocasionales	-	153.729	62.879	216.608
Contratistas Investigación	-	-	-	-
Cuotas a Asociaciones	2.702	-	-	2.702
Docentes Hora Catedra	-	-	-	-
Docentes Ocasionales	-	43.318	22.009	65.326
Equipo de Computo	30.320	2.944	3.244	36.507
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	1.398	325	108	1.831
Evaluación Artículos Docentes	-	-	-	-
Evaluadores Publicaciones	-	-	-	-
Fotocopias, Anillados y Empastados	3.865	2.387	1.095	7.347
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	-	-	-	-
Honorarios Docencia	398	2.521	79	2.998
Honorarios Prof. Invitado	-	-	-	-
Impresos y Ediciones	4.182	6.113	3.477	13.772
Impuestos, Tasas y Multas	5.346	1.150	296	6.792
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	2.255	15.956	12.004	30.215
Libros, Material Bibliogr fico y Didact.	-	13.876	-	13.876
Mantenimiento de Software	30.884	-	-	30.884
Mantenimiento Muebles y Equipo	24.800	742	489	26.031
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	51.767	829	743	53.339
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	-	-	-	-
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	43.505	2.500	2.029	48.034
OTROS	-	-	-	-
Otros Gastos Generales	6	-	-	6
Participaciones a Admón.. Central	308	4.944	2.180	7.432
Pasajes	3.501	48.042	38.209	89.752
Programa Becarios	48.779	10.465	13.095	72.339
Provisión Para Otros Deudores	48.171	-	-	48.171
Publicidad y Propaganda	-	4.543	-	4.543
Seguros Generales	-	159	-	159
Servicio Telefónico	38.148	102	127	38.377
Servicios Temporales	54.346	3.211	1.782	59.340
Suministros de Aseo y Cafetería	8.755	5.040	2.793	16.588
Suscripciones y Afiliaciones	255	-	-	255
Transferencias Varias	-	-	-	-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	16.386	4.197	1.687	22.270
Vestuario de Trabajo	44	-	-	44
Viáticos y Gastos de Viaje	5.222	53.849	34.814	93.886
Total Egresos	579.155	407.326	206.098	1.192.578
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(548.467)	(393.214)	(198.230)	(1.139.910)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE – FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
(En Miles de \$)

EXTENSIÓN		
CONCEPTO	Oficina de Relaciones y Enlace	Total
INGRESOS		
Matriculas e Intereses Posgrados	-	-
(-) Menos Becas	-	-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado	-	-
(-) Menos Exención por Votación 10%	-	-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	-	-
Habilitaciones y Otros Ex menes	-	-
Certificados y Constancias de Estudio	-	-
Seminarios y Cursos	75.839	75.839
Cursos de Vacaciones	-	-
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	75.839	75.839
Contratos y Asesorías	438.204	438.204
Otros ingresos por Venta de Servicio	1.371	1.371
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	439.575	439.575
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	30.053	30.053
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones	(6.492)	(6.492)
(=) Venta de Textos y Publicaciones	23.560	23.560
Ingresos Años Anteriores	-	-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	17.843	17.843
Rendimientos Financieros – Intereses	2.063	2.063
Servicio Alquiler	-	-
Traslado de Ingresos	-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	19.907	19.907
TOTAL INGRESOS	558.881	558.881
EGRESOS		
Alimentos, Víveres y Refrigerios	11.233	11.233
Arrendamiento y Alquiler	1.997	1.997
Auxilios a Estudiantes	-	-
Bonificación Académica Docentes	131.433	131.433
Comisiones y Gastos Bancarios	282	282
Comunicaciones, Correo, Transporte	7.729	7.729
Construcciones y Adecuaciones	4.865	4.865
Contratistas Administrativos	186.800	186.800
Contratistas Docentes Ocasionales	6.698	6.698
Contratistas Investigación	-	-
Cuotas a Asociaciones	-	-
Docentes Hora Catedra	-	-
Docentes Ocasionales	7.719	7.719
Equipo de Computo	2.404	2.404
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	53	53
Evaluación Artículos Docentes	-	-
Evaluadores Publicaciones	5.895	5.895
Fotocopias, Anillados y Empastados	1.596	1.596
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	10.839	10.839
Honorarios Docencia	4.435	4.435
Honorarios Prof. Invitado	-	-
Impresos y Ediciones	10.150	10.150
Impuestos, Tasas y Multas	3.378	3.378
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	-	-
Libros, Material Bibliográfico y Didact.	-	-
Mantenimiento de Software	1.575	1.575
Mantenimiento Muebles y Equipo	195	195
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	858	858
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	623.031	623.031
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	1.470	1.470
Otros	700	700
Otros Gastos Generales	-	-
Participaciones a Admón.. Central	38.702	38.702
Pasajes	24.313	24.313
Programa Becarios	24.864	24.864
Provisión para Otros Deudores	-	-
Publicidad y Propaganda	-	-
Seguros Generales	13.662	13.662
Servicio Telefónico	196	196
Servicios Temporales	33.295	33.295
Suministros de Aseo y Cafetería	-	-
Suscripciones y Afiliaciones	-	-
Transferencias Varias	-	-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	3.699	3.699
Vestuario de Trabajo	-	-
Viáticos y Gastos de Viaje	68.908	68.908
Total Egresos	1.232.974	1.232.974
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(674.094)	(674.094)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

**UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013**

(En Miles de \$)

INVESTIGACIÓN				
CONCEPTO	Viceinvestigaciones y posgrados	Grupos de Investigación	Instituto de Innovación y Prospectiva	Total
INGRESOS				
Matriculas e Intereses Posgrados	-	-	-	-
(-) Menos Becas	-	-	-	-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrad	-	-	-	-
(-) Menos Exención por Votación 10%	-	-	-	-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	-	-	-	-
Habilitaciones y Otros Ex menes	-	-	-	-
Certificados y Constancias de Estudio	-	-	-	-
Seminarios y Cursos	-	-	3.500	3.500
Cursos de Vacaciones	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	-	-	3.500	3.500
Contratos y Asesorías	-	-	57.755	57.755
Otros ingresos por Venta de Servicio	-	-	1.046	1.046
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	-	-	58.801	58.801
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	-	-	-	-
(-) Menos Descuento en venta de Publicacion	-	-	-	-
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	-	-	-
Ingresos Años Anteriores	-	-	-	-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	-	-	-	-
Rendimientos Financieros - Intereses	-	-	434	434
Servicio Alquiler	-	-	-	-
Traslado de Ingresos	-	-	-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	-	-	434	434
TOTAL INGRESOS	-	-	62.735	62.735
EGRESOS				
Alimentos, Viveres y Refrigerios	1.206	-	434	1.640
Arrendamiento y Alquiler	-	-	7.093	7.093
Auxilios a Estudiantes	-	-	-	-
Bonificación Académica Docentes	-	-	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	-	-	379	379
Comunicaciones, Correo, Transporte	453	-	856	1.309
Construcciones y Adecuaciones	851	-	-	851
Contratistas Administrativos	49.969	472	102.106	152.547
Contratistas Docentes Ocasionales	-	-	-	-
Contratistas Investigación	-	100.726	-	100.726
Cuotas a Asociaciones	-	-	-	-
Docentes Hora Catedra	-	-	-	-
Docentes Ocasionales	-	-	-	-
Equipo de Computo	993	5.835	528	7.356
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	14	-	213	226
Evaluación Artículos Docentes	120	-	-	120
Evaluadores Publicaciones	-	-	-	-
Fotocopias, Anillados y Empastados	332	175	443	949
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	416	-	-	416
Honorarios Docencia	-	-	-	-
Honorarios Prof. Invitado	2.287	-	-	2.287
Impresos y Ediciones	611	1.214	4.537	6.362
Impuestos, Tasas y Multas	290	407	456	1.153
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	-	-	-	-
Libros, Material Bibliográfico y Didact.	-	-	-	-
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	-	76	-	76
Mantenimiento Muebles y Equipo	350	-	83	433
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	452	-	971	1.423
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	-	-	0	0
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	1.082	685	3.086	4.853
Otros	-	-	-	-
Otros Gastos Generales	-	-	-	-
Participaciones a Admón.. Central	-	-	4.088	4.088
Pasajes	-	-	7.085	7.085
Programa Becarios	11.574	51.512	5.259	68.345
Provisión Para Otros Deudores	-	-	-	-
Publicidad y Propaganda	3.817	-	-	3.817
Seguros Generales	-	-	-	-
Servicio Telefónico	146	-	-	146
Servicios Temporales	20.519	-	29.041	49.560
Suministros de Aseo y Cafetería	-	-	138	138
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-	-
Transferencias Varias	-	-	-	-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	1.568	5.617	3.828	11.013
Vestuario de Trabajo	-	-	-	-
Viáticos y Gastos de Viaje	1.556	-	6.956	8.512
Total Egresos	98.606	166.719	177.578	442.903
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(98.606)	(166.719)	(114.842)	(380.168)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE – FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

(En Miles de \$)

PREGRADOS					
CONCEPTO	Comercio Exterior	Tecnología en Gestión Ejecutiva	Administración de Empresas	Contaduría Pública	Total
INGRESOS					
Matriculas e Intereses Posgrados	-	-	-	-	-
(-) Menos Becas	-	-	-	-	-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrad	-	-	-	-	-
(-) Menos Exención por Votación 10%	-	-	-	-	-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-	-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	-	-	-	-	-
Habilitaciones y Otros Ex menes	78	-	-	-	78
Certificados y Constancias de Estudio	940	6	1.284	1.254	3.484
Seminarios y Cursos	-	-	-	-	-
Cursos de Vacaciones	-	-	5.287	-	5.287
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	1.018	6	6.571	1.254	8.849
Contratos y Asesorías	-	-	-	-	-
Otros ingresos por Venta de Servicio	12	-	-	-	12
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	12	-	-	-	12
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	-	-	-	-	-
(-) Menos Descuento en venta de Publicacion	-	-	-	-	-
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	-	-	-	-
Ingresos Años Anteriores	-	-	-	-	-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	-	-	-	-	-
Rendimientos Financieros – Intereses	-	-	-	-	-
Servicio Alquiler	-	-	-	-	-
Traslado de Ingresos	-	-	-	-	-
TOTAL OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	1.030	6	6.571	1.254	8.861
EGRESOS					
Alimentos, Víveres y Refrigerios	3.223	-	2.775	2.389	8.386
Arrendamiento y Alquiler	455	-	1.193	-	1.648
Auxilios a Estudiantes	-	-	1.959	3.160	5.119
Bonificación Académica Docentes	-	-	-	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	-	-	-	-	-
Comunicaciones, Correo, Transporte	4.493	-	3.081	3.858	11.432
Construcciones y Adecuaciones	47	-	-	-	47
Contratistas Administrativos	19.069	-	6.886	3.265	29.220
Contratistas Docentes Ocasionales	-	-	-	-	-
Contratistas Investigación	-	-	-	-	-
Cuotas a Asociaciones	-	-	2.948	2.567	5.514
Docentes Hora Catedra	-	-	-	-	-
Docentes Ocasionales	-	-	-	-	-
Equipo de Computo	448	-	1.120	1.998	3.567
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	-	-	-	121	121
Evaluación Artículos Docentes	-	-	-	-	-
Evaluadores Publicaciones	-	-	-	-	-
Fotocopias, Anillados y Empastados	405	24	856	777	2.062
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	-	-	-	-	-
Honorarios Docencia	1.842	-	4.582	2.872	9.296
Honorarios Prof. Invitado	-	-	-	-	-
Impresos y Ediciones	372	-	4.860	1.364	6.596
Impuestos, Tasas y Multas	110	0	92	78	280
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	2.000	-	-	-	2.000
Libros, Material Bibliográfico y Didact.	-	-	-	-	-
Mantenimiento de Software	-	-	-	-	-
Mantenimiento Muebles y Equipo	50	-	664	224	938
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	40	-	-	-	40
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	-	-	-	-	-
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles otros	1.096	-	927	1.742	3.765
Otros Gastos Generales	-	-	-	-	-
Participaciones a Admón.. Central	309	2	1.971	376	2.658
Pasajes	-	-	-	-	-
Programa Becarios	12.171	5.699	25.784	23.498	67.152
Provisión para Otros Deudores	-	-	-	-	-
Publicidad y Propaganda	-	-	-	-	-
Seguros Generales	-	-	-	-	-
Servicio Telefónico	-	-	-	-	-
Servicios Temporales	8.410	-	2.333	1.211	11.954
Suministros de Aseo y Cafetería	-	-	-	-	-
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-	-	-
Transferencias Varias	-	-	-	-	-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	1.758	402	1.396	1.821	5.377
Vestuario de Trabajo	-	-	-	-	-
Viáticos y Gastos de Viaje	583	-	1.123	390	2.096
Total Egresos	56.882	6.126	64.550	51.709	179.268
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(55.852)	(6.121)	(57.979)	(50.455)	(170.407)

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

UNIVERSIDAD DEL VALLE – FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013
(En Mill de \$)

CONCEPTO	Magister en Administración de Empresas	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Mae. Admón.	Esp. Admón. Pública	Esp. Calidad	Esp. en Marketing Estratégico	Doctorado en Administración	Mae. Contabilidad	Esp. Finanzas	Mae. Finanzas	Total
INGRESOS												
Matriculas e Intereses Posgrados	496	153.372	471.902	2.296.132	251.427	339.026	475.430	171.398	204.046	662.488	--	5.025.717
(-) Menos Becas	--	(33.100)	(87.562)	(303.845)	(47.184)	(64.200)	(73.756)	(63.354)	(50.828)	(40.839)	--	(764.666)
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado	--	(1.886)	(35.738)	(1.894)	(24.622)	--	--	--	--	(15.724)	--	(77.971)
(-) Menos Exención por Votación 10%	(39)	(5.703)	(27.613)	(109.945)	(11.470)	(13.694)	(17.473)	(10.646)	(7.158)	(40.350)	--	(244.731)
(=) Matrícula de Posgrado	457	112.683	320.990	1.882.942	168.151	261.132	384.202	97.998	146.061	564.934	--	3.938.949
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	--	1.061	5.657	35.362	6.027	9.370	9.370	4.066	1.061	9.372	--	71.978
Habilitaciones y Otros Ex menes	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Certificados y Constancias de Estudio	35	41	147	371	70	82	29	30	18	100	--	924
Seminarios y Cursos	--	--	4.127	18.962	--	--	--	--	--	--	--	23.069
Cursos de Vacaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	492	113.785	330.921	1.937.037	174.249	261.214	393.601	101.494	147.139	574.407	--	4.034.339
Contratos y Asesorías	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Otros ingresos por Venta de Servicio	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
(=) Venta de Textos y Publicaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ingresos Años Anteriores	--	7.460	55.926	123.237	10.072	30.597	16.235	5.162	24.909	41.271	--	314.869
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	--	--	--	12.345	--	--	--	13	--	--	--	12.358
Rendimientos Financieros - Intereses	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Servicio Alquiler	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Traslado de Ingresos	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
TOTAL OTROS INGRESOS	--	7.460	55.926	135.582	10.072	30.597	16.235	5.174	24.909	41.271	--	327.228
TOTAL INGRESOS	492	121.245	386.847	2.072.619	184.321	291.811	409.836	106.669	172.049	615.678	--	4.361.567
EGRESOS												
Alimentos, Viveres y Refrigerios	--	--	--	--	--	1.544	3.326	354	485	--	--	5.709
Arrendamiento y Alquiler	--	--	261	--	--	--	--	--	--	--	--	261
Auxilios a Estudiantes	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Bonificación Académica Docentes	--	6.157	22.526	94.065	12.633	3.859	10.196	--	13.280	48.702	--	211.418
Comisiones y Gastos Bancarios	6	375	1.041	7.048	515	297	819	526	199	2.802	--	13.629
Comunicaciones, Correo, Transporte	--	6	25	886	38	93	23	803	370	72	--	2.315
Construcciones y Adecuaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Contratistas Administrativos	--	--	240	16.164	--	--	--	--	--	--	--	16.404
Contratistas Docentes Ocasionales	--	--	23.065	22.762	--	--	--	--	--	--	558	46.386
Contratistas Investigación	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Cuotas a Asociaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Docentes Hora Catedra	--	8.679	38.683	69.938	12.322	12.643	33.535	--	28.604	31.827	--	236.230
Docentes Ocasionales	--	--	6.608	7.380	--	770	--	--	--	1.136	--	15.894
Equipo de Computo	942	--	--	2.046	183	1.002	672	--	373	2.031	--	7.248
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	--	--	--	73	--	--	--	--	--	58	--	131
Evaluación Artículos Docentes	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
EVALUADORES PUBLICACIONES	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Fotocopias, Anillados y Empastados	--	7	389	1.671	36	348	515	159	234	443	--	3.803
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Honorarios Docencia	--	1.845	6.779	18.280	904	1.752	3.297	8.212	3.018	7.679	--	51.765
Honorarios Prof. Invitado	--	--	--	--	--	--	--	40.062	6.073	--	--	46.134
Impresos y Ediciones	--	379	786	1.274	422	611	897	553	1.177	384	--	6.483
Impuestos, Tasas y Multas	--	2	49	763	16	37	55	527	102	59	--	1.609
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Libros, Material Bibliográfico y Didact.	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
MANTENIMIENTO DE SOFTWARE	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Mantenimiento Muebles y Equipo	--	--	107	117	97	97	--	102	50	97	--	667
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	--	--	14	--	--	--	--	--	--	--	--	14
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	2.756	669	390	755	515	564	812	--	158	1.377	--	7.997
OTROS	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Otros Gastos Generales	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Participaciones a Admón. Central	220	39.998	131.727	670.838	64.014	93.709	130.037	36.372	59.274	201.301	--	1.427.490
Pasajes	--	--	6.941	3.256	--	--	3.435	14.644	13.163	--	--	41.439
Programa Becarios	--	--	2.312	25.344	4.102	4.060	5.845	1.050	3.095	7.440	954	54.222
PROVISION PARA OTROS DEUDORES	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	--	376	376	4.266	1.547	1.172	1.547	376	376	3.095	--	13.131
Seguros Generales	--	--	--	--	--	--	--	621	77	--	--	697
Servicio Telefónico	--	94	--	1.216	--	390	10	--	--	86	--	1.796
Servicios Temporales	--	--	--	8.350	--	--	40	--	--	--	--	8.390
Suministros de Aseo y Cafetería	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Suscripciones y Afiliaciones	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Transferencias Varias	--	--	--	138.387	--	--	--	--	--	--	--	138.387
Útiles de Oficina y Suministros Varios	--	111	362	1.035	341	51	724	--	901	1.055	--	4.580
Vestuario de Trabajo	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Viáticos y Gastos de Viaje	--	--	5.663	--	--	160	3.283	19.881	8.393	--	--	37.381
Total Egresos	3.924	58.604	248.438	1.095.914	97.687	123.180	199.066	124.241	139.402	310.201	954	2.401.610
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(3.432)	62.641	138.409	976.706	86.634	168.632	210.770	(17.573)	32.647	305.477	(954)	1.959.957

2.1. Notas al Estado de Actividad Económica Financiera y Social Año 2013

Nota 1 : Ingresos

Corresponde a los ingresos por concepto de certificados, habilitaciones, cursos, seminarios, otra venta de servicios, matricula de posgrado, inscripciones, venta de textos; los cuales se registran con su respectivo soporte de ingreso, en el caso de las matriculas de posgrados el Área de Matricula Financiera reporta a la Facultad un documento denominado corte, en el cual detallan datos del estudiante, valores correspondientes a cargos, descuentos y pagos, con esta información se registran mes a mes en la contabilidad de la Facultad.

Los ingresos se registran por el 100% del valor de la factura sin descontar el 30% de participación al Fondo Común de la Universidad, que posteriormente se contabiliza como gastos por participación al fondo común.

En la tabla No. 24 se observa que los ingresos más significativos de la Facultad, corresponden a los ingresos por concepto matrícula financiera de postgrado con el 99% y por convenios - asesorías una participación del 9% del total de los ingresos del año, los demás conceptos no generan una relevancia significativa.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Los ingresos respecto al año anterior presentan un incremento en el ítem de matrículas en un 3%, al contrario del comportamiento que indica el ítem de contratos y asesorías con una disminución del 85% respecto al año anterior, considerando que para esta vigencia los contratos de asesoría y consultorías estuvieron a cargo del Instituto de Prospectiva la cual se desligó de la Facultad de Administración, en este sentido el presupuesto para el Instituto tiene su propio ordenador del gasto.

Tabla No. 24
(En Miles de Pesos)

Concepto de Ingreso	AÑO 2013		AÑO 2012	
	Valor	%	Valor	%
Matrículas	5.025.717	99,62%	4.872.985	62%
Contratos y Asesorías	495.959	9,831%	3.394.197	43%
Seminarios y Cursos	118.565	2%	144.476	2%
Otros Ingresos por Venta Serv.	41.825	1%	24.407	0%
Habilitaciones y certificados	4.486	0%	5.163	0%
Inscripciones	71.978	1%	68.035	1%
Rendimientos financieros	2.498	0%	14.164	0%
Recuperación Prop. Planta y Equ	-	0%	2.918	0%
Recuperación Cartera y provisión	-	0%	92.378	1%
Ingresos de años anteriores	314.869	6%	209.338	3%
Venta de Publicaciones	30.053	1%	31.790	0%
Ingresos Internos Monitoria	-	0%	34.429	0%
Reintegro fondos y Cajas	-	0%	5.484	0%
Menor Valor del Gasto Años Anteriores	32.623	1%	31.941	0%
Menos: Becas, Exenciones y Dcto	(1.093.860)	-22%	(1.008.914)	-13%
Total	5.044.713	100%	7.922.791	100%

NOTA 2 : Gastos

Este rubro corresponde a todos los desembolsos en que incurre la Facultad para el buen funcionamiento y la prestación de servicios, atendiendo los requerimientos de las distintas oficinas y programas de pregrado y posgrado

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

con el fin de dar cumplimiento a las actividades misionales de la Universidad.

La tabla No. 25 indica que los rubros mas representativos en el gasto para el año 2013 fueron: participación a la administración central con un 27%, Servicios y asesorías 13% contratistas 11%, respecto al año anterior los gastos en general disminuyeron en un 24%.

Según su clasificación, los gastos presentan la siguiente participación:

Tabla No.25
(En Miles de Pesos)

Concepto de gasto	2013	%	2012	%
Participación en Admón. Central	1.480.370	27%	1.567.739	22%
Servicios de Asesoría	720.660	13%	516.201	7%
Otros Gastos	81.669	1%	130.257	2%
Bonificaciones Académicas	342.851	6%	731.462	10%
contratistas	594.861	11%	739.844	10%
Depreciación, provisión y amortización	237.300	4%	254.620	4%
Alimentación: Refrig. Y víveres	41.083	1%	96.645	1%
Programa Becarios	286.923	5%	270.027	4%
Gtos. Años Anteriores	623.032	11%	154.858	2%
Arrendamiento y Alquiler	16.754	0%	46.135	1%
Viáticos y gastos de viaje	210.782	4%	143.576	2%
Pasajes	162.588	3%	171.439	2%
Comunicación, Correo Y Transporte	34.959	1%	72.577	1%
Inscripciones	32.470	1%	45.745	1%
Impresos, Publicaciones	43.363	1%	45.606	1%
Mantenimiento	83.937	2%	108.332	2%
Fotocopias y Anillados	15.757	0%	27.230	0%
Publicidad y Propaganda	21.491	0%	19.944	0%
Servicio Telefónico	40.515	1%	49.149	1%
Energía	-	0%	6.729	0%
Acueducto y Alcantarillado	-	0%	621	0%
Útiles de oficina y suministros	63.709	1%	66.832	1%
Servicios Temporales	162.538	3%	187.878	3%
Cuotas y Transferencias	151.721	3%	1.733.364	24%
Total Gastos	5.449.333	100%	7.186.810	100%

¡La Facultad Somos Todos – Plan de Desarrollo 2013-2025!

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

2 Flujo de Efectivo

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RECURSOS FONDO ESPECIAL
Del 01-01-2011 al 31-12-2013

(En miles de pesos)

	2013	%	2012	%
Saldo Disponible al inicio del período	1.689.802	290%	1.229.147	290%
FUENTES				
Disminución en Cuentas por cobrar F.G.A.				
Disminución en Servicios educativos por cobrar	(1.503)			
Disminución en Deudores-Serv. Educativos	-	0%	-	0%
Disminución en Otros deudores	457.636	26%	(1.519.893)	-358%
Disminución en Otros Activos	20.671	0,01	(20.831)	(0,05)
Resultado del ejercicio	(404.621)	-23%	735.981	173%
TOTAL DISPONIBLE	1.761.985	294%	424.404	100%
USOS				
Incremento en Inventario de impresos y publ.	(5.669)	-4%	(9.020)	1%
Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	(11.967)	-9%	463.933	-41%
Incremento en Gastos pagados por anticipado				
Incremento en Bienes de Beneficio y Uso Público		0%		0%
Pago de obligaciones financieras				
Pago de proveedores y cuentas por pagar	155.856	113%	(1.594.873)	140%
Resultado del Ejercicio				
TOTAL USOS	138.220	100%	(1.139.960)	100%
CAMBIOS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE:				
Provisión Cartera Vencida	43.673		(99.128)	
Depreciación Acumulada	-		224.566	
Ingresos diferidos				
Subtotal	43.673		125.438	
DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO:	1.667.438		1.689.802	

¡La Facultad Somos Todos – Plan de Desarrollo 2013-2025!

3 FLUJO DE CAJA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración 2013

**FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
FLUJO DE CAJA
PERIODO ENERO 1 DE 2013 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
Expresado en Miles de Pesos (\$)**

CONCEPTO	ENERO	FEBRER	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBR	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	Total general
RECAUDOS													
Saldo Año 2012													1.689.802
Inscripciones Posgrado	4			7.675	14.016	1.984	5.088		293	3.342	24.382	206	56.989
Matrículas de Posgrados	29.703	647.518	139.442	178.181	92.490	123.424	30.567	370.427	494.575	208.902	259.336	41.100	2.615.664
Matrículas Vigencias Anteriores	111.201	114.548	27.564	7.710	-	12.345	5.801	-	310	1.007	-	-	280.486
Habilitaciones y Otros Exámenes	-	-	-	-	-	-	-	50	-	-	-	-	50
Certificados	124	314	285	343	374	194	82	318	415	859	173	953	4.435
Seminarios y Cursos	250	42.173	4.639	8.750	7.787	6.396	4.866	7.755	3.490	4.568	1.325	22.578	114.577
Cursos de Vacaciones	-	-	-	-	-	1.124	2.817	-	-	-	-	-	3.941
Publicaciones, Libros y Conferencias	406	1.825	812	6.970	774	647	-	510	1.413	3.967	725	765	18.814
Contratos y Asesorías	18.587	54.867	-	160.113	-	-	25.262	-	128.090	-	-	128.090	515.010
Otros Ingresos por Venta de Servicios	5.666	2.975	7.268	13.034	1.153	67.733	46	401	4.640	2.323	59	1.809	107.108
Rendimientos Financieros	935	442	342	331	89	14	11	10	105	84	61	74	2.498
Anticipo Cuentadante	65	100.160	-	57.248	53.039	35.439	-	45.076	8.946	100.939	10.103	64.380	475.395
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	31.000	-	-	-	-	31.000
Total Recaudos	166.940	964.822	180.351	440.354	169.722	249.300	74.540	455.547	642.279	325.990	296.165	259.956	4.225.967
EGRESOS													
Bonificaciones Académicas	-	85.257	14.924	22.190	1.000	32.402	94.283	4.312	18.592	-	2.311	53.607	328.879
Bonificación No Docente	-	11.999	11.999	11.999	11.999	19.235	-	7.733	12.628	12.391	12.391	35.485	147.859
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-	372	-	-	-	-	-	-	-	-	372
Fotocopias, Anillados y Empastados	-	1.721	-	2.820	2.297	-	2.917	-	1.442	-	2.611	1.654	15.463
Reintegros, Devolución de Matrícula	-	-	2.169	10.278	601	-	601	-	1.843	4.202	5.282	2.832	27.809
Contratistas Docentes	-	16.309	16.932	17.796	18.059	29.647	-	8.526	17.841	17.714	17.714	51.282	211.820
Alimentos, víveres y refrigerios	26	3.168	3.440	5.172	6.271	853	2.249	668	1.192	1.499	5.256	10.202	39.995
Útiles de oficina y Suministros Varios	35	2.319	10.027	5.987	832	1.329	3.735	477	11.943	8.346	5.520	1.397	51.947
Suministros de Aseo y Cafetería	-	1.168	-	-	2.864	-	-	-	-	-	-	-	4.032
Servicio Telefónico	3.162	2.678	2.220	2.200	3.236	3.982	3.655	3.623	3.076	4.239	4.115	4.330	40.515
Mantenimiento Muebles y Equipos	77	4.109	4.224	4.006	6.001	573	532	-	252	65	6.516	158	26.513
Mantenimiento Adecuación Planta Física	681	-	5.326	2.802	8.019	7.708	3.613	-	4.561	3.593	3.585	5.775	45.664
Publicidad y Propaganda	-	-	-	-	-	-	8.201	-	-	1.885	2.186	7.259	19.531
Arrendamiento y Alquiler	-	-	397	3.006	340	-	144	-	205	-	3.200	8.750	16.042
Viáticos y gastos de viaje	75	14.205	9.639	22.096	21.867	9.695	6.901	27.137	20.088	22.651	38.978	9.706	203.037
Pasajes	-	7.923	6.944	24.493	14.900	4.662	22.552	1.638	32.060	18.317	25.345	6.535	165.369
Impresos y Ediciones	343	1.033	1.747	3.232	1.901	341	10.816	1.086	6.450	9.610	7.123	10.219	53.901
Comunicaciones, correo y transporte	465	2.324	643	892	3.620	3.973	891	258	435	2.937	6.519	11.342	34.298
Seguros Generales	-	-	13.662	85	-	139	77	-	149	148	159	70	14.489
Inscripción a cursos, eventos y seminarios	-	2.379	6.433	3.562	1.798	3.723	757	13.036	3.213	3.987	3.695	-	42.583
Gastos Bancarios	31	43	22	12	12	52	-	11	8	104	83	1	378
Programa Becarios	6.257	19.560	30.871	30.508	31.007	23.129	8.377	15.402	33.914	35.689	35.972	15.312	285.998
Servicios Profesionales, Asesorías y Consultoría	21.214	23.410	48.020	36.646	37.773	32.986	102.484	21.962	84.480	64.570	87.611	141.469	702.626
Servicios Temporales	2.096	13.553	33.485	7.546	16.177	3.914	16.656	2.175	11.734	12.009	18.403	20.312	158.059
Otros Gastos Generales	-	-	-	-	6	-	-	-	-	-	-	-	6
Gravamen Movimiento Financiero	1.588	801	472	781	861	578	747	436	1.303	1.215	861	2.263	11.905
Anticipo Gastos Cuentadante	65	100.160	-	57.248	53.039	35.439	-	45.076	8.946	100.939	10.103	64.498	475.513
Pago Impuestos de Anticipo	244	3.449	-	10.934	2.374	-	4.822	-	3.971	7.371	5.742	3.230	42.136
Ajuste a Cuentas Bancarias	68	63	32	25	24	67.799	700	-	1	1	1	5	68.719
Libros, Material Bibliográfico Estudiantes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.447	-	9.429	13.876
Docentes Hora Cátedra	-	7.067	24.376	32.315	31.339	27.487	-	11.967	20.628	33.384	20.396	27.272	236.230
Transferencias													
Auxilio Estudiantes	2.300	-	3.030	-	696	-	-	563	130	1.414	-	-	8.133
Cuotas a Asociaciones	-	2.702	4.925	-	550	-	-	-	-	-	-	-	8.176
Transferencias ACRIP	-	-	-	-	-	-	-	-	126.770	-	-	13.229	139.999
Transferencias Fundación General de Apoyo	393.409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	393.409
Traslados ala Administración Central	-	-	-	-	-	-	-	31.000	-	-	-	-	31.000
Inversión													
Equipo de Comunicación y Sonido	-	-	-	-	-	114	564	-	-	-	-	-	678
Inversión Software	-	-	-	-	-	-	287	-	-	-	-	23.917	24.205
Estudios e Interventorías	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.900	1.900
Equipo de Cómputo	-	-	135	115	3.000	-	274	2.552	-	55	37.733	43.863	43.863
Muebles y Equipos Varios	-	-	1.336	232	17.629	10.038	134	4.610	-	10.388	31.922	76.288	76.288
Construcciones y Adecuaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.114	35.114	35.114
Total Egresos	432.138	327.399	255.959	320.474	279.809	330.390	306.599	197.493	435.018	372.728	342.119	648.206	4.248.331
INGRESOS MENOS EGRESOS	(265.198)	637.423	(75.608)	119.881	(110.087)	(81.089)	(232.059)	258.054	207.261	(46.738)	(45.954)	(388.250)	1.667.438

¡La Facultad Somos Todos – Plan de Desarrollo 2013-2025!

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN
FINANCIERA**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

4 Estado de Cambios en la Situación Financiera

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA RECURSOS FONDO ESPECIAL
Del 01-01-2011 al 31-12-2013
 (En miles de pesos)

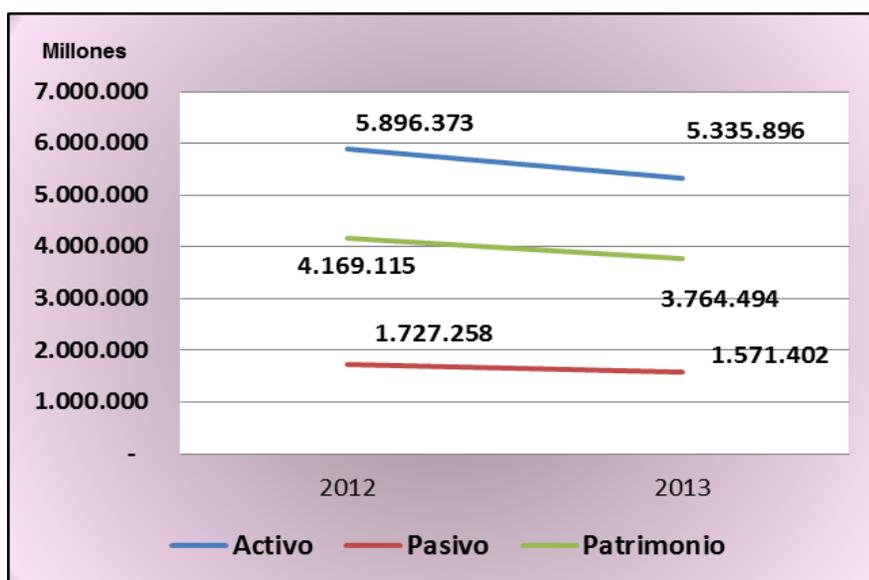
	2013	2012
VARIACIÓN CAPITAL NETO DE TRABAJO		
Capital Neto de Trabajo		
Activo Corriente	3.666.271	4.194.110
(-) Pasivo Corriente	(1.571.402)	(1.727.258)
Total Capital Neto de Trabajo	2.094.869	2.466.852
VARIACIÓN CAPITAL NETO DE TRABAJO	(371.983)	475.783
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:		
Operaciones Ordinarias		
Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación	156.594	224.566
Excedente del presente ejercicio	(404.621)	735.981
Total recursos provistos por operaciones ordinarias	(248.027)	960.547
Recursos no generados por Operaciones:		
Disminución Otros activos	20.671	(20.831)
Otras Fuentes:		
Incremento de Pasivos Diferidos		
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	(227.356)	939.716
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON USADOS PARA:		
Adiciones a la Propiedad, Planta y Equipo:		
Construcciones y Adecuaciones	25.577	294.921
Muebles, Equipos Varios y Enseres	76.860	62.478
Equipo de Cómputo	41.350	105.090
Equipo de Comunicación y Sonido	840	1.444
Aumento de Gastos pagados por anticipado		
Aumento de Bienes de Bienes de Beneficio y Uso Público		
Disminución de Pasivo a largo plazo		
TOTAL RECURSOS APLICADOS	144.627	463.933
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO AL FIN DE AÑO	(371.983)	475.783

5 Gráficos: Balance General Comparativo

Tabla No. 26
Variación Año 2013-2012
(En Miles de \$)

CONCEPTO	2012	2013	Cambio	%
Activo	5.896.373	5.335.896	(560.477)	-10%
Pasivo	1.727.258	1.571.402	(155.856)	-9%
Patrimonio	4.169.115	3.764.494	(404.621)	-10%

Gráfica No. 1
Balance General Comparativo



La tabla no. 1 Representa la variación en las clases que conforman el balance general, en primera instancia los activos a diciembre 31 de 2013 disminuyeron en \$560 millones que representan una variación del 10% con relación al total del activo del año anterior; esto obedece a la disminución en el disponible el cual se compone de los recursos en caja y bancos con

una disminución de \$22. Millones, el rubro de otros deudores disminuyó en \$499 millones es decir un menor valor por cobrar a terceros, las existencias en inventario correspondiente a venta y distribución de textos el cual disminuyó en 6 millones.

Respecto a la inversión en propiedad planta y equipo, rubro que abarca construcciones y adecuaciones, muebles, equipos varios y equipos de comunicación y computo, aumento en 144 millones es decir el 4% respecto al año anterior.

La FCA adquirió software y licencias tales como: La base de datos Benchmark para uso académico, y el licenciamiento de campus office por suscripción anual en salas de computo, salones de clase, oficinas académico administrativas de los edificios 124, 126 y 127, salas de computo SINSA 1 y SINSA 2, y el software académico Refworks para uso del Grupo de Investigación Humanismo y Gestión.

La clase del pasivo presentó una disminución de \$155.856 millones con relación al año 2012 con una variación del 8%, esto corresponde en gran proporción a la no suscripción de convenios interadministrativos directamente con la Facultad, para esta vigencia se tiene el convenio con FONADE y el convenio con PERCTI-Putumayo pendiente de cierre y liquidación como se detalla en la tabla No. 27.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 27
Convenios suscritos en la vigencia 2012-2013
 (Miles de \$)

AÑO	OBJETO	VALOR CONVENIO	PAGOS	CUENTAS POR COBRAR
2012	Alcaldía de putumayo, Objeto "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros por parte de la entidad cooperante, la ejecutora y el patrimonio aunotomo fondo nacional de financiamiento para la ciencia, la tecnología y la innovación, Francisco José de Caldas cuya vocera es la fiduciaria, para financiar el diagnóstico, la formulación y la socialización del plan estratégico departamental de Ciencia, tecnología e innovación para el Departamento de Putumayo, forma de Primer pago \$108,000,000 Francisco José de Caldas-Colciencias Nit. 830,055,897, este hará un aporte de \$180,000,000, Segundo pago por \$\$72,000,000 y \$20,000,000 restante Gobernación Putumayo, Plazo 6 meses a partir del 16 de Agosto de 2012 F.C 0% PUTUMAYO-PERCTI	200.000	108.000	92.000
FONADE 464126- 2013	Convenio No. 211035 entre univalle y fonade mediante contrato No. 2130188 con el objeto de realizar el seguimiento financiero y administrativo, tecnico y jurídica a la ejecución de los proyectos empresariales financiados con recursos del fondo emprender en los departamentos del Valle, cauca valor del contrato \$1,685,400,000 forma de pago 10% por el total del contrato , previa presentación del informe interventoria avalado por el supervisor, 5% del contrato en el bimestre once y un ultimo pago correspondiente al 5% del contrato una vez suscriba el acta de liquidación Fondo Común 5% 3 abril de 2013 al 1 de Diciembre de 2014 FONADE	1.685.400	438.204	1.247.196
TOTALES		1.885.400	546.204	1.339.196

La clase del patrimonio presenta una disminución de \$404 millones con relación al año 2012 con una variación del 10%, esta cifra corresponde al déficit ocasionado principalmente por el reintegro al Municipio de Santiago de Cali, otro factor corresponde a los ingresos que se esperaban los cuales fueron recaudados por el Instituto de Prospectiva cuando se estableció como dependencia 63 recaudando el valor de los convenios de consultoría suscritos a partir del mes de Junio del año 2013, la Facultad solo tiene suscrito el proyecto FONADE el cual aún se está ejecutando y los ingresos se recaudan de acuerdo al avance del mismo, se debe considerar además

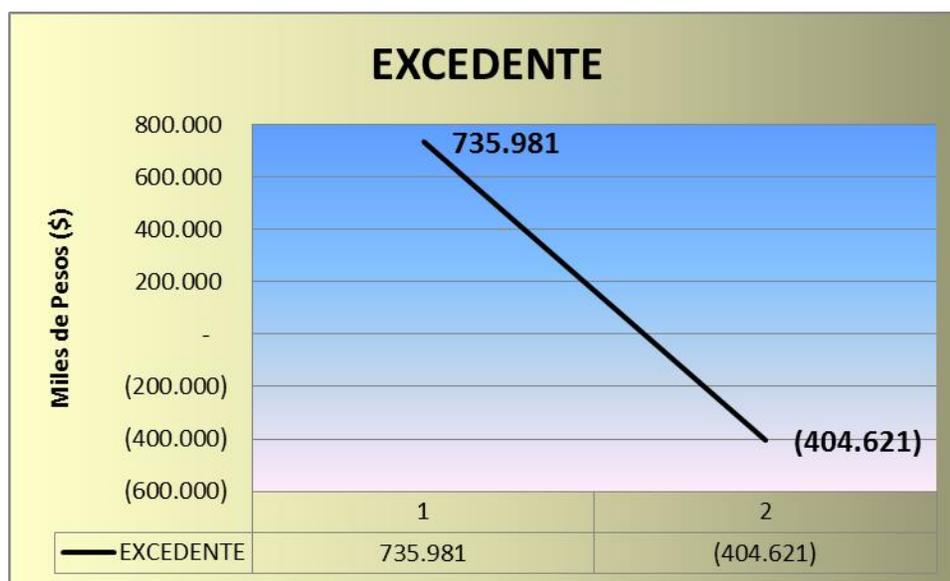
Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

que la Facultad para dar cumplimiento a sus actividades misionales demanda egresos los cuales deben compensar con las entradas de dinero.

Tabla No. 28
Comparativo de Excedentes año 2012- 2013
 (Miles de \$)

CONCEPTO	AÑOS		Variación	
	2012	2013	Cambio	%
EXCEDENTE	735.981	(404.621)	(1.140.602)	-155%

Gráfica No. 2



A 31 de Diciembre del año 2013 se observa un excedente negativo de \$404 millones que representa una variación negativa del 155% con relación al año 2012, esto obedece principalmente al reintegro realizado al Municipio de Santiago de Cali en el marco del convenio SISBEN III por \$ 382.909,

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

este corresponde al saldo a favor de la vigencia 2012 el cual afecta el Estado de Actividad Económica, Financiera y Social de la presente vigencia

Tabla No. 29
Comparativo Gestión de Cartera año 2006- 2013
(Miles de \$)

Concepto	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Cartera 2006-2013	106.750	\$ 8.748	\$40.267	\$ 204.030	\$4.790	\$93.488	\$1.913.768	\$ 1.832.034
Cambios en Cartera	6.750	\$ 8.748	\$40.267	\$ 4.436	\$4.790	\$ 5.957	\$ 156.840	\$ 1.303.789

En la tabla No. 29 se puede observar el comportamiento de la cartera desde el periodo 2006 a 2013:

En el año 2006 la cartera de la FCA ascendía a \$106.750 de los cuales se realizó la gestión de cobro desde la Coordinación de Área Administrativa con apoyo de la Oficina Jurídica de la Universidad, gestión que reflejó un resultado positivo porque en el primer semestre del año 2012 el Municipio Santiago de Cali canceló la factura No. 1399-2008 por \$100.000 en el marco del convenio OPTICOR.

Al finalizar la vigencia 2006 y 2007 resulta una cartera por \$6.750 y \$8.748 respectivamente los cuales se trasladaron a cuentas de Orden por política contable y de conformidad con la Circular Externa No 31 y 32 del 12 de Enero del 2000 de la Contaduría General de la Nación y de acuerdo a la resolución 346 de Rectoría en su artículo 67 párrafo 2, en que se

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración

2013

específica que: "el término de prescripción de las obligaciones a favor de la Universidad del Valle es de cinco (5) años.

El año 2008 permanece la misma cartera como se observa en la tabla No. 30, la cual hace referencia a deudas a favor de la FCA por concepto de inscripciones de diferentes eventos organizados por la Facultad, prácticas empresariales realizadas por estudiantes, asesoría a la oficina de planeación, venta de textos y agendas.

Tabla No. 30
Cartera correspondiente al año 2007 y 2008
(Miles de \$)

TERCERO	Concepto	No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR
TRAIDA-EMA S.A.	Inscripción a José Luis Moreno a un seminario	4002	20/04/2007	\$ 800
UNIVERSIDAD DEL VALLE	compra de textos y saldos iniciales		20/04/2007	\$ 5.448
BANCOLOMBIA	Inscripción a Manuel Bolívar a un Seminario	1341-07	25/09/2007	\$ 400
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA	Inscripción Orlando Sánchez		25/09/2007	\$ 650
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA TECNOLÓGICA	Inscripción al Encuentro Juan Carlos Robledo	1456	19/10/2007	\$ 250
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	Inscripción Ascolfa Juan Carlos Vecino	1530	02/11/2007	\$ 250
COTEMAR CORP. DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	Inscripción Jesús David Pino Ascolfa	1671	16/11/2007	\$ 600
C.V.C.	Inscripción al Foro Globalismo Luz Amparo	1755	03/12/2007	\$ 350
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	Participación Publicitaria en Encuentro	267	03/03/2008	\$ 1.650
ESCOBAR ZÚÑIGA VÍCTOR MANUEL	Concepto venta de agendas Universitarias de la Facultad		07/03/2008	\$ 1.234
OLEOQUIM LTDA.	Práctica Empresarial Caro Castaño	427	08/04/2008	\$ 867
ESUMER	Compra 10 textos Visión Compartida	401	11/04/2008	\$ 350
JIMENA DEL CARMEN FAJARDO	Creartex estampados pasantías	477	16/04/2008	\$ 434
OFICINA DE PLANEACIÓN DE UNIVALLE	50% asesoría e Implementación del Gicuv	408	30/06/2008	\$ 23.450
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONÓMICAS	22 horas de docencia profesora Karen Roldan	1201	03/12/2008	\$ 1.019
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	Excedentes diplomados y textos		31/12/2008	\$ 11.263
TOTAL				\$ 49.015

En el año 2009 la cartera de la FCA ascendía a \$204.030 para el año 2012 se expresa una cartera por \$4.436, este comportamiento obedece a que en esta vigencia se anuló el saldo de la factura No. 1824 de 2009 por \$38.427 está a nombre del Municipio de Palmira, dicha anulación se originó porque

son recursos que no se giraron por parte de FONADE, por tal razón no fueron validas cierta cantidad de encuestas según acta final del convenio 36-2009 de enero 30 de 2012, resultando un saldo a favor del Municipio de Palmira.

Para esta misma vigencia se presentaba otra deuda a nombre de la Superintendencia de Salud en el marco del convenio 146, factura 246-10 por \$129.166 la cual se ajustó en \$108.500 como un saldo a favor de la Supersalud mediante acta de liquidación del 23 de mayo, de esta diferencia se genera una nueva factura por \$20.666 la cual fue cancelada en el año 2012.

Y finalmente el convenio 75 se ajustó en \$7.500 como un saldo a favor de la Supersalud según acta final del 26 de marzo de 2012, donde se anula el saldo de la factura 1003-2010 y se genera una nueva por la diferencia es decir, por \$24.500 la cual fue cancelada en el año 2012.

En el año 2010 esta cartera se mantiene y corresponde a la ejecución del Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo y venta de textos como se puede observar en la tabla No. 31.

Informe Financiero Facultad de Ciencias de la Administración | 2013

Tabla No. 31
Cartera correspondiente al año 2010
(Miles de \$)

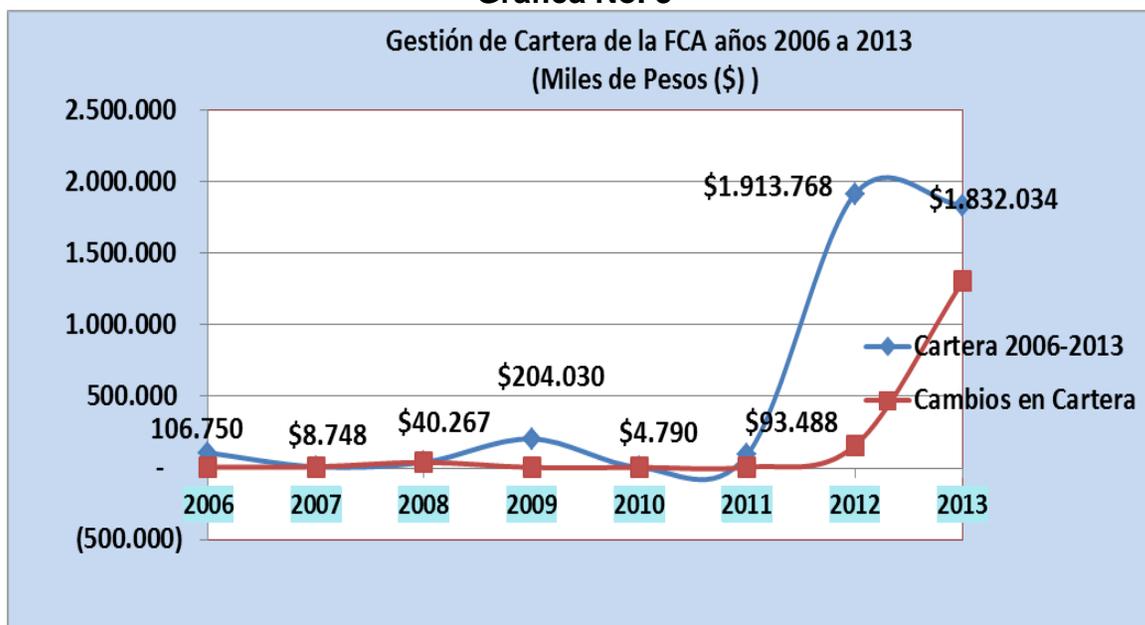
TERCERO		No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR
MURILLO GUILLERMO	Venta de libros teorías clásicas y Contemporáneas	100302	08/03/2010	\$ 1.250
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	Inscripción Sandra Hernández y Eliana Sánchez Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo	101002	01/10/2010	\$ 750
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO	Inscripción Fabián Gómez, Carlos Castrillón y Guillermo Peñaranda al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101005	14/10/2010	\$ 1.080
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN	Inscripción Jaime Mejía al Seminario Nuevo pensamiento Administrativo.	101017	19/10/2010	\$ 300
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE TULUÁ	Inscripción Harold Antonio Angulo al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101015	19/10/2010	\$ 150
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE CAICEDONIA	Inscripción María Giraldo, Judi Moreno, Mónica Manzano y Diana Giraldo estudiantes al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101016	19/10/2010	\$ 500
FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE SEDE PALMIRA	Saldo de Inscripción al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101014	19/10/2010	\$ 160
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA	Inscripción Isabel Quintero y Olga Román al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101009	19/10/2010	\$ 600
TOTAL				\$ 4.790

En el año 2011 se reflejó una cartera por \$93.488, para el informe del año 2012, la cartera de la FCA asciende a \$5.957, esta cartera disminuyó en gran medida con relación al año 2011 a razón de la gestión de cobro realizada desde la Coordinación de Área Administrativa, donde se cancelaron las facturas a nombre de Fundación General de Apoyo de Buenaventura, Cámara de Comercio, Universidad Sur colombiana, Fundación Carvajal, Univalle Palmira, Edilberto Montaña y Univalle sede Tuluá. La gran mayoría correspondientes a contratos interadministrativos.

La cartera correspondiente al año 2012 ascendía a \$1.903 millones finalmente se logró recaudar el 92% del total, resultando una cartera de \$156.840 por concepto del convenio PERCTI-Putumayo y la Fundación

General de apoyo como las carteras más representativas de esta vigencia, dineros se esperan ingresen en el año 2014.

Gráfica No. 3



La gráfica No. 3 refleja el comportamiento de la cartera de la FCA durante el periodo comprendido entre los años 2006 a 2013, como se explica en el comparativo, este rubro ha disminuido en gran medida hasta el año 2012, porque para la vigencia 2013 la cartera está representada en gran proporción a FONADE en el marco del convenio que está en desarrollo.

6 Estado de Actividad Económica, Financiera y Social Comparativo

Tabla No. 32
Comparativo de Ingresos y Egresos 2012- 2013
 (En Miles de \$)

CONCEPTO	2012	2013	Cambio	% Variación
INGRESOS	7.922.791	5.044.713	(2.878.078)	-36%
GASTOS	7.186.810	5.449.333	(1.737.477)	-24%

Gráfico No. 4



En el gráfico No. 4 se observa que los ingresos del año 2013 con relación a la vigencia 2012 presenta una disminución del 36%, esta variación se debe principalmente porque en esta vigencia se contó con los ingresos de los posgrados pero no con los suficientes para el rubro de contratos de asesoría y consultoría.

Respecto a los gastos presentan una disminución del 24% con relación al año 2012, esta variación obedece a la austeridad en el gasto por algunos conceptos como: Arrendamiento y alquiler, mantenimiento de planta física, Inscripciones a cursos y eventos, contratistas docentes, pasajes, Fotocopias, anillados y empastados, comunicación correo y transporte, impuestos tasas y multas, Alimentos víveres y refrigerios, útiles de oficina y suministros varios, honorarios docencia, honorarios profesor invitado, contratistas administrativos.

7 Razones de liquidez o solvencia

$$\begin{aligned} \text{Capital de Trabajo} &= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ &= \$ 3.666.271 - \$ 1.571.402 \\ &= \$ \mathbf{2.094.869} \end{aligned}$$

El capital de trabajo con el que cuenta la Facultad de Ciencias de la Administración es de \$ 2.094.869 es decir, un margen de liquidez que le permite cumplir con las obligaciones a corto plazo y seguir con su funcionamiento normal.

La variación de capital neto de trabajo del año 2013 con relación al año 2012 es de \$-372 millones.

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\$ 3.666.271}{\$ 1.571.402} = \$ \mathbf{2.3}$$

La Facultad de Ciencias de la Administración, cuenta con \$2,3 pesos para cubrir \$1 peso por cada una de sus obligaciones a corto plazo.