



FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

INFORMES FINANCIEROS

DICIEMBRE 31 DE 2011

¡Un esfuerzo educativo integral a favor de las organizaciones!

Santiago de Cali, Abril 2011

CONSEJO DE FACULTAD

Profesor **Augusto Rodríguez Orejuela**
Vicedecano Académico

Profesor **Omar Javier Solano Rodríguez**
Vicedecano Académico

Profesor **Carlos Hernán González**
Vicedecano de Investigaciones y Postgrados

Profesora **Mónica García Solarte**
Jefe Departamento de Administración y Organizaciones

Profesor **Jorge Alberto Rivera Godoy**
Jefe Departamento de Contabilidad y Finanzas

Profesor **Jhon Montaña Perdomo**
Representante Profesoral

Profesor **Ramiro Cifuentes Vélez**
Representante Profesoral

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

Administradora **María del Pilar Rúales**
Coordinadora Área Académica

Estudiante **Hernán Darío Guevara**
Representante Estudiantil

Estudiante **Diana Marcela Rivera**
Representante Estudiantil

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

COORDINACIÓN ADMINISTRATIVA

DOCUMENTO AL CONSEJO DE FACULTAD

**HÉCTOR AUGUSTO RODRÍGUEZ OREJUELA
DECANO**

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

**ANDREA PAOLA ORJUELA PANQUEVA
CONTADORA PÚBLICA**

Tabla de Contenido

	Pág.
1. Balance General.....	01
2. Notas al Balance General	02
3. Balance General Comparativo 2010-2011.....	13
4. Estado de Actividad Económica y Social Comparativo.....	39
5. Notas al Estado de Actividad Económica.....	55
6. Flujo de Efectivo.....	57
7. Flujo de Caja.....	59
8. Estado de Cambios en la Situación Financiera.....	62
9. Gráficas.....	64
10. Razones de Liquidez y Solvencia.....	72

INTRODUCCIÓN

El siguiente documento contiene los informes financieros de la Facultad de Ciencias de la Administración correspondiente al año 2011; estos informes reflejan los resultados de la gestión que se realizó durante el año por parte de la Decanatura en aspectos contables, financieros y presupuestales, siguiendo los lineamientos de la misión general de la Universidad y la misión de la Facultad como son docencia, investigación y proyección social.

Las cifras presentadas corresponden a la administración de los recursos financieros que género la facultad producto de sus actividades misionales denominada recursos propios, durante la vigencia del año 2011. Para su análisis las cifras se expresan en miles de pesos.

La información financiera que sustenta el informe ha sido tomada fielmente de los libros, es decir que proviene de las transacciones de ingresos y egresos que se registran en la aplicación CGUNO, su propósito es el de informar, controlar y evaluar la gestión financiera de la Facultad de Ciencias de la Administración 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 de Ciencias de la Administración se ha institucionalizado la elaboración de los Estados Financieros correspondiente al manejo de los recursos propios denominados Fondos Especiales; por delegación del Rector y en el marco de la política de descentralización en el manejo de los recursos de la Universidad, el Decano actúa como ordenador del gasto y es quien administra los recursos de la Facultad y quien atiende las demandas de recursos, por consiguiente autoriza la financiación de las diferentes actividades programadas teniendo en cuenta el presupuesto elaborado para la respectiva vigencia.

A través del informe se refleja los resultados obtenidos por la Facultad y son el reflejo de la gestión desarrollada por el profesor **Héctor Augusto Rodríguez Orejuela** como Decano de la Facultad de Ciencias de la Administración y el Consejo de la Facultad.



FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
¡Un esfuerzo educativo integral a favor de las organizaciones!

BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN**NOTAS AL BALANCE GENERAL****Al 31 de Diciembre de 2011****(En miles de pesos)****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 012 de Febrero 10 del 2003 del Consejo Superior, Resolución No. 068 del 22 de Diciembre del año 2003 del Consejo Superior, Acuerdo No. 007 de Octubre 5 de 2004 del Consejo Superior, Acuerdo No. 003 de Marzo 04 de 2011 del Consejo Superior. La FCA está conformada por: la Decanatura con el apoyo de la Coordinación de Área Administrativa y el Soporte en Computación en Sistemas, además de las siguientes dependencias asociadas: La Vicedecanatura Académica, con el apoyo de la Coordinación 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.

La planta de cargos actual de la FCA está compuesta por 81 funcionarios, de los cuales 56 TCE corresponden a empleados públicos docentes y 25 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 de Empresas y Ciencias de la Organización, Políticas Públicas, 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 2011 fue de 15.307, de los cuales el 89,9% son de pregrado y el 10,06% son de posgrado; el 66,5% corresponde a estudiantes en las sedes regionales, el 33,4% matriculados en Cali.

El total de estudiantes matriculados en programas de posgrado durante el año 2011 es de 1.540, de los cuales el 8,1% corresponde a estudiantes en Cali, el 0,6% corresponde a estudiantes en la sedes regionales y el 1,2% corresponde a estudiantes en convenio con otras instituciones. (Ver Cuadro No. 1)

Cuadro No. 1

NÚMERO DE MATRICULADOS EN PROGRAMAS ACADÉMICOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN AÑO 2011									
PROGRAMA ACADÉMICO		FEBRERO/2011 - JUNIO/2011				AGOSTO/2011 - DICIEMBRE/2011			
		CALI	CONVENIOS	REGIONALES	Total	CALI	CONVENIOS	REGIONALES	Total
2830	TECNOLOGIA EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS			62	62			54	54
2832	TECNOLOGIA EN GESTION EJECUTIVA - CONV EUSTAQUIO PALACIOS (CERES)	12			12	4			4
2834	TECNOLOGÍA EN GESTIÓN PORTUARIA			107	107			99	99
2835	TECNOLOGIA EN DIRECCION DE EMPRESAS TURISTICAS Y HOTELERAS			74	74			63	63
3841	CONTADURIA PUBLICA (NOCTURNO)	462		1.962	2.424	387		1.643	2.030
3842	CONTADURIA PUBLICA (DIURNA)	423		449	872	419		351	770
3845	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (NOCTURNO)	474		1.741	2.215	418		1.438	1.856
3846	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (DIURNO)	288		807	1.095	300		704	1.004
3857	COMERCIO EXTERIOR	345		175	520	340		166	506
5881	ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION PUBLICA (ESAP)	32			32	46			46
5882	ESPECIALIZACION EN FINANZAS	62		11	73	69		11	80
5883	ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION DE LA CALIDAD TOTAL Y LA PRODUCTIVIDAD	74			74	81			81
5884	ESPECIALIZACION EN MARKETING ESTRATEGICO	59			59	52			52
7877	MAESTRIA EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS	1			1				0
7878	MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA ORGANIZACION	32			32	23			23
7879	MAESTRIA EN POLITICAS PUBLICAS	53			53	62			62
7880	MAESTRÍA EN ADMINISTRACIÓN	300	85	33	418	291	104	51	446
9801	DOCTORADO EN ADMINISTRACION	4			4	4			4
Total		2.621	85	5.421	8.127	2.496	104	4.580	7.180

Fuente: Vicerrectoría Académica – División de Admisiones y Registro Académico

LA MISIÓN

La misión actual de la FCA tiene como propósito esencial “Contribuir al desarrollo de las organizaciones y de la sociedad en general, en una perspectiva democrática y autónoma, mediante la formación integral de sus estudiantes, profesores y empleados, la creación, difusión y aplicación del conocimiento administrativo y contable con un espíritu pluralista, analítico y creativo”.

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 acabo en la Facultad, independiente a la Contabilidad legalmente 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 básicamente en explicitar 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.

Los informes presupuestales y financieros son suministrados al Decano quien los presenta a consideración del Consejo de Facultad.

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, dado 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 nunca se iba a recuperar, por este motivo sólo se causan 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. 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 (anexo 1. ver en 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 implemento 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, teniendo en cuenta la siguiente tabla:

Tabla No. 1

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 GASTO

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, dicho valor es llevado a una cuenta de pasivos diferidos, el cual es amortizado mensualmente por el valor de los ingresos causados en dicho período, estos ingresos son registrados de acuerdo a lo recaudado.

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 Facultad, 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

DEPENDENCIA	ACTIVIDAD	CENTRO DE COSTOS	CENTRO DE INFORMACIÓN
Decanato Vicedecanato Coordinación Académica	01	48011	469010
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
Departamento de Administración y Organizaciones	01	48021	469012
Programa Académico de Administración de Empresas	03	48021	3845-3846
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	3841-3842
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.

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
BALANCE GENERAL COMPARATIVO DE FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011
(En miles de pesos)

		Diciembre 31 de 2011	Diciembre 31 de 2010	Cambio	% de Variación
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE					
	NOTAS				
Caja		29.677	12.920	16.757	130%
Bancos y Corporaciones	2	1.199.470	427.031	772.439	181%
TOTAL DISPONIBLE		\$ 1.229.147	\$ 439.951	\$ 789.196	179%
DEUDORES					
Servicios Educativos	3	4.536	58.300	-53.764	-92%
Menos: Provisión Deudores Matricula Financiera	4	(1.497)	(13.300)	11.803	-89%
Total de Servicios Educativos		3.039	45.000	(41.961)	-93%
Otros Deudores	5	454.074	704.768	-250.694	-36%
Anticipo de Obra		-	42.676	-42.676	
Cuentas por Cobrar (FGA-UV)	6	379.903	379.903	-	0%
Menos: Provisión Otros Deudores	7	(118.993)	(115.729)	(3.264)	3%
TOTAL DEUDORES		\$ 718.023	\$ 1.056.618	\$ (338.595)	-32%
INVENTARIO DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	8	176.284	144.006	32.278	22%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.123.454	\$ 1.640.575	\$ 482.879	29%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
	9				
Construcciones y Adecuaciones		1.038.589	982.746	55.843	6%
Equipo y Máquinas de Construcción		-	-	-	
Equipos y Máquinas para Laboratorio		-	-	-	
Muebles, Equipos Varios, Enseres		935.159	861.190	73.969	9%
Equipos de Comunicación y Sonido		40.412	39.014	1.398	4%
Equipo de Cómputo		1.378.327	1.367.313	11.014	1%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		3.392.487	3.250.263	142.224	4%
Menos : Depreciación Acumulada		(1.975.748)	(1.716.188)	(259.560)	15%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.416.739	\$ 1.534.075	\$ (117.336)	-8%
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	10	-	-	-	
OTROS ACTIVOS	11	25.326	21.601	3.725	17%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.442.065	1.555.676	-113.611	-7%
TOTAL ACTIVO		\$ 3.565.519	\$ 3.196.251	\$ 369.268	12%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL (DB)					
Activos Totalmente depreciados		\$ 13.517	\$ 13.517	\$ -	
Bienes y Derechos de Investigación		\$ 347.582	\$ 315.716	\$ 31.866	
Responsabilidades Contingentes		\$ 49.085	\$ 49.085	\$ -	

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
BALANCE GENERAL COMPARATIVO DE FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011
 (En miles de pesos)

		Diciembre 31 de 2011	Diciembre 31 de 2010	Cambio	% de Variación
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
	NOTAS				
CUENTAS POR PAGAR					
Proveedores	12	128.877	121.899	6.978	6%
Univalle Administración Central				-	
Otros Pasivos	13	3.508	2.242	1.266	177%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		132.385	124.141	8.244	7%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 132.385	\$ 124.141	\$ 8.244	7%
TOTAL PASIVO		\$ 132.385	\$ 124.141	\$ 8.244	7%
PATRIMONIO					
AJUSTE SALDOS INICIALES		253.416	253.416	-	0%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		2.818.694	4.104.681	-1.285.987	-31%
RESULTADO DEL EJERCICIO	14	361.024	-1.285.987	-924.963	72%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 3.433.134	\$ 3.072.110	\$ 361.024	12%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 3.565.519	\$ 3.196.251	\$ 369.268	12%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (CR)					
Activos Totalmente depreciados	15	\$ 13.517	\$ 13.517	\$ -	
Bienes y Derechos de Investigación		\$ 347.582	\$ 315.716	\$ 31.866	
Responsabilidades Contingentes		\$ 49.085	\$ 49.085	\$ -	

Augusto Rodríguez Orejuela
Decano

Andrea Paola Orjuela Panqueva
Contadora Pública
T.P. 156186 - T

Carlos Alberto Soto Rosero
Coordinador de Área Administrativa

Nota 2: Disponible - Caja, Bancos y Corporaciones \$ 1.229.147

Para el mes de Diciembre la Facultad de Ciencias de la Administración había solicitado dos anticipos: Uno de mayor cuantía por \$26.780 y uno de menor cuantía por \$5.536

A 31 de Diciembre estos dos anticipos presentaban los siguientes saldos: el de mayor cuantía \$24.432 y el de menor cuantía: \$5.245 estos anticipos posteriores al cierre contable fueron rendidos y cerrados en el mes de Marzo de 2012.

La tabla No. 3 muestra las cuentas de Caja y banco que maneja la FCA y sus saldos a 31 de Dic de 2011:

Tabla No. 3
(En Miles de Pesos)

Nombre Cuenta	No. Cuenta Bancaria	Saldo en Cuenta	Saldo en Libros	Diferencia
Facultad de Admón.	2001110520	\$ 33.580	\$ 1.095.008	\$ (1.061.428)
Conv. Eva. Planificación	2001104458	\$ 8.234	\$ 8.234	\$ -
Conv. Sisben III Cali	2001104467	\$ 31.159	\$ 34.380	\$ (3.221)
Conv. Sisben III Palmira	2001104813	\$ 6.323	\$ 6.323	\$ -
Conv. Comuna 17	2001111280	\$ 42.813	\$ 42.813	\$ -
Conv. Cali Visión 2036	2001110290	\$ 6.270	\$ 6.270	\$ -
Extensión	2484003674	\$ 1.018	\$ 1.018	\$ -
Cursos de Extensión	48483846-1	\$ 5.424	\$ 5.424	\$ -
Total		\$ 134.821	\$ 1.199.470	\$ (1.064.649)

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

A 31 de diciembre de 2011 la cuenta principal de la FCA 20001110520 presenta una diferencia entre saldo en cuenta y saldo en libros así:

*Saldo en Extracto	\$ 33.580,00	
*Ingresos pendientes en el Banco	\$ 869.798	
*Cheques Girados sin Cobrar	\$ (471.660)	
*Comisión	\$ 6.678	
*Rendimientos	\$ (955)	
Total	\$ 403.861	
(Nota Aclaratoria)*	\$ 657.567	Saldo en Libros Pendiente de Conciliar en Meléndez
Diferencia Saldo Libros y Extracto	\$ 1.061.428	

(*) Nota Aclaratoria:

✚ La diferencia que se observa en libros por un valor de \$657.567 con relación al extracto bancario representa un saldo pendiente por conciliar con la Tesorería de Meléndez, correspondiente a cortes de matrícula de posgrado del periodo 2009-2010.

✚ 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 efectuar desde la Universidad del Valle sede Meléndez a la cuenta del mismo convenio, a la espera de la conciliación del señor Oscar Flórez de pagaduría para realizar el respectivo traslado o ajuste.

Nota 3: Deudores - Servicios Educativos \$4.536

La disminución en la cartera para el año 2011 fue del 92% con relación al año 2010. Esto se explica por los siguientes aspectos:

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 parágrafo 2, en que se especifica que: " el término de prescripción de las obligaciones a favor de la Universidad del Valle es de cinco (5) años.

Se castigó la cartera con vencimiento mayor a dicho plazo es decir (5 años), la cual ascendía a \$31.866 trasladándose a cuentas de orden, pues si bien se retiran del Balance general esto no implica que ya no se deban cobrar.

SALDO DE MATRÍCULA POSGRADO DE AÑOS ANTERIORES

Tabla No. 4
(En Miles de Pesos)

No.	Código	Posgrado	Año 2009		Año 2010		Año 2011		TOTAL
			Sem 1/09	Sem 2/09	Sem 1/10	Sem 2/10	Sem 1/11	Sem 2/11	
3	7877	Mae. Admón.		\$ 1.935	\$ 2.060	\$ 541			\$ 4.536
TOTAL				\$ 1.935	\$ 2.060	\$ 541			\$ 4.536

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, quienes son los que tienen el contacto directo con el estudiante.

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, es decir las del 200* y anteriores, que ascienden a \$4.536

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

PROVISIÓN DEUDA DE MATRICULA POSTGRADO AÑO 2011

Tabla No. 5
(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

Nota 5: Otros Deudores \$454.074

Los Otros Deudores de la Facultad representan el 63% de las Cuentas por Cobrar, y están constituidas por los contratos que hacen referencia a servicios de asesorías, eventos, consultorías y capacitación firmados con Entidades externas a la Universidad.

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

Tabla No. 6
(En Miles de Pesos)

TERCERO	AÑO DE LA DEUDA	VALOR
Municipio Santiago de Cali	2006	100.000
Oficina de Planeación de Univalle	2008	23.450
Fundación General de Apoyo	2008	11.263
Superintendencia Nacional de Salud	2009	161.166
Municipio de Palmira	2009	38.428
Cámara de Comercio Buenaventura	2011	25.000
Fundación Carvajal	2011	20.988
Universidad Surcolombiana de Neiva	2011	37.795
Otros (Ver tabla No. 7)		35.984
Total Otros Deudores		454.074

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 Administrativa.

Nota Aclaratoria: La cuenta por cobrar a la Fundación Universidad por valor de 11.263 que se encuentra registrada en el sistema de información de la Facultad corresponde a los recursos hasta el año 2008. De los periodos 2009 - 2010 y 2011 no se han consolidado las cifras con la Fundación Universidad, se cuenta con un informe a Julio 31 de 2011 el cual debe ser depurado, razón por la cual no se ha reconocido en la contabilidad de la Facultad. Se han enviado solicitudes a la Fundación, comunicación FCA.CA 102-2012 del 20 de Febrero dirigida al Señor Octavio Rodríguez en la cual se le solicitó el informe final a 31 de Diciembre de 2011, del cual no se obtuvo respuesta al cierre de la vigencia y presentación de los Informes Financieros de la Facultad.

OTROS DEUDORES DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN AÑO 2011 (Detallado)

Tabla No. 7
(En miles de pesos)

TERCERO	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
BANCOLOMBIA				\$ 400	\$ 400
C.V.C.				\$ 350	\$ 350
CÁMARA DE COMERCIO BUENAVENTURA				\$ 25.000	\$ 25.000
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES				\$ 1.650	\$ 1.650
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS				\$ 750	\$ 750
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA TECNOLÓGICA				\$ 250	\$ 250
COTEMAR CORP. DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA				\$ 600	\$ 600
ESCOBAR ZÚÑIGA VÍCTOR MANUEL				\$ 1.234	\$ 1.234
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN				\$ 300	\$ 300
ESUMER				\$ 350	\$ 350
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONÓMICAS				\$ 1.019	\$ 1.019
FUNDACIÓN CARVAJAL	\$ 20.988				\$ 20.988
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO				\$ 11.263	\$ 11.263
FUNDACIÓN GRAL. DE APOYO UV BUENAVENTURA				\$ 430	\$ 430
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE CAICEDONIA				\$ 500	\$ 500
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE TULUÁ				\$ 150	\$ 150
FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE SEDE PALMIRA				\$ 160	\$ 160
ICETEX				\$ 5.957	\$ 5.957
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO				\$ 1.080	\$ 1.080
JIMENA DEL CARMEN FAJARDO				\$ 434	\$ 434
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO	\$ 1.500				\$ 1.500
MUNICIPIO DE PALMIRA				\$ 38.428	\$ 38.428
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI				\$ 100.000	\$ 100.000
MURILLO GUILLERMO				\$ 1.250	\$ 1.250
OFICINA DE PLANEACIÓN DE UNIVALLE				\$ 23.450	\$ 23.450
OLEOQUIM LTDA.				\$ 867	\$ 867
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTAL				\$ 5.250	\$ 5.250
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD				\$ 161.166	\$ 161.166
TRAIDA-EMA S.A.				\$ 800	\$ 800
UNIVALLE PALMIRA	\$ 1.761				\$ 1.761
UNIVALLE SEDE TULUÁ	\$ 58				\$ 58
UNIVERSIDAD DEL VALLE				\$ 5.448	\$ 5.448
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER				\$ 250	\$ 250
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA				\$ 1.500	\$ 1.500
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA				\$ 650	\$ 650
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA				\$ 600	\$ 600
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA				\$ 30	\$ 30
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA	\$ 37.795				\$ 37.795
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA				\$ 406	\$ 406
TOTAL OTROS DEUDORES POR VENCIMIENTO	\$ 62.102	0	0	\$ 391.972	\$ 454.074

Nota 6: Cuentas por Cobrar - Fundación General de Apoyo (Univalle) \$379.903

El 33% de las Cuentas por Cobrar corresponden a los saldos a favor de la Facultad en las cuentas de la Fundación General de Apoyo. Al 31 de Diciembre de 2002, la Fundación le reconoció a la Facultad los siguientes saldos:

Tabla No. 8
(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	3.524
Cta. 46-068 Esp. en Administración Pública	24.372
Total de la cuenta por cobrar a la Fundación General de Apoyo	379.903

Reiteradamente la Facultad de Ciencias de la Administración ha realizado el proceso de cobro, el cual debe realizarse ante la Rectoría.

Nota 7: Provisión otros Deudores \$118.993

Se realizó la provisión de cartera por otros servicios tales como: convenios, congresos, seminarios, prácticas empresariales, etc., 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, es decir las que procedían desde el 2010 y que ascienden a \$360,585

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

OTROS DEUDORES AÑO 2011

Tabla No. 9
(En Miles de Pesos)

TERCERO	No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR
FUNDACIÓN GRAL. DE APOYO UV BUENAVENTURA	110201	28/02/2011	\$ 430
ICETEX		01/08/2011	\$ 5.957
CÁMARA DE COMERCIO BUENAVENTURA	90101	01/09/2011	\$ 25.000
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA	111223	13/12/2011	\$ 37.795
FUNDACIÓN CARVAJAL	111219	20/12/2011	\$ 20.988
UNIVALLE PALMIRA	111220	20/12/2011	\$ 1.761
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO	111221	23/12/2011	\$ 1.500
UNIVALLE SEDE TULUÁ	111222	23/12/2011	\$ 57
Total Deudores Año 2011			\$ 93.488

OTROS DEUDORES AÑOS ANTERIORES

Tabla No. 10
(En Miles de Pesos)

TERCERO	No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR	Provisión 33%
MUNICIPIO DE SANTIAGO DE CALI	10001	31/01/2006	\$ 100.000	\$ 33.000
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	1676	27/11/2006	\$ 1.500	\$ 495
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTAL	1807-06	15/12/2006	\$ 5.250	\$ 1.733
TRAIDA-EMA S.A.	4002	20/04/2007	\$ 800	\$ 264
UNIVERSIDAD DEL VALLE		20/04/2007	\$ 5.448	\$ 1.798
BANCOLOMBIA	1341-07	25/09/2007	\$ 400	\$ 132
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA		25/09/2007	\$ 650	\$ 215
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA TECNOLÓGICA	1456	19/10/2007	\$ 250	\$ 83
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	1530	02/11/2007	\$ 250	\$ 83
COTEMAR CORP. DE CIENCIA Y TECNOLOGÍA	1671	16/11/2007	\$ 600	\$ 198
C.V.C.	1755	03/12/2007	\$ 350	\$ 116
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES	267	03/03/2008	\$ 1.650	\$ 545
ESCOBAR ZÚÑIGA VÍCTOR MANUEL		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		31/12/2008	\$ 11.263	\$ 3.717
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA	309	16/02/2009	\$ 406	\$ 134
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA	903	11/03/2009	\$ 30	\$ 10
MUNICIPIO DE PALMIRA	12017	01/11/2009	\$ 38.428	\$ 12.681
SUPERINTENDENCIA NACIONAL DE SALUD		31/12/2009	\$ 161.166	\$ 53.185
MURILLO GUILLERMO	100302	08/03/2010	\$ 1.250	\$ 413
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	101002	01/10/2010	\$ 750	\$ 248
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO	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 PALMIRA	101014	19/10/2010	\$ 160	\$ 53
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA	101009	19/10/2010	\$ 600	\$ 198
			\$ 360.585	\$ 118.993
TOTAL OTROS DEUDORES				\$ 454.073

Nota 8: Inventario de Impresos y Publicaciones \$176.284

La comercialización y distribución de las publicaciones académicas de la Facultad de Ciencias de la Administración, actualmente son manejadas por la Oficina de Relaciones y Enlace con la comunidad, la cual tiene a su cargo la librería, Esta a su vez se apoya en los tramites administrativos con la Coordinación Administrativa para llevar a cabal cumplimiento las tareas de la misma.

A continuación se muestra el anexo del inventario existente en la Facultad de Ciencias de la Administración y se desglosa la cifra presentada en los Estados financieros la cual corresponde A:

- ✚ \$173.387, que representa el costo de las existencias en publicaciones académicas las cuales se clasifican en: Cuadernos de Administración, Pliegos Administrativos y Financieros y Otros textos de Investigación, definidas en el inventario físico a 31 de Diciembre de 2011.
- ✚ \$2.897 que corresponde al valor en contabilidad de las agendas del proyecto de laboratorio empresarial.

INVENTARIO TOTAL (KARDEX LIBRERÍA+BODEGA) Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del Año 2011

Tabla No. 11
(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° 14	17	\$ 1.500	\$ 26
2	Pliegos administrativos y financieros N° 15	248	\$ 1.500	\$ 372
3	Pliegos administrativos y financieros N° 16	121	\$ 1.500	\$ 182
4	Pliegos administrativos y financieros N° 17	215	\$ 1.500	\$ 323
5	Pliegos administrativos y financieros N° 22	63	\$ 1.500	\$ 95
6	Pliegos administrativos y financieros N° 23	5	\$ 1.500	\$ 8
7	Pliegos administrativos y financieros N° 24	200	\$ 1.500	\$ 300
8	Pliegos administrativos y financieros N° 25	402	\$ 1.500	\$ 603
9	Pliegos administrativos y financieros N° 29	200	\$ 1.500	\$ 300
10	Pliegos administrativos y financieros N° 30	201	\$ 2.500	\$ 503
11	Pliegos administrativos y financieros N° 31	352	\$ 2.500	\$ 880
12	Pliegos administrativos y financieros N° 33	17	\$ 1.228	\$ 21
13	Pliegos administrativos y financieros N° 34	66	\$ 1.492	\$ 98

No.	NOMBRE DEL TEXTO	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
		UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
14	Pliegos administrativos y financieros N° 36	12	\$ 1.500	\$ 18
15	Pliegos administrativos y financieros N° 37	51	\$ 1.480	\$ 75
16	Pliegos administrativos y financieros N° 39	58	\$ 3.000	\$ 174
17	Pliegos administrativos y financieros N° 41	58	\$ 3.565	\$ 207
18	Cuadernos de administración N° 9	23	\$ 1.500	\$ 35
19	Cuadernos de administración N° 10	33	\$ 1.500	\$ 50
20	Cuadernos de administración N° 13	67	\$ 1.500	\$ 101
21	Cuadernos de administración N° 22	61	\$ 3.554	\$ 217
22	Cuadernos de administración N° 24	357	\$ 3.554	\$ 1.269
23	Cuadernos de administración N° 25	133	\$ 9.177	\$ 1.220
24	Cuadernos de administración N° 26	132	\$ 9.177	\$ 1.211
25	Cuadernos de administración N° 27	237	\$ 8.000	\$ 1.896
26	Cuadernos de administración N° 28	151	\$ 10.000	\$ 1.510
27	Cuadernos de administración N° 29	324	\$ 7.443	\$ 2.411
28	Cuadernos de administración N° 30	150	\$ 7.443	\$ 1.116
29	Cuadernos de administración N° 31	94	\$ 10.000	\$ 940
30	Cuadernos de administración N° 32	149	\$ 9.758	\$ 1.454
31	Cuadernos de administración N° 33	134	\$ 10.000	\$ 1.340
32	Cuadernos de administración N° 34	131	\$ 12.323	\$ 1.614
33	Cuadernos de administración N° 35	138	\$ 9.203	\$ 1.270
34	Cuadernos de administración N° 36/37	161	\$ 15.000	\$ 2.415
35	Cuadernos de administración N° 38	112	\$ 10.733	\$ 1.202
36	Cuadernos de administración N° 39	96	\$ 10.733	\$ 1.030
37	Cuadernos de administración N° 40	82	\$ 13.203	\$ 1.083
38	Cuadernos de administración N° 41	216	\$ 10.472	\$ 2.262
39	Cuadernos de administración N° 42	208	\$ 10.057	\$ 2.092
40	Cuadernos de administración N° 43	162	\$ 25.389	\$ 4.113
41	Cuadernos de administración No. 44	165	\$ 17.440	\$ 2.878
42	Cuadernos de administración No.45	299	\$ -	\$ -
43	La educación empresarial universitaria	403	\$ 10.500	\$ 4.231
44	La estructura del estado y la constitución de 1991	496	\$ 1.600	\$ 794
45	De lo humano organizacional	391	\$ 3.859	\$ 1.509
46	Reestructuración de los gobiernos locales	242	\$ 16.000	\$ 3.872
47	Competitividad y desarrollo social	6	\$ 10.000	\$ 60
48	Industrias y empresarios pioneros	263	\$ 6.617	\$ 1.740
49	Construcción de capital social	97	\$ 18.000	\$ 1.746
50	Modernidad & inhumanidad: lo inhumano en la organización y en el trabajo	146	\$ 11.000	\$ 1.606
51	Hacia una redefinición del trabajo	292	\$ 9.000	\$ 2.628

No.	NOMBRE DEL TEXTO	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
		UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
52	Pensamiento contable: memorias de los congresos de estudiantes	50	\$ 16.000	\$ 800
53	El sistema de información contable	290	\$ 2.550	\$ 739
54	Teoría clásica de la organización y el management	184	\$ 7.722	\$ 1.421
55	Declaración universal de los derechos de los usuarios de servicios bancarios y financieros	162	\$ 10.400	\$ 1.685
56	La mercantilización de lo público	81	\$ 28.000	\$ 2.268
57	Evolución e impacto de la financiación de vivienda en Iberoamérica	293	\$ 10.000	\$ 2.930
58	Transferencia de conocimiento en las relaciones inter-organizacionales de marketing	98	\$ 13.296	\$ 1.303
59	Negociación, conflicto, mitos y poder en la gestión de las relaciones laborales en ECOPETROL	153	\$ 21.660	\$ 3.314
60	La soberanía transformada	455	\$ 8.258	\$ 3.757
61	El ordenamiento territorial en Colombia	223	\$ 7.043	\$ 1.570
62	Cultura organizacional & estilos de dirección orientados al mercado	271	\$ 21.140	\$ 5.729
63	Marketing fundamentos científicos y empresariales	249	\$ 13.323	\$ 3.317
64	Burocratización y modo de gestión de los servicios públicos	116	\$ 13.323	\$ 1.545
65	Gestión y gobernabilidad en EMCALI	57	\$ 13.359	\$ 761
66	Del humanismo administrativo en crisis: rupturas paradigmáticas	124	\$ 17.760	\$ 2.202
67	Gestión de la cultura organizacional, bases conceptuales para su implementación	59	\$ 32.988	\$ 1.946
68	Cultura organizacional en empresas colombianas	243	\$ 34.164	\$ 8.302
69	Colpuertos: surgimiento, auge y desplome de una empresa estatal	193	\$ 15.554	\$ 3.002
70	Fundamentos de contabilidad pública	103	\$ 19.860	\$ 2.045
71	Gestión crítica alternativa	199	\$ 24.466	\$ 4.869
72	Racionalidad instrumental y gestión	183	\$ 10.211	\$ 1.869
73	Análisis y diseño organizacional: de la estructura funcional a la organización Vacía	59	\$ 16.078	\$ 949
74	Irrupciones significativas para pensar la contabilidad	244	\$ 15.887	\$ 3.876
75	Administración pública y gestión de personal	230	\$ 7.206	\$ 1.657
76	Sector financiero colombiano	288	\$ 11.883	\$ 3.422
77	Auditoria y control de gestión	101	\$ 21.140	\$ 2.135
78	Perspectivas críticas de la contabilidad contemporánea	363	\$ 5.200	\$ 1.888
79	Ruptura cultural para el desarrollo	2	\$ 13.600	\$ 27
80	La metodología de las ciencias sociales y el enfoque cualitativo en las organizaciones	304	\$ 8.880	\$ 2.699
81	Introducción a la administración financiera	244	\$ 12.000	\$ 2.928
82	La administración entre tradición y renovación (de Omar Aktouf)	558	\$ 21.157	\$ 11.806
83	Políticas y estrategias en la gestión de EPM Medellín	93	\$ 20.566	\$ 1.913
84	Desterritorializaciones Plurales del pensamiento contable ortodoxo	75	\$ 30.000	\$ 2.250
85	Sistemas contables administrativos	152	\$ 19.949	\$ 3.032
86	Investigación y gestión de los conglomerados empresariales en la economía del conocimiento Omar Aktouf NUEVO AGO. 2011	277	\$ 17.488	\$ 4.844
87	Formar al hombre formar al líder	286	\$ 18.856	\$ 5.393
88	Reformas administrativas y burocráticas públicas en el Valle del Cauca	283	\$ 11.165	\$ 3.160
89	Contabilidad Legislación : control, valuación y revelaciones NUEVO	99	\$ 21.605	\$ 2.139
90	Mataron a Jalisco, el 26 de febrero, el día que todo estuvo a punto de estallar	273	\$ 14.058	\$ 3.838
91	Responsabilidad Social Empresarial desde la Gestión Humana: Guía de Primeros pasos	280	\$ 10.560	\$ 2.957
INVENTARIO TOTAL DE TEXTOS		16.435		\$ 173.387

AGENDAS	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
	UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
Agendas universitarias color blanca	177	\$ 5.276	\$ 934
Agendas universitarias color rojo	68	\$ 5.276	\$ 359
Agendas universitarias color negro	304	\$ 5.276	\$ 1.604
INVENTARIO TOTAL DE AGENDAS	549		\$ 2.897

INVENTARIO TOTAL (TEXTOS + AGENDAS)	16.984		\$ 176.284
--	---------------	--	-------------------

Nota 9: Propiedad, Planta y Equipo \$1.416.739

Esta cuenta representa la adquisición de bienes muebles e inmuebles necesarios para cumplir los objetivos y el buen funcionamiento de la Facultad. Se contabilizan a su 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 2011 corresponde a:

Tabla No. 12
(En Miles de Pesos)

Construcciones y Adecuaciones			
Saldo a Diciembre 31 de 2010		\$	982.746
Adecuación Sala Docentes Contratistas	\$ 42.676		
Adecuación Espacio 103 y Cafetería	\$ 13.167		
Total Construcciones año 2011	\$ 55.843		
Saldo a dic 31/2011		\$	1.038.589
Menos Depreciación Acumulada Año 2011		\$	(100.613)
Total construcciones y Adecuaciones		\$	937.976

Tabla No. 13
(En Miles de Pesos)

Equipo de Comunicación y Sonido			
Saldo a Diciembre 31 de 2010		\$	39.014
1 TELÉFONO SIEMENS	530113	\$	290
1 TELÉFONO SIEMENS	530482	\$	145
1 TELÉFONO SIEMENS	530482	\$	145
1 TELÉFONO EUROSET	520112	\$	124
1 TELÉFONO INALÁMBRICO	530113	\$	151
1 TELÉFONO EUROSET	530342	\$	543
Total Equipo de Comunicación y Sonido Adquirido Año 2011		\$	1.398
Saldo Acumulado a 31 de Diciembre Año 2011		\$	40.412
Menos Depreciación Acumulada Año 2011		\$	(34.072)
Total Equipo de Comunicación y Sonido		\$	6.340

Tabla No. 14
(En Miles de Pesos)

Equipo de Computo			
Subtotal a Diciembre 31 de 2010		\$	1.367.313
Impresora laser jet	51011601	\$	261
Computador	51011005	\$	1.870
Computador	51011103	\$	2.521
Disco duro	520483	\$	1.080
Computador	51011005	\$	2.635
Disco duro	51011104	\$	186
1 Computador	520112	\$	1.628
1 Impresora Laser Jet	530482	\$	833
Total Equipo de Computo Adquirido Año 2011		\$	11.014
Saldo Acumulado a 31 de Diciembre Año 2011		\$	1.378.327
Menos Depreciación Acumulada Año 2011		\$	(1.116.702)
Total Equipo de Computo		\$	261.625

Tabla No. 15
(En Miles de Pesos)

Muebles, Equipos Varios, y Enseres		
Subtotal a Diciembre 31 de 2010	\$	861.190
CARTELERA EN ALUMINIO	520112 \$	493
TABLERO CORCHO	520112 \$	49
PERFORADORA Y PAPELERA	51011501 \$	165
1 Estabilizador	51011501 \$	145
1 Estabilizador	51011007 \$	145
Perforadora	520357 \$	78
Estructura de Aluminio	51011002 \$	493
CARTELERA EN ALUMINIO	530481 \$	247
CARTELERA EN ALUMINIO	530481 \$	247
DVD GRABADOR	51011104 \$	486
MESA AUXILIAR	530482 \$	230
4 COSEDORAS Y PERFORADORAS	520112 \$	91
1 CALCULADORA CASIO	520345 \$	26
3 COSEDORAS Y PERFORADORAS	530113 \$	68
3 TV PLASMA	51011005 \$	6.925
2 AMPLIFICADORES	51011005 \$	471
1 TV PLASMA	51011005 \$	14.140
SCANNER, CÁMARA	51011104 \$	1.036
ESTABILIZADOR	520112 \$	344
SILLAS GIRATORIAS	520112 \$	1.485
SILLAS GIRATORIAS	530113 \$	495
TIMBAL	51011005 \$	1.020
TAS TAS	51011005 \$	70
3 MICRÓFONO	51011005 \$	345
4 ATRIL ORQUESTA	51011005 \$	180
3 ATRIL MICRÓFONO	51011005 \$	1.037
1 AMPLIFICADOR	51011005 \$	135
1 NEVERA	51011005 \$	850
22 SILLAS	51011601 \$	6.511
1 ESCRITORIO	520484 \$	1.210
Biblioteca	51011005 \$	3.190
2 Gabinetes	51011005 \$	472
1 Archivador	51011005 \$	549
1 Mesa	51011005 \$	476
1 Cartelera	51011005 \$	1.334
5 Cartelera (Avisos)	51011005 \$	406
15 Sillas	51011005 \$	1.702
2 Mesa	51011005 \$	6.997
2 poltronas	51011005 \$	1.342
1 Sofá	51011005 \$	928
14 mesas	51011005 \$	3.430
29 SILLAS	51011005 \$	3.211
2 soportes ups metálico y mueble tipo rack	51011005 \$	1.224
Sillas	520112 \$	800
Biblioteca	520112 \$	2.981
Remplazo Aire Acondicionado	51011005 \$	5.710
Total Muebles y Enseres Adquiridos Año 2011	\$	73.969
Saldo Acumulado a 31 Diciembre Año 2011	\$	935.159
Menos Depreciación Acumulada Año 2011	\$	(724.361)
Total Muebles y Equipos varios	\$	210.798

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 funciono 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 \$ 25.326

Esta cuenta representa Los activos diferidos de la Facultad de Ciencias de la Administración. Entre ellos tenemos los suministros de Oficina, Aseo y cafetería que a 31 de Diciembre de 2011 presentaban unidades existentes, otro rubro que se puede apreciar es el de contratos de mantenimiento de aplicaciones y/o software utilizados en la Facultad.

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

A 31 de Diciembre de 2011 se realizó un inventario físico de los Suministros Oficina, Aseo y cafetería el cual arrojó los siguientes saldos:

Tabla No. 16
(En Miles de Pesos)

RUBRO	SALDO
Suministros de Aseo y cafetería	\$ 4.000
Suministros de oficina	\$ 6.030
Contrato de Mantenimiento de Software	\$ 15.296
TOTAL	\$ 25.326

En el Año 2011 se renovaron las licencias del Software Campus agreement (Office) y la base de datos Benchmarking para uso académico.

NOTA 12: Proveedores \$128.877

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

Tabla No. 17
(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. Administración				\$ 487	\$ 487
AGREDA MORENO ENRIQUE JORGE Bonificación Construcción de Contenidos de Contab. Gerencia				\$ 2.709	\$ 2.709
ANGEL URUEÑA CARLOS ALBERTO Coordinación Retos de la Contabilidad \$500.000 Proyecto de interventoria \$9.000.000 Proyecto Supersalud Tema "Auditoria" \$31.000.000				\$ 40.500	\$ 40.500
BETANCOURTH BENJAMIN Curso " Analisis y Diagnostico del Entorno" Mae. Admon \$2.127.504 Asesoría en el plan de desarrollo de la fca \$10.000.000		\$ 12.128			\$ 12.128
CAICEDO EDINZON Seminario Electivo 2 Promoción 27 Finanzas \$357.406 Curso de Estadística Promoción 29 Finanzas \$ 1.178.424 Curso Matemática Financiera \$ 1.767.636 Curso Eval. Fciera de proyectos en condiciones de riesgo \$1.225.392 Curso Eval. Fciera de proyectos en condiciones de riesgo \$1.178.424 Curso Portafolio de inversión de la firma \$1.767.636				\$ 7.475	\$ 7.475
CEBALLOS MOLANO RAQUEL Curso Entorno Jurídico 12 horas				\$ 509	\$ 509
COBO CARLOS EDUARDO Continuación de tesis 15 horas				\$ 615	\$ 615
ESCOBAR MIRIAM Saldo inicial de cuentas de años anteriores				\$ 475	\$ 475
ESPINOSA MENDEZ CHRISTIAN ENRIQUE Conferencia "Valoración Empresas" Estudiantes Finanzas				\$ 533	\$ 533
FACULTAD DE HUMANIDADES Impresión Libro Responsabilidad Social \$5.686.416 Impresión Libro Matarón a Jalisco \$2.560.300 Impresión Libro Contabilidad y Legislación \$2.428.959 Impresión Libro Forma al Hombre entre otros \$6.270.268 Evento Foro china Pacífico \$2.323.524	\$ 11.023	\$ 2.560		\$ 5.686	\$ 19.269
GARCIA SOLARTE MONICA Bonificación Sustentación trabajo largo \$578.440 Bonificación curso "Clima Organizacional" \$1.156.880 Bonificación curso "Dirección de Empresas" \$1.735.320	\$ 3.471				\$ 3.471
GONZALEZ CAMPO CARLOS HERNAN Bonificación curso "Dirección Empresarial" \$1.735.320 Bonificación curso "Dirección de Empresas" \$1.735.320	\$ 3.471				\$ 3.471
MEDINA JAVIER ENRIQUE Asesoría en el plan de desarrollo de la fca		\$ 10.000			\$ 10.000
MILLAN SOLARTE JULIO CESAR Construcción de contenidos y modulos de evaluación financiera				\$ 3.160	\$ 3.160
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO Bonificación curso "Acción Disciplinaria"		\$ 1.956			\$ 1.956
MURILLO GUILLERMO Bonificación curso "teorías de la administración y gestión"	\$ 3.471				\$ 3.471
ORDÓÑEZ LUIS AURELIO Bonificación curso "Historia Empresarial"	\$ 3.995				\$ 3.995
RIVERA GODOY JORGE ALBERTO Bonificación Curso "Estructura costo de Capital"		\$ 2.996			\$ 2.996
RUIZ ANZOLA EDUARDO Bonificación curso "Estrategia Financiera"		\$ 2.603			\$ 2.603
SILVA TULIO FERNEY Bonificación curso "Negocios Internacionales"	\$ 1.064				\$ 1.064
SOLARTE PASOS LEONARDO Bonificación curso "Metodologías y Estrategias de la Investigación"		\$ 3.995			\$ 3.995
URQUIJO ANGARITA MARTIN Bonificación curso "Teoría Política"	\$ 3.995				\$ 3.995
TOTAL	\$ 30.490	\$ 36.238	\$ -	\$ 62.149	\$ 128.877

Nota 13. Otros Pasivos \$3.508

Tabla No. 18
(En Miles de Pesos)

TERCERO	VALOR
ESTUDIANTES	
Examen Saber Pro	\$ 275
Programa Editorial	
Venta de textos del programa editorial	\$ 1.171
VARIOS	
Suscripción a la revista 43 de Administración	\$ 2.062
TOTAL	\$ 3.508

En el cuadro No. 18 se observan los saldos en libros contables que corresponden en su totalidad a otros pasivos, este rubro hace referencia a obligaciones con terceros como se expone en los siguientes casos:

- ❖ 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 en particular el dinero no se consigno a dicha institución porque los estudiantes consignaron 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 del programa editorial, la facultad cuenta con 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. 45 realizada en el evento CLADEA año 2010.

Nota 14. Resultado del Ejercicio \$361.024

Para la vigencia 2011 la Facultad de Ciencias de la Administración, presenta un excedente positivo, ocasionado por los excedentes que generan los posgrados y los convenios ejecutados en este periodo.

En las siguientes tablas comparativas se pueden observar las dependencias que generaron excedentes para la Facultad de Ciencias de la Administración para el año 2010 y 2011 respectivamente; se puede indicar que la fuente de estos excedentes son generados en gran medida por los programas de posgrado y los convenios que se realizaron con entidades públicas y privadas para llevar a cabo estudios de investigación.

Comparativo de Dependencias que generaron o no excedentes durante el periodo 2010-2011

Dependencias que generan Excedentes:

Tabla No. 19
(En Miles de Pesos)

Dependencias de Posgrado	2011	2010
Maestría en Administración	\$ 865.584	\$ 703.399
Maestría en Políticas públicas	\$ 83.581	\$ 42.535
Maestría en Organizaciones	\$ 39.565	\$ 29.389
Especialización en Calidad	\$ 261.338	\$ 214.383
Especialización en Marketing	\$ 151.169	\$ 173.591
Especialización en Admón. Pública	\$ 88.676	\$ 90.221
Especialización en Finanzas	\$ 236.052	\$ 104.615
Instituto Innovación y Prospectiva	\$ 29.902	
Total Excedentes	\$ 1.755.867	\$ 1.358.133

Dependencias que no generan Excedentes:

Tabla No. 20
(En Miles de Pesos)

Dependencias de Pregrado y otras	2011	2010
Programa de Contaduría Pública	\$ (58.799)	\$ (73.622)
Programa de Administración de Empresas	\$ (48.215)	\$ (58.747)
Programa de Comercio Exterior	\$ (33.860)	\$ (54.435)
Programa de Tecnologías	\$ (5.690)	\$ (5.334)
Programa de Doctorado en Administración	\$ (21.335)	\$ (5.938)
Programa de Maestría en Contabilidad	\$ (19.645)	
Extensión	\$ (98.729)	\$ (1.260.059)
Apoyo	\$ (618.687)	\$ (588.139)
Investigación	\$ (214.034)	\$ (331.767)
Jefatura del Dpto. de Administración	\$ (164.908)	\$ (181.065)
Jefatura del Dpto. de Contabilidad y Finanzas	\$ (110.941)	\$ (85.013)
Total	\$ (1.394.843)	\$ (2.644.119)

Total Dependencias que generan Excedentes	\$1.755.867
Total Dependencias que no generan Excedentes	<u>\$(1.394.843)</u>
Excedente del Ejercicio	\$ 361.024

NOTA 14: Cuentas de Orden \$410.187

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 y la Oficina de Matrícula financiera quien ejerce control sobre la facturación.

Tabla No. 21
(En Miles de Pesos)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 347.582
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	\$ 854	5882	Ago-01
GUEVARA NÚÑEZ WALTER ALFONSO	\$ 777	5882	Ago-01
PAZ TORRES HUGO GERARDO	\$ 1.439	5882	Ago-01
LÓPEZ DÍAZ DAGOBERTO	\$ 1.679	5882	Ene-02
HERNÁNDEZ SALAZAR DORA	\$ 1.569	5882	Ago-02
MOLINA PARRA GLORIA EUGENIA	\$ 1.548	5882	Ene-97
CORTES JARAMILLO MARÍA EUGENIA	\$ 1.550	5882	Ago-97
NARANJO MURCIA SANDRA PATRICIA	\$ 1.566	5882	Ago-03
CÁRDENAS ACEVEDO LILIAN	\$ 2.039	5882	Ene-03
GARCÍA FIGUEROA ABELARDO	\$ 128	5882	Ene-03

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 347.582
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
GUTIÉRREZ PRADA MARIBEL	\$ 1.804	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
VILLAFÁÑE QUINTERO ANA CECILIA	\$ 1.137	5883	Ene-96
CORREA LOZANO MARÍA VICTORIA	\$ 1.639	5883	Ene-98
GARZÓN RODRÍGUEZ DIEGO	\$ 1.500	5883	Ene-98
LÓPEZ JENNY PATRICIA	\$ 1.716	5883	Ago-98
AGUDELO VARGAS WILSON	\$ 2.349	5883	Ago-99
BACCA GUZMÁN LUIS IGNACIO	\$ 1.361	5883	Ago-00
HOLGUÍN MERO LUIS LEONARDO	\$ 654	5883	Ago-00
PARADA MARTÍNEZ PEDRO LUIS	\$ 1.256	5883	Ago-00
SANDOVAL CARRASQUILLA SANDRA	\$ 1.256	5883	Ago-00
MILLÁN DÍAZ CARLOS DANILO	\$ 1.256	5883	Ene-01
VARGAS HOYOS NORMA NIGDONIA	\$ 1.144	5883	Ene-01
CORREA PRADO FERNANDO ANTONIO	\$ 1.291	5883	Ago-01
MILLÁN DÍAZ CARLOS DANILO	\$ 768	5883	Ago-01
BUSH FELIPE ROBERTO	\$ 1.144	5883	Ene-02
MILLÁN DÍAZ CARLOS DANILO	\$ 746	5883	Ene-02
PEREA MAFLA MARITZA	\$ 1.236	5883	Ene-02
GARZÓN RODRÍGUEZ DIEGO	\$ 1.500	5883	Ene-98
SILVA R. CIRO	\$ 1.548	5883	Ago-97
CHAPARRO MEDINA LUIS FELIPE	\$ 1.804	5883	Ene-03
ECHEVERRÍA ARIZA WILLIAM	\$ 1.504	5883	Ene-03
RUIZ GONZÁLEZ REYNALDO	\$ 1.805	5883	Ene-03
CRUZ CRIOLLO MARÍA EUGENIA	\$ 1.482	5884	Ago-97
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	\$ 1.850	5884	Ene-02

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 347.582
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
ARANGO VILLEGAS SANDRA	\$ 1.723	5884	Ago-02
LÓPEZ MILLÁN PATRICIA	\$ 1.986	5884	Ago-02
RESTREPO SANTA DIANA PATRICIA	\$ 728	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	\$ 3.214	5886	Ago-99
CAICEDO LÓPEZ VÍCTOR HUGO	\$ 1.639	7877	Ene-98
BULLA ORTIZ GEIZABETH	\$ 162	7877	Ago-98
DORADO PÉREZ HERIBERTO	\$ 1.526	7877	Ago-98
LINDO VIRACACHA ALEJANDRO	\$ 1.526	7877	Ago-98
MUÑOZ RODRÍGUEZ GENER	\$ 1.522	7877	Ago-98
ARÉVALO DORA PATRICIA	\$ 2.166	7877	Ene-99
CHACÓN MELO EFRAÍN	\$ 1.907	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
YSTY 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	\$ 1.452	7877	Ago-02
ORTIZ GÓMEZ JOSÉ ALBEIRO	\$ 1.452	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
HURTADO MOSQUERA WILSON	\$ 2.375	7877	Dic-06

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 347.582
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
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	\$ 2.016	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	\$ 1.151	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

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 347.582
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
TORRADO CUELLAR JULIANA	\$ 2.370	7877	Dic-06
TRUJILLO MANJARRES JAIRO	\$ 2.437	7877	Dic-06
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	\$ 2.433	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	\$ 1.454		
ARBELÁEZ GALLÓN GLADYS	\$ 2.242	5882	
ARBOLEDA SALAZAR MARÍA VICTO	\$ 2.832	5882	
BOLAÑOS BOLAÑOS LUCIA DEL CA	\$ 1.952	5882	
FIGUEROA VALLEJO MARLON YAIR	\$ 3.262	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

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 347.582
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
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
GUERRERO VILLAFANE 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	\$ 156	11100105	
EMP. DLLO. URBANO DE ARMENIA - EDUA	\$ 5.000	11100105	
TOTAL	\$ 347.582		

Tabla No.22
(En Miles de Pesos)

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 sacadas del balance general y llevadas a cuentas de orden.

Tabla No. 23
(En Miles de Pesos)

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

¡Un esfuerzo educativo integral a favor de las organizaciones!

ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011

	Diciembre 31 de 2011	Diciembre 31 de 2010	Cambio	% de Variación
INGRESOS				
Matrículas e Intereses Posgrados	4.672.834	4.039.267	633.567	16%
(-) Menos Becas	(703.740)	(607.780)	(95.960)	16%
(-) Menos Convenio por matrícula de posgrado	(65.649)	(42.549)	(23.100)	54%
(-) Menos Exención por votación 10% matrícula	(266.267)	(195.731)	(70.536)	36%
(=) Matrícula de posgrado	3.637.178	3.193.207	443.971	14%
Inscr. y Exámenes de Admisión Posgrado	63.643	73.253	(9.610)	-13%
Habilitaciones y Otros Exámenes	31	177	(146)	-82%
Certificados y Constancias de Estudio	5.951	5.302	649	12%
Seminarios y Cursos	141.646	184.008	(42.362)	-23%
Cursos de Vacaciones	3.076	12.045	(8.969)	-74%
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	3.851.525	3.467.992	383.533	11%
Contratos y Asesorías	2.755.890	3.690.021	(934.131)	-25%
Otros ingresos por Venta de Servicio	9.050	1.776	7.274	410%
Arrendamiento y alquiler		2.705	(2.705)	-100%
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	2.764.940	3.694.502	(929.562)	-25%
Publicaciones, Libros, Conferencia.	48.682	47.387	1.295	3%
(-) Menos Descuento en Venta. Publicaciones	(12.842)	(16.044)	3.202	-20%
(=) Venta Publicaciones y Libros	35.840	31.343	4.497	14%
Donación de Otros	-	1.000	(1.000)	-100%
Reintegro Fondos, Cajas, Anticipos		157	(157)	-100%
Ingresos Años Anteriores Matrícula posgrado y Otros	366.682	180.580	186.102	103%
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	44.972	47.233	(2.261)	-5%
Rendimientos Financieros	2.665	-	2.665	
Recuperación Propiedad Planta y Equipo	5.256	399	4.857	1217%
TOTAL OTROS INGRESOS	455.415	260.712	194.703	75%
TOTAL INGRESOS	\$ 7.071.880	\$ 7.423.206	\$ (351.326)	-5%

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011

	Diciembre 31 de 2011	Diciembre 31 de 2010	Cambio	% de Variación
GASTOS				
Bonificación Académica Docentes	215.316	298.908	(83.592)	-28%
Bonificaciones No Docentes	100.338	13.453	86.885	646%
Programas Becarios	263.491	213.331	50.160	24%
Contratistas Docentes	35.276	122.523	(87.247)	-71%
Contratistas Administrativos	-	42.537	(42.537)	-100%
Suscripciones y Afiliaciones	546	2.386	(1.840)	-77%
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	20.766	40.471	(19.705)	-49%
Mantenimiento Muebles y Equipo	26.665	31.205	(4.540)	-15%
Mantenimiento y Adecuación. Planta Física	22.389	14.389	8.000	56%
Servicio Telefónico	58.687	39.997	18.690	47%
Energía	-	6.933	(6.933)	-100%
Acueducto y Alcantarillado	-	304	(304)	-100%
Arrendamiento y alquiler	10.707	24.047	(13.340)	-55%
Viáticos y Gastos de Viaje	117.929	141.961	(24.032)	-17%
Pasajes	124.314	114.113	10.201	9%
Publicidad y Propaganda	32.246	27.665	4.581	17%
Impresos y Ediciones	42.925	110.420	(67.495)	-61%
Fotocopias, Anillados y Empastados	46.327	98.133	(51.806)	-53%
Comunicaciones, Correo, Transporte	24.610	32.703	(8.093)	-25%
Seguros Generales	716	2.437	(1.721)	-71%
Impuestos, Tasas y Multas	87.261	121.868	(34.607)	-28%
Alimentos, Víveres y Refrigerios	83.722	117.944	(34.222)	-29%
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	-	6.428	(6.428)	-100%
Libros, Material Bibliográfico y Didáctico.	-	8.979	(8.979)	-100%
Construcciones y Adecuaciones	5.159	2.937	2.222	76%
Suministros de Aseo y Cafetería	14.398	14.382	16	0%
Útiles de Oficina y Suministros Varios	49.735	65.981	(16.246)	-25%
SERVICIOS DE ASESORÍA Y CONSULTORIA				
Honorarios Docencia	457.900	-	457.900	
Honorarios Profesor Invitado	20.472	-	20.472	
Contratistas Administrativos	160.359	995.687	(835.328)	-30%
Contratistas Investigación	119.742	-	119.742	
Evaladores Publicaciones	10.404	-	10.404	
Servicios Temporales	66.450	83.056	(16.606)	-20%
Otros Gastos Generales	-	4.735	(4.735)	-100%
SUBTOTAL GASTOS GENERALES	2.218.850	2.799.913	(581.063)	-21%

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011

	Diciembre 31 de 2011	Diciembre 31 de 2010	Cambio	% de Variación
GASTOS				
Provisión Deudores Matricula Fra.	21.691	3.054	18.637	610%
Provisión Para Otros Deudores	3.264	17.648	(14.384)	-82%
Construcciones y Adecuaciones	26.859	15.477	11.382	74%
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	161.353	88.537	72.816	82%
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	1.617	787	830	105%
Equipo de Computo	69.731	92.770	(23.039)	-25%
Mantenimiento de Software	25.504	24.653	851	3%
SUBTOTAL GASTOS OPERACIONALES	310.019	242.926	67.093	28%
Auxilios a Estudiantes		8.041	(8.041)	-100%
Cuotas a Asociaciones	13.548	9.898	3.650	37%
Transferencias Varias	2.442.971	3.837.389	(1.394.418)	-36%
Participaciones a Admón.. Central	1.600.681	1.326.126	274.555	21%
Comisiones y Gastos Bancarios	8.479	7.492	987	13%
Ahorro Fondo Capital EMCALI		283	(283)	-100%
Ayuda Bienestar Universitario Publicaciones		3.933	(3.933)	-100%
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	19.096	19.829	(733)	-4%
Otros	55	60.000	(59.945)	-100%
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	97.157	393.361	(296.204)	-75%
SUBTOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	4.181.987	5.666.352	(1.484.365)	-26%
TOTAL GASTOS	\$ 6.710.856	\$ 8.709.191	(1.998.335)	-23%
EXCEDENTES DE OPERACIÓN				
	\$ 361.024	\$ (1.285.985)	(924.961)	72%

Augusto Rodríguez Orejuela
Decano

Andrea Paola Orjuela Panqueva
Contadora Pública
T.P. 156186 - T

Carlos Alberto Soto Rosero
Coordinador de Área Administrativa

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011

Cuentas	AÑO 2011				AÑO 2010			
	SEM. I	SEM. II	TOTAL	%	SEM 1	SEM II	TOTAL	%
INGRESOS	4.742.209	2.329.671	7.071.880	100%	3.344.623	4.078.584	7.423.207	100%
Matriculas e Inscripciones	2.174.419	2.562.058	4.736.477	67%	1.942.426	2.170.094	4.112.520	55%
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	34.236	29.407	63.643	1%	39.003	34.250	73.253	1%
Matriculas e Intereses Posgrados	2.140.183	2.532.651	4.672.834	66%	1.903.423	2.135.844	4.039.267	54%
Habilitaciones y Otros Exámenes	4	27	31	0%	101	76	177	0%
Certificados y Constancias de Estudio	3.402	2.549	5.951	0%	2.865	2.437	5.302	0%
Otros Servicios Educativos	66.254	78.467	144.721	2%	53.243	142.810	196.053	3%
Seminarios y Cursos	61.131	80.515	141.646	2%	42.276	141.733	184.008	2%
Cursos de Vacaciones	5.124	-2.048	3.076	0%	10.967	1.078	12.045	0%
Arrendamiento y alquiler	-	-	-	0%	164	2.541	2.705	0%
Contratos y Asesorías	2.606.676	149.215	2.755.891	39%	2.293.482	1.396.540	3.690.022	50%
Servicios Educativos	-520.493	-515.164	-1.035.657	-14%	-401.447	-444.614	-846.061	-11%
Becas	-364.748	-338.992	-703.740	-10%	-302.088	-305.692	-607.780	-8%
Convenios por Matricula Financiera	-22.448	-43.201	-65.649	-1%	-24.318	-18.231	-42.549	-1%
Exención por votación	-133.296	-132.971	-266.267	-4%	-75.041	-120.691	-195.732	-3%
Rendimientos Financieros - Intereses	-	2.665	2.665	0%	-	1	1	0%
Recup. de Prop., Planta y Equipo	-	5.257	5.257	0%	-	399	399	0%
Publicaciones, Libros y Conferencias	23.463	25.219	48.683	1%	19.369	28.018	47.388	1%
Donación de Otros	6.850	-6.850	-	0%	-	1.000	1.000	0%
Desc.to.en Vta. Publicaciones	-4.190	-8.651	-12.842	0%	-7.032	-9.013	-16.044	0%
Otros ingresos por Venta de Servicio	7.213	1.837	9.050	0%	1.776	-	1.776	0%
Materiales de aseo y cafetería	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Reintegro Fondos, Cajas, Anticipos	-	-	-	0%	158	-	158	0%
Ajustes por Otros Ingresos	378.612	33.042	411.654	6%	173.480	54.333	227.813	3%
Ingresos Años Anteriores	362.678	4.004	366.682	5%	170.694	9.474	180.168	2%
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	15.934	29.038	44.972	1%	2.786	44.859	47.645	1%

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011

(En Miles de Pesos)

Cuentas	AÑO 2011				AÑO 2010			
	SEM. I	SEM. II	TOTAL	%	SEM 1	SEM II	TOTAL	%
GASTOS	3.052.651	3.658.205	6.710.856	100%	4.402.674	4.306.520	8.709.194	100%
Bonificaciones	16.758	298.895	315.654	5%	112.000	200.360	312.360	4%
Bonificación Académica Docentes	16.758	198.557	215.316	3%	112.000	186.908	298.908	3%
Bonificación por Servicios Docentes	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Bonificaciones No Docentes	-	100.338	100.338	1%	-	13.453	13.453	0%
Programa Becarios	135.788	127.703	263.491	4%	104.816	108.515	213.331	2%
Otros Servicios Personales	31.281	3.995	35.276	1%	38.528	126.532	165.061	2%
Contratistas Docentes	31.281	3.995	35.276	1%	-	122.523	122.523	1%
Contratistas Administrativos	-	-	-	0%	38.528	4.009	42.537	0%
Suscripciones y Afiliaciones	546	-	546	0%	2.131	255	2.386	0%
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	7.953	12.813	20.766	0%	11.490	28.982	40.471	0%
Mantenimiento Muebles y Equipo	14.376	12.289	26.665	0%	11.896	19.309	31.205	0%
Mantenimiento y Adecuación Planta Física	2.413	19.976	22.389	0%	7.716	6.673	14.389	0%
Servicio Telefónico	27.389	31.299	58.687	1%	19.446	20.551	39.997	0%
Arrendamiento y Alquiler	660	10.047	10.707	0%	5.993	18.054	24.047	0%

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011

(En Miles de Pesos)

Cuentas	AÑO 2011				AÑO 2010			
	SEM. I	SEM. II	TOTAL	%	SEM I	SEM II	TOTAL	%
GASTOS	3.052.651	3.658.205	6.710.856	100%	4.402.674	4.306.520	8.709.194	100%
Viáticos y Gastos de Viaje	43.731	74.199	117.929	2%	63.572	78.389	141.961	2%
Pasajes	39.986	84.328	124.314	2%	48.709	65.404	114.113	1%
Publicidad y Propaganda	21.158	11.089	32.246	0%	8.309	19.356	27.665	0%
Impresos y Ediciones	19.720	23.205	42.925	1%	16.446	93.974	110.420	1%
Fotocopias, Anillados y Empastados	25.764	20.562	46.327	1%	61.628	36.505	98.133	1%
Comunicaciones, Correo, Transporte	10.679	13.931	24.610	0%	12.566	20.137	32.703	0%
Seguros Generales	238	478	716	0%	2.257	180	2.437	0%
Impuestos, Tasas y Multas	62.305	24.957	87.261	1%	69.338	52.530	121.868	1%
Alimentos, Víveres y Refrigerios	42.057	41.664	83.722	1%	61.164	56.781	117.945	1%
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	-	-	-	0%	-	6.428	6.428	0%
Libros, Material Bibliográfico y Didact.	-	-	-	0%	4.726	4.253	8.980	0%
Construcciones y Adecuaciones	3.596	1.563	5.159	0%	-	2.937	2.937	0%
Combustible	-	-	-	-	-	-	-	0%
Suministros de Aseo y Cafetería	8.077	6.320	14.398	0%	8.094	6.289	14.382	0%
Útiles de Oficina y Suministros Varios	24.088	25.646	49.734	1%	35.546	30.436	65.981	1%
Servicios de Vigilancia y Seguridad	-	-	-	0%	-	-	-	0%

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
Al 31 de Diciembre de 2011

Cuentas	AÑO 2011				AÑO 2010			
	SEM. I	SEM. II	TOTAL	%	SEM 1	SEM II	TOTAL	%
Servicios Temporales	32.629	33.821	66.450	1%	43.809	39.247	83.056	1%
Otros Gastos Generales	-	-	-	0%	-	4.735	4.735	0%
TOTAL GASTOS GENERALES	602.474	882.775	1.485.249	22%	1.158.732	1.799.006	2.957.739	34%
Provisiones para Deudores	-	24.955	24.955	0%	-	20.702	20.702	0%
Depreciación	134.156	125.404	259.560	4%	89.884	107.688	197.572	2%
Mantenimiento de Software	9.914	15.590	25.504	0%	12.890	11.763	24.653	0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	746.545	1.048.724	1.795.269	27%	1.261.506	1.939.160	3.200.666	37%
Auxilios a Estudiantes	-	-	-	0%	2.830	5.211	8.041	0%
Cuotas a Asociaciones	10.994	2.555	13.548	0%	6.739	3.159	9.898	0%
Transferencias Varias	1.129.494	1.313.477	2.442.971	36%	2.121.329	1.716.060	3.837.389	44%
Participaciones a Admón.. Central	847.564	753.118	1.600.681	24%	652.977	673.149	1.326.126	15%
Ajustes por Dif. Cambio otros Pasivos	-	-	-	0%	-	-	-	0%
Comisiones y Gastos Bancarios	4.321	4.157	8.479	0%	4.290	3.202	7.492	0%
Ahorro Fondo Capital Eocali	-	-	-	0%	203	81	284	0%
Ayuda Bienestar Universitario Publicaciones.	-	-	-	0%	3.006	927	3.933	0%
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	5.676	13.420	19.096	0%	4.456	15.373	19.829	0%
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	5.589	91.567	97.157	1%	383.868	9.493	393.361	5%
Gastos de Años Anteriores	55	-	55	0%	-	-	-	0%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2.003.692	2.178.294	4.181.986	62%	3.179.696	2.426.655	5.606.351	64%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1.689.558	-1.328.533	361.024		-1.058.051	-227.936	-1.285.987	



ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

CUENTAS	Apoyo	Vicede canatura de Investigaciones y Posgrado	Oficina de Extensión	Instituto de Innovación y Prospectiva	Departamento de Admón.	Tecnología en Gestión Ejecutiva	Administración de Empresas	Comercio Exterior	Doctorado en Administración	Maestría en Administración	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Especialización en Admón. Pública	Especialización Admón. pública Tulúa	Especialización en Calidad	Especialización en Marketing Estratégico	Departamento de Contabilidad	Contaduría Pública	Maestría en Contabilidad-Profundización	Especialización en Finanzas	Maestría en Contabilidad-Investigación	Grupos de Investigación	Total General
INGRESOS																							
Matrículas e Intereses Posgrados									37.720	2.034.566	126.855	318.961	293.069		689.958	509.653				662.052			4.672.834
(-) Menos Becas									(5.782)	(281.082)	(22.473)	(54.889)	(51.154)		(130.164)	(88.378)				(69.818)			(703.740)
(-) Menos Convenios por Matrícula Financiera										(6.836)		(10.264)	(41.323)		(3.606)					(3.621)			(65.650)
(-) Menos Exención por votación 10%									(1.423)	(121.456)	(7.779)	(17.220)	(12.197)	(463)	(34.035)	(27.432)				(44.261)			(266.266)
(=) Total Matrícula de posgrado									30.515	1.625.192	96.603	236.588	188.395	(463)	522.153	393.843	-	-	-	544.352	-	-	3.637.178
Inscr. y Exmenes de Admisión Posgrado									1.125	21.057	1.446	5.946	4.017		11.249	7.071			3.375	8.196	161		63.643
Habilitaciones y Otros Exmenes							9	21															30
Certificados y Constancias de Estudio						26	1.649	1.401		515	54	102	70	5	188	80		1.678	5	176			5.949
Seminarios y Cursos			70.731				55			52.113		16.337	2.410										141.646
Cursos de Vacaciones							-	-										3.076					3.076
Total Ingresos Académicos	-	-	70.731	-	-	26	1.713	1.422	31.640	1.698.877	98.103	258.973	194.892	(458)	533.590	400.994	-	4.754	3.380	552.724	161	-	3.851.522
Contratos y Asesorías			2.599.215	61.700						94.976													2.755.891
Otros ingresos por Venta de Servicio	688		172	3.642	1.400			1.374				1.374							200		200		9.050
Total Ingresos por Servicios	688	-	2.599.387	65.342	1.400	-	-	1.374	-	94.976	-	1.374	-	-	-	-	-	-	200	-	200	-	2.764.941
Publicaciones, Libros, Conferencia. y Foto			48.564												118								48.682
(-) Menos Descto. en Vta. Publicaciones			(12.842)																				(12.842)
(=) Ingreso por Venta Publicaciones y	-	-	35.722	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	118	-	-	-	-	-	-	-	35.840
Donación de Otros			-																				-
Ingresos Años Anteriores			2.123							146.427	12.465	12.908	52.661	5.794	32.044	39.218				63.044			366.684
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	7.118		32.089						1.002	3.669	1.002						11		81				44.972
Rendimientos Financieros - Intereses			2.664																				2.664
Recup. de Prop., Planta y Equipo	2.279											2.978											5.257
Total Otros Ingresos	9.397	-	72.598	-	-	-	-	-	1.002	150.096	13.467	15.886	52.661	5.794	32.162	39.218	11	-	81	63.044	-	-	455.417
Total Ingresos	\$ 10.085	\$ -	\$ 2.742.716	\$ 65.342	\$ 1.400	\$ 26	\$ 1.713	\$ 2.796	\$ 32.642	\$ 1.943.949	\$ 111.570	\$ 276.233	\$ 247.553	\$ 5.336	\$ 565.752	\$ 440.212	\$ 11	\$ 4.754	\$ 3.661	\$ 615.768	\$ 361	\$ -	\$ 7.071.880



ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

Cuentas	Apoyo	Maestría en Ciencias de la Administración y Negocios	Oficina de Extensión	Instituto de Innovación y Prospectiva	Departamento de Admón.	Tecnología en Gestión Espacial	Administración de Empresas	Comercio Exterior	Doctorado en Administración	Maestría en Administración	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Especialización en Admón. Pública	Especialización en Admón. Pública Tulú	Especialización en Calidad	Especialización en Marketing Estratégico	Departamento de Contabilidad	Contaduría Pública	Maestría en Contabilidad Profundización	Especialización en Finanzas	Maestría en Contabilidad Investigación	Grupos de Investigación	Total General
GASTOS																							-
Alimentos, Viveres y Refrigerios	24.649	2.108	3.494	273	696		152	440	1.613	397	145	502			19.257	23.753	894	1.904	715		689	2.041	83.722
Arendamiento y Alquiler	1.848		4.281					399		139			348		1.479	783	290			870			10.707
Bonificación Académica Docentes	20.000		41.925							75.247	7.465	23.196	8.183		2.892	10.036				26.370			215.314
Bonificaciones No Docentes	3.958		22.190		36.511					14.962		13.397					6.682	2.639					100.339
Comisiones y Gastos Bancarios	68		195							4.269	482	798	180		681	601				1.205			8.479
Comunicaciones, Correo, Transporte	5.193	189	6.790	1.249	1.015	1	3.461	2.222	754	595	386	827	14		16	38	737	234	468	166	61	194	24.610
Construcciones y Adecuaciones	27.936		3.943		48			52									40						32.019
Contratistas Administrativos	56.469	50	33.197	12.000	4.285		2.800	13.513		1.573	1.573	11.283			3.910	6.106	10.400	3.200					160.359
Contratistas Docentes	9.300	250	19.502					1.192		3.995						1.037							35.276
Contratistas Investigación			3.200	7.388											1.527	428						107.199	119.742
Cuotas a Asociaciones	4.950			2.456			2.142										4.000						13.548
Equipo de Computo	32.869	975	8.521	15	7.352	578	816	965		4.029					3.414	560	2.390	2.431		1.516		3.300	69.731
Equipos de Comunicación, Sonido, Rax	1.228	15		154	135												49	30		5			1.616
Evaluadores Publicaciones			10.404																				10.404
Fotocopias, Anillados y Empastados	4.944	1.216	903	1.400	3.186	142	1.002	713	42	3.949	485	1.514	745		6.600	4.417	1.742	1.994		10.946		389	46.329
Gasto Asumido en Via. Publicaciones			19.096																				19.096
Gastos de Años Anteriores	55																						55
Honorarios Docencia	10.194	900	7.356				6.327	1.533	7.770	87.955	14.399	31.196	64.417		55.562	67.063	6.188	12.567	2.480	81.994			457.901
Honorarios Prof. Invitado			830				350	290	9.442	2.590	1.670	759				762	393	743	1.326	773		544	20.472
Impresos y Ediciones	6.056	70	9.132	2.905	2.507		60		232	1.936		1.763			1.206	1.206	4.189	4.878	2.469	1.206	1.947	1.163	42.925
Impuestos, Tasas y Multas	4.488	71	78.316	96	338	3	62	78	116	1.139	69	158	256	7	346	480	278	49	16	408	16	471	87.261
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	6.481			8.153						406		406				406	4.102	406		406			20.766
Mantenimiento de Software	25.504																						25.504
Mantenimiento Muebles y Equipo	22.484	45	122		1.035		103	95		165			200		97	103	1.827	125		123		141	26.665
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	21.325		57	130	152		420		39								162		52		52		22.389
Menor Valor Ingresos Años Anteriores			94.100							3.056													97.156
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	102.610	736	11.800	2.986	12.674		2.183	1.393	5.909	3.485	669	2.291	515		1.737	2.238	4.540	2.321	33	2.670		562	161.352
Participaciones a Admón. Central	15.089		196.804	3.001		6	731	752	10.286	635.884	35.237	91.111	79.037	1.601	184.306	144.141		1.517	1.134	199.996	48		1.600.681
Pasajes	22.933		4.632		27.236		507	1.272	9.074	2.401	2.288	3.382	423		3.534	8.921	28.989		295	295	8.132		124.314
Programa Becarios	56.265	10.185	19.394	1.076	11.282	4.221	24.955	9.176		15.377	3.592	2.483	3.229		6.977	3.248	12.315	23.835	3.160	6.944	730	45.049	263.493
Provisión Deudores Matrícula Fra.										16.852	2.292						721			1.826			21.691
Provisión a Otros Deudores																							3.264
Publicidad y Propaganda			30						1.037	4.386	1.037	2.712	2.712	2.099	5.273	2.712			2.707	5.273	2.268		32.246
Seguros Generales			3	157					463										36		33	24	716
Servicio Telefónico	51.796	218	1.103		317					1.008		993	10		1.232	582	433			996			58.688
Servicios Temporales	31.140	13.167	6.475	1.067	281		317	280	50	10.606	104							2.341	190	324	41	66	66.449
Suministros de Aseo y Cafetería	6.503				4.676												1.992			237			14.398
Suscripciones y Afiliaciones	546																						546
Transferencias Varias	15.000		2.216.259							179.157										32.555			2.442.971
Traslado de Utilidades																							-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	15.995	2.260	3.107	466	2.244	766	1.831	1.812		2.052	112	1.285	436		748	1.270	1.955	2.221	408	2.772	408	7.584	49.732
Válidos y Gastos de Viaje	17.633	3.395	14.284	1.076	39.729		1.439	479	7.150	754		2.396			2.629	7.431	16.365	118	1.465	135	125	1.325	117.929
Total Gastos	\$ 625.509	\$ 35.850	\$ 2.841.445	\$ 35.439	\$ 166.308	\$ 5.717	\$ 49.928	\$ 36.656	\$ 53.977	\$ 1.078.364	\$ 72.005	\$ 192.652	\$ 160.505	\$ 3.707	\$ 304.413	\$ 289.043	\$ 110.952	\$ 63.553	\$ 16.954	\$ 379.716	\$ 6.713	\$ 178.184	\$ 6.710.856
Excedente del Ejercicio	\$ (615.424)	\$ (35.850)	\$ (98.729)	\$ 29.902	\$ (164.908)	\$ 5.690	\$ (48.215)	\$ (33.860)	\$ (21.335)	\$ 865.585	\$ 39.565	\$ 83.581	\$ 87.048	\$ 1.628	\$ 261.339	\$ 151.169	\$ (110.941)	\$ (58.799)	\$ (13.293)	\$ 236.052	\$ (6.352)	\$ (178.184)	\$ 361.024



**ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL POR ACTIVIDAD
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

APOYO				
CUENTAS	Apoyo	Departamento de Admón.	Departamento de Contabilidad	Total General
INGRESOS				
Matrículas e Intereses Posgrados				-
(-) Menos Becas				-
(-) Menos Convenios por Matrícula Financiera				-
(-) Menos Exención por votación 10%				-
(=)Total Matrícula de posgrado			-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado				-
Habilitaciones y Otros Ex menes				-
Certificados y Constancias de Estudio				-
Seminarios y Cursos				-
Cursos de Vacaciones				-
Total Ingresos Académicos	-	-	-	-
Contratos y Asesorías				-
Otros ingresos por Venta de Servicio	688	1.400		2.088
Total Ingresos por Servicios	688	1.400	-	2.088
Publicaciones, Libros, Conferencia. y Foto				-
(-) Menos Desccto.en Vta. Publicaciones				-
(=) Ingreso por Venta Publicaciones y Textos	-	-	-	-
Donación de Otros				-
Ingresos Años Anteriores				-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	7.118		11	7.129
Rendimientos Financieros - Intereses				-
Recup. de Prop., Planta y Equipo	2.279			2.279
Total Otros Ingresos	9.397	-	11	9.408
Total Ingresos	\$ 10.085	\$ 1.400	\$ 11	\$ 11.496
GASTOS				
Alimentos, Viveres y Refrigerios	24.649	696	894	26.239
Arrendamiento y Alquiler	1.848		290	2.138
Bonificación Académica Docentes	20.000			20.000
Bonificaciones No Docentes	3.958	36.511	6.682	47.151
Comisiones y Gastos Bancarios	68			68
Comunicaciones, Correo, Transporte	5.193	1.015	737	6.945
Construcciones y Adecuaciones	27.936	48	40	28.024
Contratistas Administrativos	56.469	4.285	10.400	71.154
Contratistas Docentes	9.300			9.300
Contratistas Investigación				-
Cuotas a Asociaciones	4.950	2.456	4.000	11.406
Equipo de Computo	32.869	7.352	2.390	42.611
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	1.228	135	49	1.412
Evaladores Publicaciones				-
Fotocopias, Anillados y Empastados	4.944	3.186	1.742	9.872
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones				-
Gastos de Años Anteriores	55			55
Honorarios Docencia	10.194		6.188	16.382
Honorarios Prof. Invitado			393	393
Impresos y Ediciones	6.056	2.507	4.189	12.752
Impuestos, Tasas y Multas	4.488	338	278	5.104
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	6.481	8.153	4.102	18.736
Mantenimiento de Software	25.504			25.504
Mantenimiento Muebles y Equipo	22.484	1.035	1.827	25.346
Mantenimiento y Adecuac. Planta Fisica	21.325	152	162	21.639
Menor Valor Ingresos Años Anteriores				-
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	102.610	12.674	4.540	119.824
Participaciones a Admón.. Central	15.089			15.089
Pasajes	22.933	27.236	28.989	79.158
Programa Becarios	56.265	11.282	12.315	79.862
Provisión Deudores Matrícula Fra.				-
Provisión a Otros Deudores				3.264.171
Publicidad y Propaganda				-
Seguros Generales				-
Servicio Telefónico	51.796	317	433	52.546
Servicios Temporales	31.140	281		31.421
Suministros de Aseo y Cafetería	6.503	4.676	1.992	13.171
Suscripciones y Afiliaciones	546			546
Transferencias Varias	15.000			15.000
Traslado de Utilidades				-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	15.995	2.244	1.955	20.194
Viáticos y Gastos de Viaje	17.633	39.729	16.365	73.727
Total Gastos	\$ 625.509	\$ 166.308	\$ 110.952	\$ 902.769
Excedente del Ejercicio	\$ (615.424)	\$ (164.908)	\$ (110.941)	\$ (891.273)



ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL POR ACTIVIDAD
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
 (En Miles de Pesos)

OFICINA DE RELACIONES Y ENLACE CON LA COMUNIDAD		
CUENTAS	Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	Total General
INGRESOS		
Matrículas e Intereses Posgrados		-
(-) Menos Becas		-
(-) Menos Convenios por Matrícula Financiera		-
(-) Menos Exención por votación 10%		-
(=)Total Matrícula de posgrado		-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado		-
Habilitaciones y Otros Ex menes		-
Certificados y Constancias de Estudio		-
Seminarios y Cursos	70.731	70.731
Cursos de Vacaciones		-
Total Ingresos Académicos	70.731	70.731
Contratos y Asesorías	2.599.215	2.599.215
Otros ingresos por Venta de Servicio	172	172
Total Ingresos por Servicios	2.599.387	2.599.387
Publicaciones, Libros, Conferencia. y Foto	48.564	48.564
(-) Menos Descto.en Vta. Publicaciones	(12.842)	(12.842)
(=) Ingreso por Venta Publicaciones y Textos	35.722	35.722
Donación de Otros	-	-
Ingresos Años Anteriores	2.123	2.123
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	32.089	32.089
Rendimientos Financieros - Intereses	2.664	2.664
Recup. de Prop., Planta y Equipo		-
Total Otros Ingresos	72.598	72.598
Total Ingresos	\$ 2.742.716	\$ 2.742.716
		-
GASTOS		-
Alimentos, Víveres y Refrigerios	3.494	3.494
Arrendamiento y Alquiler	4.281	4.281
Bonificación Académica Docentes	41.925	41.925
Bonificaciones No Docentes	22.190	22.190
Comisiones y Gastos Bancarios	195	195
Comunicaciones, Correo, Transporte	6.790	6.790
Construcciones y Adecuaciones	3.943	3.943
Contratistas Administrativos	33.197	33.197
Contratistas Docentes	19.502	19.502
Contratistas Investigación	3.200	3.200
Cuotas a Asociaciones		-
Equipo de Computo	8.521	8.521
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio		-
Evaladores Publicaciones	10.404	10.404

OFICINA DE RELACIONES Y ENLACE CON LA COMUNIDAD		
CUENTAS	Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	Total General
Fotocopias, Anillados y Empastados	903	903
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	19.096	19.096
Gastos de Años Anteriores		-
Honorarios Docencia	7.356	7.356
Honorarios Prof. Invitado	830	830
Impresos y Ediciones	9.132	9.132
Impuestos, Tasas y Multas	78.316	78.316
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios		-
Mantenimiento de Software		-
Mantenimiento Muebles y Equipo	122	122
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	57	57
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	94.100	94.100
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	11.800	11.800
Participaciones a Admón.. Central	196.804	196.804
Pasajes	4.632	4.632
Programa Becarios	19.394	19.394
Provisión Deudores Matricula Fra.		-
Provisión a Otros Deudores		
Publicidad y Propaganda	30	30
Seguros Generales	3	3
Servicio Telefónico	1.103	1.103
Servicios Temporales	6.475	6.475
Suministros de Aseo y Cafetería		-
Suscripciones y Afiliaciones		-
Transferencias Varias	2.216.259	2.216.259
Traslado de Utilidades		-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	3.107	3.107
Viáticos y Gastos de Viaje	14.284	14.284
Total Gastos	\$ 2.841.445	\$ 2.841.445
Excedente del Ejercicio	\$ (98.729)	\$ (98.729)

A esta oficina se encuentran asociadas otras actividades de Extensión tales como: Publicaciones, la Revista de Administración, Asesorías y Consultorías (Convenios), diplomados (Carvajal y Fundación Universidad), seminarios y otros eventos (Semana Universitaria), Proyecto AMA, programa administrarte y Preparación para la vida laboral.



ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL POR ACTIVIDAD
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

INVESTIGACIÓN				
Cuentas	Vicedecanatura de Investigaciones y Posgrado	Instituto de Innovación y Prospectiva	Grupos de Investigación	Total General
INGRESOS				
Matrículas e Intereses Posgrados				-
(-) Menos Becas				-
(-) Menos Convenios por Matrícula Financiera				-
(-) Menos Exención por votación 10%				-
(=) Total Matrícula de posgrado			-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado				-
Habilitaciones y Otros Ex menes				-
Certificados y Constancias de Estudio				-
Seminarios y Cursos				-
Cursos de Vacaciones				-
Total Ingresos Académicos	-	-	-	-
Contratos y Asesorías		61.700		61.700
Otros ingresos por Venta de Servicio		3.642		3.642
Total Ingresos por Servicios	-	65.342	-	65.342
Publicaciones, Libros, Conferencia. y Foto				-
(-) Menos Desc.to. en Vta. Publicaciones				-
(=) Ingreso por Venta Publicaciones y Textos	-	-	-	-
Donación de Otros				-
Ingresos Años Anteriores				-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores				-
Rendimientos Financieros - Intereses				-
Recup. de Prop., Planta y Equipo				-
Total Otros Ingresos	-	-	-	-
Total Ingresos	\$ -	\$ 65.342	\$ -	\$ 65.342
GASTOS				
Alimentos, Viveres y Refrigerios	2.108	273	2.041	4.422
Arrendamiento y Alquiler				-
Bonificación Académica Docentes				-
Bonificaciones No Docentes				-
Comisiones y Gastos Bancarios				-
Comunicaciones, Correo, Transporte	189	1.249	194	1.632
Construcciones y Adecuaciones				-
Contratistas Administrativos	50	12.000		12.050
Contratistas Docentes	250			250
Contratistas Investigación		7.388	107.199	114.587
Cuotas a Asociaciones				-
Equipo de Computo	975	15	3.300	4.290
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	15	154		169
Evaluable Publicaciones				-
Fotocopias, Anillados y Empastados	1.216	1.400	389	3.005
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones				-
Gastos de Años Anteriores				-
Honorarios Docencia	900			900
Honorarios Prof. Invitado			544	544
Impresos y Ediciones	70	2.905	1.163	4.138
Impuestos, Tasas y Multas	71	96	471	638
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios				-
Mantenimiento de Software				-
Mantenimiento Muebles y Equipo	45		141	186
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física		130		130
Menor Valor Ingresos Años Anteriores				-
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	736	2.986	562	4.284
Participaciones a Admón.. Central		3.001		3.001
Pasajes			8.132	8.132
Programa Becarios	10.185	1.076	45.049	56.310
Provisión Deudores Matrícula Fra.				-
Provisión a Otros Deudores				-
Publicidad y Propaganda				-
Seguros Generales		157	24	181
Servicio Telefónico	218			218
Servicios Temporales	13.167	1.067	66	14.300
Suministros de Aseo y Cafetería				-
Suscripciones y Afiliaciones				-
Transferencias Varias				-
Traslado de Utilidades				-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	2.260	466	7.584	10.310
Viáticos y Gastos de Viaje	3.395	1.076	1.325	5.796
Total Gastos	\$ 35.850	\$ 35.439	\$ 178.184	\$ 249.474
Excedente del Ejercicio	\$ (35.850)	\$ 29.902	\$ (178.184)	\$ (184.132)



**ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL POR ACTIVIDAD
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011**

(En Miles de Pesos)

PREGRADO					
CUENTAS	Tecnología en Gestión Ejecutiva	Administración de Empresas	Comercio Exterior	Contaduría Pública	Total General
INGRESOS					
Matrículas e Intereses Posgrados					-
(-) Menos Becas					-
(-) Menos Convenios por Matrícula Financiera					-
(-) Menos Exención por votación 10%					-
(=) Total Matrícula de posgrado				-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado					-
Habilitaciones y Otros Ex menes		9	21		30
Certificados y Constancias de Estudio	26	1.649	1.401	1.678	4.754
Seminarios y Cursos		55			55
Cursos de Vacaciones		-	-	3.076	3.076
Total Ingresos Académicos	26	1.713	1.422	4.754	7.915
Contratos y Asesorías					-
Otros ingresos por Venta de Servicio			1.374		1.374
Total Ingresos por Servicios	-	-	1.374	-	1.374
Publicaciones, Libros, Conferencia. y Foto					-
(-) Menos Desc.to.en Vta. Publicaciones					-
(=) Ingreso por Venta Publicaciones y Textos	-	-	-	-	-
Donación de Otros					-
Ingresos Años Anteriores					-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores					-
Rendimientos Financieros - Intereses					-
Recup. de Prop., Planta y Equipo					-
Total Otros Ingresos	-	-	-	-	-
Total Ingresos	\$ 26	\$ 1.713	\$ 2.796	\$ 4.754	\$ 9.289
GASTOS					
Alimentos, Viveres y Refrigerios		152	440	1.904	2.496
Arrendamiento y Alquiler		270	399		669
Bonificación Académica Docentes					-
Bonificaciones No Docentes				2.639	2.639
Comisiones y Gastos Bancarios					-
Comunicaciones, Correo, Transporte	1	3.461	2.222	234	5.918
Construcciones y Adecuaciones			52		52
Contratistas Administrativos		2.800	13.513	3.200	19.513
Contratistas Docentes			1.192		1.192
Contratistas Investigación					-
Cuotas a Asociaciones		2.142			2.142
Equipo de Computo	578	816	965	2.431	4.790
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio				30	30
Evaluadores Publicaciones					-
Fotocopias, Anillados y Empastados	142	1.002	713	1.994	3.851
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones					-
Gastos de Años Anteriores					-
Honorarios Docencia		6.327	1.533	12.567	20.427
Honorarios Prof. Invitado		350	290	743	1.383
Impresos y Ediciones		60		4.878	4.938
Impuestos, Tasas y Multas	3	62	78	49	192
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios				406	406
Mantenimiento de Software					-
Mantenimiento Muebles y Equipo		103	95	125	323
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física		420			420
Menor Valor Ingresos Años Anteriores					-
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles		2.183	1.393	2.321	5.897
Participaciones a Admón.. Central	6	731	752	1.517	3.006
Pasajes		507	1.272		1.779
Programa Becarios	4.221	24.955	9.176	23.835	62.187
Provisión Deudores Matrícula Fra.					-
Provisión a Otros Deudores					-
Publicidad y Propaganda					-
Seguros Generales					-
Servicio Telefónico					-
Servicios Temporales		317	280	2.341	2.938
Suministros de Aseo y Cafetería					-
Suscripciones y Afiliaciones					-
Transferencias Varias					-
Traslado de Utilidades					-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	766	1.831	1.812	2.221	6.630
Viáticos y Gastos de Viaje		1.439	479	118	2.036
Total Gastos	\$ 5.717	\$ 49.928	\$ 36.656	\$ 63.553	\$ 155.854
Excedente del Ejercicio	\$ 5.690	\$ (48.215)	\$ (33.860)	\$ (58.799)	\$ (146.565)



ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA Y SOCIAL POR ACTIVIDAD
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(En Miles de Pesos)

POSGRADOS												
CUENTAS	Doctorado en Administración	Maestría en Administración	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Especialización en Admón. Pública	Especialización Admón. Pública Tutul	Especialización En Calidad	Especialización en Marketing Estratégico	Maestría en Contabilidad-Profundización	Especialización en Finanzas	Maestría en Contabilidad-Investigación	Total General
INGRESOS												
Matrículas e Intereses Posgrados	37.720	2.034.566	126.855	318.961	293.069		689.958	509.653		662.052		4.672.834
(-) Menos Becas	(5.782)	(281.082)	(22.473)	(54.889)	(51.154)		(130.164)	(88.378)		(69.818)		(703.740)
(-) Menos Convenios por Matrícula Financiera		(6.836)		(10.264)	(41.323)		(3.606)			(3.621)		(65.650)
(-) Menos Exención por votación 10%	(1.423)	(121.456)	(7.779)	(17.220)	(12.197)	(463)	(34.035)	(27.432)		(44.261)		(266.266)
(=) Total Matrícula de posgrado	30.515	1.625.192	96.603	236.588	188.395	(463)	522.153	393.843	-	544.352	-	3.637.178
Inscr. y Exmenes de Admisión Posgrado	1.125	21.057	1.446	5.946	4.017		11.249	7.071	3.375	8.196	161	63.643
Habilitaciones y Otros Exmenes												-
Certificados y Constancias de Estudio		515	54	102	70	5	188	80	5	176		1.195
Seminarios y Cursos		52.113		16.337	2.410							70.860
Cursos de Vacaciones												-
Total Ingresos Académicos	31.640	1.698.877	98.103	258.973	194.892	(458)	533.590	400.994	3.380	552.724	161	3.772.876
Contratos y Asesorías		94.976										94.976
Otros ingresos por Venta de Servicio				1.374					200		200	1.774
Total Ingresos por Servicios	-	94.976	-	1.374	-	-	-	-	200	-	200	96.750
Publicaciones, Libros, Conferencia. y Foto							118					118
(-) Menos Desclo. en Via. Publicaciones												-
(=) Ingreso por Venta Publicaciones y Texto	-	-	-	-	-	-	118	-	-	-	-	118
Donación de Otros												-
Ingresos Años Anteriores		146.427	12.465	12.908	52.661	5.794	32.044	39.218		63.044		364.561
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	1.002	3.669	1.002						81			5.754
Rendimientos Financieros - Intereses												-
Recup. de Prop., Planta y Equipo				2.978								2.978
Total Otros Ingresos	1.002	150.096	13.467	15.886	52.661	5.794	32.162	39.218	81	63.044	-	373.411
Total Ingresos	\$ 32.642	\$ 1.943.949	\$ 111.570	\$ 276.233	\$ 247.553	\$ 5.336	\$ 565.752	\$ 440.212	\$ 3.661	\$ 615.768	\$ 361	\$ 4.243.037
GASTOS												
Alimentos, Viveres y Refrigerios	1.613	397	145	502			19.257	23.753	715		689	47.071
Arrendamiento y Alquiler		139			348		1.479	783		870		3.619
Bonificación Académica Docentes		75.247	7.465	23.196	8.183		2.892	10.036		26.370		153.389
Bonificaciones No Docentes		14.962		13.397								28.359
Comisiones y Gastos Bancarios		4.269	482	798	180		681	601		1.205		8.216
Comunicaciones, Correo, Transporte	754	595	386	827	14		16	38	468	166	61	3.325
Construcciones y Adecuaciones												-
Contratistas Administrativos		1.573	1.573	11.283			3.910	6.106				24.445
Contratistas Docentes		3.995						1.037				5.032
Contratistas Investigación							1.527	428				1.955
Cuotas a Asociaciones												-
Equipo de Computo		4.029					3.414	560		1.516		9.519
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio										5		5
Evaludadores Publicaciones												-
Fotocopias, Anillados y Empastados	42	3.949	485	1.514	745		6.600	4.417		10.946		28.698
Gasto Asumido en Via. Publicaciones												-
Gastos de Años Anteriores												-
Honorarios Docencia	7.770	87.955	14.399	31.196	64.417		55.562	67.063	2.480	81.994		412.836
Honorarios Prof. Invitado	9.442	2.590	1.670	759				762	1.326	773		17.322
Impresos y Ediciones	232	1.936		1.763			1.206	1.206	2.469	1.206	1.947	11.965
Impuestos, Tasas y Multas	116	1.139	69	158	256	7	346	480	16	408	16	3.011
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios		406		406				406		406		1.624
Mantenimiento de Software												-
Mantenimiento Muebles y Equipo		165		200			97	103		123		688
Mantenimiento y Adecuac. Planta Fisica	39								52		52	143
Menor Valor Ingresos Años Anteriores		3.056										3.056
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	5.909	3.485	669	2.291	515		1.737	2.238	33	2.670		19.547
Participaciones a Admón. Central	10.286	635.884	35.237	91.111	79.037	1.601	184.306	144.141	1.134	199.996	48	1.382.781
Pasajes	9.074	2.401	2.288	3.382	423		3.534	8.921	295		295	30.613
Programa Becarios		15.377	3.592	2.483	3.229		6.977	3.248	3.160	6.944	730	45.740
Provisión Deudores Matricula Fra.		16.852	2.292					721		1.826		21.691
Provisión a Otros Deudores												-
Publicidad y Propaganda	1.037	4.386	1.037	2.712	2.712	2.099	5.273	2.712	2.707	5.273	2.268	32.216
Seguros Generales	463								36		33	532
Servicio Telefónico		1.008		993	10		1.232	582		996		4.821
Servicios Temporales	50	10.606	104						190	324	41	11.315
Suministros de Aseo y Cafeteria							990			237		1.227
Suscripciones y Afiliaciones												-
Transferencias Varias		179.157								32.555		211.712
Traslado de Utilidades												-
Útiles de Oficina y Suministros Varios		2.052	112	1.285	436		748	1.270	408	2.772	408	9.491
Viáticos y Gastos de Viaje	7.150	754		2.396			2.629	7.431	1.465	135	125	22.085
Total Gastos	\$ 53.977	\$ 1.078.364	\$ 72.005	\$ 192.652	\$ 160.505	\$ 3.707	\$ 304.413	\$ 289.043	\$ 16.954	\$ 379.716	\$ 6.713	\$ 2.558.049
Excedente del Ejercicio	\$ (21.335)	\$ 865.585	\$ 39.565	\$ 83.581	\$ 87.048	\$ 1.628	\$ 261.339	\$ 151.169	\$ (13.293)	\$ 236.052	\$ (6.352)	\$ 1.684.988

Notas al Estado de Actividad Económica y Social año 2011

Nota 1 : Ingresos

Corresponde a los ingresos por servicios educativos y prestación de servicios que reporta el Área de Matricula Financiera a la Facultad, y son registrados con base en el documento cortes de matrícula que ellos envían mes a mes.

El registro de los ingresos se efectúa 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.

Los ingresos más significativos de la Facultad, corresponden a los ingresos por asesorías que tiene una participación del 65%, y los ingresos por matrículas financieras de postgrado con el 36% del total de los ingresos del año.

Tabla No. 24

(En Miles de Pesos)

Concepto de Ingreso	AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Matrículas	3.681.960	36%	4.039.267	54%	4.672.834	66%
Contratos y Asesorías	6.582.612	65%	3.690.022	50%	2.755.890	39%
Seminarios y Cursos	280.576	3%	196.053	3%	144.721	2%
Otros Ingresos por Venta Serv.	4.080	0%	4.638	0%	9.050	0%
Habilitaciones y certificados	7.171	0%	5.479	0%	5.982	0%
Inscripciones	70.439	1%	73.252	1%	63.643	1%
Ingresos financieros	-	0%	401	0%	2.665	0%
Recuperación Prop. Planta y Equ					5.256	0%
Donaciones	406	0%	1.000	0%	-	0%
Ingresos de años anteriores	205.519	2%	227.813	3%	411.654	6%
Venta de Publicaciones	46.033	0%	31.343	0%	35.841	1%
Menos: Becas, Exenciones	(724.189)	-7%	(846.061)	-11%	(1.035.656)	-15%
Total	10.154.607	100%	7.423.207	100%	7.071.880	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.

Según su clasificación, los gastos presentan la siguiente participación:

Tabla No.25

(En Miles de Pesos)

Concepto de gasto	2004	%	2005	%	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%
Participación en Admón. Central					966.184	26%	1.077.110	23%	1.311.218	15%	1.326.126	15%	1.600.681	24%
Servicios de Asesoría	210.612	10%	247.524	10%	495.118	14%	1.319.614	29%	1.404.472	16%	995.687	11%	478.372	7%
Otros Gastos	831.957	38%	1.020.882	40%	310.702	9%	341.865	7%	312.263	4%	401.756	5%	176.849	3%
Bonificaciones Académicas	124.699	6%	118.139	5%	252.366	7%	250.515	5%	486.399	5%	312.360	4%	315.654	5%
contratistas	-		56.920	2%	234.524	6%	192.786	4%	62.429	1%	122.523	1%	315.377	5%
Depreciación, provisión y amortización	108.455	5%	156.450	6%	221.420	6%	187.636	4%	171.089	2%	242.927	3%	310.019	5%
Alimentación: Refrig. Y víveres	96.125	4%	70.430	3%	150.013	4%	100.819	2%	113.356	1%	117.945	1%	83.722	1%
Programa Becarios	60.523	3%	80.509	3%	134.777	4%	157.564	3%	178.662	2%	213.331	2%	263.491	4%
Glos. Años Anteriores	58.385	3%	500	0%	117.278	3%	13.330	0%	588	0%	393.361	5%	97.157	1%
Viáticos y gastos de viaje	99.928	5%	164.884	7%	115.809	3%	269.355	6%	291.918	3%	141.961	2%	117.929	2%
Pasajes	71.412	3%	104.185	4%	109.381	3%	299.795	7%	198.893	2%	114.113	1%	124.314	2%
Impresos, Publicaciones	39.948	2%	37.432	1%	103.192	3%	52.670	1%	57.898	1%	110.420	1%	42.925	1%
Mantenimiento	78.246	4%	105.397	4%	97.254	3%	66.666	1%	109.970	1%	31.205	0%	49.054	1%
Fotocopias y Anillados	73.466	3%	78.915	3%	93.370	3%	71.724	2%	118.978	1%	98.133	1%	46.327	1%
Publicidad y Propaganda	77.102	4%	75.564	3%	87.237	2%	35.733	1%	42.238	0%	27.665	0%	32.246	0%
Servicio Telefónico	63.080	3%	68.090	3%	73.829	2%	50.480	1%	43.130	0%	39.997	0%	58.687	1%
Útiles de oficina y suministros	136.961	6%	89.606	4%	40.524	1%	44.717	1%	63.754	1%	80.363	1%	64.133	1%
Servicios Temporales	14.678	1%	36.151	1%	27.051	1%	38.142	1%	31.002	0%	83.056	1%	76.854	1%
Cuotas y Transferencias	7.132	0%	2.828	0%	17.406	0%	5.361	0%	3.864.609	44%	3.847.286	44%	2.457.065	37%
Materiales de Educación	21.085	1%	17.803	1%	4.545	0%	18.580	0%	19.149	0%	8.979	0%		0%
Total Gastos	2.173.794	100%	2.532.209	100%	3.651.980	100%	4.594.462	100%	8.882.015	100%	8.709.194	100%	6.710.856	100%



FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

¡Un esfuerzo educativo integral a favor de las organizaciones!

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RECURSOS FONDO ESPECIAL
Del 01-01-2010 al 31-12-2011

(En miles de pesos)

	2011	%	2010	%
Saldo Disponible al inicio del período	439.951	70%	675.983	70%
FUENTES				
Disminución en Deudores-Serv. Educativos	53.764	5%	75.233	8%
Disminución en Otros deudores	293.370	26%	1.506.111	155%
Disminución en Otros Activos	(3.725)	(0,00)	669	0,00
Resultado del ejercicio	361.024	32%	(1.285.986)	-132%
TOTAL DISPONIBLE	1.144.384	131%	972.010	100%
USOS				
Incremento en Inventario de impresos y publ.	32.278	19%	9.917	2%
Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	142.224	86%	315.665	48%
Incremento en Bienes de Beneficio y Uso Público		0%		0%
Pago de proveedores y cuentas por pagar	(8.244)	-5%	334.006	51%
Resultado del Ejercicio				
TOTAL USOS	166.258	100%	659.588	100%
CAMBIOS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE:				
Provisión Cartera Vencida	(8.539)		(70.043)	
Depreciación Acumulada	259.560		197.572	
Subtotal	251.021		127.529	
DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO:	1.229.147		439.951	



FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

¡Un esfuerzo educativo integral a favor de las organizaciones!

FLUJO DE CAJA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011



FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
FLUJO DE CAJA
PERIODO ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
En Miles de Pesos (\$)

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
RECAUDOS													
Saldo Año 2010													439.952
Inscripciones Posgrado					16.765	7.200	112			6.974	13.611		44.663
Matrículas de Posgrado	9.129	711.558	187.811	139.169	74.407	12.013	86.453	501.128	415.365	105.964	164.798	45.308	2.453.103
Matrículas Vigencias Anteriores	13.193	174.260	21.393	13.057	-	-	2.992	-	4.941	1.273	2.448	1.920	235.478
Habilitaciones y Otros Exámenes	3	-	-	-	-	-	-	19	-	-	-	-	22
Certificados	400	541	473	325	287	356	84	650	412	238	222	178	4.165
Seminarios y Cursos	390	2.063	23.452	621	-	33.150	375	495	11.503	1.500	12.832	28.179	114.558
Cursos de Vacaciones	-	-	-	-	70	3.517	80	-	-	-	-	-	3.667
Publicaciones, Libros y Conferencias	6.481	1.543	2.980	1.095	2.900	3.161	2.657	3.558	2.466	1.495	1.074	1.241	30.650
Contratos y Asesorías	45.132	1.417.623	5.265	-	10.437	958.546	-	-	-	-	287.185	34.451	2.758.639
Otros Ingresos por venta de Servicios	-	2.853	3.470	-	-	3.939	988	36.862	-	1.619	-	-	49.731
Rendimientos Financieros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.396	2.396
Anticipo Cuentadante	-	98.871	-	42.987	-	55.041	-	-	94.493	-	63.691	36.942	392.025
Recuperación Otros Deudores	-	-	-	-	-	-	5.257	-	-	-	-	-	5.257
Otros Ingresos	-	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75
Ajuste Vigencias Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	209.682	209.682
TOTAL RECAUDOS	74.728	2.409.386	244.845	197.253	104.867	1.076.922	98.997	542.712	529.180	119.064	545.861	360.296	6.304.110



FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
FLUJO DE CAJA
PERIODO ENERO 1 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011
En Miles de Pesos (\$)

Concepto	Enero	Febrero	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre	Total general
EGRESOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonificación Académica	-	17.291	4.267	474	5.700	5.431	48.529	1.735	33.930	-	7.000	87.296	211.654
Bonificación No Docente	-	-	-	-	-	-	-	2.950	5.900	5.900	6.703	17.030	38.483
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-	394	-	112	-	-	-	-	-	-	506
Fotocopias Anillados y Empastados	-	6.150	-	9.921	4.719	4.933	-	5.393	4.291	3.923	6.031	5.269	50.631
Reintegros/Devolución de Matrícula	-	1.992	5.043	1.086	543	110	218	983	3.539	218	2.807	2.029	18.568
Contratistas Docentes	6.524	2.282	2.282	2.354	3.042	14.797	-	3.385	7.881	7.881	8.391	35.121	93.940
Alimentos, Viveres y Refrigerios	2.014	4.130	5.815	6.011	10.552	6.196	10.259	5.082	6.819	9.634	5.325	9.956	81.793
Utiles de Oficina y Suministros Varios	893	7.105	11.459	841	4.036	3.656	219	2.943	17.732	2.817	6.864	493	59.059
Suministros de Aseo y Cafeteria	-	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
Servicio Telefonico	4.161	1.924	6.260	3.739	5.391	5.445	-	10.926	5.071	6.739	4.330	4.233	58.218
Mantenimiento Muebles y Equipos	-	2.804	1.063	7.311	1.180	1.144	-	653	2.454	1.537	4.757	2.189	25.091
Mantenimiento y Adecuación Planta Fisica	-	243	-	1.407	420	317	-	3.593	1.333	2.176	582	17.116	27.186
Publicidad y Propaganda	-	-	-	30	6.859	5.383	8.628	-	-	-	417	10.649	31.965
Arrendamiento y Alquiler	83	87	-	333	87	1.206	-	87	244	2.477	2.919	2.762	10.285
Viaticos y Gastos de Viaje	6.139	3.184	5.100	5.743	14.701	7.890	1.244	15.782	28.964	8.737	16.275	1.487	115.246
Pasajes	3.857	4.979	4.844	12.665	4.349	8.251	3.015	10.364	16.992	3.256	42.220	5.338	120.131
Impresos y Ediciones	791	3.233	2.417	1.429	9.846	6.982	41	1.067	6.119	14.528	1.985	2.931	51.368
Comunicaciones, Correo y Transporte	262	1.902	1.161	1.260	2.342	3.737	1.190	782	1.838	2.723	4.589	1.932	23.718
Seguros Generales	-	-	-	-	210	-	-	165	264	-	-	853	1.492
Inscripción a Cursos, Eventos y Seminarios	-	630	12.807	2.951	-	1.120	-	3.284	12.412	2.602	1.368	451	37.624
Gastos Bancarios	-	-	-	1	1	-	-	1	1	-	-	243	246
Impuestos y tasas	-	-	9	-	-	-	-	-	-	19	-	-	28
Programa Becarios	3.709	23.080	29.302	30.376	31.827	17.080	4.176	15.594	30.301	30.030	31.431	16.049	262.955
Servicios Profesionales, Asesorias y Consultorias	3.500	21.148	49.945	42.152	77.455	105.256	46.484	32.208	55.022	54.856	85.641	182.738	756.405
Servicios Temporales	730	12.246	1.575	4.993	10.224	4.604	4.628	2.917	5.988	6.546	4.145	7.021	65.617
Otros Gastos Generales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.100	2.100
Gravamen Movimiento Financiero	66	1.386	1.171	670	3.588	816	2.411	3.240	2.460	573	930	3.843	21.154
Anticipo Gastos Cuentadante	-	98.871	-	42.987	-	55.041	-	-	94.493	-	63.691	36.942	392.025
Pago Impuestos de Anticipo	-	1.171	960	3.392	5.279	49	6.459	445	2.537	7.085	-	8.853	36.232
Ajuste a Cuentas Bancarias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121.583	121.583
Cuotas a Asociaciones	-	-	4.598	2.252	-	4.000	-	-	-	2.555	-	89.375	102.780
Transferencias Varias	-	-	-	29.494	-	-	-	77.048	-	15.795	15.000	-	137.337
Transferencias a la Fundación General de Apoyo	-	150.000	200.000	-	750.000	-	536.321	-	354.090	-	-	431.715	2.422.126
Inversión Software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19.191	19.191
Estudios e Interventorias	-	-	-	-	2.612	-	-	7.036	-	-	3.518	-	13.167
Equipo de Computo	-	-	-	-	-	248	1.870	-	3.431	15.772	-	2.330	23.650
Muebles y Equipos Varios	-	12.380	468	552	1.244	816	-	-	436	25.443	5.188	34.817	81.344
TOTAL EGRESOS	32.729	378.232	350.544	214.820	956.204	264.622	675.692	207.663	704.543	233.823	332.106	1.163.937	5.514.914
FLUJO DE CAJA	41.998	2.031.154	(105.699)	(17.567)	(851.338)	812.300	(576.695)	335.049	(175.363)	(114.759)	213.755	(803.641)	1.229.147



FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

¡Un esfuerzo educativo integral a favor de las organizaciones!

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2011

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA RECURSOS FONDO ESPECIAL
Del 01-01-2010 al 31-12-2011
(En miles de pesos)

	2011	2010
VARIACIÓN CAPITAL NETO DE TRABAJO		
Capital Neto de Trabajo		
Activo Corriente	2.123.454	1.640.575
(-) Pasivo Corriente	(132.385)	(124.141)
Total Capital Neto de Trabajo	1.991.069	1.516.434
VARIACIÓN CAPITAL NETO DE TRABAJO	474.635	(1.403.412)
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:		
Operaciones Ordinarias		
Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación	259.560	197.572
Excedente del presente ejercicio	361.024	(1.285.987)
Total recursos provistos por operaciones ordinarias	620.584	(1.088.415)
Recursos no generados por Operaciones:		
Disminución Otros activos	(3.725)	669
Otras Fuentes:		
Incremento de Pasivos Diferidos		
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	616.859	(1.087.746)
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON USADOS PARA:		
Adiciones a la Propiedad, Planta y Equipo:		
Construcciones y Adecuaciones	55.843	197.150
Muebles, Equipos Varios y Enseres	73.969	96.380
Equipo de Cómputo	11.014	1.964
Equipo de Comunicación y Sonido	1.398	20.172
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	142.224	315.666
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO AL FIN DE AÑO	474.635	(1.403.412)

Gráficos:

Facultad de Ciencias de la Administración

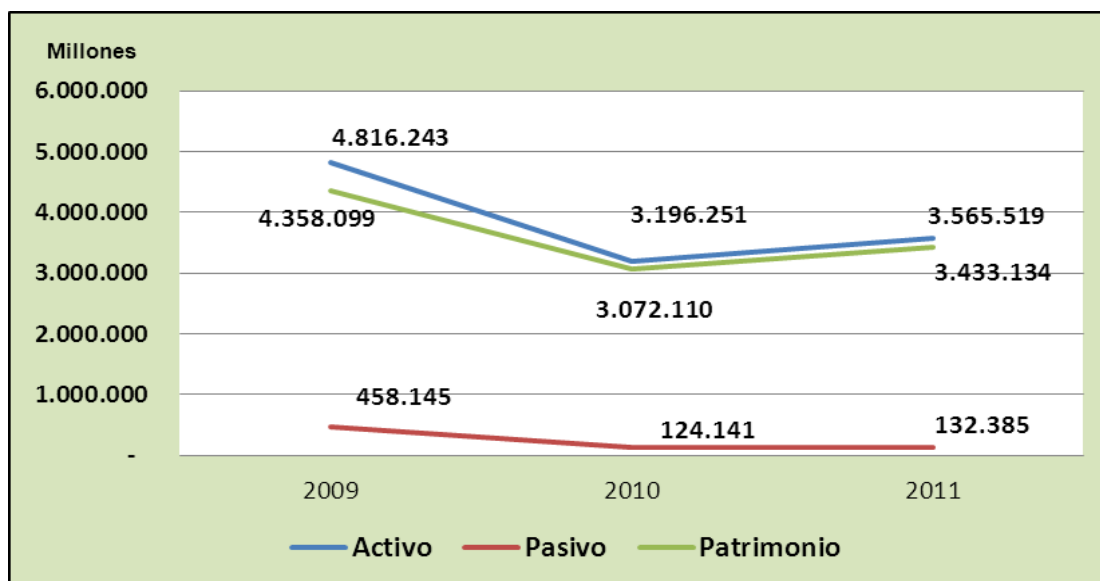
Balance General Comparativo

A Diciembre 31 de 2011
(En Miles de Pesos \$)

Tabla No. 26

CONCEPTO	2009	2010	2011
Activo	4.816.243	3.196.251	3.565.519
Pasivo	458.145	124.141	132.385
Patrimonio	4.358.099	3.072.110	3.433.134

Gráfica No. 1



Variación años 2010 - 2011

CONCEPTO	2010	2011	Cambio	%
Activo	3.196.251	3.565.519	369.268	12%
Pasivo	124.141	132.385	8.244	7%
Patrimonio	3.072.110	3.433.134	361.024	12%

Los activos a Diciembre 31 de 2011 con respecto a Diciembre 31 de 2010, aumentaron en \$369 millones que representan el 12% de variación con

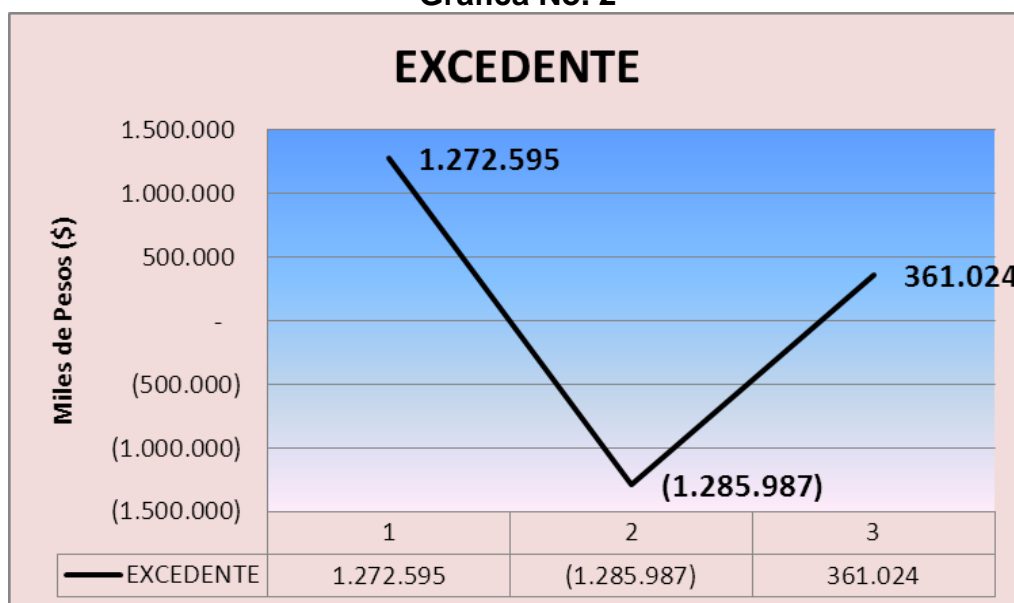
relación al total del activo del año anterior, esto obedece a la inversión en Propiedad Planta y Equipo, rubro que abarca: Construcciones y Adecuaciones, Muebles, Equipos Varios, y Equipos de Comunicación, además se imprimieron nuevos textos académicos lo que produjo un aumento en el inventario de publicaciones para la Facultad. Para esta misma vigencia se adquirió la renovación de la licencia del Software Campus Agreement (Office) y la base de datos Benchmarking para uso académico.

El pasivo presentó un aumento de \$8 millones con relación al año 2010, con una variación del 7%, esto corresponde al servicio de impresión de textos académicos que se realizó con la Facultad de Humanidades para dicha vigencia.

El patrimonio tuvo un crecimiento de \$361 millones con relación al año 2010 con una variación del 12%, esta cifra corresponde al excedente ocasionado por los programas de postgrado y los convenios interadministrativos, como resultado de la ejecución de la vigencia año 2011.

CONCEPTO	AÑOS		
	2009	2010	2011
EXCEDENTE	1.272.595	(1.285.987)	361.024

Gráfica No. 2



A 31 de Diciembre del año 2011 se observa un excedente \$361 millones que representa una variación positiva del 28%, con relación al año 2010, el cual presenta un excedente negativo de \$1.285 millones, es pertinente aclarar que este resultado negativo se reflejo porque se causaron los gastos en el 2010 pero por asociación tenían una correspondencia con ingresos del año 2009, la ejecución de estos gastos afecto el resultado del ejercicio del 2010.

Se adiciona la Nota del año 2010 donde se explica el excedente negativo:

Para el 2010 la Facultad de Ciencias de la Administración, presenta en su ejercicio anual un resultado negativo que asciende a \$1.285.986 el cual se explica por los siguientes factores:

En el 2009, se presento una utilidad de \$1.272.592 la cual se genero en parte por los ingresos de los convenios realizado en dicho año. A pesar de que estos convenios de acuerdo a su fecha inicial debían haber sido ejecutados y liquidados en el 2009, se prorrogaron hasta el 2010. Esto ocasiono que los ingresos fueran causados en el 2009 pero la ejecución y pago de algunos gastos se realizará en el 2010.

Convenios	Ejecuciones en el 2010
Sisben Cali	\$ 509.432
Visión 2036	\$ 341.495
Sistema de planificación	\$ 61.896
Sisben Palmira	\$ 131.109
Comuna 17	\$ 89.713
Mi Pymes	\$ 31.901
Asocaña	\$ 30.856
Convenio 513 Yumbo	\$ 16.505
Evaluacion	\$ 47.152
Total	\$ 1.260.059

La ejecución de estos gastos afecto el resultado del ejercicio del 2010, dado que se causaron los gastos en el 2010 pero por asociación tenían una correspondencia con ingresos del 2009.

Si se analizan las actividades de extensión, en el 2009 y el 2010, estas generan una utilidad real de \$254,887, en el 2009, la oficina de extensión presentó una utilidad de \$1.514.946 y en el 2010 una pérdida de \$1.260.059

En conclusión en el 2009, no se obtuvo una ganancia real pues estos dineros debían ser ejecutados en el 2010, pero al comparar pérdida real de \$13.394

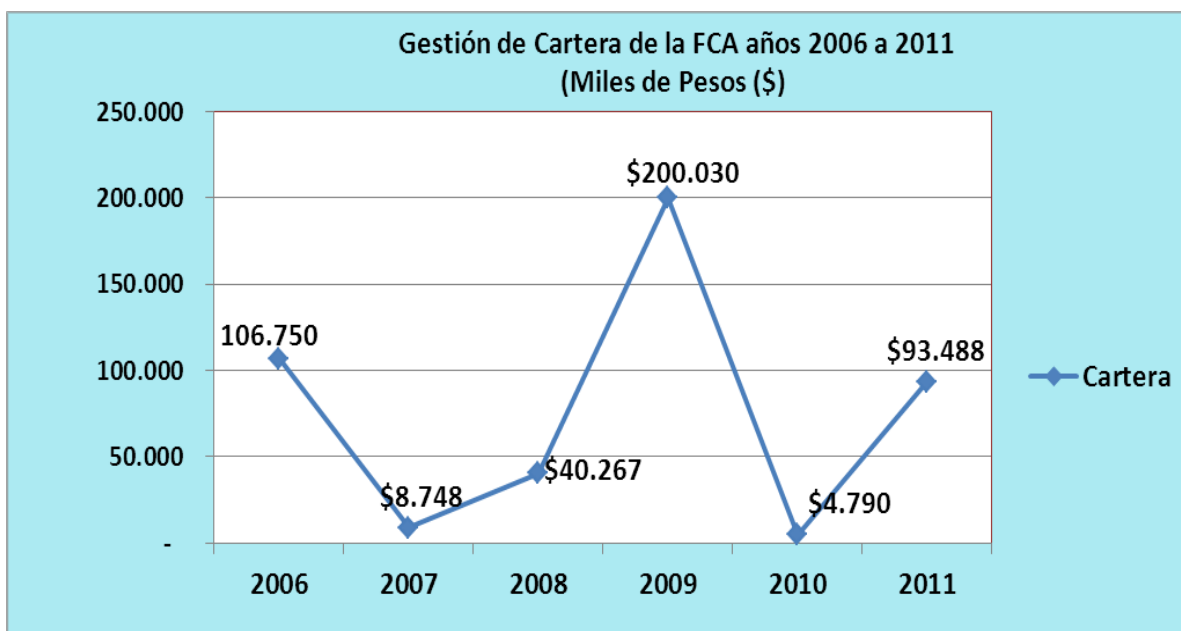
Comparativo de Dependencias que generan o no excedentes 2009-2010

Dependencias	2010	2009
Mae en Admon	703.399	599.285
Mae en Politicas	42.535	32.505
Mae en Organiz	29.389	7.612
Espec Calidad	214.383	303.624
Espec Marketing	173.591	118.520
Espec Admon P	90.221	96.857
Espec Finanzas	104.615	207.893
Total Utilidades	1.358.133	1.366.296

Dependencias	2010	2009
Programa de Contaduría Publica	(73.622)	(56.984)
Programa de Admon de Empresas	(58.747)	(44.488)
programa de Comercio Exterior	(54.435)	(58.734)
programas de tecnologias	(5.334)	(5.228)
Programa de Doctorado	(5.938)	(13.793)
Extensión	(1.260.059)	1.514.945
Apoyo	(588.139)	(671.871)
Investigación	(331.767)	(257.557)
Jef Admon	(181.065)	(267.631)
Jef Contabilidad	(85.013)	(233.089)
Total pérdida	(2.644.119)	(94.430)

Concepto	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Cartera	106.750	\$ 8.748	\$ 40.267	\$ 200.030	\$ 4.790	\$ 93.488

Gráfica No. 3



La gráfica No. 3 refleja el comportamiento de la cartera de la Facultad de Ciencias de la Administración durante el periodo comprendido entre los años 2006 a 2011, para este informe se explica el comportamiento de las últimas tres vigencias; para la vigencia 2009 se tenía una cartera de \$200 millones correspondiente a los convenios interadministrativos que la facultad ejecuto en este periodo, para el año 2010 se observa que la cartera del año 2009 ser recupero en un 97,6% y para el año 2011 esta cartera aumento debido a los convenios que se tienen con la Cámara de Comercio de Buenaventura, Fundación Carvajal y el dinero que debe trasladar la Universidad Surcolombiana de Neiva por concepto de matrículas de posgrado. Cartera que asciende a \$93 millones.

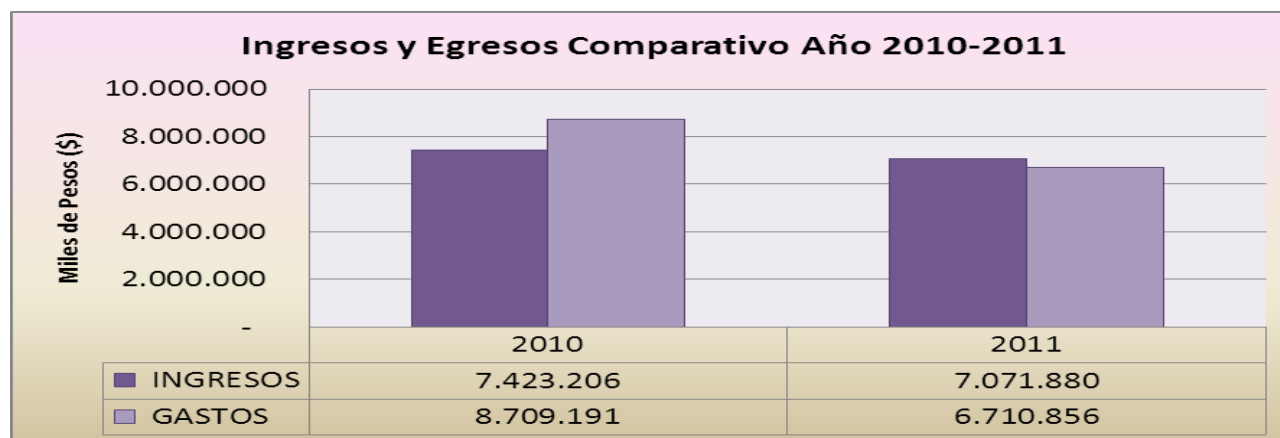
Facultad de Ciencias de la Administración Estado de Actividad Económica y Social Comparativo

A Diciembre 31 de 2011

(En Miles de Pesos \$)

CONCEPTO	2010	2011	Cambio	% Variación
INGRESOS	7.423.206	7.071.880	(351.326)	-5%
GASTOS	8.709.191	6.710.856	(1.998.335)	-23%

Gráfico No. 4



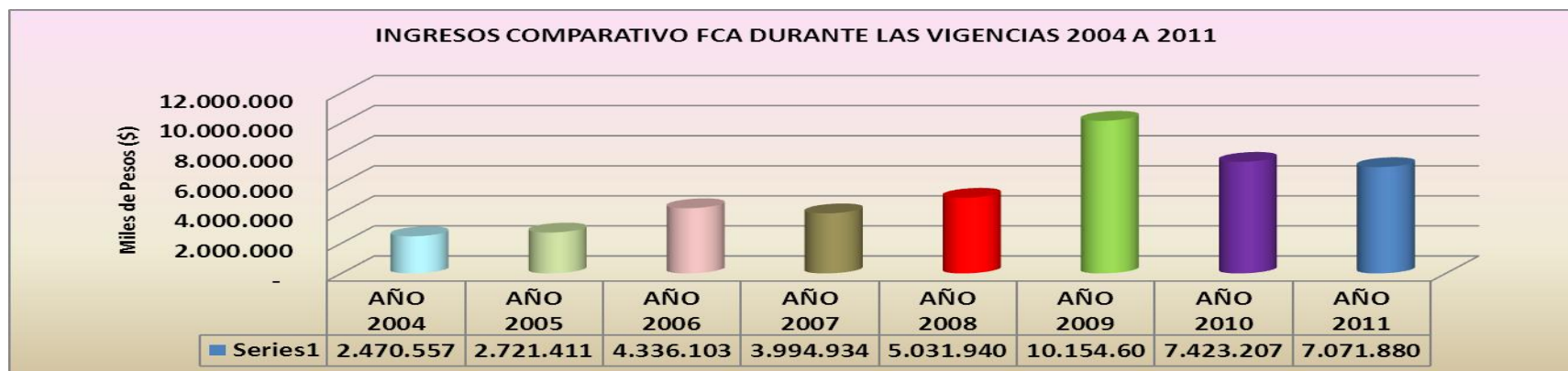
En el gráfico No. 4 se observa que los ingresos del año 2011 con relación a la vigencias 2010 disminuyeron en un 5%, esta variación se debe a la disminución en ingresos por contratos de asesoría y consultoría, porque en el año 2010 se generó un mayor número de convenios. Con relación a los gastos se presenta una variación negativa del 23% esto se debe en cierta medida a la disminución en algunos rubros de consumo tales como: Arrendamiento y

alquiler, impresos y ediciones, fotocopias y anillados, Útiles de oficina, servicios temporales, refrigerios y seguros generales.

Ingresos Comparativos años 2004-2011

Concepto de Ingreso	AÑO 2004		AÑO 2005		AÑO 2006		AÑO 2007		AÑO 2008		AÑO 2009		AÑO 2010		AÑO 2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Matrículas	2.049.896	83%	2.178.238	80%	3.220.269	74%	2.715.355	63%	3.200.049	64%	3.681.960	36%	4.039.267	54%	4.672.834	66%
Contratos y Asesorías	189.512	8%	411.236	15%	487.923	11%	122.837	3%	2.009.417	40%	6.582.612	65%	3.690.022	50%	2.755.890	39%
Seminarios y Cursos	103.049	4%	119.352	4%	394.429	9%	431.006	10%	231.239	5%	280.576	3%	196.053	3%	144.721	2%
Otros Ingresos por Venta Serv.	38.261	2%	3.992	0%	5.587	0%	28.187	1%	49.466	1%	4.080	0%	4.638	0%	9.050	0%
Habilitaciones y certificados	39.058	2%	6.401	0%	908	0%	11.030	0%	7.358	0%	7.171	0%	5.479	0%	5.982	0%
Inscripciones	30.490	1%	42.478	2%	41.197	1%	295.292	7%	52.664	1%	70.439	1%	73.252	1%	63.643	1%
Ingresos financieros	2.688	0%	3.245	0%	4.147	0%	-	0%	-	0%	-	0%	401	0%	2.665	0%
Recuperación Prop. Planta y Equipo															5.256	0%
Donaciones							87.915	2%	3.719	0%	406	0%	1.000	0%	-	0%
Ingresos de años anteriores	202.865	8%	165.859	6%	706.137	16%	891.944	21%	59.299	1%	205.519	2%	227.813	3%	411.654	6%
Venta de Publicaciones	51.494	2%	34.100	1%	25.779	1%	51.099	1%	45.861	1%	46.033	0%	31.343	0%	35.841	1%
Menos: Becas, Exenciones	(236.756)	-10%	(243.490)	-9%	(550.273)	-13%	(639.731)	-15%	(627.132)	-12%	(724.189)	-7%	(846.061)	-11%	(1.035.656)	-15%
Total	2.470.557	100%	2.721.411	100%	4.336.103	100%	3.994.934	92%	5.031.940	100%	10.154.607	100%	7.423.207	100%	7.071.880	100%

Gráfico No. 5



Gastos Comparativos años 2004-2011

Concepto de gasto	Año 2004		Año 2005		Año 2007		Año 2008		Año 2009		Año 2010		Año 2011	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
Participación en Admón. Central					966.184	26%	1.077.110,0	23%	1.311.218	15%	1.326.126	15%	1.600.681	24%
Servicios de Asesoría	210.612	10%	247.524	10%	495.118	14%	1.319.614,0	29%	1.404.472	16%	995.687	11%	478.372	7%
Otros Gastos	831.957	38%	1.020.882	40%	310.702	9%	341.865,0	7%	312.263	4%	401.756	5%	176.849	3%
Bonificaciones Académicas	124.699	6%	118.139	5%	252.366	7%	250.515,0	5%	486.399	5%	312.360	4%	315.654	5%
contratistas	-		56.920	2%	234.524	6%	192.786,0	4%	62.429	1%	122.523	1%	315.377	5%
Depreciación, provisión y amortización	108.455	5%	156.450	6%	221.420	6%	187.636,0	4%	171.089	2%	242.927	3%	310.019	5%
Alimentación: Refrig. Y víveres	96.125	4%	70.430	3%	150.013	4%	100.819,0	2%	113.356	1%	117.945	1%	83.722	1%
Programa Becarios	60.523	3%	80.509	3%	134.777	4%	157.564,0	3%	178.662	2%	213.331	2%	263.491	4%
Gtos. Años Anteriores	58.385	3%	500	0%	117.278	3%	13.330,0	0%	588	0%	393.361	5%	97.157	1%
Viáticos y gastos de viaje	99.928	5%	164.884	7%	115.809	3%	269.355,0	6%	291.918	3%	141.961	2%	117.929	2%
Pasajes	71.412	3%	104.185	4%	109.381	3%	299.795,0	7%	198.893	2%	114.113	1%	124.314	2%
Impresos, Publicaciones	39.948	2%	37.432	1%	103.192	3%	52.670,0	1%	57.898	1%	110.420	1%	42.925	1%
Mantenimiento	78.246	4%	105.397	4%	97.254	3%	66.666,0	1%	109.970	1%	31.205	0%	49.054	1%
Fotocopias y Anillados	73.466	3%	78.915	3%	93.370	3%	71.724,0	2%	118.978	1%	98.133	1%	46.327	1%
Publicidad y Propaganda	77.102	4%	75.564	3%	87.237	2%	35.733,0	1%	42.238	0%	27.665	0%	32.246	0%
Servicio Telefónico	63.080	3%	68.090	3%	73.829	2%	50.480,0	1%	43.130	0%	39.997	0%	58.687	1%
Útiles de oficina y suministros	136.961	6%	89.606	4%	40.524	1%	44.717,0	1%	63.754	1%	80.363	1%	64.133	1%
Servicios Temporales	14.678	1%	36.151	1%	27.051	1%	38.142,0	1%	31.002	0%	83.056	1%	76.854	1%
Cuotas y Transferencias	7.132	0%	2.828	0%	17.406	0%	5.361,0	0%	3.864.609	44%	3.847.286	44%	2.457.065	37%
Materiales de Educación	21.085	1%	17.803	1%	4.545	0%	18.580,0	0%	19.149	0%	8.979	0%		0%
Total Gastos	2.173.794	100%	2.532.209	100%	3.651.980	100%	4.594.462,0	100%	8.882.015	100%	8.709.194	100%	6.710.856	100%

Gráfico No. 6



En los Gráfico No. 5 y 6 se puede observar que tanto los ingresos como los egresos de la FCA durante los años 2004-2011 han tenido un comportamiento ascendente, esto se debe al crecimiento que ha tenido la facultad en los últimos 6 años, donde se han creado programas de posgrado como: El Doctorado en Administración de Empresas, La Maestría en Contabilidad y los convenios que se han logrado a nivel de posgrado con otras Instituciones educativas; también los contratos interadministrativos que se han consolidado con otras entidades privadas y publicas en términos de asesoría y consultoría.

Razones de liquidez o solvencia

$$\begin{aligned}\text{Capital de Trabajo} &= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ &= \$ 2.123.454 - \$ 132.385 \\ &= \$ \mathbf{1.991.069}\end{aligned}$$

El capital de trabajo con el que cuenta la Facultad de Ciencias de la Administración es de \$ 1.991.069 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 2011 con relación al año 2010 es de \$474.635 millones.

$$\begin{aligned}\text{Razón Corriente} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}\end{aligned}$$

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\$ 2.123.454}{\$ 132.385} = \$ \mathbf{16.03}$$

La Facultad de Ciencias de la Administración, cuenta con \$16,03 pesos para cubrir \$1 peso por cada una de sus obligaciones a corto plazo.



UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

AÑO 2011

Decanatura
Coordinación de Área Administrativa

Santiago de Cali, Abril de 2011

CONTENIDO

	Pág.
Informe de Ejecución Presupuestal.....	01
Ejecución Presupuestal Vigencia 2011.....	03
Notas a la Ejecución de Ingresos y Egresos año 2011.....	07
Variación Acumulada de la Inversión en los Últimos 4 años.....	23
Variación de la Ejecución del Presupuesto de Recursos Especiales por Rubros de Gastos 2010-2011.....	24
Ejecución del Presupuesto Fondos Comunes por Rubros de Gastos 2010-2011.....	27
Conclusiones.....	28

INTRODUCCIÓN

A través del siguiente documento se presenta el informe de Ejecución Presupuestal de ingresos y egresos correspondiente a la administración de los recursos de fondos especiales de la Facultad de Ciencias de la Administración durante la vigencia del año 2011.

El informe permite establecer la gestión presupuestal de la Facultad durante el año, siguiendo los lineamientos de la misión general de la Universidad y de sus asuntos misionales de investigación, extensión y proyección social.

Esta gestión ha estado direccionada por el profesor Augusto Rodríguez Orejuela en su calidad de Decano de la Facultad de Ciencias de la Administración y el Consejo de Facultad.

A través de las diferentes notas, gráficos y cuadros, se explica cual ha sido el comportamiento del presupuesto de fondos especiales de la Facultad para cada uno de sus diferentes grupos de ingresos y egresos y como ha sido la variación presentada con relación al año 2010.

De igual forma se presenta El presupuesto asignado por la Dirección Universitaria a la Facultad por fondos comunes para el período 2006-2011 y la proyección para el año 2012.

INFORME DE EJECUCIÓN PRESUPUESTAL

DE INGRESOS Y EGRESOS DE RECURSOS PROPIOS PARA EL PERIODO ENERO-DICIEMBRE DEL AÑO 2011

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

Normatividad

Las normas que establecen los procesos y procedimientos que se deben adoptar para la administración del presupuesto en la Universidad del Valle están reglamentadas 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) el SABS (bienes y servicios) y el SIRH (recursos humanos).

La Facultad para la ejecución del presupuesto de sus recursos propios se debe ajustar a la normatividad que expide la Dirección Universitaria, la cual reglamenta y define los procesos y procedimientos a aplicar por las unidades académicas en materia de contratación, compras de bienes y servicios, pagos, recaudos, entre otros procesos.

Dentro de esta reglamentación mas representativa 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 1684 de 2012 (Fija las tarifas de Viáticos), Resolución de Rectoría 1483 de 2008 (Fija las tarifas para Gastos de Viaje), Resolución de Rectoría 346 de 2007 (Reglamento Interno de

Recaudo), el manual de interventoría de contratos, entre otras reglamentaciones normativas que regulan las actuaciones de las unidades académicas en el ejercicio de la administración del presupuesto.

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.

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 esta en concordancia con el Estatuto Orgánico de Presupuesto para las Entidades Públicas.

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 establecido para cada vigencia, permitiendo el trámite de certificados de disponibilidad, registros presupuestales y el control de la ejecución de ingresos y egresos; los movimientos de ingresos, egresos son aprobados y controlados por el Ordenador del Gasto de la Facultad y la Sección de Presupuesto electrónicamente.

Para el análisis de la ejecución presupuestal se parte de la comparación de los valores presupuestados y ejecutados en los periodos 2010 y 2011 presentando las variaciones más significativas. De igual forma es política de la Universidad del Valle establecer presupuestos equilibrados entre ingresos y egresos.

En este informe se muestran 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 objetos de ingresos y egresos valorados en el presupuesto de la vigencia 2011.

EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DEL AÑO 2011

La Facultad de Ciencias de la Administración presentó el anteproyecto de presupuesto a la División Financiera – Sección de Presupuesto de la Universidad para la vigencia del 2011 en el mes de Septiembre del 2010.

Para este propósito se recopiló la información de las actividades a realizar durante el año 2011 por parte de las diferentes dependencias de la Facultad, entre ellas: Programas de Pregrado (3), Programas de Posgrado (10), 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 para al año.

Para el año 2011 se estableció un presupuesto de \$3.885.894, distribuido de la siguiente forma: Recursos Académicos \$2.470.894 que representan el 64% y, Ingresos por Servicios \$1.415.000 que representan el 26%. Durante el año se realizaron las siguientes adiciones:

- Recursos del balance del 2010 por valor de \$70.758
- Adición de recursos del proyecto SISBEN III Cali \$ 2.373.250
- Otras adiciones por servicios \$439

Con las anteriores adiciones, la Facultad consolidó un presupuesto para la vigencia del año 2011 por \$6.330.341, representado en: el 39% de recursos académicos, el 60% de recursos por servicios y el 1% de recursos del balance.

En el Cuadro No. 1 se muestran las cifras del presupuesto inicial, las adiciones y la ejecución de la vigencia por rubros presupuestales de ingresos y egresos.

Cuadro No. 1

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD CIENCIAS DE LA ADMÓN..
Informe de Ejecución de Ingresos a Diciembre de 2011
Fondo: Especial
(Miles de \$)

CÓDIGO-CONCEPTO	Nota	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES PRESUPUESTALES	PPTO DE INGRESOS A DICIEMBRE (A)	(B/A)	2.EJECUCIÓN DE INGRESOS A DICIEMBRE (B)	(C/A)	INGRESOS POR RECAUDAR (C) A-B
INGRESOS ACADÉMICOS	3	2.470.894 64%	-	2.470.894 39%	103%	2.556.344 46%	-3%	-85.450 -10%
012-INCRIP. Y REC. EXADM POSGRADO		25.455 1%	-	25.455 0%		45.225 1%		-19.770 -2%
014-MATRI. REC E INTERESES POSGRADO		2.445.439 63%	-	2.445.439 39%	102%	2.504.419 46%	-2%	-58.980 -7%
020-HABILITACIONES Y OTROS EXAMEN.			-			2.285 0%		-2.285 0%
021-CERTIFICADOS		0%	-	0 0%		4.415 0%		-4.415 -1%
ING.POR SERVICIOS Y OTRAS RENTAS	4	1.415.000 36%	2.373.689	3.788.689 60%	76%	2.874.972 52%	24%	913.717 110%
026-SEMINARIOS Y CURSOS		375.000 10%		375.000 6%	24%	89.005 2%	76%	285.995 35%
029-CURSOS DE VACACIONES		0%		0%		3.562 0%		-3.562 0%
033-ARRENDAMIENTO Y ALQUILER						84		
034-PUBLIC. LIBROS CONFER Y FOTOC.		20.000 1%		20.000 0%		22.988 0%		-2.988 0%
036-CONTRATOS,ASESORIAS,CONVENIOS		1.020.000 26%	2.373.250	3.393.250 54%	78%	2.652.118 48%	22%	741.132 89%
040-OTROS INGRESOS VENTA DE SERVIC		0%	439	439		101.959 2%		-101.520 -12%
104-SEGUROS RECIBIDOS						5.256 0%		
RECURSOS DEL BALANCE		0 0%	70.758	70.758 1%	100%	70.758 1%		0 0%
011- RECURSOS DEL BALANCE			70.758	70.758		70.758 1%		0
075-SALDOS APROBADOS VIGENCIA ANTERIOR		0%						
TOTALES		3.885.894 100%	2.444.447	6.330.341 100%	87%	5.502.074 100%	13%	828.267 100%

Fuente.: División Financiera

CODIGO-CONCEPTO	NOTA	PPTO INICIAL		ADICIONES PRESUPUESTALES	%		PPTO A DICIEMBRE (A)	%		6 EJECUCIÓN DE GASTOS A DICIEMBRE(B)	%	(C/A)	PPTO POR EJECUTAR (C) (A-B)	%
SERVICIOS PERSONALES	7	471.696	12%	0	0%	100%	471.696	7%	72%	339.491	7%	28%	132.205	10%
003 - BONIFICACION ACADEMICA	8	331.696	9%	0	0%		331.696	5%	63%	209.950	4%	37%	121.746	9%
018 - HONORARIOS HORA CATEDRA - BONIFICACIONES			0%	0	0%		0	0%	0%		0%		0	0%
044 - CONTRATISTAS ADMINISTRATIVOS	9	140.000	4%	0	0%		140.000	2%	93%	129.541	3%	7%	10.459	1%
GASTOS GENERALES		3.069.889	79%	1.892.690	77%	100%	4.962.579	78%	81%	4.025.597	80%	19%	936.982	71%
MATERIALES														
049 - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		1.000	0%	0	0%		1.000	0%	0%	403	0%		597	0%
051 - ALIMENTOS, VIVERES, REFRIGERIO	10	156.692	4%	-1.055	0%		155.637	2%	54%	83.946	2%	46%	71.691	5%
053 - UTILES OFICINA Y SUMIN. VARIOS		63.606	2%	0	0%		63.606	1%	94%	59.755	1%	6%	3.851	0%
SERVICIOS PÚBLICOS														
060 - SERVICIO TELEFONICO	11	41.720	1%	0	0%		41.720	1%	138%	57.719	1%	-38%	-15.999	-1%
061-ENERGIA				0							0%			
062- ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO				0							0%			
MANTENIMIENTO														
066 - MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPO		5.000	0%	0	0%		5.000	0%	488%	24.375	0%	-388%	-19.375	-1%
067 - MINTO. Y ADECUAC. PLANTA FISICA		40.540	1%	0	0%		40.540	1%	86%	34.747	1%	14%	5.793	0%
SERVICIOS NO PERSONALES														
064- APOYO LOGISTICO		0		2.228.759	91%		2.228.759	35%		2.216.259			12.500	1%
068 - AHORRO FONDO DE CAPITALIZACION SOCIAL		0	0%	0	0%		0	0%			0%		0	0%
069 - AVISOS PUBLICITARIOS	14	91.280	2%	0	0%		91.280	1%	37%	33.747	1%	63%	57.533	4%
071 - ARRENDAMIENTO Y ALQUILER		17.685	0%	0	0%		17.685	0%	63%	11.074	0%	37%	6.611	0%
072 - VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	12	211.010	5%	-18.600	-1%		192.410	3%	63%	121.095	2%	37%	71.315	5%
073 - PASAJES	13	227.630	6%	0	0%		227.630	4%	55%	125.177	3%	45%	102.453	8%
074 - IMPRESOS,PUBLICACIONES Y FOTOCOPIAS		316.616	8%	8.700	0%		325.316	5%	26%	84.372	2%	74%	240.944	18%
075 - COMUNICAC., CORREOS, TRANSPORT		41.900	1%	0	0%		41.900	1%	52%	21.803	0%	48%	20.097	2%
076 - SEGUROS GENERALES		26.220		0			26.220		0%	909	0%		25.311	2%
077 - INSCRIP.CURSOS,EVENTOS,SEMINAR		95.075	2%	0	0%		95.075	2%	21%	20.122	0%	79%	74.953	6%

CODIGO-CONCEPTO		PPTO INICIAL		ADICIONES PRESUPUESTALES		PPTO A DICIEMBRE (A)	%	EJECUCIÓN DE GASTOS A DICIEMBRE(B)	%	(C/A)	PPTO POR EJECUTAR (C) (A-B)	%
078 - COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS				0				328	0%		-328	0%
079 - IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS				0				28	0%		-28	0%
080 - SERVICIOS VIGILANCIA Y SEGURID		0%		0	0%		0%	124			-124	0%
081 - MONITORIAS	15	263.644	7%	0	0%	263.644	4%	263.491	5%	0%	153	0%
082 - SERVIC.PROFES. ASESORIA Y CONSULTORIA	16	1.427.423	37%	-385.105	-16%	1.042.318	16%	771.908	15%	26%	270.410	20%
083 - SERVICIOS TEMPORALES		27.300	1%	59.991	2%	87.291	1%	69.844	1%	20%	17.447	1%
085 - OTROS GASTOS GENERALES		11.252	0%	0		11.252	0%	4.956	0%		6.296	0%
087 - FONDO REN. Y CAJA MEN. (GASTO)		0	0%	0		0			0%		0	0%
088 - GRAVAMEN TRANSACCIONES FINANCIERAS		4.296	0%	0		4.296		19.415	0%		-15.119	-1%
089 - APOYO PARA INSTALACION Y ESTADIAS		0		0		0			0%		0	0%
TRANSFERENCIAS		45.000	1%	222.494	9%	267.494	4%	244.753	5%	9%	22.741	2%
100 - FONDO Y CAJA MENOR (TRANSFER.)		0		0		0			0%		0	0%
101 - AYUDAS Y SUBSIDIOS A ESTUDIANTES		20.000	1%	-319	0%	19.681	0%		0%	100%	19.681	1%
103 - CUOTAS A ASOCIACIONES		25.000	1%	0	0%	25.000	0%	9.548	0%	62%	15.452	1%
105 - TRANSFERENCIAS VARIAS				202.000	8%	202.000		198.212	4%		3.788	0%
233- REINTEGROS A TERCEROS				20.813		20.813		36.993			-16.180	-1%
INVERSION	17	299.309	8%	329.263	13%	628.572	10%	395.980	8%	37%	232.592	18%
138 - SOFTWARE Y LICENCIAS		27.000	1%	0		27.000		19.191	0%		7.809	1%
139 - FONDO Y CAJA MENOR (INVERSION)		0	0%	0		0			0%		0	0%
140- ESTUDIOS E INTERVENTORIAS		2.000	0%	5.706		7.706		25.908	1%		-18.202	-1%
142 - EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	18	43.500	1%	0	0%	43.500	1%	22.124	0%	49%	21.376	2%
143 - MUEBLES, EQUIP.VARIOS, INMUEBL	19	136.309	4%	123.824	5%	260.133	4%	144.045	3%	45%	116.088	9%
144 - LIBROS, MAT. BIBLOG. Y DIDACT		0	0%	0	0%		0%	70	0%		-70	0%
145 - CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES	20	90.500	2%	199.733	8%	290.233	5%	184.642	4%	36%	105.591	8%
TOTALES		3.885.894	100%	2.444.447	100%	6.330.341	100%	5.005.821	100%	21%	1.324.520	100%

Nota 1. Comportamiento Histórico de los Recaudos 2010-2011.

La Facultad de Ciencias de la Administración es una de las dependencias de la Universidad del Valle que genera un volumen considerable de recursos propios, principalmente por los programas de postgrado que ofrece y los convenios de asesoría que realiza. En el año 2011 los ingresos académicos se incrementaron en un 10% y los ingresos por servicios disminuyeron un 40% con relación al año 2010.

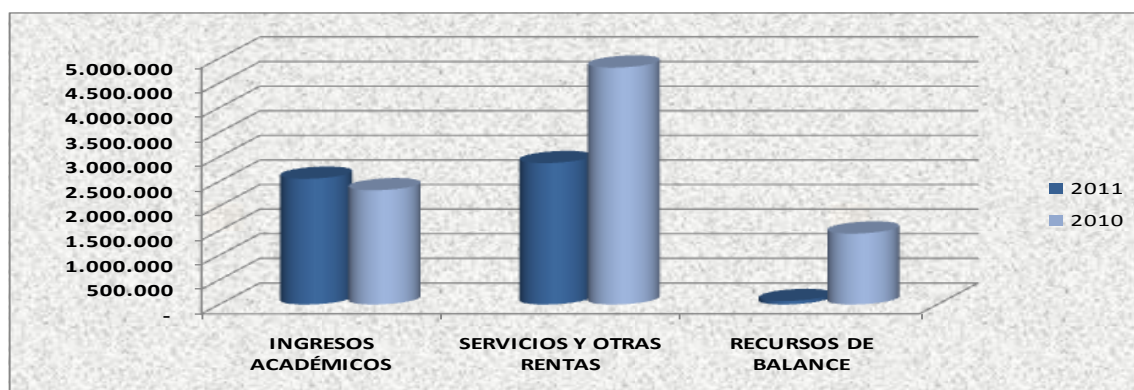
Cuadro No. 2
Comparativo de los Ingresos Ejecutados
Recursos Propios 2010-2011
(Valores En Pesos \$)

ITEMS	2011	%	2010	%	CAMBIO
INGRESOS ACADÉMICOS	2.556.344	46%	2.322.567	27%	233.777
SERVICIOS Y OTRAS RENTAS	2.874.972	52%	4.815.718	56%	(1.940.746)
RECURSOS DE BALANCE	70.758	1%	1.441.183	17%	(1.370.425)
TOTAL INGRESOS	5.502.074	100%	8.579.468	100%	

Como se puede observar en el cuadro No. 2, el presupuesto total de la Facultad de ingresos académicos y por servicios disminuyó en un 24% con relación al año 2010, esto en razón de que solo se contó en el 2011 con ingresos por seminarios cursos y venta de servicios por valor de \$222.854 y por convenios y asesorías \$2.552.118 donde se encuentra el proyecto por \$2.500.000 suscrito con la Alcaldía de Cali (SISBEN) y la recuperación de cartera de proyectos suscritos en el año 2010. Para el análisis no se tienen en cuenta los recursos del balance porque corresponden a saldos de vigencias anteriores.

La composición del presupuesto para la vigencia del 2011 está representada en 46% de recursos académicos, y 52% de recursos por servicios, composición que se equilibró con relación al 2010, donde el porcentaje de recursos académicos corresponde a 27% y los recursos por servicios a 56%.

Gráfico No. 1
Comparativo de los Ingresos ejecutados
Recursos Propios 2010-2011



Nota 2. Ejecución de Recaudos 2011

El presupuesto de recaudos definido inicialmente para la operación normal de la Facultad de Ciencias de la Administración durante el periodo Enero-Diciembre del año 2011 se proyectó en \$3.885.894.

En el transcurso del año se realizaron adiciones por valor de \$2.444.447, cifras que se pueden observar en el cuadro No. 3.

Cuadro No. 3
Adiciones al Presupuesto de la FCA 2011
(Valores En Pesos \$)

Mes	Concepto	Valor Inicial	Valor Adición	Valor Final
Enero	Presupuesto Inicial 2011	3.885.894		3.885.894
	Recursos de Balance		70.758	70.758
	Convenio Sisben III		2.373.250	2.373.250
	Otros Ingresos		439	439
TOTAL		3.885.894	2.444.447	6.330.341

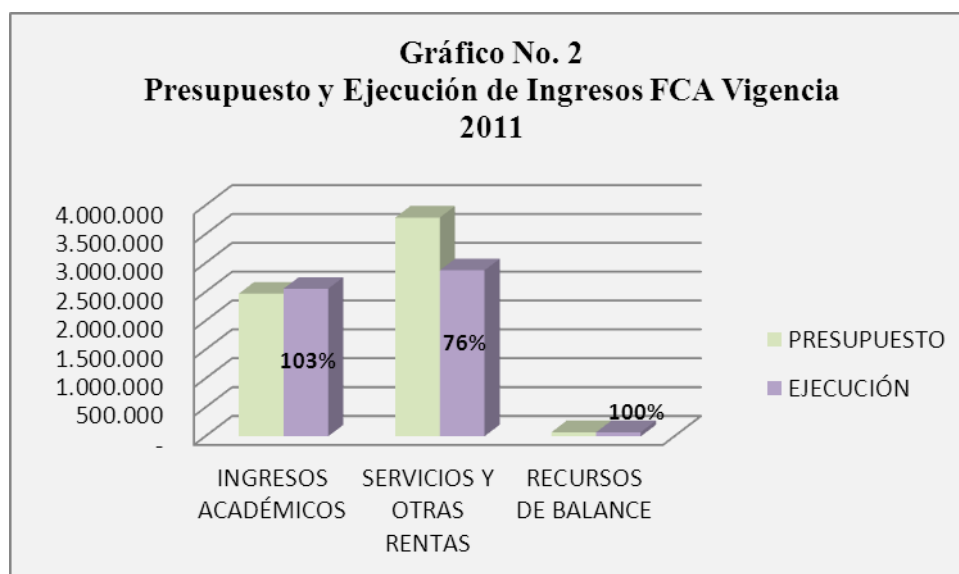
Por lo anterior al finalizar el año 2011 el presupuesto de la Facultad ascendió a \$6.330.341.

El recaudo real fue de \$5.502.074 que corresponde al 87% del presupuesto, quedando un saldo por recaudar de \$828.267 equivalente al 13% del presupuesto total del año; las cifras se pueden observar en el cuadro No.4

Cuadro No. 4
Presupuesto y Ejecución de Ingresos 2011
 (Valores En Pesos \$)

ITEMS	PRESUPUESTO	EJECUCIÓN	%EJECUCIÓN
INGRESOS ACADÉMICOS	2.470.894	2.556.344	103%
SERVICIOS Y OTRAS RENTAS	3.788.689	2.874.972	76%
RECURSOS DE BALANCE	70.758	70.758	100%
TOTAL	6.330.341	5.502.074	93%

Con relación a los ingresos académicos, estos se ejecutaron en un 103%, de tal forma que se obtuvieron mayores ingresos con relación a lo presupuestado y los ingresos por servicios solo se ejecutaron en un 76% de lo presupuestado.



Los rubros más representativos de los ingresos recaudados fueron:

Nota 3. Ingresos Académicos

Se presupuestaron \$2.470.894 y finalmente se recaudaron \$2.556.344, equivalente al 103% de lo presupuestado.

Los ingresos académicos presupuestados están distribuidos en:

Inscripciones	\$ 45.225
Matrículas	\$ 2.504.419
Certificados y otros	\$ 6.700

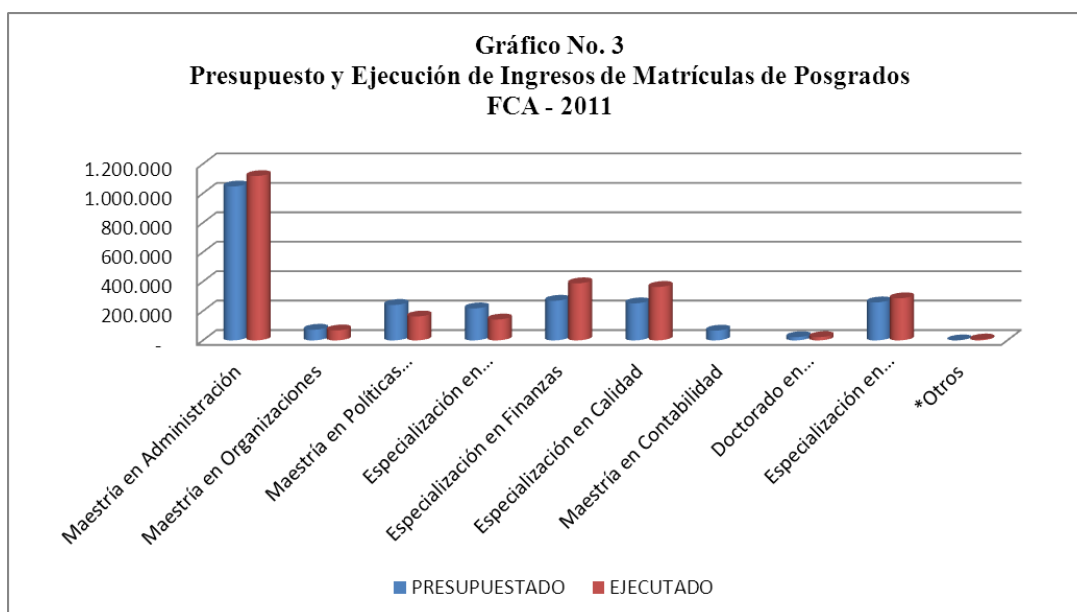
Los recaudos por matrículas comparados con lo presupuestado, muestran que las expectativas de ingreso de estudiantes, de acuerdo a la oferta de los programas académicos se cumplieron en un 105%.

Cuadro No. 5
Comparativo del Presupuesto y Ejecución de Ingresos por Matrícula de Posgrado 2011
(Valores En Pesos \$)

PROGRAMAS ACADEMICOS	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	%EJECUCIÓN
Maestría en Administración	1.046.575	1.117.485	107%
Maestría en Organizaciones	72.225	67.957	94%
Maestría en Políticas Públicas	240.794	162.401	67%
Especialización en Administración Pública	217.663	141.930	65%
Especialización en Finanzas	269.512	387.999	144%
Especialización en Calidad	251.839	363.549	144%
Maestría en Contabilidad	66.273		0%
Doctorado en Administración	22.091	22.362	101%
Especialización en Marketing	258.467	286.341	111%
*Otros	-	6.320	
Total	2.445.439	2.556.344	105%

*Corresponde a otros ingresos por concepto de Matrícula Financiera de Posgrado

En el cuadro No. 5 se puede observar cómo se cumplieron las metas de recaudos en los programas de Maestría en Administración, Especialización en Finanzas, Especialización en Calidad, Doctorado en Administración y Especialización en Marketing, programas que superaron el 100% de los recursos esperados. Entre los programas que no alcanzaron las metas de recaudo están: La Maestría en Organizaciones, en Políticas Públicas y la Especialización en Pública, programas que no superaron el 76% en promedio de recaudo respecto de lo presupuestado.



Nota 4. Servicios y Otras Rentas.

Este rubro incluye los dineros recaudados por seminarios, cursos de vacaciones, contratos y asesorías y otros ingresos. En el caso de la Facultad los ingresos más importantes de este rubro en el 2011 fueron los convenios y asesorías.

Para el inicio del 2011, el rubro de asesorías fue presupuestado en \$1.020.000, este valor se ajustó una vez se adicionaron los recursos del proyecto SISBEN III por valor de \$2.373.250, resultando un presupuesto por ejecutar de \$3.393.250; efectivamente se recaudaron \$ 2.652.118, como se muestra en el cuadro No. 6.

Cuadro No. 6
Ejecución de Ingresos por Servicios y Asesorías FCA-2011
(Valores En Pesos \$)

Año	Convenios	Valor Recaudado	Valor por Recaudar
2010-2011	Sisben III Cali	2.529.896	
2011	Nuevo Diario Occidente	10.530	
2011	Cámara Comercio B/tura	23.750	25.000
2010	Supersalud Conv. 079	37.810	
2010	Asocaña	45.132	
2009	Sisben Palmira		38.428
2009	Supersalud Conv.146		129.167
2010	Supersalud Conv. 075		32.000
	Otros	5.000	
	Total	2.652.118	224.595

Estos convenios fueron firmados en el año 2009, 2010 y para el año 2011 se firmaron los convenios con el Municipio de Santiago de Cali “SISBEN Fase III”, convenio nuevo Diario de Occidente y convenio con la Cámara de Comercio de Buenaventura.

Nota 5. Comportamiento Histórico de los Gastos

La ejecución del presupuesto de gastos de la Facultad con relación al año 2010 disminuyó en un 26%.

Cuadro No. 7
Comparativo Ejecución de Egresos 2010-2011
(Valores En Pesos \$)

ITEM	2011	%	2010	%	CAMBIO
Servicios Personales	339.491	0,07	460.567	0,07	-121.076
Gastos Generales	4.025.597	0,80	5.648.539	0,83	-1.622.942
Transferencia	244.753	0,05	156.119	0,02	88.634
Inversión	395.980	0,08	505.658	0,07	-109.678
Total	5.005.821	1	6.770.883	1	-1.765.062

En el cuadro No. 7 se puede observar como la composición del presupuesto de egresos se mantiene entre los años 2010 y 2011, es así como la mayor proporción del presupuesto corresponde al ítem de gastos generales el cual representa el 83% del presupuesto para el año 2010 y 80% para el año 2011. Con relación al porcentaje del presupuesto para servicios personales, este se ha mantenido en un 7% y para inversión entre 7% y 8% para los años 2010 y 2011 respectivamente.



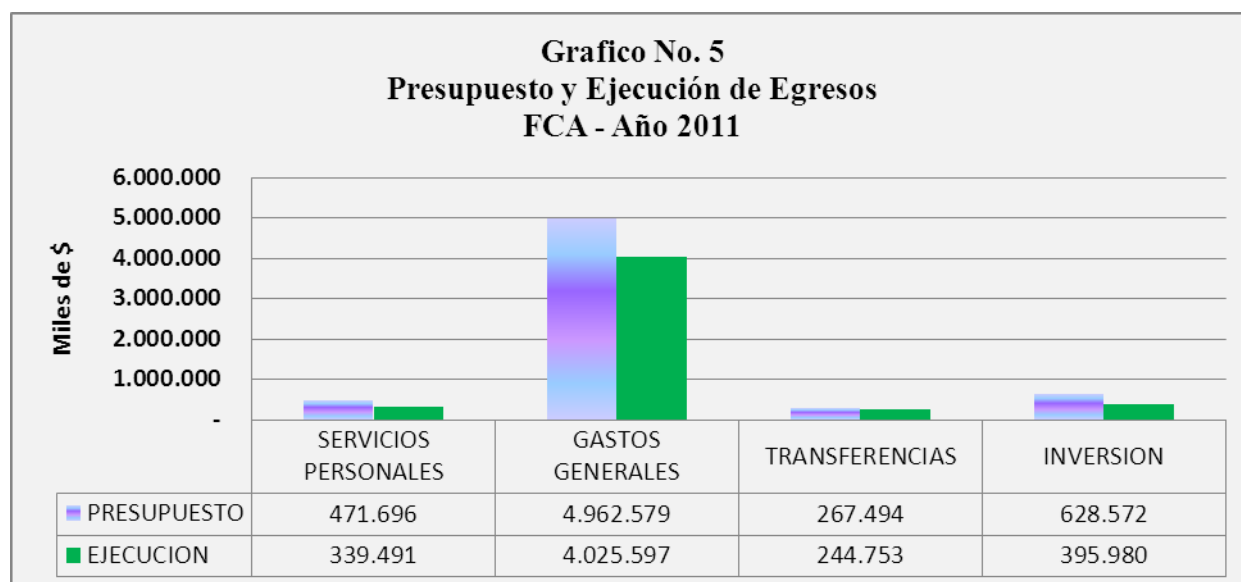
Nota 6. Ejecución de Gastos 2011

El presupuesto de egresos para la vigencia del año 2011 fue de \$6.330.341 y la ejecución real fue de \$5.005.821; es decir, la ejecución presupuestal de egresos alcanzo un 79% de lo presupuestado.

Cuadro No. 8
Presupuesto Vs Ejecución de Egresos Año 2011
(Valores En Pesos \$)

ITEMS	PRESUPUESTO	EJECUCION	%EJECUCION
SERVICIOS PERSONALES	471.696	339.491	72%
GASTOS GENERALES	4.962.579	4.025.597	81%
TRANSFERENCIAS	267.494	244.753	91%
INVERSION	628.572	395.980	63%
TOTAL	6.330.341	5.005.821	79%

A pesar de que no se ejecutó el presupuesto del año 2011 en un 100%, la Facultad conto con los recursos necesarios para el cumplimiento de las actividades que formuló desarrollar durante el año, quedando solo un 21% del presupuesto por ejecutar a 31 de diciembre del año 2011, lo cual demuestra una buena gestión en su administración.



Nota 7. Servicios Personales

Incluye los rubros requeridos para el pago de docencia en posgrado y pregrado, contratistas de apoyo a la gestión, contratistas de apoyo a

investigaciones y apoyo a las actividades de extensión, en este rubro se ejecutaron \$339.491.

Nota 8. Bonificaciones

Para el pago de bonificaciones por docencia en pregrado y servicios de asesoría y consultoría se presupuestó \$331.696. De este presupuesto se ejecutaron \$209.950 que corresponden a bonificaciones que no se alcanzaron a cancelar en el año 2010 y las bonificaciones canceladas en el 2011, el porcentaje de ejecución es del 63%.

Al 31 de Diciembre de 2011, quedan pendientes de pago bonificaciones por docencia y asesorías y consultorías por valor de \$53.143.772. Quedando por pagar con cargo al presupuesto de la vigencia 2012 las siguientes bonificaciones:

Cuadro No. 9
Bonificaciones pendientes por Tramitar en el año 2012
(Valores En Pesos \$)

Nombre	Soporte	Valor
BETANCOURTH BENJAMÍN	FP-111155-00	2.127.504
	FP-111175-00	10.000.000
	FP-111148-00	578.440
GARCÍA SOLARTE MÓNICA	FP-111149-00	1.156.880
	FP-111151-00	1.735.320
	FP-111150-00	1.735.320
GONZÁLEZ CAMPO CARLOS HERNÁN	FP-111152-00	1.735.320
	FP-111174-00	10.000.000
MEDINA JAVIER ENRIQUE	FP-111157-00	1.956.576
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO	FP-111154-00	3.470.640
MURILLO GUILLERMO	FP-111211-00	3.994.944
ORDÓÑEZ LUIS AURELIO	FP-111153-00	2.996.208
RIVERA GODOY JORGE ALBERTO	FP-111159-00	2.602.980
RUIZ ANZOLA EDUARDO	FP-111263-00	1.063.752
SILVA TULIO FERNEY	FP-111156-00	3.994.944
SOLARTE PASOS LEONARDO	FP-111147-00	3.994.944
URQUIJO ANGARITA MARTIN		
Total		53.143.772

Nota 9. Contratistas Administrativos

Para el pago de contratistas, específicamente docentes ocasionales, se presupuestó \$140.000, de los cuales se ejecutaron \$129.541 que corresponden al 93% del presupuesto.

Nota 10. Alimentos Víveres y Refrigerios

Inicialmente se presupuesto por este rubro \$156.692 que posteriormente se ajustaron con una disminución de \$1.05 millones; en este rubro de ejecutaron \$83.946 lo que porcentualmente representa un 54% de lo que se había presupuestado inicialmente. Es pertinente anotar que por este rubro ha disminuido en gran medida el consumo en la Facultad.

No obstante, esta ejecución presenta una disminución del 27% en comparación con la del 2010 que fue de (\$106.548).

Cuadro No. 10
Ejecución de Alimentos Víveres y Refrigerios
(Valores En Pesos \$)

PROGRAMA/OFICINA	EJECUTADO	%
Contaduría Pública	2.077.615	2,47%
Administración de Empresas	152.000	0,18%
Comercio Exterior	440.000	0,52%
Especialización en Calidad	20.188.812	24,05%
Especialización en Marketing	23.453.346	27,94%
Doctorado en Administración	1.110.183	1,32%
Maestría Políticas publicas	28.500	0,03%
Maestría en Contabilidad-Profund	1.404.015	1,67%
G.I. Gestión y Políticas Públicas	2.191.239	2,61%
G.I Humanismo y Gestión	178.099	0,21%
Oficina de Extensión	2.458.944	2,93%
Oficina de Publicaciones	753.320	0,90%
Oficina Decanatura	27.866.933	33,20%
Departamento de Administración	1.022.940	1,22%
Departamento de Contabilidad	440.260	0,52%
Fondo de Investigaciones	95.000	0,11%
Instituto de Innovación y Prospectiva	84.400	0,10%
TOTAL	\$ 83.945.606	100%

En el cuadro No. 10 se puede observar que el mayor porcentaje de consumo por alimentos corresponde a los programas de Marketing y Calidad con el 24% y 27% respectivamente y el 33% corresponde a solicitudes de la Decanatura y sus oficinas asociadas.

Nota 11. Servicio Telefónico

Para este rubro se presupuestó para el año 2011 \$41.720, los pagos realizados en el año por este concepto ascienden a \$57.719, lo que representa una ejecución del 138% con relación a lo presupuestado.

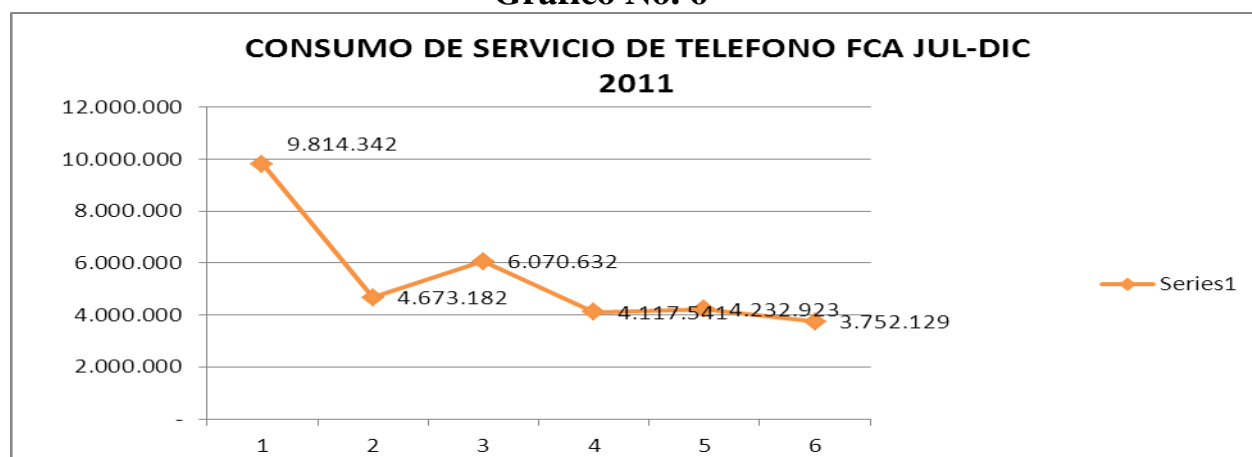
Se presentó un mayor gasto con relación a lo presupuestado en el año 2011 y un incremento del 22% con relación al año 2010.

Cuadro No. 11
Ejecucion por Consumo Telefónico 2011
 (Valores En Pesos \$)

ACTIVIDAD	EJECUTADO
Apoyo	56.545.780
Posgrados	813.437
Extensión	359.491
Total	\$ 57.718.708

En el grafico No. 6 se muestra como el comportamiento del consumo es descendente para el segundo semestre del año 2011, a pesar de haberse incrementado durante la vigencia en un 38% y con relación al 2010 en un 22%.

Gráfico No. 6



Nota 12. Viáticos y Gastos de Viaje

Por este rubro se presupuestó \$192.410 para el año 2011. La ejecución del año es de \$121.095, lo que representa un 63% respecto de lo presupuestado.

Cuadro No. 12
Ejecución por Viáticos y Gastos de Viaje 2011
(Valores En Pesos \$)

Programas/Dependencias	Ejecución	%
Contaduría Publica	118.230,00	0,1%
Administración de Empresas	1.438.690,00	1,2%
Esp. En Finanzas	135.116,00	0,1%
Esp. En Calidad	2.628.792,00	2,2%
Esp. En Marketing	5.151.050,00	4,3%
Maestría en Políticas Públicas	3.038.326,00	2,5%
Maestría en Administración	753.778,00	0,6%
Maestría en Contabilidad-Profundicación	1.225.730,00	1,0%
Doctorado	9.859.969,00	8,1%
Grupo Humanismo y Gestiión	794.000,00	0,7%
Gestión y politicas publicas	787.885,00	0,7%
Extensión	8.149.748,00	6,7%
Publicaciones	375.780,00	0,3%
Supersalud Conv 75	1.020.277,00	0,8%
Supersalud Conv. 79	1.309.371,00	1,1%
Revista Cuadernos de Administración	479.034,00	0,4%
Decanato	20.086.605,00	16,6%
Departamento de Administración	44.974.912,00	37,1%
Departamento de Contabilidad	17.691.289,00	14,6%
Instituto de Innovación y Prospectiva	1.076.396,00	0,9%
TOTAL	121.094.978,00	1,00

El mayor porcentaje de ejecución está concentrado en los Departamentos de Administración y Organizaciones y Contabilidad y Finanzas 37.1% y 14.6% respectivamente; estos recursos fueron asignados para comisiones otorgadas a los profesores nacionales e internacionales. Un 16% corresponde a viáticos otorgados por representaciones del Decano y sus oficinas asociadas. Con relación al año 2010 este rubro disminuyo en 10%.

Nota 13. Pasajes.

Para el año 2011 se presupuestaron por concepto de pasajes aéreos \$227.630. La ejecución por este concepto es de \$125.177, lo que representa un 55% respecto del presupuestado al 31 de Diciembre de 2011.

Cuadro No. 13
Ejecución por Pasajes Año 2011
(Valores En Pesos \$)

Dependencia	Ejecución	%
Extensión	3.857.406,00	3%
Decanato	59.149.029,00	47%
Departamento de Administración	39.571.965,00	32%
Departamento de Contabilidad	22.107.365,00	18%
Instituto de Innovación y Prospectiva	491.907,00	0%
TOTAL	125.177.672,00	100%

El mayor porcentaje de ejecución se concentra en los Departamentos de Administración y Organizaciones con 32%, el Departamento de Contabilidad y Finanzas con 18% y la Decanatura y oficinas asociadas un 47%. Con relación al año 2010 este rubro se incrementó en un 8%

Nota 14. Publicidad y Propaganda.

Durante la vigencia del año 2010, se realizó la promoción de los programas de postgrado, para ello se invirtieron \$33.747 de los \$91.280 presupuestados, es decir que se ejecutó un 37%.

Cuadro No. 14
Ejecución de Publicidad y Propaganda 2011
(Valores En Pesos \$)

Dependencia	Ejecución
Extensión	19.627.896,00
Decanatura	1.500.000,00
Maestría en Políticas Públicas	1.530.583,00
Departamento de Administración	8.519.040,00
Departamento de Contabilidad	2.129.760,00
Doctorado	439.756,00
Total	33.747.035,00

Presupuestalmente los recursos para publicidad y propaganda estuvieron orientados a la promoción de los posgrados de la Facultad y las actividades de extensión.

Nota 15. Programa Becarios

Por este rubro se presupuestó \$263.644, de los cuales se ejecutaron \$263.491 lo que representa una ejecución del 100%.

En el cuadro No. 15 se muestra la participación de becarios por oficinas y programas.

Cuadro No. 15
Ejecución rubro de Monitorias 2011
(Valores En Pesos \$)

Programa/Dependencia	Ejecución	%
Tecnología en Administración	2.896.602	1%
Contaduría Pública	23.355.168	9%
Administración de Empresas	26.512.040	10%
Comercio Exterior	7.647.027	3%
Especialización en Políticas Públicas	2.426.338	1%
Especialización en Finanzas	5.619.405	2%
Especialización en Calidad	926.912	0,4%
Especialización en Marketing	8.097.668	3%
Maestría en Contabilidad	2.201.416	1%
Maestría en Admininistración	18.784.346	7%
Maestría en Políticas Públicas	3.343.505	1%
G. I. Humanismo y Gestión	2.648.320	1%
G. I. Gestión y Políticas Públicas	1.556.469	1%
G.I. Nuevo Pensamiento Administrativo	1.324.160	1%
G.I. Gestión y Evaluación de Programas y Proyecto	2.629.184	1%
G.I. Calidad y Productividad en las Organizaciones	1.324.160	1%
G.I. Participación Ciudadana	1.324.160	1%
G.I. Contabilidad, Finanzas y Gestión Pública	2.617.802	1%
G.I. Negocios Internacionales	2.648.320	1%
G.I. Solvencia y Riesgo Financiero	1.125.537	0,4%
G.I. Generación del Valor Agregado	1.324.160	1%
G.I. Marketing	2.449.697	1%
G.I. Previsión y Pensamiento Estrategico	1.324.160	1%
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	8.193.243	3%
Oficina de Publicaciones	3.029.016	1%
Revista Cuadernos de Administración	2.648.320	1%
Decanato	69.914.054	27%
Departamento de Administración	8.044.274	3%
Departamento de Contabilidad	12.364.929	5%
Fondo de Investigaciones de la Facultad	34.114.759	13%
Instituto de Innovación y Prospectiva	1.075.880	0%
Total	\$ 263.491.031	100%

El mayor porcentaje de vinculación de monitores se puede encontrar en el Programa de Administración de Empresas con un 10%, Programa de Contaduría Pública con un 9%, apoyo a Investigaciones con un 13%, la

Decanatura y oficinas asociadas con un 27%. Con relación al año 2010, este rubro se incrementó en un 19%

En el Cuadro No. 16 se clasifica la ejecución del rubro de becarios por cada una de las actividades de la facultad.

Cuadro No. 16
Clasificación de Monitorias por Actividades Año 2011
(Valores En Pesos \$)

Actividades	Ejecución	%
Apoyo	94.196.425,00	0,36
Pregrado	64.482.629,00	0,24
Posgrado	41.399.590,00	0,16
Investigación	56.410.888,00	0,21
Extensión	7.001.499,00	0,03
Total	263.491.031,00	1,00

Un alto porcentaje de monitorias se requieren para apoyo académico administrativo y, representan un 36%, apoyo a los programas de pregrado con un 24%, apoyo a grupos de investigación con un 21% y 16% apoyo a posgrados.

Nota 16. Servicios Profesionales y Asesorías

Para este rubro se presupuestaron \$1.427.423, posteriormente se disminuyo este rubro en \$385.105, quedando un presupuesto definitivo de \$1.042.318, de los cuales se ejecutaron \$771.908, es decir el 74% de los presupuestado.

Cuadro No. 17
Ejecución de servicios Profesionales de Asesoría y Consultoría
(Valores En Pesos \$)

Programa/Dependencia	Ejecución	%
Contaduría Pública	16.691.975	2%
Administración de Empresas	9.476.856	1%
Comercio Exterior	15.335.953	2%
Especialización en Administración Pública	64.416.576	8%
Especialización en Finanzas	81.993.660	11%
Especialización en Calidad	60.998.548	8%
Especialización en Marketing	74.968.197	10%
Maestría en Ciencias de la Organización	18.254.816	2%
Maestría en Políticas Públicas	34.722.339	4%
Maestría en Administración	96.517.380	13%
Maestría en Contabilidad Profundización	3.105.646	0%
Maestría en Contabilidad Investigación	876.503	0%
Doctorado en Administración	16.081.554	2%
G.I. Humanismo y Gestión	8.783.840	1%
G.I. Gestión en Políticas Públicas	8.783.840	1%
G. I. Gestión y Evaluación de Programas y Proyectos	8.783.840	1%
G.I. Calidad y Productividad en las Organizaciones	8.783.840	1%
G.I. Negocios Internacionales	3.606.372	0%
G.I. Temas Contemporáneos en Contabilidad, Control, Gestión y Finanzas	4.178.000	1%
G.I. Previsión y Pensamiento Estratégico	4.391.920	1%
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	14.996.976	2%
Oficina de Publicaciones	19.307.787	3%
Revista Cuadernos de Administración	8.741.847	1%
Decanato	85.568.748	11%
Departamento de Administración y Organizaciones	10.319.600	1%
Departamento de Contabilidad y Finanzas	19.516.352	3%
Fondos de Investigaciones de la Facultad	53.317.494	7%
Instituto de Innovación y Prospectiva	19.388.100	3%
Total	\$ 771.908.559	100%

En el cuadro No. 18 se clasifica el rubro de pagos por concepto de prestación de servicios en las actividades que desarrolla la Facultad.

Cuadro No. 18
Ejecución de servicios Profesionales
De Asesoría y Consultoría
(Valores En Pesos \$)

Actividades	Ejecución	%
Apoyo	107.488.644	0,14
Pregrado	44.736.984	0,06
Posgrado	459.753.019	0,60
Investigación	105.828.989	0,14
Extensión	54.100.923	0,07
Total	\$ 771.908.559	\$ 1

El mayor porcentaje de recursos requerido por este rubro corresponde a las actividades de posgrado, apoyo e investigación con un 60%, y 14% respectivamente. Con relación a este rubro se presenta una disminución del 27% con relación a lo ejecutado en el 2010

Nota 17. Inversión

El rubro de inversión está compuesto por los pagos efectuados en la adquisición de muebles y equipos varios, equipos de cómputo y software, estudios e interventorías, compra de material bibliográfico y adecuaciones e infraestructura, presupuesto establecido en el plan de compras elaborado para la respectiva vigencia.

Nota 18. Inversión en Equipo de Cómputo y Software.

Para este rubro se presupuestó \$70.5 millones y la inversión ejecutada por este rubro ascendió a \$41.3, lo que equivale a un 59% de lo presupuestado.

Cuadro No. 19
Distribución de la Ejecución de Equipos de Cómputo
(Valores En Pesos \$)

Programa/Dependencia	Ejecución	%
Especialización en Finanzas	832.880	0,04
Especialización en Calidad	1.080.001	0,05
Relaciones y Enlace con la Comunidad	261.000	0,01
Decanato	18.322.622	0,83
Departamento de Administración	1.627.857	0,07
Total	\$ 22.124.360	1,00

Esta inversión corresponde a recursos propios del presupuesto los cuales se utilizan la reposición de equipos y compra de software y licenciamiento. Este rubro se incrementó en un 8% con relación al año 2010.

Nota 19. Inversión en Muebles y Equipos

Se ejecutó un 55% de totalidad del presupuesto asignado a este rubro. El presupuesto fue inicialmente de \$136.309, posteriormente se adicionó \$123.824 y la ejecución fue de \$144.045.

Cuadro No. 20
Ejecución Presupuestal Rubro Inversión en Muebles y Equipos
(Valores En Pesos \$)

Programa/Dependencia	Ejecución
Contaduría Pública	611.491
Administración de Empresas	26.390
Especialización en Finanzas	519.680
Especialización en Marketing	1.209.834
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	9.116.623
Decanato	127.727.670
Departamento de Administración	3.336.744
Departamento de Contabilidad	1.497.167
Total	144.045.599

Nota 20. Construcciones y Adecuaciones.

Por este rubro se realizó una ejecución de \$184.642 mientras que se habían presupuestado \$290.233, es decir que se ejecutó un 64%.

Cuadro No. 21
Ejecución Presupuestal Rubro de Inversión en Construcciones y Adecuaciones
(Valores En Pesos \$)

Contrucción	Ejecución
Salón de Doctorado, Rampa de Acceso a la Facultad	63.809.244
Adecuación Salón 103 y el Cafetín de la Facultad	110.949.824
Cubierta para Terraza, espacio 1039 Ed. 124 FCA	9.883.136
Total	184.642.204

Variación Acumulada de la Inversión en los Últimos 4 años

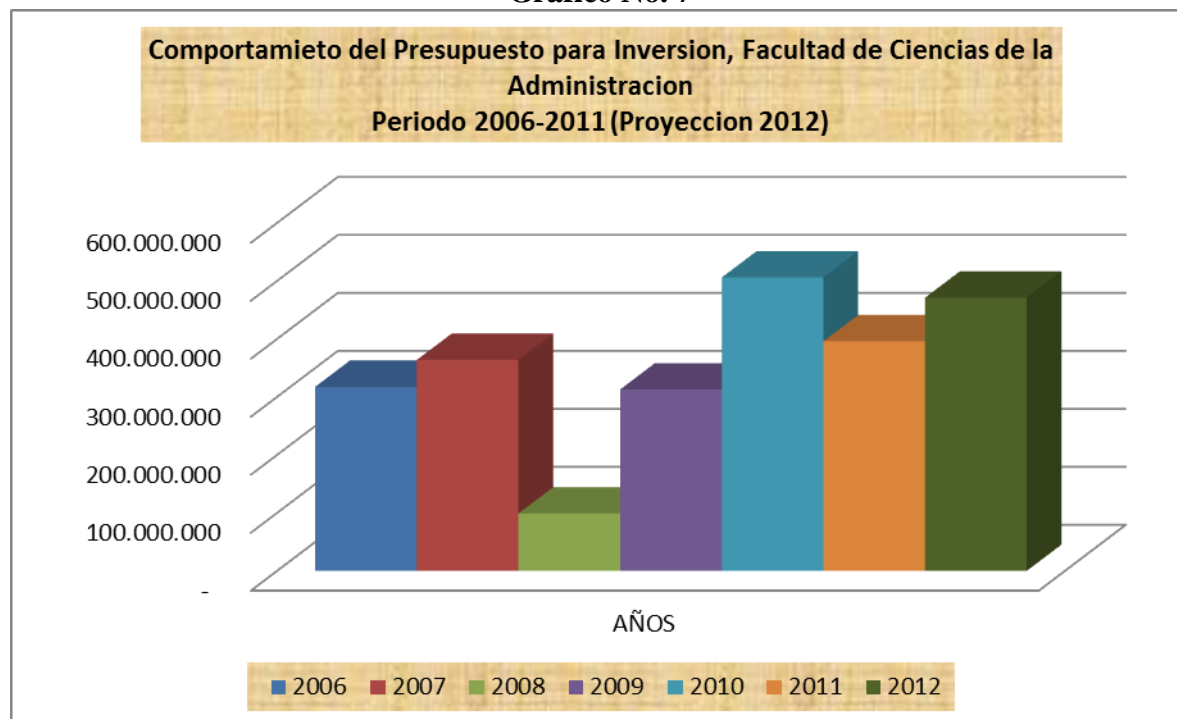
Cuadro No. 22
RECURSOS PARA INVERSION
PERIODO 2006-2011 Proyeccion 2012

ITEMS	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
138 - SOFTWARE Y LICENCIAS			5.800.000	22.733.222	17.640.644	19.191.040	36.000.000
139 - FONDO Y CAJA MENOR (INVERSION)						-	
140 - ESTUDIOS E INTERVENTORIAS			1.160.000	4.404.800	14.197.916	25.908.496	26.036.000
142 - EQUIPO DE COMPUTO	195.757.147	103.170.389	26.083.474	138.364.372	20.244.670	22.124.360	64.900.000
143 - MUEBLES, EQUIP.VARIOS, INMUEBL	120.632.111	97.974.025	21.554.447	106.985.354	126.033.019	144.045.637	192.319.000
144 - LIBROS, MAT. BIBLIOG. Y DIDACT	1.007.850	9.129.400	-	-	315.000	70.000	
145 - CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES	-	153.525.262	44.421.436	40.322.849	327.542.885	184.642.204	151.883.000
TOTAL INVERSION POR AÑO	317.397.108	363.799.076	99.019.357	312.810.597	505.974.134	395.981.737	471.138.000
Variación		0,15	- 0,73	2,16	0,62	- 0,22	0,19

Fuente: División Financiera Universidad del Valle

Como se puede observar en el cuadro No. 22, la Facultad ha destinado entre el 7% y 8% de su presupuesto de recursos propios durante los últimos 2 años para inversión, un alto porcentaje se ha invertido en muebles y equipos y construcciones y adecuaciones, lo cual se ve reflejado en proyectos constructivos como: Las oficinas del Instituto de Prospectiva, adecuación de la salas de docentes contratistas y estudiantes, la rampa de acceso a discapacitados al edificio 126, la adecuaciones de la cafetería para docentes y estudiantes, las oficinas para extensión y proyectos alternos de la Facultad, el hall multipropósito, la ampliación de la red inalámbrica y la malla a tierra para protección de energía.

Gráfico No. 7



Es política de la Facultad la actualización permanente de equipos de computo para las actividades académico administrativas, actualización de software y bases de datos, reposición permanente de mobiliario para aulas de clase y oficinas de docentes y académico administrativas, compra y sustitución de aires acondicionados de ventana por mini Split, mas económicos en consumo de energía y generación de ruido, entre otras inversiones de menor cuantía.

Variación de la Ejecución del Presupuesto de Recursos Especiales por Rubros de Gastos 2010-2011.

A través de los siguientes cuadros se muestra cuales han sido las variaciones presentadas entre los años 2011 y 2010 de los diferentes grupos y subgrupos de gastos.

Cuadro No. 23

CODIGO	EJEC-2010	Var (10-09)	EJEC-2011	Var (10-11)
GRUPO 01 - DOCENTES NOMBRADOS	287.601.796	0,28	209.564.050	- 37,24
003 - BONIFICACION ACADEMICA	287.601.796	0,28	209.564.050	- 37,24
GRUPO 04 - CONTRATISTAS	172.995.509	1,14	129.444.397	- 33,64
042 - DOCENTES CONTRATISTAS OCASIONALES	172.995.509	0,05	129.444.397	- 33,64
043 - DOCENTES CONTRATISTA HORA CATEDRA	-			
044 - CONTRATISTAS ADMINISTRATIVOS	-			

En el cuadro No. 23 se puede observar como disminuyeron los gastos para pago de bonificaciones académicas entre el 2010 y 2011 en un 37,24% y de igual forma los contratistas ocasionales en un 33,64%.

Cuadro No. 24

CODIGO	EJEC-2010	Var (10-09)	EJEC-2011	Var (10-11)
GRUPO 05 - MATERIALES	179.081.031	0,04	144.104.536	- 24,27
049 - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES				
050 - SUMINISTROS DE LABORATORIO, PRODUCTOS Y REACT.QUIM			403.000	100,00
051 - ALIMENTOS, VIVERES, REFRIGERIO	106.548.506	0,05	83.946.086	- 26,92
052 - VESTUARIO DE TRABAJO				
053 - UTILES OFICINA Y SUMIN. VARIOS	72.532.525	0,17	59.755.450	- 21,38

En el cuadro No. 24 se observa como en el año 2011 disminuye los gastos de alimentos y víveres en un 26,92%, de igual forma los gastos en útiles de oficina y suministros en un 21,38%.

Cuadro No. 25

CODIGO	EJEC-2010	Var (10-09)	EJEC-2011	Var (10-11)
GRUPO 06 - SERVICIOS PUBLICOS	54.654.385	0,14	58.029.284	5,82
060 - SERVICIO TELEFONICO	45.417.168	0,03	58.029.284	21,73
061 - ENERGIA	8.933.171	1,00		
062 - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	304.046	1,00		
GRUPO 07 - MANTENIMIENTO	42.759.608	1,55	59.219.868	27,80
066 - MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPO	27.510.990	0,05	24.472.500	12,42
067 - MNTO. Y ADECUAC. PLANTA FISICA	15.248.618	4,44	34.747.368	56,12

En el cuadro No. 25 se puede observar como en el 2011 se presenta un incremento en el consumo de servicio telefónico en un 21,73% con relación al año 2010.

Disminuyeron los recursos destinados a mantenimiento de muebles y equipos en un 12,42% y se incrementaron los recursos para mantenimiento de plana física en un 56,12%.

Cuadro No. 26

CODIGO	EJEC-2010	Var (10-09)	EJEC-2011	Var (10-11)
GRUPO 08 - SERVICIOS NO PERSONALES	5.381.285.615	0,08	3.762.630.574	43,02
064 - APOYO LOGISTICO	3.530.323.481	0,07	2.216.258.900	59,29
068 - A HORRO FONDO DE CAPITALIZACION SOCIAL	278.531	2,08		-
069 - AVISOS PUBLICITARIOS	20.316.290	0,65	33.747.035	39,80
071 - ARRENDAMIENTO Y ALQUILER	20.106.226	0,53	11.073.800	81,57
072 - VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	133.111.760	1,19	121.094.978	9,92
073 - PASAJES	115.613.439	0,77	125.177.672	7,64
074 - IMPRESOS, PUBLICACIONES Y FOTOCOPIAS	208.451.998	0,18	84.371.639	147,06
075 - COMUNICAC., CORREOS, TRANSPORT	32.383.508	0,08	21.803.044	48,53
076 - SEGUROS GENERALES	2.484.166	2,42	985.033	152,19
077 - INSCRIP. CURSOS, EVENTOS, SEMINAR	21.526.902	0,23	20.122.036	6,98
078 - COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	964.317	2,25	328.697	193,38
079 - IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	2.807	184,31	27.948	89,96
080 - SERVICIOS VIGILANCIA Y SEGURID			124.600	100,00
081 - MONITORIAS	213.331.116	0,16	263.491.031	19,04
082 - SERVIC. PROFES. ASESORIA Y CONS	979.112.410	0,42	771.908.559	26,84
083 - SERVICIOS TECNICOS	84.355.439	0,62	69.844.278	20,78
085 - OTROS GASTOS GENERALES	4.646.314	0,39	2.856.000	62,69
088 - GRAVAMEN A LAS TRANSACCIONES FINANCIERAS	14.276.911	1,03	19.415.324	26,47

En el cuadro No. 26 se muestra como se disminuyen los recursos destinados a cubrir los diferentes rubros de gastos de funcionamiento de la Facultad en el año 2011; en términos generales se observa una disminución en un 43,02%.

Es de resaltar la disminución que se presenta en el rubro de impresos, publicaciones y fotocopias, el cual se redujo en un 147%, el rubro de comunicaciones y correos en un 48,53%, en arrendamiento y alquileres en un 81,57%.

Cuadro No. 27

CODIGO	EJEC-2010	Var (10-09)	EJEC-2011	Var (10-11)
GRUPO 10 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	156.119.029	2,19	207.760.567	24,86
101 - AYUDAS Y SUBSIDIOS A ESTUDIANTES	4.481.000	0,79	-	
103 - CUOTAS A ASOCIACIONES	10.249.086	1,21	9.548.476	7,34
105 - TRANSFERENCIAS VARIAS	141.388.943	230,44	198.212.091	28,67
GRUPO 23 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-		36.993.052	
233 - REINTEGROS A TERCEROS			36.993.052	100,00

En el cuadro No. 27 se muestra el rubro de transferencias, el cual no presento incrementos considerables en el presupuesto, solo un 24,7% que corresponde a las transferencias a otras instituciones con las cuales se tienen convenios de cooperación, para este caso ACRIP Valle.

Cuadro No. 28

CODIGO	EJEC-2010	Var (10-09)	EJEC-2011	Var (10-11)
GRUPO 15 - INVERSION RECURSOS PROPIOS	505.974.134	38,18	395.981.737	27,78
138 - SOFTWARE Y LICENCIAS	17.640.644	28,87	19.191.040	8,08
140 - ESTUDIOS E INTERVENTORIAS	14.197.916	68,98	25.908.496	45,20
142 - EQUIPO DE COMPUTO	20.244.670	583,46	22.124.360	8,50
143 - MUEBLES, EQUIP.VARIOS, INMUEBL	126.033.019	15,11	144.045.637	12,50
144 - LIBROS, MAT. BIBLIOG. Y DIDACT	315.000	100,00	70.000	350,00
145 - CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES	327.542.885	87,69	184.642.204	77,39

En el Cuadro No. 28 se muestra el rubro de inversión el cual presenta una disminución en la ejecución con relación al 2010 del 27,78 %. Se presentó una disminución en el rubro de construcciones y adecuaciones porque en el año 2011 apenas se terminaban los proyectos iniciados desde el año 2009, esta disminución corresponde a 77,39%. Es de aclarar que el nuevo estatuto de contratación establece que las unidades autorizadas para orientar los planes de inversión y mantenimiento son la División de Administración de Bienes y Servicios, a través de la Sección de Mantenimiento y Ejecución de Obras; la Facultad en ese sentido no puede ejecutar obras ni intervenciones en los edificios, la orientación se ha inclinado a la formulación de proyectos y a su financiación.

Ejecución del Presupuesto Fondos Comunes por Rubros de Gastos 2010-2011.

Cuadro No. 29
COSTOS DE PERSONAL FONDOS COMUNES
PERIODO 2006-2012

ESTAMENTO	2006	2007	2008	2009	2010	2011	Proy-2012
SERVICIOS PERSONALES	3.726.256.431	3.786.710.307	4.239.350.716	4.372.150.143	4.531.270.225	4.931.652.919	5.087.237.680
- Docentes	2.414.314.425	2.459.567.253	2.772.389.503	2.906.454.565	2.946.713.349	3.234.285.438	3.368.819.333
- Empleados	457.981.948	470.911.503	531.278.426	578.409.855	601.698.704	646.027.126	672.547.347
- Contratistas Docentes	853.960.058	856.231.551	935.682.787	887.285.723	982.858.172	1.051.340.355	1.045.871.000
GASTOS GENERALES	177.483.362	180.886.466	190.328.990	220.127.953	234.739.024	297.628.908	251.809.000
-Asistentes de Docencia	111.070.126	113.560.964	120.983.920	126.654.010	127.906.157	138.401.876	142.789.000
-Monitores	63.839.236	67.325.502	69.068.260	71.092.516	75.453.309	79.079.243	83.020.000
-Otros Generales	2.574.000		276.810	22.381.427	31.379.558	80.147.789	26.000.000
TRANSFERENCIAS	1.696.464	2.728.846	4.935.281	3.877.804	2.920.050	-	-
TOTALES	3.905.436.257	3.970.325.619	4.434.614.987	4.596.155.900	4.768.929.299	5.229.281.827	5.339.046.680
Variación		0,02	0,12	0,04	0,04	0,10	0,02

Fuente: División Financiera Universidad del Valle

En el cuadro No. 29 se muestra el monto del presupuesto asignado por la Dirección Universitaria para cubrir los costos de nomina 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.

Gráfico No. 8



Como se puede observar en el grafico No. 8, los recursos asignados para el pago de la nomina se han incrementado de acuerdo al IPC o el % que decreta el gobierno anualmente.

CONCLUSIONES

El informe de la ejecución presupuestal de la Facultad correspondiente al año 2011, muestra claramente la gestión realizada por el Decano de la Facultad con el apoyo de la Coordinación de Área Administrativa en el manejo y disposición del presupuesto requerido para cumplir con las diferentes actividades programadas en desarrollo de los aspectos misionales de la Facultad, como son Docencia, Investigación, Extensión y Proyección social.

Las cifras ejecutadas muestran como se cumplió con el presupuesto en un alto porcentaje respecto de los ingresos y egresos, de tal forma que la Facultad estuvo en la capacidad de garantizar el pago oportuno de todas sus obligaciones durante la vigencia fiscal.

El presupuesto de Ingresos se ejecuto en un 87% y el presupuesto de egresos un 79%, lo cual permite contar con un excedente presupuestal de \$542.641 teniendo en cuenta los recursos del balance y los recursos no presupuestales (traslados entre dependencias) los cuales serán adicionados al presupuesto del año 2012 como recursos del balance.

La gestión del Decano de la Facultad de Ciencias de la Administración se ha orientado en los últimos 2 años en crear conciencia de una cultura de planeación, optimización de los recursos y la proyección de la Facultad por una unidad académica de excelencia. La propuesta presentada por el profesor Augusto Rodríguez en su postulación a Decano de la Facultad para el periodo 2010-2013 ha sido la base para la planeación y orientación de la inversión y el gasto requerido por parte de las diferentes actividades misionales, docencia, investigación y extensión, los cuales han contado con el apoyo y recursos para su desarrollo.