

INFORME FINANCIERO VIGENCIA 2014

Periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre 2014

UNIVERSIDAD DEL VALLE-FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

DECANATURA – COORDINACIÓN DE ÁREA ADMINISTRATIVA

Marzo de 2015

CONSEJO DE FACULTAD

Profesor: **Carlos Eduardo Cobo Oliveros**
Decano

Profesor: **Álvaro Pío Gómez Olaya**
Vicedecano Académico

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

Profesora: **Raquel Ceballos Molano**
Jefe Departamento de Administración y Organizaciones

Profesor: **Enrique Jorge Agreda**
Jefe Departamento de Contabilidad y Finanzas

Administrador: **Holmes Gallego Suaza**
Representante de los Egresados

Estudiante: **Brayan Stiven Hurtado**
Representante Estudiantil

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

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

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

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

COORDINACIÓN DE ÁREA ADMINISTRATIVA

DOCUMENTO AL CONSEJO DE FACULTAD

CARLOS EDUARDO COBO OLIVEROS

DECANO

CARLOS ALBERTO SOTO R.

COORDINADOR DE ÁREA ADMINISTRATIVA

ANDREA PAOLA ORJUELA PANQUEVA

PROFESIONAL

Tabla de Contenido

	Pág.
0. Introducción.....	01
1. Balance General	02
1.1. Notas al Balance General Comparativo 2013-2014.....	03
2. Estado de Actividad Económica y Social.....	37
2.1 Notas al Estado de Actividad Económica, Financiera y Social.....	48
3. Flujo de Efectivo.....	52
4. Flujo de Caja.....	54
5. Estado de Cambios en la Situación Financiera.....	55
6. Gráficas Balance General.....	57
7. Gráficas Estado de Actividad Económica.....	64
8. Razones de Liquidez y Solvencia.....	66

INFORME FINANCIERO VIGENCIA 2014

Periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre 2014

INTRODUCCIÓN

El siguiente documento contiene los informes financieros de la Facultad de Ciencias de la Administración correspondiente al año 2014; Balance General, Estado de Actividad Económica, Financiera, y Social, Estado de Flujo de Efectivo, Flujo de Caja y Estado de Cambios en la Situación Financiera, estos informes reflejan los resultados de la gestión que se realizó durante el año por parte de la Decanatura y el Consejo de Facultad en aspectos financieros y contables, siguiendo los lineamientos de la misión general de la Universidad.

Las cifras presentadas corresponden al resultado de la administración de los recursos financieros de fondos especiales que obtuvo la Facultad durante la vigencia del año 2014. Para su análisis, las cifras serán expresadas en miles de pesos.

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

La Universidad del Valle a través de la División Financiera Sección de Contabilidad, se encarga de presentar anualmente los informes contables y financieros de la institución, y es quien reporta la información pertinente a los entes de control. En la Facultad se ha institucionalizado la elaboración de los Estados Financieros con la información contable que resulta de la administración de los recursos de fondos especiales; por delegación del Rector y en el marco de la política de descentralización en el manejo de los

recursos de la Universidad (Resolución CS-013-2008), el Decano actúa como ordenador del gasto, administra los recursos de la Facultad y atiende las solicitudes de recursos de las diferentes unidades para el desarrollo de las actividades que se llevan a cabo durante la respectiva vigencia.

A través de este informe se presentan los resultados obtenidos por la Facultad y son la evidencia de la gestión desarrollada por el profesor **Carlos Eduardo Cobo Oliveros** como Decano de la Facultad de Ciencias de la Administración y el Consejo de la Facultad durante el periodo 2014.

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

NOTAS AL BALANCE GENERAL

NOTAS AL BALANCE GENERAL

A 31 de Diciembre de 2014

1. BALANCE GENERAL

(Valores expresados en miles de pesos)

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

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

La planta de cargos actual de la FCA está compuesta por 79 funcionarios, de los cuales 54.5 TCE corresponden a empleados públicos docentes y 24,5 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, Comercio Exterior y Contaduría

Pública); programas académicos de posgrados (Doctorado en Administración, Maestrías en: Administración, Ciencias de la Organización, Políticas Públicas y Contabilidad énfasis investigación y profundización, Especializaciones en:

Administración Pública, Gestión de la Calidad Total y la Productividad, Gerencia de Marketing Estratégico y Finanzas).

El total de estudiantes matriculados en los programas académicos de la FCA durante el año 2014 fue de 14.187, de los cuales el 88.74% corresponde a estudiantes de pregrado y el 11.26% corresponde a estudiantes de posgrado. El 70.03% correspondió a estudiantes en las sedes regionales, el 28.6% matriculados en Cali y el 1.37% a estudiantes en convenio con otras instituciones.

El total de estudiantes matriculados en programas de posgrado durante el año 2014 fue de 1.597, de los cuales el 75,5% corresponde a estudiantes en Cali, el 12,3% corresponde a estudiantes en otras las sedes regionales y el 12.1% corresponde a estudiantes en convenio con otras instituciones (Convenio Acip y la Universidad de Nariño). (Ver cuadro No. 1)

Cuadro No. 1
Matriculados durante el año 2014 FCA

NÚMERO DE ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PROGRAMAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN PERIODO FEBRERO-JUNIO 2014												
PROGRAMA ACADÉMICO		CALI Y CONVENIOS				SEDES REGIONALES						
		CALI	CONVENIO ACIP	CONVENIO NEIVA	CONVENIO NARIÑO	BUGA	CAICEDONIA	CARTAGO	PACIFICO	PALMIRA	TULUA	ZARZAL SANTANDER QUILICHAO
2830	TECNOLOGIA EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS											
2832	TECNOLOGIA EN GESTION EJECUTIVA - CONV EUSTAQUIO PALACIOS (CERES)											
2834	TECNOLOGIA EN GESTION PORTUARIA (DIURNO)								147			
2834	TECNOLOGIA EN GESTION PORTUARIA (NOCTURNO)								30			
2835	TECNOLOGIA EN DIRECCION DE EMPRESAS TURISTICAS Y HOTELERAS					66						
3841	CONTADURIA PUBLICA (NOCTURNO)	329				244	116	211	181	169	305	136 269
3842	CONTADURIA PUBLICA (DIURNA)	313				64	39	27	35	149	0	86 85
3845	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (NOCTURNO)	389				215	96	219	79	424	241	173 242
3846	ADMINISTRACION DE EMPRESAS (DIURNO)	211				143	101	63	241	76	43	55 99
3857	COMERCIO EXTERIOR	207							191		0	
5881	ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION PUBLICA (ESAP)	39									8	
5882	ESPECIALIZACION EN FINANZAS	69									0	
5883	ESPECIALIZACION EN ADMON. CALIDAD TOTAL Y LA PRODUCTIVIDAD	0									12	
5884	ESPECIALIZACION EN MARKETING ESTRATEGICO	39										
7878	MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA ORGANIZACION	24										
7879	MAESTRIA EN POLITICAS PUBLICAS	85										
7880	MAESTRIA EN ADMINISTRACION	308	75	0	63						84	
7881	MAESTRIA EN CONTABILIDAD - MODALIDAD PROFUNDIZACION	18										
9801	DOCTORADO EN ADMINISTRACION	19										
Total Sem I-2014		2.050	75	0	63	732	352	520	904	818	693	450 695

NÚMERO DE ESTUDIANTES MATRICULADOS EN PROGRAMAS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN PERIODO AGOSTO-DICIEMBRE 2014												
PROGRAMA ACADÉMICO	CALI Y CONVENIOS				SEDES REGIONALES							
	CALI	CONVENIO ACRIP	CONVENIO NEIVA	CONVENIO NARIÑO	BUGA	CAICEDONIA	CARTAGO	PACIFICO	PALMIRA	TULUA	ZARZAL	SANTANDER QUILICHAO
2830 TECNOLOGIA EN ADMINISTRACION DE EMPRESAS												
2834 TECNOLOGIA EN GESTIÓN PORTUARIA (DIURNO)								172				
2834 TECNOLOGIA EN GESTIÓN PORTUARIA (NOCTURNO)								9				
2835 TECNOLOGIA EN DIRECCIÓN DE EMPRESAS TURÍSTICAS Y HOTELERAS					58							
3841 CONTADURIA PUBLICA (NOCTURNO)	305				219	109	187	155	140	279	115	243
3841 CONTADURIA PUBLICA (DIURNA)	305				63	39	25	36	145	0	77	79
3845 ADMINISTRACION DE EMPRESAS (NOCTURNO)	347				185	70	251	73	383	214	149	262
3845 ADMINISTRACION DE EMPRESAS (DIURNO)	204				117	90	51	190	65	84	92	88
3857 COMERCIO EXTERIOR	242							164				
5881 ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION PUBLICA (ESAP)	34											
5882 ESPECIALIZACION EN FINANZAS	54											
5883 ESPECIALIZACION EN ADMINISTRACION DE LA CALIDAD TOTAL Y LA PRODUCTIVIDAD	0									15		
5888 ESPECIALIZACION EN GESTIÓN DE LA CALIDAD TOTAL Y LA PRODUCTIVIDAD	28											
5884 ESPECIALIZACION EN MARKETING ESTRATEGICO	29											
7878 MAESTRIA EN CIENCIAS DE LA ORGANIZACION	17											
7879 MAESTRIA EN POLITICAS PUBLICAS	88											
7880 MAESTRIA EN ADMINISTRACIÓN	315	56								78		
7881 MAESTRIA EN CONTABILIDAD - MODALIDAD PROFUNDIZACION	19											
9801 DOCTORADO EN ADMINISTRACION	21											
Total Sem II-2014	2.008	56	0	0	642	308	514	799	733	670	433	672
Total Sem II-2014	4.058	131	0	63	1.374	660	1.034	1.703	1.551	1.363	883	1.367

Fuente: Vicerrectoría Académica – División de Admisiones y Registro Académico

• MISIÓN DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

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

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

• VISIÓN DE LA UNIVERSIDAD DEL VALLE

“La Universidad del Valle, como una de las más importantes instituciones públicas de educación superior del país (Colombia) en cobertura, calidad y diversidad de sus servicios, aspira a consolidarse como una universidad de excelencia, pertinente, innovadora, eficiente, competitiva, con proyección internacional y de investigación científica.”

- **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

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

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

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

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

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

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

- **ESTADOS FINANCIEROS**

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

- **DEUDORES**

La FCA ha clasificado la cuenta deudores de acuerdo a los servicios que presta: deudores servicios educativos y otros deudores. Los servicios educativos corresponden a las deudas por concepto de matrícula en los programas de postgrado de la Facultad; estos valores son registrados bajo un sistema de caja, dado que su reconocimiento se realiza en el momento en que la Oficina de Matrícula Financiera reporta a la Facultad los cortes de matrícula, dicho reporte relaciona los estudiantes que efectivamente han cancelado en Banco o Tesorería. Se ha optado por este sistema, debido a los inconvenientes que surgieron por la causación de los servicios educativos, pues los estudiantes tienen beneficios de exenciones o plazos para cancelar (derecho a realizar el pago en tres cuotas) según lo establece la Resolución de Rectoría 241 de febrero del 2000. La aplicación extemporánea de estos beneficios impedía tener un control exacto de los deudores en la Facultad,

teniendo en cuenta que es la Oficina de Matrícula Financiera la que reporta la aplicación de exenciones. En consecuencia, al terminar el semestre se contaba con una cartera sobrevalorada, por este motivo sólo se causa los deudores servicios educativos en el momento de su pago y se causan las facturas verificables que sean expedidas por estos conceptos.

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

Las cuentas de deudores son objeto de depuración y cobro permanente por parte de la FCA (ver Nota 5 del Balance). La División Financiera a través de la Sección de Pagaduría es la encargada de expedir las facturas de cobro por concepto de otros deudores, llevando su control y en última instancia es la responsable de aplicar la normatividad establecida en la Resolución de Rectoría No 346 de Febrero 13 de 2008 “por la cual se emite el reglamento interno de recaudo de cartera”. La Facultad apoya todos estos procesos.

- **PROVISIÓN PARA DEUDORES**

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

- **INVENTARIOS**

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

- **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN**

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

Tabla No. 1
Vida Útil de la Propiedad Planta y Equipo de la FCA

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

- **PROVEEDORES**

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

- **RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS**

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

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

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

Tabla No. 2
Códigos presupuestales FCA

DEPENDENCIA	ACTIVIDAD	CENTRO DE COSTOS	CENTRO DE INFORMACIÓN
Decanato			
Vicedecanato	01	48011	469010
Coordinación Académica			
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad	24	48011	464105
Fondo de Investigaciones de la Facultad (Vicedecanatura de Investigaciones y posgrado y Grupos de Investigación).	15	48011	469015
Departamento de Administración y Organizaciones	01	48021	469012
Programa Académico de Administración de Empresas	03	48021	3845
Programa Académico Comercio Exterior	03	48021	3857
Tecnologías en Gestión Ejecutiva	03	48021	2832
Maestría en Administración	04	48021	7880
Maestría en Ciencias de la Organización	04	48021	7878
Maestría en Políticas Públicas	04	48021	7879
Especialización en Administración Pública	04	48021	5881
Especialización en Administración Total de la Calidad	04	48021	5883
Especialización en Marketing Estratégico	04	48021	5884
Especialización en Gestión de la Calidad Total y la Producción	04	48021	5888
Doctorado en Administración	04	48021	9801
Departamento de Contabilidad y Finanzas	01	48031	469013
Programa Académico de Contaduría Pública	03	48031	3841
Especialización en Finanzas	04	48031	5882
Maestría en Contabilidad – Énfasis Profundización	04	48031	7881
Maestría en Contabilidad – Énfasis Investigación	04	48031	7882

AJUSTE PARA ENERO 1 DEL AÑO 1996

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

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

		Diciembre 31 de 2014 (A)	Diciembre 31 de 2013 (B)	Cambio (A-B) = (C)	% de Variación (C/B)
ACTIVO CORRIENTE					
DISPONIBLE					
	NOTAS				
Caja		36.960	35.352	1.608	5%
Bancos y Corporaciones	2	1.597.126	1.632.086	-34.960	-2%
TOTAL DISPONIBLE		\$ 1.634.086	\$ 1.667.438	\$ (33.352)	-2%
DEUDORES					
Servicios Educativos	3	2.601	6.039	-3.438	-57%
Menos: Provisión Deudores Matricula Financiera	4	(858)	(1.497)	639	-43%
Total de Servicios Educativos		1.743	4.542	(2.799)	-62%
Otros Deudores	5	337.510	1.516.330	-1.178.820	-78%
Anticipo de Obra		-	-	-	
Cuentas por Cobrar (FGA-UV)	6	379.904	379.904	-	0%
Menos: Provisión Otros Deudores	7	(55.620)	(63.538)	7.918	-12%
TOTAL DEUDORES		\$ 663.537	\$ 1.837.238	\$ (1.173.701)	-64%
INVENTARIO DE IMPRESOS Y PUBLICACIONES	8	148.345	161.595	-13.250	-8%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 2.445.968	\$ 3.666.271	\$ (1.220.303)	-33%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO					
	9				
Construcciones y Adecuaciones		1.359.087	1.359.087	-	0%
Equipo y Máquinas de Construcción		-	-	-	
Equipos y Máquinas para Laboratorio		-	-	-	
Muebles, Equipos Varios, Enseres		1.131.010	1.074.497	56.513	5%
Equipos de Comunicación y Sonido		43.099	42.696	403	1%
Equipo de Cómputo		1.525.562	1.524.767	795	0%
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		4.058.757	4.001.047	57.710	1%
Menos : Depreciación Acumulada		(2.501.999)	(2.356.908)	(145.091)	6%
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 1.556.758	\$ 1.644.139	\$ (87.381)	-5%
BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO	10	-	-	-	
OTROS ACTIVOS	11	26.721	25.486	1.235	5%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.583.479	1.669.625	-86.146	-5%
TOTAL ACTIVO		\$ 4.029.447	\$ 5.335.896	\$ (1.306.449)	-24%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS DE CONTROL (DB)					
Activos Totalmente depreciados		\$ 13.517	\$ 13.517	\$ -	
Bienes y Derechos de Investigación		\$ 391.627	\$ 358.830	\$ 32.797	
Responsabilidades Contingentes		\$ 154.069	\$ 49.085	\$ 104.984	

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

	Diciembre 31 de 2014	Diciembre 31 de 2013	Cambio	% de Variación
	(A)	(B)	(A-B) = (C)	(C/B)
PASIVO	(A)	(B)	(A-B) = (C)	(C/B)
PASIVO CORRIENTE				
	NOTAS			
CUENTAS POR PAGAR				
Proveedores	12 92.936	266.499	-173.563	-65%
Univalle Administración Central			-	
Otros Pasivos	13 92.248	1.304.903	-1.212.655	-93%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	185.184	1.571.402	-1.386.218	-88%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 185.184	\$ 1.571.402	\$ (1.386.218)	-88%
TOTAL PASIVO	\$ 185.184	\$ 1.571.402	\$ (1.386.218)	-88%
PATRIMONIO				
AJUSTE SALDOS INICIALES	253.416	253.416	-	0%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	3.511.078	3.915.699	-404.621	-10%
RESULTADO DEL EJERCICIO	14 79.769	-404.621	-324.852	80%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 3.844.263	\$ 3.764.494	\$ 79.769	2%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 4.029.447	\$ 5.335.896	\$ (1.306.449)	-24%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS POR CONTRA (CR)				
Activos Totalmente depreciados	15 \$ 13.517	\$ 13.517	\$ -	
Bienes y Derechos de Investigación	\$ 391.627	\$ 358.830	\$ 32.797	
Responsabilidades Contingentes	\$ 154.069	\$ 49.085	\$ 104.984	

Carlos Eduardo Cobo Oliveros
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 \$ 1.597.126

Para el mes de Diciembre la FCA solicitó dos anticipos, uno de mayor cuantía por \$30.8 millones y uno de menor cuantía por \$6.1 millones que a 31 de Diciembre de 2014 estos dos anticipos presentaban los siguientes saldos: el de mayor cuantía \$30,8 millones y el de menor cuantía \$6,1 millones estos anticipos posteriores al cierre contable fueron rendidos y cerrados en el mes de Marzo de 2015 reportando la documentación respectiva a la División Financiera.

La tabla No. 3 detalla las cuentas de caja y bancos que maneja la FCA y sus saldos a 31 de Diciembre de 2014:

Tabla No. 3
(En Miles de Pesos)

Nombre Cuenta	No. Cuenta Bancaria	Saldo en Cuenta	Saldo en Libros	Diferencia
Facultad de Admón.	2001110520	\$ 8.630	\$ 1.439.689	\$ (1.431.059)
Conv. Sisben III Cali	2001104467	\$ 436	\$ 124.656	\$ (124.220)
Extensión	2484003674	\$ 311	\$ 311	\$ -
Cursos de Extensión	48483846-1	\$ 11.063	\$ 11.063	\$ -
Convenio Putumayo	2000093060	\$ 1.406	\$ 21.407	\$ (20.001)
Total		\$ 21.846	\$ 1.597.126	\$ (1.575.280)

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

- ❖ A 31 de diciembre de 2014 la cuenta principal de la FCA 20001110520 presenta una diferencia entre saldo en cuenta y saldo en libros así:

Saldo en Extracto	\$ 8.630
Saldo en Libros	\$ 1.439.689
*Ingresos pendientes en el Banco	\$ 1.944.227
*Cheques Girados sin Cobrar	\$ (519.188)
*Comisión	\$ 6.854
*Rendimientos	\$ (834)
Total	\$ 1.431.059
Diferencia Saldo Libros y Extracto	\$ 1.431.059 \$ (1.431.059)

La diferencia que se observa corresponde a ingresos y giros pendientes en el extracto a 31 de diciembre.

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

Saldo en Extracto		\$ 1.406,00
Saldo en Libros		\$ 21.407,00
*Ingresos pendientes en el Banco	\$ 20.000	
*Cheques Girados sin Cobrar	\$ -	
*Retenciones Pendientes	\$ -	
Subtotal	\$ 20.000	
*Retiros Sin concepto	\$ 1	
Diferencia saldo Libros y Extracto	\$ 20.001	\$ (20.001)

La diferencia entre el saldo en cuenta y el saldo en libros de la cuenta convenio Putumayo No. 002000093060 corresponde al pago efectuado por la Gobernación de Putumayo pendiente de ser trasladado a la cuenta del proyecto por parte de la tesorería.

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

Saldo en Extracto		\$ 436,00
Saldo en Libros		\$ 124.656,00
*Ingresos pendientes en el Banco	\$ -	
* Mayor Valor Adicionado	\$ (100.000)	
Total	\$ (100.000)	
Diferencia	\$ 24.656	
Diferencia Saldo Libros y Extracto	\$ (124.220)	\$ (124.220)

La diferencia entre el saldo en cuenta y el saldo en libros de la cuenta convenio SISBEN III Cali No. 2001104467 corresponde a un traslado pendiente por Conciliar en la Tesorería una vez realizado el proceso se dará trámite a la cancelación de dicha cuenta.

Nota 3: Deudores - Servicios Educativos \$2.601

La cartera contablemente se está manejando bajo un sistema de caja donde se reconoce el ingreso 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, razón por la cual no queda ningún saldo pendiente en el sistema CG-UNO salvo, que generen cuentas por cobrar en el sistema del Área de Matrícula financiera, esta Área genera un reporte de cartera el cual es verificado por la dirección de posgrados a final del semestre académico.

Tabla No. 4
Saldo Acumulado de Matriculas de Posgrado a 2014
(En Miles de Pesos)

No.	Código	Posgrado	Año 2010		TOTAL
			Sem 1/10	Sem 2/10	
2	7877	Mae. Admón.	\$ 2.060	\$ 541	\$ 2.601
TOTAL			\$ 2.060	\$ 541	\$ 2.601

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

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

Nota 4: Provisión Deudores - Servicios Educativos \$858

Se realizó la provisión de cartera por servicios educativos teniendo en cuenta el método de provisión individual, aplicándose un porcentaje del 33% como provisión para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 1 año; la deuda a provisionar ascienden a \$2,6 millones

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

Tabla No. 5 Provisión Deuda de Matricula de Posgrado año 2014 (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
TOTAL			\$ 2.601		\$ 858

Nota 5: Otros Deudores \$337.510

Los otros deudores de la Facultad representan el 51% de las cuentas por cobrar y están constituidas por el convenio suscritos por la FCA con la Universidad de Nariño, COLCIENCIAS convenio 431 PERCTI; los diplomados ofrecidos por medio de la Fundación Universidad del Valle Cali y otros servicios de consultoría, eventos, venta de textos y seminarios ofrecidos por la Facultad.

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

Tabla No. 6 Otros Deudores (En Miles de Pesos)		
TERCERO	AÑO DE LA DEUDA	VALOR
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	2008-2014	116.758
COLCIENCIAS	2012	72.000
UNIVERSIDAD DEL VALLE ÁREA DE MATRICULA ICETEX Y VICE	2012	28.246
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	2014	105.132
Otros (Ver tabla No. 7 Consolidado y Detallado)		15.374
Total Otros Deudores		337.510

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

Tabla No. 7
Otros deudores de la FCA a 2014 (Detallado)
(En Miles de \$)

TERCERO	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
CEDEÑO LIGARRETO OMAR				\$ 943	\$ 943
COLCIENCIAS				\$ 72.000	\$ 72.000
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS				\$ 750	\$ 750
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN				\$ 300	\$ 300
ECOE EDICIONES LTDA				\$ 1.400	\$ 1.400
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO				\$ 116.758	\$ 116.758
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
LABORATORIOS BAXTER				\$ 250	\$ 250
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO				\$ 400	\$ 400
MULTIPHARMA				\$ 500	\$ 500
MURILLO GUILLERMO				\$ 1.250	\$ 1.250
ANA PEREZ HURTADO	\$ 248				\$ 248
UNIVALLE PALMIRA				\$ 300	\$ 300
UNIVERSIDAD DEL VALLE ÁREA DE MATRICULA ICETEX Y VICERRECTORIA				\$ 28.246	\$ 28.246
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA				\$ 600	\$ 600
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA				\$ 30	\$ 30
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA				\$ 406	\$ 406
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	\$ 105.132				\$ 105.132
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	\$ 150				\$ 150
TOTAL OTROS DEUDORES POR VENCIMIENTO	\$ 105.530	\$ -	\$ -	\$ 231.980	\$ 337.510

En la tabla No. 7 se puede observar el vencimiento de cada una de las cuentas por cobrar a favor de la Universidad del Valle - FCA, la mayor proporción se encuentra en el grupo de más de 90 días, y corresponden al proyecto PERCTI Putumayo No. 431-2012 el cual se encuentra en revisión de Colciencias para realizar el traslado de los recursos y liquidación. Las demás cuentas corresponden a deudas de seminarios, convenios académicos con otras instituciones de educación, prácticas y otros servicios de vigencias pasadas.

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

El 58% de las cuentas por cobrar corresponden a los saldos a favor de la Facultad en las cuentas de la Fundación Universidad del Valle al 31 de Diciembre de 2002, la Fundación le reconoció a la Facultad los siguientes saldos:

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

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

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

Nota 7: Provisión otros Deudores \$55.619

Se realizó la provisión de cartera por otros servicios tales como: convenios, congresos, seminarios, prácticas empresariales, entre otras; teniendo en cuenta el método de provisión individual y aplicándose un porcentaje del 33% como provisión para aquellas cuentas por cobrar con vencimiento mayor a 1 año, es decir las que provienen desde el año 2013. Ver tabla No. 9.

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

TERCERO	No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR	Provisión 33%
VICERRECTORÍA ADMINISTRATIVA	309	16/02/2009	\$ 406	\$ -
UNIVERSIDAD SURCOLOMBIANA DE NEIVA	903	11/03/2009	\$ 30	\$ -
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	91214-91219	31/12/2009	\$ 7.487	\$ -
UNIVERSIDAD DEL VALLE	809	08/09/2009	\$ 4.000	\$ -
MURILLO GUILLERMO	100302	08/03/2010	\$ 1.250	\$ -
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	101002	01/10/2010	\$ 750	\$ -
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMAC	101005	14/10/2010	\$ 1.080	\$ -
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN	101017	19/10/2010	\$ 300	\$ -
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE TULUÁ	101015	19/10/2010	\$ 150	\$ -
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE CAICEDONIA	101016	19/10/2010	\$ 500	\$ -
FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE SEDE PALMIR	101014	19/10/2010	\$ 160	\$ -
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA	101009	19/10/2010	\$ 600	\$ -
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	00210-100319-26051	31/05/2010	\$ 2.167	\$ -
ICETEX	110801-110802	23/08/2011	\$ 5.957	\$ -
CEDEÑO LIGARRETO OMAR	120202	28/02/2012	\$ 942	\$ 311
COLCIENCIAS	120811	21/08/2012	\$ 72.000	\$ 23.760
FUNDACION GENERAL DE APOYO	120105	30/01/2012	\$ 18.152	\$ 5.990
UNIVERSIDAD DEL VALLE	120605	30/06/2012	\$ 24.246	\$ 8.001
UNIVALLE PALMIRA	121004	03/10/2012	\$ 300	\$ 99
MONTAÑO OROZCO EDILBERTO	121004-121005	05-27/10/2012	\$ 400	\$ 132
LABORATORIOS BAXTER	131007	28/10/2013	\$ 250	\$ 83
MULTIFARMA SA	131005	28/10/2013	\$ 500	\$ 165
FUNDACION GENERAL DE APOYO	130701-130702	31/07/2013	\$ 50.351	\$ 16.616
EEOE EDICIONES LTDA	NT-130886	31/05/2013	\$ 1.400	\$ 462
Años Anteriores			\$ 193.378	\$ 55.619
TOTAL OTROS DEUDORES			\$ 337.510	

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

Tabla No. 10
Otros Deudores Año 2014
(En Miles de Pesos)

TERCERO	No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR
FUNDACION GENERAL DE APOYO	140101	30/01/2014	26.301
FUNDACION GENERAL DE APOYO	140803	31/08/2014	12.300
ANA PEREZ	141207	22/12/2014	248
UNIVERSIDAD DE NARIÑO	141205-141206	22/12/2014	105.133
UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	141201	03/12/2014	150
Total Deudores Año 2014			\$ 144.132

Nota 8: Inventario de Impresos y Publicaciones \$148.345

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

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

- ✚ \$148.345, que representa el costo de las existencias en publicaciones académicas las cuales se clasifican en: Cuadernos de Administración y Otros textos de Investigación, definidas en el inventario físico a 31 de Diciembre de 2014 (Ver tabla No. 11).
- ✚ Para el mes de agosto del año 2014 mediante acta de descarte se eliminaron los pliegos de administración en marco de la ley de archivo, documentos en un alto nivel de deterioro.

Tabla No. 11
Inventario Total (Librería + Bodega)
 Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del Año 2014
 (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° 09	1	\$ -	
2	Pliegos administrativos y financieros N° 10	1	\$ -	
3	Pliegos administrativos y financieros N° 11	1	\$ 2	\$ 2
4	Pliegos administrativos y financieros N° 13	1	\$ 2	\$ 2
5	Pliegos administrativos y financieros N° 14	1	\$ 2	\$ 2
6	Pliegos administrativos y financieros N° 15	3	\$ 2	\$ 5
7	Pliegos administrativos y financieros N° 16	3	\$ 2	\$ 5
8	Pliegos administrativos y financieros N° 17	3	\$ 2	\$ 5
9	Pliegos administrativos y financieros N° 18	1	\$ -	\$ -
10	Pliegos administrativos y financieros N° 19	1	\$ -	\$ -
11	Pliegos administrativos y financieros N° 21	1	\$ -	\$ -
12	Pliegos administrativos y financieros N° 22	3	\$ 2	\$ 5
13	Pliegos administrativos y financieros N° 23	2	\$ 2	\$ 3
14	Pliegos administrativos y financieros N° 24	3	\$ 2	\$ 5
15	Pliegos administrativos y financieros N° 25	3	\$ 2	\$ 5
16	Pliegos administrativos y financieros N° 27	1	\$ -	\$ -
17	Pliegos administrativos y financieros N° 28	1	\$ -	\$ -
18	Pliegos administrativos y financieros N° 29	3	\$ 2	\$ 5
19	Pliegos administrativos y financieros N° 30	1	\$ 3	\$ 3
20	Pliegos administrativos y financieros N° 31	3	\$ 3	\$ 8
21	Pliegos administrativos y financieros N° 32	1	\$ -	\$ -
22	Pliegos administrativos y financieros N° 33	3	\$ 1	\$ 4
23	Pliegos administrativos y financieros N° 34	4	\$ 1	\$ 6
24	Pliegos administrativos y financieros N° 36	3	\$ 2	\$ 5
25	Pliegos administrativos y financieros N° 37	4	\$ 1	\$ 6
26	Pliegos administrativos y financieros N° 39	4	\$ 3	\$ 12
27	Pliegos administrativos y financieros N° 40	1	\$ -	\$ -
28	Pliegos administrativos y financieros N° 41	4	\$ 4	\$ 14
29	Cuadernos de administración N° 9	18	\$ 2	\$ 27
30	Cuadernos de administración N° 10	28	\$ 2	\$ 42
31	Cuadernos de administración N° 13	62	\$ 2	\$ 93
32	Cuadernos de administración N° 22	59	\$ 4	\$ 210
33	Cuadernos de administración N° 24	309	\$ 4	\$ 1.098
34	Cuadernos de administración N° 25	79	\$ 9	\$ 725
35	Cuadernos de administración N° 26	85	\$ 9	\$ 780
36	Cuadernos de administración N° 27	190	\$ 8	\$ 1.520
37	Cuadernos de administración N° 28	45	\$ 10	\$ 450
38	Cuadernos de administración N° 29	256	\$ 7	\$ 1.905
39	Cuadernos de administración N° 30	103	\$ 7	\$ 767
40	Cuadernos de administración N° 31	40	\$ 10	\$ 400
41	Cuadernos de administración N° 32	0	\$ 10	\$ -
42	Cuadernos de administración N° 33	131	\$ 10	\$ 1.310
43	Cuadernos de administración N° 34	127	\$ 12	\$ 1.565

Tabla No. 11 (Continuación)
Inventario Total (Librería + Bodega)

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del Año 2014

(En Miles de Pesos)

No.	NOMBRE DEL TEXTO	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
		UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
44	Cuadernos de administración N° 35	135	\$ 9	\$ 1.242
45	Cuadernos de administración N° 36/37	157	\$ 15	\$ 2.355
46	Cuadernos de administración N° 38	95	\$ 11	\$ 1.020
47	Cuadernos de administración N° 39	83	\$ 11	\$ 891
48	Cuadernos de administración N° 40	51	\$ 13	\$ 673
49	Cuadernos de administración N° 41	50	\$ 10	\$ 524
50	Cuadernos de administración N° 42	36	\$ 10	\$ 362
51	Cuadernos de administración N° 43	106	\$ 25	\$ 2.691
52	Cuadernos de administración No. 44	7	\$ 17	\$ 122
53	Cuadernos de administración No.45	74	\$ -	\$ -
54	La educación empresarial universitaria	380	\$ 11	\$ 3.990
55	La estructura del estado y la constitución de 1991	417	\$ 2	\$ 667
56	Análisis sectorial y competitividad	47	\$ -	\$ -
57	De lo humano organizacional	358	\$ 4	\$ 1.382
58	Reestructuración de los gobiernos locales	225	\$ 16	\$ 3.600
59	Competitividad y desarrollo social	1	\$ 10	\$ 10
60	Industrias y empresarios pioneros	221	\$ 7	\$ 1.462
61	Construcción de capital social	92	\$ 18	\$ 1.656
62	Modernidad & inhumanidad: lo inhumano en la organización y en el trabajo	98	\$ 11	\$ 1.078
63	Hacia una redefinición del trabajo	260	\$ 9	\$ 2.340
64	Pensamiento contable: memorias de los congresos de estudiantes	35	\$ 16	\$ 560
65	El sistema de información contable	183	\$ 3	\$ 467
66	Teoría clásica de la organización y el management	158	\$ 8	\$ 1.220
67	Declaración universal de los derechos de los usuarios de servicios bancarios y financieros	158	\$ 10	\$ 1.643
68	La mercantilización de lo público	67	\$ 28	\$ 1.876
69	Evolución e impacto de la financiación de vivienda en Iberoamérica	294	\$ 10	\$ 2.940
70	Transferencia de conocimiento en las relaciones inter-organizacionales de marketing	80	\$ 13	\$ 1.064
71	Negociación, conflicto, mitos y poder en la gestión de las relaciones laborales en ECOPETROL	139	\$ 22	\$ 3.011
72	La soberanía transformada	443	\$ 8	\$ 3.658
73	El ordenamiento territorial en Colombia	196	\$ 7	\$ 1.380
74	Cultura organizacional & estilos de dirección orientados al mercado	158	\$ 21	\$ 3.340
75	Marketing fundamentos científicos y empresariales	239	\$ 13	\$ 3.184
76	Teoría Contemporánea de la Organización y el Management	2	\$ 14	\$ 27
77	Burocratización y modo de gestión de los servicios públicos	103	\$ 13	\$ 1.372
78	Gestión y gobernabilidad en EMCALI	41	\$ 13	\$ 548
79	Del humanismo administrativo en crisis: rupturas paradigmáticas	71	\$ 18	\$ 1.261
80	implementación	1	\$ 33	\$ 33
81	Cultura organizacional en empresas colombianas	219	\$ 34	\$ 7.482
82	Colpuertos: surgimiento, auge y desplome de una empresa estatal	191	\$ 16	\$ 2.971
83	Fundamentos de contabilidad pública	93	\$ 20	\$ 1.847
84	Gestión crítica alternativa	177	\$ 24	\$ 4.330

Tabla No. 11 (Continuación)
Inventario Total (Librería + Bodega)

Periodo del 1 de Enero al 31 de Diciembre del Año 2014

(En Miles de Pesos)

No.	NOMBRE DEL TEXTO	KARDEX INVENTARIO TOTAL (BODEGA+LIBRERÍA)		
		UNIDADES EXISTENTES	COSTO UNITARIO (En Pesos)	VALOR TOTAL (UNIDAD X COSTO)
85	Racionalidad instrumental y gestión	142	\$ 10	\$ 1.450
86	Vacía	45	\$ 16	\$ 724
87	Irrupciones significativas para pensar la contabilidad	199	\$ 16	\$ 3.162
88	Administración pública y gestión de personal	201	\$ 7	\$ 1.448
89	Sector financiero colombiano	279	\$ 12	\$ 3.315
90	Auditoría y control de gestión	90	\$ 21	\$ 1.903
91	Perspectivas críticas de la contabilidad contemporánea "Conjunciones y Disertaciones"	255	\$ 5	\$ 1.326
92	Ruptura Cultural para el Desarrollo	2	\$ 14	\$ 27
93	La metodología de las ciencias sociales y el enfoque cualitativo en las organizaciones	185	\$ 9	\$ 1.643
94	Introducción a la administración financiera	91	\$ 12	\$ 1.092
95	La administración entre tradición y renovación (de Omar Aktouf)	468	\$ 21	\$ 9.901
96	Políticas y estrategias en la gestión de EPM Medellín	54	\$ 21	\$ 1.111
97	Desterritorializaciones Plurales del pensamiento contable ortodoxo	55	\$ 30	\$ 1.650
98	Sistemas contables administrativos	128	\$ 20	\$ 2.553
99	Investigación y gestión de los conglomerados empresariales en la economía del conocimiento Omar Aktouf NUEVO AGO. 2011	246	\$ 17	\$ 4.302
100	Formar al hombre formar al líder	191	\$ 19	\$ 3.601
101	Reformas administrativas y burocráticas públicas en el Valle del Cauca	243	\$ 11	\$ 2.713
102	Contabilidad Legislación : control, valuación y revelaciones	24	\$ 22	\$ 519
103	Mataron a Jalisco, el 26 de febrero, el día que todo estuvo a punto de estallar	215	\$ 14	\$ 3.022
104	Sociología de la Empresa. Del marco a las dinámicas internas	48	\$ -	\$ -
105	Como Diseñar Campañas Integradas de Comunicación. Una Guía Empresarial	237	\$ 15	\$ 3.504
106	Finanzas Emprendedoras en Colombia Conceptos y Resultados de Algunos	443	\$ 14	\$ 6.028
107	El Cooperativismo del Trabajo al Derecho y al Revés	189	\$ 17	\$ 3.211
108	Responsabilidad Social Empresarial desde la Gestión Humana: Guía de Primeros pasos	226	\$ 11	\$ 2.387
109	La estructura Organizacional: Una Perspectiva sociofenomenológica de la Teoría de Alfred Schütz	45	\$ 30	\$ 1.342
110	Estudios Críticos de la Organización: Qué son y cual es su utilidad	64	\$ 28	\$ 1.791
111	Gerencia de Proyectos y Estrategia Organizacional, el modelo Colombiano de Madurez en Gestión de Proyectos CP3M V5.0.	127	\$ 26	\$ 3.352
INVENTARIO TOTAL DE TEXTOS		12.026		\$ 148.345

Nota 9: Propiedad, Planta y Equipo \$1.556.758

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

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 2014 corresponde a:

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

Construcciones y Adecuaciones		
Saldo a Diciembre 31 de 2013	\$	1.359.087
total Adecuaciones año 2014	\$	-
Saldo a dic 31/2014	\$	1.359.087
Menos Depreciación Acumulada Año 2014	\$	(198.821)
Total construcciones y Adecuaciones	\$	1.160.266

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

Equipo de Comunicación y Sonido		
Saldo a Diciembre 31 de 2013	\$	42.696
1 Kit de Radio Motorola	510100 \$	154
2 Teléfonos Análogos	520112 \$	248
Total Equipo de Comunicación y Sonido Adquirido Año 2013	\$	403
Saldo Acumulado a 31 de Diciembre Año 2014	\$	43.099
Menos Depreciación Acumulada Año 2014	\$	(40.082)
Total Equipo de Comunicación y Sonido	\$	3.017

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

Equipo de Computo		
Subtotal a Diciembre 31 de 2013		\$ 1.524.767
1 Disco duro	520112	\$ 215
1 Impresora	51011103	\$ 261
1 Impresora	540113	\$ 261
1 Mouse	520345	\$ 17
1 Mouse	51011501	\$ 17
1 Teclado	51011104	\$ 23
Total Equipo de Computo Adquirido Año 2014		\$ 795
Saldo Acumulado a 31 de Diciembre Año 2014		\$ 1.525.562
Menos Depreciación Acumulada Año 2014		\$ (1.253.162)
Total Equipo de Computo		\$ 272.401

Tabla No. 15
Inversión en Muebles, Equipos Varios y Enseres
(En Miles de Pesos)

Muebles, Equipos Varios, y Enseres		
Subtotal a Diciembre 31 de 2013		\$ 1.074.497
1 Perforadora	520401	\$ 41
1 Termo	520401	\$ 14
2 Telones	510100	\$ 274
1 Diadema Inalámbrica	520479	\$ 260
6 Equipo de Aire Acondicionado Mini Split	510100	\$ 35.464
1 Biblioteca	520112	\$ 2.981
1 Escritorio	520112	\$ 458
1 Silla Ejecutiva	520112	\$ 673
1 Escritorio	520480	\$ 787
1 Escritorio	520480	\$ 524
1 Silla ergonómica	520480	\$ 230
1 Silla Mega	520480	\$ 211
2 Sillas Butterfly	520480	\$ 254
1 Biblioteca	520357	\$ 754
1 Silla ergonómica	51011501	\$ 211
2 sillas fijas	51011501	\$ 297
1 Tablero	520345	\$ 146
1 Aire Acondicionado (Ventana)	520112	\$ 617
1 Aire Acondicionado (Mini Split)	520480	\$ 2.518
3 Video Proyectores Marca Sony	510100	\$ 6.090
1 Escritorio	51011009	\$ 388
1 Escritorio en L	520345	\$ 1.718
1 Archivador 2 gavetas	520345	\$ 436
1 Escritorio	520480	\$ 1.167
Total Muebles y Enseres Adquiridos Año 2014		\$ 56.513
Saldo Acumulado a 31 Diciembre Año 2014		\$ 1.131.010
Menos Depreciación Acumulada Año 2014		\$ (1.009.934)
Total Muebles y Equipos varios		\$ 121.076

Total Depreciación y Propiedad Planta y Equipo	\$ (2.501.999)	\$ 1.556.758
---	-----------------------	---------------------

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

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

Nota 11: Otros Activos \$ 26.721

Esta cuenta representa los activos diferidos de la Facultad de Ciencias de la Administración. Entre ellos se tiene los suministros de oficina, aseo y cafetería que a 31 de Diciembre de 2014 según inventario físico, otro rubro que se puede apreciar es el de contratos de mantenimiento de aplicaciones, software utilizado en la Facultad y el rubro de proyectos de infraestructura.

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

A 31 de Diciembre de 2014 se realizó un inventario físico de los suministros oficina, aseo y cafetería en el cual se verificaron los siguientes saldos:

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

RUBRO	SALDO
Suministros de Aseo y cafetería	\$ 1.395
Suministros de Oficina	\$ 6.955
Contrato de Mantenimiento de Software	\$ 17.771
Proyectos de Infraestructura	\$ 600
TOTAL	\$ 26.721

En el Año 2014 la Facultad de Ciencias de la Administración adquirió las siguientes aplicaciones y Software:

1. Licenciamiento de campus office por suscripción anual para la FCA en salas de cómputo, salones de clase, oficinas académico administrativas de los edificios 124, 126 y 127, salas de cómputo SINSA 1 , SINSA 2 y sedes regionales donde funcionan los programas de Administración de Empresas, Contaduría Pública y Comercio Exterior por \$10.300.
2. Renovación de la licencia on-line base de datos Legiscomex para uso académico acceso desde cualquier computador de la Universidad por \$8.874
3. Renovación de la suscripción on-line base de datos Benchmark para uso académico de los estudiantes de la Facultad por \$15.268

NOTA 12: Proveedores \$92.936

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

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

PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
ADMINISTRACION CENTRAL UNIVALLE Recursos Proyecto Putumayo				\$ 25.262	\$ 25.262
AGREDA MORENO ENRIQUE JORGE Bonificación curso "Contabilidad 24 Hr"P43 Esp. Finanzas				\$ 1.641	\$ 1.641
ARIAS CALDERON JORGE ENRIQUE Bonificación curso "Contratación Estatal 16hr" p23 Esp. Publicas	\$ 1.294				
Bonificación curso "Contratación Estatal 16hr" p23 Esp. Publicas adicionales	\$ 1.293				\$ 2.587
BETANCOURTH BENJAMIN Bonificación curso "Previsión y pensamiento estratégico" 48 Hr P 18-01 Mae. Admón.				\$ 3.281	\$ 3.281
CAICEDO ASPRILLA HENRY Bonificación curso "Teorías de la Organización" 16hr P15 Maestría en Publicas		\$ 1.293			\$ 1.293
CAICEDO EDINSON Bonificación curso "Estadística" 24hr p43 Esp. En Finanzas				\$ 1.940	\$ 1.940
CARVAJAL BAEZA RAFAEL Bonificación curso "Gestión del desarrollo territorial" 48hr P22 Esp. Admón. Pública		\$ 3.880			\$ 3.880
ESPINOSA MENDEZ CRISTIAN ENRIQUE Conferencia "Valoración Empresas" Estudiantes Finanzas				\$ 534	\$ 534

Tabla No. 17 (Continuación)
Vencimiento de Proveedores

(En Miles de Pesos)

PRESTACIÓN DE SERVICIOS	Menos de 30 días	Entre 31 Y 60 días	Entre 61 y 90 días	Mas de 90 días	Total Deudor
GALVEZ EDGAR JULIAN Bonificación por 48 hr curso "Emprendimiento empresarial" P18 Mae. Admón.			\$ 3.880		\$ 3.880
GOMEZ CARDENAS CARLOS WLADIMIR Bonificación curso 48 hr "Toma de decisiones" p12 Mae. Políticas Públicas				\$ 3.281	\$ 3.281
GOMEZ ALVARO PIO Bonificación curso "Taller en Políticas Públicas" 48hr p14 Mae. Políticas Públicas 32 hr curso de "Microeconomía" 32 hr Esp. Admón. pública				\$ 3.281 \$ 2.188	\$ - \$ 5.469
GONZALEZ GONZALEZ PATRICIA Bonificación curso "Temas Avanzados en Gestión" 48hr p18-01 Mae. Admón.	\$ 4.466				\$ 4.466
MOSQUERA ABADIA HENRY ALBERTO Bonificación curso "Planeación Estratégica" 24 hr Bonificación "Seminario de Investigación" 48hr p01 Mae. En contabilidad				\$ 1.641 \$ 3.281	\$ - \$ 4.922
ORDOÑEZ BURBANO LUIS AURELIO Bonificación curso "Historia Empresarial" 48hr Bonificación curso "Historia Empresarial" 48hr p20-02 Mae. En Administración				\$ 4.466 \$ 4.467	\$ - \$ 8.933
RIVERA GODOY JORGE ALBERTO Bonificación curso "Seminario Electivo II" P38 Esp. Finanzas 7h \$87,389 Bonificación curso "Estructura Costos de Capital" Bonificación curso "Gestión Financiera" 32 hr p18-02 Mae. Admón.			\$ 2.978	\$ 612 \$ 3.350	\$ 612 \$ 2.978 \$ 3.350
ROJAS ROJAS WILLIAM la Gestión" 48 hr p20-01 Mae. En Administración hr promoción 15 Mae. En Políticas Públicas		\$ 2.587	\$ 3.880		\$ 6.467
RODRIGUEZ CESAR AUGUSTO Examen saber Pro				\$ 59	\$ 59
RUIZ ANZOLA EDUARDO Bonificación curso "Estrategia Financiera" p41 Esp. En Finanzas Bonificación curso "Gestión Financiera" 16 hr p18-02 Mae. En Administración			\$ 1.293	\$ 2.910	\$ 4.203
SOLARTE PASOS LEONARDO Bonificación curso "Gestión de Proyectos" 24hr P12 Mae. Políticas Públicas			\$ 2.233		\$ 2.233
ASPRILLA CASTILLO VANESSA Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
BUCHELI GAMBOA CARLOS ALBERTO Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
CASANOVA DIAZ SANDRA DENISSE Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
CRIOLLO CADENA SERVIO TULIO Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
GUADIR LARA DENISSE ALEXANDRA Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
LESSO BILBAO FERNEY ALEXANDER Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
ORTEGA PUENTE STEFFANY Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
ORTIZ MENA JORGE ANDRES Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
RIOS GABRIEL Reintegro Inscripción		\$ 185			\$ 185
TOTAL	\$ 7.053	\$ 9.425	\$ 14.264	\$ 62.194	\$ 92.936

Nota 13. Otros Pasivos \$92.248

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

TERCERO	VALOR
ESTUDIANTES	
Examen Saber Pro	\$ 401
Programa Editorial	
Venta de textos del programa editorial	\$ 1.496
Fundación General de Apoyo	\$ 88.951
Ecoe Ediciones	\$ 1.400
TOTAL	\$ 92.248

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

- ❖ El primer componente del cuadro es un saldo originado por el pago de inscripción al examen saber-pro, valor que recauda la Facultad y posteriormente se consigna al ICFES; para este caso el dinero no se consignó a la institución en mención porque los estudiantes consignaron en una fecha posterior al trámite que realiza la Universidad, se espera que los estudiantes soliciten el reintegro de estos dineros.

- ❖ El Segundo Componente del cuadro es un saldo por venta de textos a favor del programa editorial, este se origina porque el programa editorial entrega a la Facultad textos en consignación para su venta en la librería, de este ejercicio por cada venta la Facultad debe realizar un traslado del 50% del precio de venta al programa editorial.
- ❖ El Cuarto Componente del cuadro corresponde a los Diplomados ofrecidos por la Fundación Universidad del Valle y los libros a cargo de Ecoe Ediciones Ltda.

Nota 14. Resultado del Ejercicio \$ 79.769

Para la vigencia 2014 la FCA, presenta un resultado positivo, porque los ingresos de la vigencia fiscal fueron suficientes para la demanda de egresos que se presentaron.

En las tablas No. 19 y 20 se pueden observar las dependencias que generaron o no excedentes para la FCA para el año 2013 y 2014 respectivamente; se puede indicar que la fuente de estos excedentes son generados en gran medida por concepto de matrícula de los programas de posgrado.

Total Dependencias que generan Excedentes	\$ 1.583.860
Total Dependencias que no generan Excedentes	<u>\$(1.504.091)</u>
Excedente del Ejercicio	\$ 79.769

Tabla No. 19
Excedentes Generados Periodo 2014-2013
(En Miles de Pesos)

Dependencias de Posgrado	2014	2013	Variación	%
Maestría en Administración	\$ 1.002.699	\$ 978.562	\$ 24.137	2%
Maestría en Políticas públicas	\$ 71.159	\$ 138.409	\$ (67.250)	-49%
Maestría en Ciencias de la Organización	\$ 16.888	\$ 62.641	\$ (45.753)	-73%
Maestría en Contabilidad - Profundización	\$ 7.702	\$ 52.027	\$ (44.325)	-85%
Especialización en Calidad	\$ 18.352	\$ 168.632	\$ (150.280)	-89%
Especialización en Gestión de la Calidad	\$ 77.103		\$ 77.103	100%
Especialización en Marketing	\$ 134.974	\$ 210.770	\$ (75.796)	-36%
Especialización en Admón. Pública	\$ 73.038	\$ 86.634	\$ (13.596)	-16%
Especialización en Finanzas	\$ 166.612	\$ 305.477	\$ (138.865)	-45%
Doctorado en Administración	\$ 15.333		\$ 15.333	100%
Total Excedentes	\$ 1.583.860	\$ 2.003.152	\$ (419.292)	-21%

Tabla No. 20
Dependencias que no Generaron Excedentes Periodo 2014-2013
(En Miles de Pesos)

Dependencias de Pregrado y otras	2014	2013	Variación	%
Programa de Contaduría Pública	\$ (104.708)	\$ (50.456)	\$ (54.252)	108%
Programa de Administración de Empresas	\$ (140.942)	\$ (57.979)	\$ (82.963)	143%
Programa de Comercio Exterior	\$ (112.963)	\$ (55.852)	\$ (57.111)	102%
Programa de Tecnologías	\$ (5.353)	\$ (6.121)	\$ 768	-13%
Programa de Doctorado en Administración	\$ -	\$ (17.573)	\$ 17.573	-100%
Programa de Maestría en Contabilidad - Inves	\$ (10.099)	\$ (19.380)	\$ 9.281	-48%
Programa de Maestría en Finanzas	\$ -	\$ (953)	\$ 953	-100%
Programa de Magister en Administración	\$ (6.913)	\$ (3.432)	\$ (3.481)	101%
Programa de Magister en Administración-Acri	\$ (23.123)		\$ (23.123)	100%
Programa administración de la Construcción	\$ (2.209)	\$ (1.855)	\$ (354)	19%
Oficina de Relaciones y Enlace con la Comun	\$ (79.134)	\$ (674.094)	\$ 594.960	-88%
Apoyo	\$ (387.601)	\$ (548.467)	\$ 160.866	-29%
Vicedecanatura de Investigaciones	\$ (109.632)	\$ (98.606)	\$ (11.026)	11%
Grupos de Investigación	\$ (177.480)	\$ (166.719)	\$ (10.761)	6%
Jefatura del Dpto. de Administración	\$ (245.181)	\$ (393.214)	\$ 148.033	-38%
Jefatura del Dpto. de Contabilidad y Finanzas	\$ (98.753)	\$ (198.230)	\$ 99.477	-50%
Instituto Innovación y Prospectiva	\$ -	\$ (114.842)	\$ 114.842	-100%
Total	\$ (1.504.091)	\$ (2.407.773)	\$ 903.682	-38%

NOTA 15: Cuentas de Orden \$559.213

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

Tabla No. 21 Cuentas de Orden (En Miles de \$)			
Bienes y Derechos de Investigación			\$ 391.627
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
GRUPASER	\$ 1.170		1996
MUNICIPIO DE ARMENIA	\$ 13.060		1996
SENADO DE LA REPUBLICA	\$ 857		1996
GOBERNACIÓN DEL VALLE	\$ 20.688		1998
MUNICIPIO SANTIAGO DE CALI	\$ 25.000		1998
UNIVERSIDAD SANTIAGO DE CALI	\$ 728		1998
ICESI	\$ 34		2001
BANCO DE LA REPUBLICA	\$ 85		2003
BECERRA ROZO FIDOLY	\$ 412		2003
CONSORCIO LIBRERÍA UNIVALLE	\$ 1.133		2003
COAUTONOMA	\$ 572		2003
CORPES DE OCCIDENTE	\$ 1.615		2003
FUERZA AÉREA COLOMBIANA	\$ 15.312		2003
HOSPITAL SAGRADO CORAZÓN DE JESÚS	\$ 2.700		2003
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE OCCIDENTE	\$ 728		2003
GRUESO ZÚÑIGA JORGE	\$ 1.785	5881	Ene-99
COTAZO MUSCUE MARÍA FABIOLA	\$ 1.881	5881	Ene-03
CASTRO SOTO ANDRÉS	\$ 855	5882	Ago-01
GUEVARA NÚÑEZ WALTER ALFONSO	\$ 777	5882	Ago-01
PAZ TORRES HUGO GERARDO	\$ 1.439	5882	Ago-01
LÓPEZ DÍAZ DAGOBERTO	\$ 1.679	5882	Ene-02
HERNÁNDEZ SALAZAR DORA	\$ 1.570	5882	Ago-02
MOLINA PARRA GLORIA EUGENIA	\$ 1.548	5882	Ene-97
CORTES JARAMILLO MARÍA EUGENIA	\$ 1.551	5882	Ago-97
NARANJO MURCIA SANDRA PATRICIA	\$ 1.566	5882	Ago-03
CÁRDENAS ACEVEDO LILIAN	\$ 2.039	5882	Ene-03
GARCÍA FIGUEROA ABELARDO	\$ 1.258	5882	Ene-03
GUTIÉRREZ PRADA MARIBEL	\$ 1.805	5882	Ene-03
MORANTE EQUIVEL DORA	\$ 2.105	5882	Ago-03
PERAFAN GALARZA CARLOS	\$ 2.105	5882	Ago-03
MAYOR LEMOS ALBA NELLY	\$ 1.137	5883	Ene-96
VILLAFANE QUINTERO ANA CECILIA	\$ 1.137	5883	Ene-96
CORREA LOZANO MARÍA VICTORIA	\$ 1.640	5883	Ene-98
GARZÓN RODRÍGUEZ DIEGO	\$ 3.000	5883	Ene-98
LÓPEZ JENNY PATRICIA	\$ 1.716	5883	Ago-98
AGUDELO VARGAS WILSON	\$ 2.350	5883	Ago-99
BACCA GUZMÁN LUIS IGNACIO	\$ 1.361	5883	Ago-00
HOLGUÍN MERO LUIS LEONARDO	\$ 654	5883	Ago-00
PARADA MARTÍNEZ PEDRO LUIS	\$ 1.257	5883	Ago-00
SANDOVAL CARRASQUILLA SANDRA	\$ 1.257	5883	Ago-00

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 391.627
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
VARGAS HOYOS NORMA NIGDONIA	\$ 1.291	5883	Ene-01
CORREA PRADO FERNANDO ANTONIO	\$ 769	5883	Ago-01
MILLÁN DÍAZ CARLOS DANILO	\$ 3.524	5883	Ago-01
BUSH FELIPE ROBERTO	\$ 746	5883	Ene-02
PEREA MAFLA MARITZA	\$ 1.244	5883	Ene-02
SILVA R. CIRO	\$ 1.548	5883	Ago-97
CHAPARRO MEDINA LUIS FELIPE	\$ 1.805	5883	Ene-03
ECHAVARRÍA ARIZA WILLIAM	\$ 1.504	5883	Ene-03
RUIZ GONZÁLEZ REYNALDO	\$ 1.805	5883	Ene-03
CRUZ CRIOLLO MARÍA EUGENIA	\$ 1.482	5884	Ago-97
CHALA ENRÍQUEZ ADRIANA	\$ 2.277	5884	Ene-00
ARCINIEGAS CAICEDO SILVIA	\$ 1.516	5884	Ago-00
LOZANO ORTEGA JAVIER	\$ 1.335	5884	Ago-00
PORTOCARREÑO PEÑA OFELIA	\$ 801	5884	Ago-00
VELASCO CAICEDO JUAN CARLOS	\$ 1.851	5884	Ene-02
ARANGO VILLEGAS SANDRA	\$ 1.723	5884	Ago-02
LÓPEZ MILLÁN PATRICIA	\$ 1.986	5884	Ago-02
RESTREPO SANTA DIANA PATRICIA	\$ 729	5884	Ene-03
HENAO ÁLVAREZ PAULA ISABEL	\$ 1.704	5884	Ago-03
HURTADO CASTAÑO HAROLD	\$ 1.190	5884	Ago-03
GONZÁLEZ DE LA CRUZ GUILLERMO	\$ 2.214	5886	Ago-99
CAICEDO LÓPEZ VÍCTOR HUGO	\$ 1.640	7877	Ene-98
BULLA ORTIZ GEIZABETH	\$ 118	7877	Ago-98
DORADO PÉREZ HERIBERTO	\$ 1.526	7877	Ago-98
LINDO VIRACACHA ALEJANDRO	\$ 1.526	7877	Ago-98
MUÑOZ RODRÍGUEZ GENER	\$ 1.523	7877	Ago-98
ARÉVALO DORA PATRICIA	\$ 2.166	7877	Ene-99
CHACÓN MELO EFRAÍN	\$ 1.908	7877	Ene-99
JARAMILLO DÍAZ HIBER	\$ 1.903	7877	Ene-99
LÓPEZ PERDOMO GUILLERMO ENRIQUE	\$ 2.166	7877	Ene-99
PENA AGUIRRE RICARDO ANTONIO	\$ 2.166	7877	Ene-99
VIVEROS VASQUEZ DORY STELLA	\$ 2.155	7877	Ene-99
YUSTY BELALCAZAR MERCEDES	\$ 1.095	7877	Ene-99
ARIZA GÓMEZ MAURICIO	\$ 130	7877	Ene-00
BENAVIDEZ MARCELO	\$ 1.490	7877	Ago-00
GONZÁLEZ JARAMILLO MAGDA	\$ 976	7877	Ago-02
OCORO QUINONES JHON JAIR	\$ 1.451	7877	Ago-02
ORTIZ GÓMEZ JOSÉ ALBEIRO	\$ 1.281	7877	Ago-02
GALLEGO GIRALDO SAMUEL	\$ 1.516	7877	Ago-97
CARDENAS LOAIZA WILLIAM	\$ 1.871	7877	Ene-03
GALEANO BAUTISTA MANUEL	\$ 1.793	7877	Ene-03
SARASTI GUERRERO CARKIS	\$ 1.337	7877	Ago-03

Tabla No. 21 Continuación
Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 391.627
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
PARRA GAVIRIA LEÓN HORACIO	\$ 1.448	7878	Ago-98
DÍAZ SALDAÑA NATHANAEL	\$ 367	7877	Dic-06
HURTADO MOSQUERA WILSON	\$ 2.375	7877	Dic-06
MARMOLEJO RODRÍGUEZ GUILLERMO	\$ 1.781	7877	Dic-06
MATIZ ESCOBAR ELIZABETH	\$ 2.345	7877	Dic-06
RUBIO VILLEGAS IVAN ALFONSO	\$ 1.781	7877	Dic-06
SANTAMARÍA SUAREZ DIANA FERNANDA	\$ 1.744	7877	Dic-06
VELÁSQUEZ MALLANA CARLOS VICENTE	\$ 1.954	7877	Dic-06
PAZ MUÑOZ GUILLERMO	\$ 1.668	7877	Dic-06
BOLAÑOS LEÓN BLANCA CECILIA	\$ 2.085	7879	Dic-06
CIFUENTES VÉLEZ RAMIRO	\$ 2.016	7879	Dic-06
SÁNCHEZ DE LA PAVA ORLANDO	\$ 2.092	7878	Dic-06
BONILLA CASTRO RICARDO	\$ 1.824	5881	Dic-06
CEBALLOS FLORES MANUEL EDUARDO	\$ 1.948	5881	Dic-06
GALLÓN ALVARADO DIEGO FERNANDO	\$ 2.505	5882	Dic-06
MANZANO LOZANO CLAUDIA ANDREA	\$ 1.832	5882	Dic-06
OSSA ARENA ALEXANDER	\$ 4.696	5882	Dic-06
SALCEDO RIVAS ANA ROCÍO	\$ 2.984	5882	Dic-06
TORRES PEREA PIEDAD	\$ 2.373	5882	Dic-06
VILLALOBOS TRIVIÑO CAROLINA	\$ 2.823	5882	Dic-06
LONDOÑO ASPRILLA MARTIN ERNESTO	\$ 782	5883	Dic-06
OROZCO FLORES ROSARIO	\$ 928	5883	Dic-06
ARTURO CIFUENTES NEYLA ROSSAN	\$ 950	5884	Dic-06
CASTRO URBANO EMMA BEATRIZ	\$ 2.761	5884	Dic-06
FERRO RODRÍGUEZ FELIPE HUMBERTO	\$ 1.152	5884	Dic-06
GIL MARÍN MÓNICA	\$ 1.893	5884	Dic-06
GUZMÁN SERNA IGNACIO	\$ 2.084	5884	Dic-06
MARTÍNEZ GRANADA DIANA MARÍA	\$ 1.050	5884	Dic-06
TORRES ARCE NELSON ALBERTO	\$ 987	5884	Dic-06
ZULUAGA LONDOÑO MARCELA	\$ 2.086	5881	Dic-06
TORRADO CUELLAR JULIANA	\$ 2.370	7877	Dic-06
TRUJILLO MANJARRES JAIRO	\$ 2.437	7877	Dic-06
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

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 391.627
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
ALONZO LEGUIZAMÓN SANDRA XIM	\$ 1.898	7877	Dic-06
CAMPO MISAS RAFAEL ENRIQUE	\$ 1.898	7877	Dic-06
GUERRERO CALDERÓN DARÍO	\$ 2.432	7877	Dic-06
USECHE CHAPARRO HAROLD HUMBE	\$ 1.777	7877	Dic-06
VALDÉS MONTES MAURICIO	\$ 1.582	7877	Dic-06
ZAFRA FONTAL MIGUEL ÁNGEL	\$ 2.666	7877	Dic-06
LÓPEZ ARELLANO HERNÁN ENRIQUE	\$ 84	7878	Dic-06
PEÑA CABAL FRANCISCO JAVIER	\$ 2.738	5884	
GÓMEZ ROSERO PEDRO PABLO	\$ 2.501	5884	
RAMÍREZ LLANOS CARLOS HOLMES	\$ 1.455		
ARBELÁEZ GALLÓN GLADYS	\$ 2.242	5882	
ARBOLEDA SALAZAR MARÍA VICTO	\$ 2.833	5882	
BOLAÑOS BOLAÑOS LUCIA DEL CA	\$ 1.952	5882	
FIGUEROA VALLEJO MARLON YAIR	\$ 3.263	5882	
MONTES BASTOS JOIMER	\$ 2.670	5882	
SIERRA PINTO DIEGO H.	\$ 1.913	5882	
VALENCIA JARAMILLO WILBER	\$ 2.984	5882	
VALENCIA OTERO HÉCTOR JULIO	\$ 3.586		
ORDOÑEZ ERAZO ANDRÉS	\$ 3.125		
TORIJANO MARTÍNEZ ADALBERTO	\$ 2.826	7877	Dic-06
MUÑOZ FIGUEROA EDWIN	\$ 2.227	7877	Dic-06
MUÑOZ AZCARATE LEONEL ANDRÉS	\$ 2.738	7877	Nov-06
GÓMEZ GÓMEZ EDUARDO	\$ 3.026	7877	Dic-06
FLORES ACEVEDO MARISOL	\$ 2.041	7877	Dic-06
PARDO HERNÁNDEZ MARTHA LUCIA	\$ 2.129	7877	Nov-06
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	\$ 160	11100105	

Tabla No. 21 Continuación

Cuentas de Orden

(En Miles de \$)

Bienes y Derechos de Investigación			\$ 391.627
TERCERO	VALOR	PROGRAMA	AÑO
EMP. DLLO. URBANO DE ARMENIA - EDUA	\$ 5.000	11100105	
UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	\$ 1.500	11011601	2006
SECRETARIA DE HACIENDA DEPARTAMENTAL	\$ 5.250	210112	2006
BANCOLOMBIA	\$ 400		2007
C.V.C	\$ 350		2007
COTEMAR CORPORACION DE CIENCIA Y TECNO	\$ 600		2007
CORPORACION UNIVERSITARIA Y TECNOLOGIC/	\$ 250		2007
TRAIDA EMA S.A	\$ 800		2007
UNIVERSIDAD INDUSTRIAL DE SANTANDER	\$ 250		2007
UNIVERSIDAD DEL VALLE	\$ 1.448		2007
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA	\$ 400		2007
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A	\$ 1.650		2008
ESCOBAR ZUÑIGA VICTOR MANUEL	\$ 1.234		2008
ESUMER	\$ 350		2008
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONÓMI	\$ 1.019		2008
FUNDACIÓN GENERAL DE APOYO	\$ 1.608		2008
JIMENA DEL CARMEN FAJARDO	\$ 434		2008
OFICINA DE PLANEACIÓN UNIVALLE	\$ 23.450		2008
OLEOQUIM LTDA	\$ 867		2008
UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA DE COLOMBIA	\$ 250		2008
MOLINA ARREDONDO ANDREA	\$ 1.935	7877	2009
TOTAL	\$ 391.627		

Cuadro No. 22
Activos Totalmente Depreciados

(En Miles de \$)

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

Responsabilidades Contingentes

A 31 de Diciembre de 2009 y 2014, 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 dicha situación, razón por la cual fueron retiradas del balance general y llevadas a cuentas de orden.

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

RESPONSABILIDADES CONTINGENTES		\$ 154.069
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	
RECURSOS DE ESTAMPILLA	\$ 70.583	
ACOSTA ZULETA HAROLD	\$ 487	
ANGEL URUEÑA CARLOS ALBERTO	\$ 4.840	
BETANCOURTH GUERRERO BENJAMIN	\$ 10.000	
CAICEDO CEREZO EDINSON	\$ 7.475	
RAQUEL CEBALLOS MOLANO	\$ 509	
COBO OLIVEROS CARLOS EDUARDO	\$ 615	
ESCOBAR VALENCIA MIRIAM	\$ 475	
MEDINA JAVIER ENRIQUE	\$ 10.000	
TOTAL	\$ 154.069	

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

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

2. ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
A 31 de Diciembre de 2014
(En Miles de \$)

	2014	2013	Cambio	% de Variación
INGRESOS	(A)	(B)	(A-B)= (C)	(C/B)
Matrículas e Intereses Posgrados	4.757.078	5.025.718	(268.640)	-5%
(-) Menos Becas	(680.635)	(764.666)	84.031	-11%
(-) Menos Convenio por matrícula de posgrado	(55.365)	(77.971)	22.606	-29%
(-) Menos Exención por votación 10% matrícula	(234.437)	(244.731)	10.294	-4%
(=) Matricula de posgrado	3.786.641	3.938.350	(151.709)	-4%
Inscr. y Exámenes de Admisión				
Posgrado	61.732	71.978	(10.246)	-14%
Habilitaciones y Otros Exámenes	159	78	81	104%
Certificados y Constancias de Estudio	4.544	4.408	136	3%
Seminarios y Cursos	45.071	113.278	(68.207)	-60%
Cursos de Vacaciones	2.684	5.287	(2.603)	-49%
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	3.900.831	4.133.379	(232.548)	-6%
Contratos y Asesorías	539.328	495.959	43.369	9%
Otros ingresos por Venta de Servicio	10.438	206	10.232	4967%
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	549.766	496.165	53.601	11%
Publicaciones, Libros, Conferencia.	27.230	30.053	(2.823)	-9%
(-) Menos Descuento en Venta.				
Publicaciones	(8.628)	(6.492)	(2.136)	33%
(=) Venta Publicaciones y Libros	18.602	23.561	(4.959)	-21%
Ingresos Años Anteriores Matrícula posgrado y Otros	271.410	314.869	(43.459)	-14%
Menor Vr. Gasto	111.189	32.623	78.566	241%
Rendimientos Financieros	560	2.497	(1.937)	-78%
Otros Ingresos Internos Traslados				
Monitorias y Tesorería	-	41.619	(41.619)	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS	401.761	415.169	(13.408)	-3%
TOTAL INGRESOS	\$ 4.852.358	\$ 5.044.713	\$ (192.355)	-4%

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
A 31 de Diciembre de 2014
(En Miles de \$)

	2014	2013	Cambio	% de Variación
EGRESOS	(A)	(B)	(A-B)= (C)	(C/B)
Bonificación Académica Docentes	259.953	342.851	(82.898)	-24%
Bonificaciones No Docentes	2.267	88.939	(86.672)	-97%
Programas Becarios	267.190	286.923	(19.733)	-7%
Contratistas Docentes	295.583	269.692	25.891	10%
Docente Hora Catedra	421.967	236.230	185.737	79%
Suscripciones y Afiliaciones	966	255	711	279%
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	45.359	32.215	13.144	41%
Mantenimiento Muebles y Equipo	27.170	28.263	(1.093)	-4%
Mantenimiento y Adecuación.				
Planta Física	39.307	55.674	(16.367)	-29%
Servicio Telefónico	37.609	40.515	(2.906)	-7%
Arrendamiento y alquiler	12.245	16.753	(4.508)	-27%
Viáticos y Gastos de Viaje	125.244	210.782	(85.538)	-41%
Viáticos y Gastos de Viaje Nacional	28.870	-	28.870	0%
Viáticos y Gastos de Viaje Internacional	39.593	-	39.593	0%
Pasajes	78.752	162.588	(83.836)	-52%
Pasajes Nacional	17.874	-	17.874	0%
Pasajes Internacional	49.936	-	49.936	0%
Publicidad y Propaganda	8.007	21.491	(13.484)	-63%
Impresos y Ediciones	34.077	43.363	(9.286)	-21%
Fotocopias, Anillados y Empastados	12.157	15.757	(3.600)	-23%
Comunicaciones, Correo, Transporte	19.687	34.959	(15.272)	-44%
Seguros Generales	1.514	14.519	(13.005)	-90%
Impuestos, Tasas y Multas	9.228	13.213	(3.985)	-30%
Alimentos, Víveres y Refrigerios	34.661	41.083	(6.422)	-16%
Libros y Material Bibliografico	-	13.876	(13.876)	-100%
Construcciones y Adecuaciones	4.643	13.807	(9.164)	-66%
Suministros de Aseo y Cafetería	14.933	16.726	(1.793)	-11%
Útiles de Oficina y Suministros Varios	26.063	46.983	(20.920)	-45%
SERVICIOS DE ASESORÍA Y CONSULTORIA				
Honorarios Docencia	90.087	68.494	21.593	32%
Honorarios Profesor Invitado	39.093	48.421	(9.328)	-19%
Contratistas Administrativos	413.932	497.004	(83.072)	-30%
Contratistas Investigación	135.085	100.726	34.359	34%
Evaluable Publicaciones	400	5.895	(5.495)	-93%
Evaluación Artículos Docencia	3.615	120	3.495	2913%
Servicios Temporales	149.174	162.539	(13.365)	-8%
Otros Gastos Generales	2.848	6	2.842	47367%
SUBTOTAL GASTOS GENERALES	2.749.089	2.930.662	(181.573)	-6%

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL COMPARATIVO FONDO ESPECIAL
A 31 de Diciembre de 2014
(En Miles de \$)

	2014	2013	Cambio	% de Variación
EGRESOS	(A)	(B)	(A-B)= (C)	(C/B)
Provisión Deudores Matricula Fra.	1.296	-	1.296	0%
Provisión Para Otros Deudores	22.943	48.171	(25.228)	0
Construcciones y Adecuaciones	34.704	31.031	3.673	12%
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	63.684	66.120	(2.436)	-4%
Equipos de Comunicación, Sonido,	1.649	2.361	(712)	-30%
Equipo de Computo	45.056	57.082	(12.026)	-21%
Mantenimiento de Software	29.299	32.535	(3.236)	-10%
SUBTOTAL GASTOS				
OPERACIONALES	198.631	237.300	(38.669)	-16%
Auxilios a Estudiantes	2.593	5.119	(2.526)	-49%
Cuotas a Asociaciones	12.277	8.216	4.061	49%
Transferencias Varias	387.937	138.387	249.550	0%
Auxilio y Gastos Convenio	3.053	-	3.053	0%
Participaciones a Admón. Central	1.380.090	1.480.370	(100.280)	-7%
Comisiones y Gastos Bancarios	14.317	14.293	24	0%
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	20.535	11.255	9.280	82%
Otros gastos	4.067	700	3.367	0%
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	-	623.032	(623.032)	-100%
OPERACIONALES	1.824.869	2.281.372	(456.503)	-20%
TOTAL EGRESOS	\$ 4.772.589	\$ 5.449.334	(676.745)	-12%
EXCEDENTES DE OPERACIÓN	\$ 79.769	\$ (404.621)	484.390	-120%

Carlos Eduardo Cobo Oliveros
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 ECONÓMICO Y SOCIAL COMPARATIVO
(En Miles de \$)

2014				2013				
Cuentas	Sem. I	Sem. II	Total	%	Sem I	Sem II	Total	%
INGRESOS	2.450.539	2.401.819	4.852.358	100%	2.590.142	2.454.571	5.044.713	100%
Matriculas e Inscripciones	2.293.279	2.525.530	4.818.809	99%	2.442.316	2.655.379	5.097.695	101%
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	31.609	30.122	61.731	1%	32.372	39.605	71.978	1%
Matriculas e Intereses Posgrados	2.261.670	2.495.408	4.757.078	98%	2.409.943	2.615.774	5.025.717	100%
Habilitaciones y Otros Ex menes	34	125	159	0%	6	72	78	0%
Certificados y Constancias de Estudio	2.704	1.840	4.544	0%	2.351	2.057	4.408	0%
OTROS SERVICIOS EDUCATIVOS	411.585	175.744	587.329	12%	65.600	52.965	118.565	2%
Seminarios y Cursos	6.843	38.228	45.071	1%	63.994	49.283	113.278	2%
Cursos de Vacaciones	-	2.684	2.684	0%	1.606	3.682	5.287	0%
Servicio Alquiler	246	-	246	0%	-	206	206	0%
Contratos y Asesorías	404.496	134.832	539.328	11%	226.295	269.664	495.959	10%
SERVICIOS EDUCATIVOS	-480.997	-489.441	-970.438	-20%	-516.725	-570.643	-1.087.368	-22%
Becas	-330.649	-349.986	-680.635	-14%	-355.045	-409.621	-764.666	-15%
Convenios por Matricula Financiera	-47.573	-7.793	-55.366	-1%	-30.816	-47.155	-77.971	-2%
Exenci[on por votación	-102.775	-131.662	-234.437	-5%	-130.864	-113.867	-244.731	-5%
Rendimientos Financieros - Intereses	526	34	560	0%	2.153	344	2.498	0%
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto	8.862	18.369	27.231	1%	18.120	11.932	30.053	1%
Descto.en Vta. Publicaciones	-2.602	-6.026	-8.628	0%	-2.942	-3.550	-6.492	0%
Otros ingresos por Venta de Servicio	2.032	4.107	6.139	0%	33.350	7.269	40.619	1%
Traslado de Ingresos	-	4.053	4.053	0%	-	-	-	0%
Ajustes por Otros Ingresos	-	-	-	0%	319.617	27.875	347.493	7%
Ingresos Años Anteriores	215.116	56.294	271.410	6%	301.940	12.929	314.869	6%
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	-	111.190	111.190	2%	17.677	14.946	32.623	1%
EGRESOS	2.138.336	2.634.253	4.772.589	100%	2.767.002	2.682.332	5.449.334	100%
BONIFICACIONES	55.972	206.249	262.221	5%	197.359	234.431	431.790	8%
Bonificación Académica Docentes	55.972	203.982	259.954	5%	110.326	232.525	342.851	6%
Bonificaciones no Docentes	-	2.267	2.267	0%	87.033	1.906	88.939	2%
Programa Becarios	141.946	125.244	267.190	6%	142.256	144.667	286.923	5%
OTROS SERVICIOS PERSONALES	327.634	389.916	717.550	15%	201.524	304.398	505.922	9%
Contratistas Docentes Ocasionales	114.582	181.001	295.583	6%	78.940	190.751	269.692	5%
Docentes Hora Catédra	213.052	208.915	421.967	9%	-	-	-	0%
Suscripciones y Afiliaciones	711	255	966	0%	-	255	255	0%
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	13.716	31.643	45.359	1%	16.940	15.276	32.215	1%
Mantenimiento Muebles y Equipo	11.300	15.870	27.170	1%	20.276	7.987	28.263	1%
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	15.066	24.241	39.307	1%	25.136	30.539	55.674	1%
Servicio Telefónico	18.875	18.734	37.609	1%	17.478	23.038	40.515	1%
Arrendamiento y Alquiler	130	12.115	12.245	0%	7.809	8.944	16.753	0%
Viáticos y Gastos de Viaje	107.841	17.403	125.244	3%	78.687	132.095	210.782	4%
Pasajes	59.703	19.049	78.752	2%	71.610	90.978	162.588	3%
Publicidad y Propaganda	6.457	1.550	8.007	0%	9.373	12.119	21.491	0%
Impresos y Ediciones	8.829	25.249	34.078	1%	14.764	28.599	43.363	1%
Fotocopias, Anillados y Empastados	5.462	6.695	12.157	0%	8.033	7.724	15.757	0%
Comunicaciones, Correo, Transporte	5.448	14.239	19.687	0%	12.687	22.272	34.959	1%
Seguros Generales	303	1.212	1.515	0%	13.886	632	14.519	0%
Impuestos, Tasas y Multas	4.030	5.198	9.228	0%	6.257	6.956	13.213	0%
Alimentos, Viveres y Refrigerios	12.816	21.845	34.661	1%	20.675	20.409	41.083	1%
Libros, Material Bibliogr fico y Didact.	-	-	-	0%	-	13.876	13.876	0%
Construcciones y Adecuaciones	2.526	2.117	4.643	0%	7.253	6.554	13.807	0%
Viáticos y Gastos de Viaje Nacionales	-	28.870	28.870	1%	-	-	-	0%
Viáticos y Gastos de Viaje Internal	-	39.593	39.593	1%	-	-	-	0%
Pasajes Nacionales	-	17.874	17.874	0%	-	-	-	0%
Pasajes Internal	-	49.936	49.936	1%	-	-	-	0%
Honorarios Docencia	42.050	48.038	90.088	2%	-	-	-	0%
Honorarios Profesor Invitado	8.842	30.251	39.093	1%	-	-	-	0%
Contratistas Administrativos	230.829	183.103	413.932	9%	-	-	-	0%
Contratistas de Investigación	77.615	57.471	135.086	3%	-	-	-	0%
Evaladores Publicaciones	-	400	400	0%	-	-	-	0%
Evaluación Artículos Docentes	-	3.615	3.615	0%	-	-	-	0%
Suministros de Aseo y Cafetería	8.595	6.338	14.933	0%	8.761	7.965	16.726	0%
Útiles de Oficina y Suministros Varios	14.690	11.372	26.062	1%	23.870	23.069	46.939	1%
Servicios Temporales	62.027	87.146	149.173	3%	79.389	83.150	162.539	3%
Otros Gastos Generales	-	2.848	2.848	0%	6	-	6	0%
TOTAL EGRESOS GENERALES	1.243.413	1.505.679	2.749.092	58%	1.062.967	1.416.683	2.479.650	46%
Provisiones para Deudores	-	24.239	24.239	1%	-	48.171	48.171	1%
Depreciación	76.451	68.641	145.092	3%	78.206	78.388	156.594	3%
Mantenimiento de Software	14.291	15.008	29.299	1%	17.175	15.360	32.535	1%
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	1.334.155	1.613.567	2.947.722	62%	1.158.349	1.558.602	2.716.951	50%
Auxilios a Estudiantes	-	2.593	2.593	0%	3.726	1.393	5.119	0%
Cuotas a Asociaciones	11.360	916	12.276	0%	8.216	-	8.216	0%
Auxilios y Gastos Convenio	-	3.053	3.053	0%	-	-	-	0%
Transferencias Varias	75.331	312.606	387.937	8%	-	138.387	138.387	3%
Participaciones a Admón.. Central	699.930	680.160	1.380.090	29%	769.779	710.591	1.480.370	27%
Comisiones y Gastos Bancarios	7.407	6.910	14.317	0%	7.325	6.968	14.293	0%
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	10.153	10.382	20.535	0%	4.588	6.667	11.255	0%
Menor Valor Ingresos Años Anteriores	-	-	-	0%	623.031	-	623.031	11%
Otros	-	4.066	4.066	0%	-	-	-	0%
TOTAL EGRESOS NO OPERACIONAL	804.181	1.020.686	1.820.801	38%	1.416.665	864.005	2.280.670	42%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	312.203	-232.434	79.769		-176.861	-227.761	-404.621	

15 MAY 1996

EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(384.471)	(112.762)	(177.480)	(58.660)	(22.474)	(245.181)	(5.353)	(140.942)	(112.963)	15.333	(6.913)	16.888	71.159	1.002.700	(23.123)	73.038	18.352	134.974	77.103	(2.209)	(98.754)	(104.708)	7.702	166.613	(10.099)	79.769
--------------------------	-----------	-----------	-----------	----------	----------	-----------	---------	-----------	-----------	--------	---------	--------	--------	-----------	----------	--------	--------	---------	--------	---------	----------	-----------	-------	---------	----------	--------

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

(En Miles de \$)

POSGRADOS															
CONCEPTO	Doctorado en Administración	Magister en Administración de Empresas	Maestría en Ciencias de la Organización	Maestría en Políticas Públicas	Mae. Admón.	Mae. Administración-ACRIP	Esp. Admón. Pública	Esp. Calidad	Esp. en Marketing Estratégico	Esp. Gestión de Calidad Total y Prodi	Esp. Admón. de Empresas de la Construcción	Mae. Contabilidad Énfasis Profundización	Especialización en Finanzas	Mae. Contabilidad Énfasis Investigación	Total
INGRESOS															
Matrículas e Intereses Posgrados	241.724		41.198	476.125	2.202.506	209.177	348.672	34.408	347.982	144.435		100.561	610.289		4.757.078
(-) Menos Becas	(72.330)		(7.892)	(113.162)	(212.949)	(16.815)	(87.753)		(56.986)	(15.708)		(26.675)	(70.366)		(680.635)
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado				(18.864)	(3.773)		(17.685)			-			(15.044)		(55.365)
(-) Menos Exención por Votación 10%	(9.545)		(1.802)	(21.217)	(104.984)	(9.505)	(17.347)	(1.660)	(23.353)	(9.099)		(4.802)	(31.124)		(234.437)
(=) Matrícula de Posgrado	159.849	-	31.504	322.883	1.880.801	182.857	225.887	32.748	267.643	119.628	-	69.084	493.756	-	3.786.640
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado	1.486		185	7.023	29.753		5.174			10.903		370	6.838		61.732
Habilitaciones y Otros Ex menes				-											-
Certificados y Constancias de Estudio	68	6	62	154	376		74	31	37	185		6	50		1.048
Seminarios y Cursos							6.468								6.468
Cursos de Vacaciones															-
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	161.404	6	31.751	330.059	1.910.930	182.857	237.604	32.779	267.679	130.716	-	69.460	500.643	-	3.855.888
Contratos y Asesorías															-
Otros ingresos por Venta de Servicio				878											878
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	-	-	-	878	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	878
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto															-
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones															-
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ingresos Años Anteriores	8.733		5.306	51.936	74.697	14.636	27.306	16.594	23.940			24.012	24.252		271.411
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores															-
Rendimientos Financieros - Intereses															-
Servicio Alquiler															-
Traslado de Ingresos															-
TOTAL OTROS INGRESOS	8.733	-	5.306	51.936	74.697	14.636	27.306	16.594	23.940	-	-	24.012	24.252	-	271.411
TOTAL INGRESOS	170.137	6	37.056	382.873	1.985.627	197.493	264.910	49.373	291.620	130.716	-	93.472	524.895	-	4.128.177
EGRESOS															
Alimentos, Viveres y Refrigerios	2.074	-	-	1.092	3.357	-	-	981	1.312	446	-	-	-	-	9.262
Arrendamiento y Alquiler	-	-	-	418	1.824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.242
Auxilios a Estudiantes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Auxilios y Gastos Convencionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bonificación Académica Docentes	-	-	-	31.570	91.455	-	26.071	-	-	-	-	9.913	53.006	5.938	217.953
Combustible	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	471	-	158	1.045	6.743	755	593	53	1.142	265	-	157	2.711	-	14.094
Comunicaciones, Correo, Transporte	651	-	19	177	927	-	82	34	76	38	-	38	114	-	2.156
Construcciones y Adecuaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Contratistas Administrativos	10.716	-	1.884	39.063	29.601	-	267	950	933	950	950	950	950	-	87.216
Contratistas Docentes Ocasionales	-	-	-	-	31.072	-	-	-	-	-	-	-	21.968	-	53.040
Contratistas Investigación	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cuotas a Asociaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Docentes Hora Catedra	12.615	-	-	71.836	100.515	6.346	58.554	6.119	45.527	4.079	-	31.477	81.548	3.350	421.967
Docentes Ocasionales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Equipo de Computo	-	942	-	-	1.579	-	1.096	1.306	168	-	-	373	1.699	-	7.165
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	-	-	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	58	-	178
Evaluación Artículos Docentes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Evaluaadores Publicaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Fotocopias, Anillados y Empastados	78	-	-	417	1.101	-	6	83	179	66	-	64	211	-	2.206
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	-	-	-	308	975	-	461	-	-	-	-	-	534	-	2.277
Honorarios Docencia	-	3.219	3.227	5.913	38.457	616	4.716	764	1.911	-	-	-	11.560	811	71.195
Honorarios Prof. Invitado	22.220	-	-	6.897	960	-	-	450	-	-	-	-	-	-	30.527
Impresos y Ediciones	11	-	418	4.215	3.292	-	418	510	336	988	418	433	439	-	11.476
Impuestos, Tasas y Multas	204	-	4	203	188	584	24	8	34	4	2	9	65	-	1.329
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento Software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mantenimiento Muebles y Equipo	155	-	-	-	202	-	202	97	33	105	-	104	202	-	1.100
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	-	-	-	-	2.594	-	-	5	190	-	-	-	-	-	2.789
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	5	2.756	669	447	929	-	516	564	812	-	-	239	1.558	-	8.495
Otros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Gastos Generales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Participaciones a Admón.. Central	55.273	2	12.761	131.106	626.769	66.236	86.579	16.690	93.043	44.138	-	32.808	172.364	-	1.337.769
Pasajes	11.421	-	-	3.148	3.000	-	1.159	-	2.906	-	-	1.763	-	-	23.398
Pasajes Internacionales	-	-	-	1.674	1.412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.086
Pasajes Nacionales	1.631	-	-	2.938	761	-	1.694	-	1.768	-	-	-	-	-	8.791
Programa Becarios	5.197	-	188	2.671	25.736	-	5.325	1.058	1.649	1.434	-	4.661	6.866	-	54.786
Provisión Deudores Matrícula Fra.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Provisión para Otros Deudores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Publicidad y Propaganda	-	-	839	839	1.485	-	646	839	-	839	839	839	839	-	31.139
Seguros Generales	651	-	-	89	64	-	-	-	-	-	-	-	-	-	803
Servicio Telefónico	-	-	-	172	1.281	-	-	14	-	195	-	-	215	-	1.877
Servicios Temporales	13.355	-	-	-	986	-	180	-	394	-	-	-	634	-	15.550
Suministros de Aseo y Cafetería	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencias Varias	-	-	-	-	-	146.077	-	-	-	-	-	-	-	-	146.077
Útiles de Oficina y Suministros Varios	18	-	-	188	3.782	-	154	155	152	64	-	308	375	-	5.196
Viáticos y Gastos de Viaje	12.315	-	-	1.568	1.270	-	1.090	-	2.040	-	-	1.633	-	-	19.917
Viáticos y Gto Viaje Internacional	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Viáticos y Gtos Viaje Nal	5.740	-	-	3.721	490	-	2.040	340	2.040	-	-	-	364	-	14.735
Total Egresos	154.804	6.919	20.168	311.714	982.927	220.615	191.872	31.021	156.646	53.613	2.209	85.771	358.282	10.099	2.617.800
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	15.333	(6.913)	16.888	71.159	1.002.700	(23.123)	73.038	18.352	134.974	77.103	(2.209)	7.702	166.613	(10.099)	1.510.378

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

(En Miles de \$)

PREGRADO					
CONCEPTO	Tecnología en Gestión Ejecutiva	Administración de Empresas	Comercio Exterior	Contaduría Pública	Total
INGRESOS					
Matriculas e Intereses Posgrados					-
(-) Menos Becas					-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado					-
(-) Menos Exención por Votación 10%					-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-		-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado					-
Habilitaciones y Otros Ex menes		66	94		159
Certificados y Constancias de Estudio		1.509	762	1.224	3.496
Seminarios y Cursos					-
Cursos de Vacaciones		2.684			2.684
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	-	4.258	856	1.224	6.338
Contratos y Asesorías					-
Otros ingresos por Venta de Servicio					-
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	-	-	-	-	-
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto					-
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones					-
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	-	-	-	-
Ingresos Años Anteriores					-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores					-
Rendimientos Financieros - Intereses					-
Servicio Alquiler					-
Traslado de Ingresos					-
TOTAL OTROS INGRESOS	-	-	-	-	-
TOTAL INGRESOS	-	4.258	856	1.224	6.338
EGRESOS					
Alimentos, Víveres y Refrigerios	-	1.175	592	1.660	3.427
Arrendamiento y Alquiler	-	781	-	-	781
Auxilios a Estudiantes	-	1.635	-	958	2.593
Auxilios y Gastos Convencionales	-	-	-	-	-
Bonificación Académica Docentes	-	-	-	-	-
Combustible	-	-	-	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	-	-	-	-	-
Comunicaciones, Correo, Transporte	7	2.730	3.036	387	6.160
Construcciones y Adecuaciones	-	-	52	-	52
Contratistas Administrativos	-	-	13.013	-	13.013
Contratistas Docentes Ocasionales	-	98.943	53.837	48.666	201.446
Contratistas Investigación	-	-	-	-	-
Cuotas a Asociaciones	-	3.080	-	2.940	6.020
Docentes Hora Catedra	-	-	-	-	-
Docentes Ocasionales	-	-	-	-	-
Equipo de Computo	-	1.359	753	2.101	4.213
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	-	-	-	133	133
Evaluación Artículos Docentes	-	-	-	-	-
Evaluadores Publicaciones	-	-	-	-	-
Fotocopias, Anillados y Empastados	24	740	349	603	1.716
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	-	1.573	1.407	1.686	4.666
Honorarios Docencia	-	4.428	1.850	4.889	11.167
Honorarios Prof. Invitado	-	-	-	-	-
Impresos y Ediciones	0	3.549	198	351	4.098
Impuestos, Tasas y Multas	8	44	112	12	176
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	-	766	2.581	8.710	12.057
Mantenimiento Software	-	-	-	-	-
Mantenimiento Muebles y Equipo	104	804	134	137	1.179
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	-	20	20	30	70
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	-	973	1.129	1.763	3.865
Otros	-	-	-	-	-
Otros Gastos Generales	-	-	-	-	-
Participaciones a Admón.. Central	-	2.231	257	367	2.855
Pasajes	-	-	993	947	1.940
Pasajes Internacionales	-	-	-	-	-
Pasajes Nacionales	-	-	-	-	-
Programa Becarios	3.765	18.748	9.464	26.850	58.826
Provisión Deudores Matrícula Fra.	-	-	-	-	-
Provisión para Otros Deudores	-	-	-	-	31.139
Publicidad y Propaganda	-	-	-	-	-
Seguros Generales	-	-	-	-	-
Servicio Telefónico	-	-	-	-	-
Servicios Temporales	409	725	23.050	-	24.184
Suministros de Aseo y Cafetería	-	-	-	-	-
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-	-	-
Transferencias Varias	-	-	-	-	-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	-	565	306	943	1.814
Viáticos y Gastos de Viaje	668	332	687	1.799	3.486
Viáticos y Gto Viaje Internacional	-	-	-	-	-
Viáticos y Gtos Viaje Nal	368	-	-	-	368
Total Egresos	5.353	145.200	113.818	105.932	401.442
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(5.353)	(140.942)	(112.963)	(104.708)	(395.104)

INFORME FINANCIERO VIGENCIA 2014 | Marzo de 2015

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

(En Miles de \$)

INVESTIGACIÓN			
CONCEPTO	Viceinvestigaciones y posgrados	Grupos de Investigación	Total
INGRESOS			
Matrículas e Intereses Posgrados			-
(-) Menos Becas			-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado			-
(-) Menos Exención por Votación 10%			-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado			-
Habilitaciones y Otros Ex menes			-
Certificados y Constancias de Estudio			-
Seminarios y Cursos			-
Cursos de Vacaciones			-
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	-	-	-
Contratos y Asesorías			-
Otros ingresos por Venta de Servicio			-
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	-	-	-
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto			-
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones			-
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	-	-
Ingresos Años Anteriores			-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores			-
Rendimientos Financieros - Intereses	536		536
Servicio Alquiler			-
Traslado de Ingresos			-
TOTAL OTROS INGRESOS	536	-	536
TOTAL INGRESOS	536	-	536
EGRESOS			
Alimentos, Víveres y Refrigerios	5.933	-	5.933
Arrendamiento y Alquiler	4.104	-	4.104
Auxilios a Estudiantes	-	-	-
Auxilios y Gastos Convencionales	-	-	-
Bonificación Académica Docentes	-	-	-
Combustible	-	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	209	-	209
Comunicaciones, Correo, Transporte	438	262	700
Construcciones y Adecuaciones	1.701	-	1.701
Contratistas Administrativos	42.275	600	42.875
Contratistas Docentes Ocasionales	-	-	-
Contratistas Investigación	21.620	107.492	129.112
Cuotas a Asociaciones	-	-	-
Docentes Hora Catedra	-	-	-
Docentes Ocasionales	-	-	-
Equipo de Computo	1.111	4.985	6.096
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	225	-	225
Evaluación Artículos Docentes	-	-	-
Evaluadores Publicaciones	-	-	-
Fotocopias, Anillados y Empastados	278	233	511
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	-	-	-
Honorarios Docencia	-	-	-
Honorarios Prof. Invitado	102	-	102
Impresos y Ediciones	4.610	255	4.865
Impuestos, Tasas y Multas	295	436	731
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	-	-	-
Mantenimiento Software	-	152	152
Mantenimiento Muebles y Equipo	208	-	208
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	163	25	188
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	3.989	751	4.741
Otros	-	-	-
Otros Gastos Generales	-	-	-
Participaciones a Admón.. Central	-	-	-
Pasajes	-	-	-
Pasajes Internacionales	-	-	-
Pasajes Nacionales	-	-	-
Programa Becarios	5.884	55.340	61.224
Provisión Deudores Matrícula Fra.	-	-	-
Provisión para Otros Deudores	-	-	31.139
Publicidad y Propaganda	-	-	-
Seguros Generales	-	-	-
Servicio Telefónico	237	-	237
Servicios Temporales	18.337	2.712	21.049
Suministros de Aseo y Cafetería	-	-	-
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-
Transferencias Varias	-	-	-
Útiles de Oficina y Suministros Varios	1.579	4.237	5.817
Viáticos y Gastos de Viaje	-	-	-
Viáticos y Gto Viaje Internacional	-	-	-
Viáticos y Gtos Viaje Nal	-	-	-
Total Egresos	113.299	177.480	321.918
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(112.762)	(177.480)	(321.382)

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

(En Miles de \$)

EXTENSIÓN			
CONCEPTO	Oficina de Relaciones y Enlace	Publicaciones	Total
INGRESOS			
Matriculas e Intereses Posgrados			-
(-) Menos Becas			-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado			-
(-) Menos Exención por Votación 10%			-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado			-
Habilitaciones y Otros Ex menes			-
Certificados y Constancias de Estudio			-
Seminarios y Cursos	4.606		4.606
Cursos de Vacaciones			-
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	4.606	-	4.606
Contratos y Asesorías	539.328		539.328
Otros ingresos por Venta de Servicio	1.095	287	1.382
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	540.423	287	540.710
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto		27.230	27.230
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones		(8.628)	(8.628)
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	18.602	18.602
Ingresos Años Anteriores			-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores		4.727	4.727
Rendimientos Financieros - Intereses	24		24
Servicio Alquiler			-
Traslado de Ingresos			-
TOTAL OTROS INGRESOS	24	4.727	4.751
TOTAL INGRESOS	545.053	23.616	568.669
EGRESOS			
Alimentos, Víveres y Refrigerios	5.386	-	5.386
Arrendamiento y Alquiler	130	-	130
Auxilios a Estudiantes	-	-	-
Auxilios y Gastos Convencionales	-	-	-
Bonificación Académica Docentes	42.000	-	42.000
Combustible	-	-	-
Comisiones y Gastos Bancarios	11	-	11
Comunicaciones, Correo, Transporte	6.193	432	6.625
Construcciones y Adecuaciones	5.270	37	5.307
Contratistas Administrativos	146.386	10.705	157.092
Contratistas Docentes Ocasionales	-	-	-
Contratistas Investigación	-	-	-
Cuotas a Asociaciones	-	-	-
Docentes Hora Catedra	-	-	-
Docentes Ocasionales	-	-	-
Equipo de Computo	1.399	555	1.954
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	53	-	53
Evaluación Artículos Docentes	-	-	-
Evaluadores Publicaciones	-	400	400
Fotocopias, Anillados y Empastados	1.006	2	1.009
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	355	13.237	13.592
Honorarios Docencia	2.252	-	2.252
Honorarios Prof. Invitado	-	-	-
Impresos y Ediciones	3.720	86	3.806
Impuestos, Tasas y Multas	785	55	839
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	-	-	-
Mantenimiento Software	-	3.534	3.534
Mantenimiento Muebles y Equipo	360	98	458
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	269	-	269
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	664	371	1.035
Otros	-	-	-
Otros Gastos Generales	-	-	-
Participaciones a Admón.. Central	34.348	3.627	37.975
Pasajes	15.860	-	15.860
Pasajes Internacionales	-	-	-
Pasajes Nacionales	-	-	-
Programa Becarios	17.633	2.565	20.198
Provisión Deudores Matrícula Fra.	-	-	-
Provisión para Otros Deudores	-	-	31.139
Publicidad y Propaganda	-	-	-
Seguros Generales	467	-	467
Servicio Telefónico	232	-	232
Servicios Temporales	32.859	10.025	42.884
Suministros de Aseo y Cafetería	-	-	-
Suscripciones y Afiliaciones	-	-	-
Transferencias Varias	232.792	-	232.792
Útiles de Oficina y Suministros Varios	1.674	361	2.035
Viáticos y Gastos de Viaje	49.608	-	49.608
Viáticos y Gto Viaje Internacional	-	-	-
Viáticos y Gtos Viaje Nal	-	-	-
Total Egresos	601.714	46.090	678.942
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(56.660)	(22.474)	(110.273)

INFORME FINANCIERO VIGENCIA 2014 | Marzo de 2015

UNIVERSIDAD DEL VALLE - FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE ACTIVIDAD ECONÓMICA, FINANCIERA Y SOCIAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014
(En Miles de \$)

APOYO				
CONCEPTO	Apoyo	Jefatura Departamento Admón.	Jefatura Departamento de Contabilidad	Total
INGRESOS				
Matriculas e Intereses Posgrados				-
(-) Menos Becas				-
(-) Menos Convenio por Matrícula de Posgrado				-
(-) Menos Exención por Votación 10%				-
(=) Matrícula de Posgrado	-	-	-	-
Inscr. y Ex menes de Admisión Posgrado				-
Habilitaciones y Otros Ex menes				-
Certificados y Constancias de Estudio			-	-
Seminarios y Cursos		33.997		33.997
Cursos de Vacaciones				-
TOTAL INGRESOS ACADÉMICOS	-	33.997	-	33.997
Contratos y Asesorías				-
Otros ingresos por Venta de Servicio	2.934	794	150	3.878
TOTAL INGRESOS POR SERVICIOS	2.934	794	150	3.878
Publicaciones, Libros, Conferenc. y Foto				-
(-) Menos Descuento en venta de Publicaciones				-
(=) Venta de Textos y Publicaciones	-	-	-	-
Ingresos Años Anteriores				-
Menor Vr. Gasto de Años Anteriores	106.463			106.463
Rendimientos Financieros - Intereses				-
Servicio Alquiler	246			246
Traslado de Ingresos		4.053		4.053
TOTAL OTROS INGRESOS	106.709	4.053	-	110.762
TOTAL INGRESOS	109.643	38.843	150	148.637
EGRESOS				
Alimentos, Víveres y Refrigerios	3.316	5.463	1.875	10.654
Arrendamiento y Alquiler	-	4.988	-	4.988
Auxilios a Estudiantes	-	-	-	-
Auxilios y Gastos Convencionales	3.053	-	-	3.053
Bonificación Académica Docentes	-	-	-	-
Combustible	50	-	-	50
Comisiones y Gastos Bancarios	3	-	-	3
Comunicaciones, Correo, Transporte	2.915	913	219	4.047
Construcciones y Adecuaciones	32.199	52	36	32.287
Contratistas Administrativos	96.717	16.975	44	113.736
Contratistas Docentes Ocasionales	-	29.985	11.112	41.097
Contratistas Investigación	5.974	-	-	5.974
Cuotas a Asociaciones	6.257	-	-	6.257
Docentes Hora Catedra	-	-	-	-
Docentes Ocasionales	2.267	-	-	2.267
Equipo de Computo	20.940	2.063	2.625	25.628
Equipos de Comunicación, Sonido, Radio	685	238	136	1.060
Evaluación Artículos Docentes	-	615	3.000	3.615
Evaluadores Publicaciones	-	-	-	-
Fotocopias, Anillados y Empastados	3.453	2.094	1.167	6.714
Gasto Asumido en Vta. Publicaciones	-	-	-	-
Honorarios Docencia	-	-	5.473	5.473
Honorarios Prof. Invitado	-	8.464	-	8.464
Impresos y Ediciones	2.863	4.291	2.678	9.832
Impuestos, Tasas y Multas	5.337	641	177	6.155
Inscrip. a Cursos, Eventos, Seminarios	11.859	17.030	4.414	33.302
Mantenimiento Software	25.613	-	-	25.613
Mantenimiento Muebles y Equipo	22.698	769	759	24.226
Mantenimiento y Adecuac. Planta Física	34.715	1.216	60	35.991
Muebles, Equipos Varios, Inmuebles	40.114	3.272	2.162	45.548
Otros	4.066	-	-	4.066
Otros Gastos Generales	-	2.798	-	2.798
Participaciones a Admón.. Central	318	1.173	-	1.491
Pasajes	722	29.584	7.248	37.553
Pasajes Internacionales	-	39.001	7.848	46.849
Pasajes Nacionales	221	5.273	3.589	9.083
Programa Becarios	43.548	18.183	10.425	72.156
Provisión Deudores Matrícula Fra.	1.296	-	-	1.296
Provisión para Otros Deudores	22.943	-	-	22.943
Publicidad y Propaganda	-	-	-	-
Seguros Generales	-	243	-	243
Servicio Telefónico	34.741	349	173	35.263
Servicios Temporales	42.466	1.433	1.609	45.508
Suministros de Aseo y Cafetería	6.950	4.976	3.007	14.933
Suscripciones y Afiliaciones	966	-	-	966
Transferencias Varias	9.067	-	-	9.067
Útiles de Oficina y Suministros Varios	5.296	2.285	3.620	11.201
Viáticos y Gastos de Viaje	489	44.208	7.535	52.232
Viáticos y Gto Viaje Internacional	-	28.636	10.957	39.593
Viáticos y Gtos Viaje Nal	-	6.812	6.955	13.767
Total Egresos	494.114	284.024	98.904	877.042
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	(384.471)	(245.181)	(98.754)	(728.405)

2.1. Notas al Estado de Actividad Económica Financiero y Social Año 2014

2.1.1. Nota 1: Ingresos

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

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

En la tabla No. 24 se observa que los ingresos más significativos de la Facultad, corresponden a los ingresos por concepto matrícula financiera de postgrado con el 98% y por convenios - asesorías una participación del 11,1% del total de los ingresos del año, los demás conceptos no generan una relevancia significativa.

Los ingresos respecto al año anterior presentan una disminución en el ítem de ingresos académicos en un 6%, al contrario del comportamiento que indica el ítem de ingresos por servicios con un incremento del 11% respecto al año anterior, otros ingresos disminuyeron en un 3%.

Al final del periodo y en comparación con el año 2013 los ingresos disminuyen en un 4%.

Tabla No. 24
Ingresos periodo 2014-2013

(En Miles de Pesos)

Concepto de Ingreso	AÑO 2014		AÑO 2013	
	Valor	%	Valor	%
Matrículas	4.757.078	81,70%	5.025.717	82%
Contratos y Asesorías	539.328	9,26%	495.959	8%
Seminarios y Cursos	47.755	0,82%	118.565	2%
Otros Ingresos por Venta Serv.	10.438	0,18%	41.825	1%
Habilitaciones y certificados	4.703	0,08%	4.486	0%
Inscripciones	61.732	1,06%	71.978	1%
Rendimientos financieros	560	0,01%	2.498	0%
Ingresos de años anteriores	271.410	4,66%	314.869	5%
Venta de Publicaciones	18.602	0,32%	30.053	0%
Ingresos Internos Monitoria	-	0,00%	-	0%
Reintegro fondos y Cajas	-	0,00%	-	0%
Menor Valor del Gasto Años Anteriores	111.189	1,91%	32.623	1%
Sub-total	5.822.795	100%	6.138.573	100%
Menos: Becas, Exenciones y Dcto	(970.437)	-20%	(1.093.860)	-22%
Total	4.852.358		5.044.713	-4%

2.1.2. NOTA 2 : Gastos

Este rubro corresponde a todos los desembolsos en que incurre la Facultad para su funcionamiento y la prestación de un buen servicio, atendiendo los requerimientos de las distintas oficinas y programas de pregrado y posgrado con el fin de dar cumplimiento a las actividades misionales de la Universidad.

La tabla No. 25 indica que los rubros más representativos en el gasto para el año 2014 fueron: participación a la administración central con un 29%, Servicios y asesorías 18% contratistas 12%. Respecto al año anterior los gastos en general disminuyeron en un 12%.

Según su clasificación, los gastos presentan la siguiente participación:

Tabla No. 25
Egresos periodos 2014-2013
(En Miles de Pesos)

Concepto de gasto	2014	%	2013	%
Participación en Admón. Central	1.380.090	29%	1.480.370	27%
Servicios de Asesoría	846.730	18%	720.660	13%
Otros Gastos	57.152	1%	81.669	1%
Bonificaciones Académicas	262.220	5%	342.851	6%
contratistas	553.032	12%	594.861	11%
Depreciación, provisión y amortización	198.631	4%	237.300	4%
Alimentación: Refrig. Y víveres	34.661	1%	41.083	1%
Programa Becarios	267.190	6%	286.923	5%
Gtos. Años Anteriores	-	0%	623.032	11%
Arrendamiento y Alquiler	12.245	0%	16.754	0%
Viáticos y gastos de viaje	193.707	4%	210.782	4%
Pasajes	146.562	3%	162.588	3%
Comunicación, Correo Y Transporte	19.687	0%	34.959	1%
Inscripciones	45.359	1%	32.470	1%
Impresos, Publicaciones	34.077	1%	43.363	1%
Mantenimiento	66.477	1%	83.937	2%
Fotocopias y Anillados	12.157	0%	15.757	0%
Publicidad y Propaganda	8.007	0%	21.491	0%
Servicio Telefónico	37.609	1%	40.515	1%
Energía	-	0%	-	0%
Acueducto y Alcantarillado	-	0%	-	0%
Útiles de oficina y suministros	40.996	1%	63.709	1%
Servicios Temporales	149.174	3%	162.538	3%
Cuotas y Transferencias	406.826	9%	151.721	3%
Total Gastos	4.772.589	100%	5.449.333	-12%

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

3. Flujo de Efectivo
UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO RECURSOS FONDO ESPECIAL
Del 01-01-2013 al 31-12-2014
(En miles de pesos)

	2014	%	2013	%
Saldo Disponible al inicio del período	1.667.438	96%	1.689.802	96%
FUENTES				
Disminución en Cuentas por cobrar F.G.A.				
Disminución en Servicios educativos por cobrar	3.438		(1.503)	
Disminución en Deudores-Serv. Educativos	-	0%	-	0%
Disminución en Otros deudores	1.178.820	40%	457.636	26%
Disminución en Otros Activos	(1.235)	(0,00)	20.671	0,01
Resultado del ejercicio	79.769	3%	(404.621)	-23%
TOTAL DISPONIBLE	2.928.230	139%	1.761.985	100%
USOS				
Incremento en Inventario de impresos y publ.	(13.250)	-1%	(5.669)	-4%
Incremento en Propiedad, Planta y Equipo	(87.381)	-7%	(11.967)	-9%
Incremento en Gastos pagados por anticipado				
Incremento en Bienes de Beneficio y Uso Público		0%		0%
Pago de obligaciones financieras				
Pago de proveedores y cuentas por pagar	1.386.218	108%	155.856	113%
Resultado del Ejercicio				
TOTAL USOS	1.285.587	100%	138.220	100%
CAMBIOS QUE NO AFECTAN EL DISPONIBLE:				
Provisión Cartera Vencida	(8.557)		43.673	
Depreciación Acumulada	-		-	
Ingresos diferidos				
Subtotal	(8.557)		43.673	
DISPONIBLE AL FINAL DEL PERÍODO:	1.634.086		1.667.438	

4. FLUJO DE CAJA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN
FLUJO DE CAJA
PERIODO ENERO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Expresado en Miles de Pesos (\$)

CONCEPTO DE INGRESO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	Total General
Saldo Año 2013													1.667.439
Inscripciones Posgrado	-	172	919	1.324	19.792	129	-	-	-	6.597	15.782	-	44.717
Matrículas de Posgrados	55.606	670.669	289.878	63.497	66.835	78.749	26.445	365.680	396.289	148.110	155.184	109.813	2.426.756
Matrículas Vigencias Anteriores	42.396	46.820	11.728	9.203	-	874	2.190	2.295	6.758	11.321	10.740	74.250	218.574
Habilitaciones y Otros Exámenes	-	24	-	-	-	-	-	86	-	-	2	-	111
Certificados	165	486	343	321	356	221	87	273	299	243	195	61	3.051
Seminarios y Cursos	-	62	1.666	14	7.523	2.525	-	314	25.506	3.016	1.940	1.159	43.725
Cursos de Vacaciones	747	-	-	-	-	-	3.357	-	-	-	-	-	4.103
Publicaciones, Libros y Conferencias	604	923	770	363	1.199	1.318	346	2.539	3.591	1.147	1.508	739	15.047
Contratos y Asesorías	-	-	128.090	128.090	20.000	128.090	128.090	-	-	-	-	-	532.362
Otros Ingresos por Venta de Servicios	-	-	-	884	165	733	-	-	1.000	1.380	458	739	5.360
Rendimientos Financieros	51	451	8	5	6	5	5	6	6	6	6	5	560
Anticipo Cuentadante	-	93.709	-	55.777	100.300	-	-	28.225	57.384	58.330	45.353	116.715	555.792
Otros Ingresos	-	-	-	-	-	-	-	-	930	-	-	-	930
Total Recaudos	99.568	813.316	433.403	259.480	216.176	212.645	160.519	399.418	491.764	230.151	231.169	303.481	3.851.089

CONCEPTO DE EGRESO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	Total General
Bonificaciones Académicas	55.562	37.754	35.449	-	7.366	22.176	83.489	10.495	12.939	14.950	3.188	46.228	329.595
Suscripciones y Afiliaciones	-	1.717	-	-	663	-	-	-	916	-	238	-	3.535
Fotocopias, Anillados y Empastados	-	-	-	-	-	-	-	-	617	1.621	1.152	1.950	5.341
Reintegros, Devolución de Matrícula	-	-	4.179	5.861	-	-	3.013	-	-	7.644	1.676	2.309	24.682
Equipo de Computo	-	-	202	-	-	-	-	-	488	-	58	-	749
Contratistas Docentes	1.229	25.371	17.622	19.401	19.401	31.558	32.601	36.124	63.547	21.114	21.344	71.712	361.025
Docentes hora catedra	-	29.598	41.243	40.036	49.069	53.106	-	-	-	60.500	54.682	28.291	356.525
Combustible y Gasolina	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-	50
Alimentos, víveres y refrigerios	572	88	2.679	2.450	2.733	4.255	1.176	-	1.631	7.407	7.303	10.193	40.486
Útiles de oficina y Suministros Varios	-	697	15.571	2.705	1.072	2.893	644	193	4.042	6.702	451	1.509	36.479
Servicio Telefónico	3.651	1.700	3.236	3.862	2.883	3.542	3.435	3.045	2.837	3.562	3.591	2.248	37.592
Mantenimiento Muebles y Equipos	30	2.050	634	1.380	4.700	2.161	990	1.706	5.034	125	1.108	6.141	26.060
Mantenimiento Adecuación Planta Física	14	908	1.894	1.740	6.971	1.719	2.457	432	1.772	3.006	861	15.634	37.408
Publicidad y Propaganda	-	-	-	-	2.439	3.870	-	-	-	1.122	-	216	7.646
Arrendamiento y Alquiler	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.591	368	4.577	11.536
Viáticos y gastos de viaje	2.868	16.618	22.956	7.199	36.302	15.765	13.638	19.569	6.255	27.933	9.153	8.349	186.604
Pasajes	483	3.722	7.562	16.340	13.655	16.130	9.732	15.830	19.607	17.396	7.921	19.027	147.405
Impresos y Ediciones	116	3.327	1.308	928	2.970	6.074	1.280	-	2.036	4.124	8.204	7.821	38.187
Comunicaciones, correo y transporte	91	1.095	2.532	2.095	3.335	1.639	2.255	111	4.220	4.141	2.311	3.556	27.381
Seguros Generales	-	-	-	303	-	-	-	467	307	437	-	-	1.514
Inscripción a cursos, eventos y seminarios	-	1.936	865	793	8.036	1.652	3.536	5.210	800	3.407	4.460	869	31.565
Gastos Bancarios	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	1	1	2
Programa Becarios	7.488	20.603	29.104	30.644	31.403	22.703	12.862	14.041	27.338	28.990	29.988	12.025	267.190
Servicios Profesionales, Asesorías y Consultorías	9.806	17.377	40.030	111.919	73.400	43.300	88.397	14.301	58.123	68.730	64.876	63.981	654.239
Servicios Temporales	2.551	8.877	13.576	3.610	14.663	9.964	14.865	7.000	17.004	15.087	16.520	17.655	141.373
Otros Gastos Generales	-	-	-	-	-	-	2.798	-	-	-	-	-	2.798
Gravamen Movimiento Financiero	17	640	726	899	1.122	622	581	469	937	963	768	1.474	9.218
Anticipo Gastos Cuentadante	-	93.709	-	55.777	100.300	-	-	28.225	57.384	58.330	45.353	116.715	555.792
Pago Impuestos de Anticipo	-	5.654	3.195	3.182	7.405	-	6.695	3.458	6.360	-	9.730	6.385	52.066
Ajuste a Cuentas Bancarias	6	46	125	7	4	5	4	4	5	5	5	5	220
Transferencias													
Auxilio Estudiantes	-	-	-	693	-	-	-	-	-	1.595	-	158	2.446
Cuotas a Asociaciones	-	8.420	2.016	862	-	-	-	-	-	-	-	-	11.299
Transferencias ACRIP	-	-	75.331	-	-	-	-	235.059	73.014	2.267	2.267	2.267	390.204
Inversión													
Equipo de Comunicación y Sonido	-	-	145	234	-	-	-	-	-	-	-	-	379
Inversión Software	-	-	-	-	-	-	-	8.874	-	-	-	25.569	34.443
Estudios e Interventorías	-	-	-	-	1.801	-	-	-	-	-	-	-	1.801
Muebles y Equipos Varios	-	629	541	-	38.562	-	3.032	-	-	-	-	6.844	49.608
Total Egresos	84.482	282.537	322.721	312.919	430.257	243.132	287.482	404.613	367.213	367.749	297.627	483.709	3.884.442
Ingresos (-) Egresos	15.086	530.779	110.682	(53.439)	(214.081)	(30.487)	(126.963)	(5.196)	124.551	(137.598)	(66.458)	(180.228)	1.634.086

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2014

5. Estado de Cambios en la Situación Financiera

FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA RECURSOS FONDO ESPECIAL Del 01-01-2013 al 31-12-2014

(En miles de pesos)

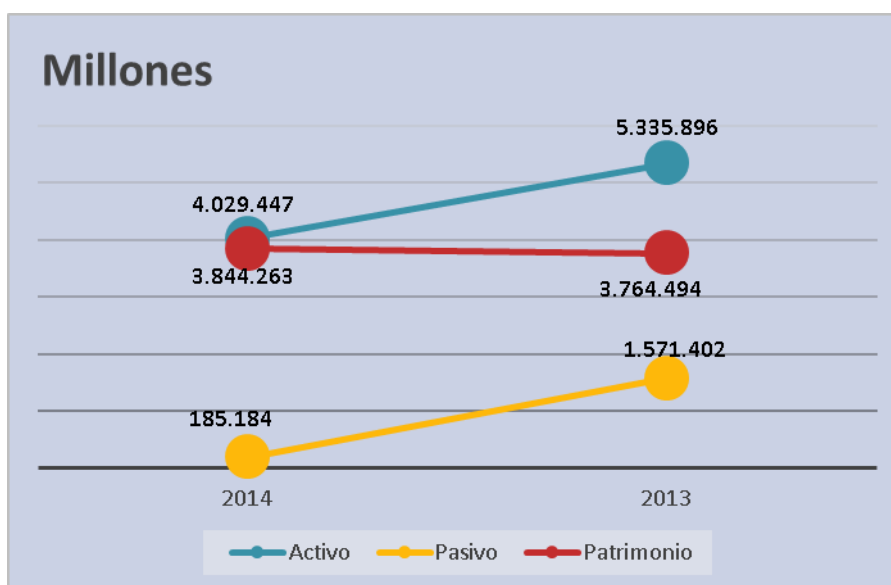
	2014	2013
VARIACIÓN CAPITAL NETO DE TRABAJO		
Capital Neto de Trabajo		
Activo Corriente	2.445.968	3.666.271
(-) Pasivo Corriente	(185.184)	(1.571.402)
Total Capital Neto de Trabajo	2.260.784	2.094.869
VARIACIÓN CAPITAL NETO DE TRABAJO	165.915	(371.983)
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON PROVISTOS POR:		
Operaciones Ordinarias		
Partidas que no afectan el capital de trabajo:		
Depreciación	145.091	156.594
Excedente del presente ejercicio	79.769	(404.621)
Total recursos provistos por operaciones ordinarias	224.860	(248.027)
Recursos no generados por Operaciones:		
Disminución Otros activos	(1.235)	20.671
Otras Fuentes:		
Incremento de Pasivos Diferidos		
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	223.625	(227.356)
LOS RECURSOS FINANCIEROS FUERON USADOS PARA:		
Adiciones a la Propiedad, Planta y Equipo:		
Construcciones y Adecuaciones	-	25.577
Muebles, Equipos Varios y Enseres	56.513	76.860
Equipo de Cómputo	795	41.350
Equipo de Comunicación y Sonido	402	840
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	57.710	144.627
TOTAL CAPITAL DE TRABAJO AL FIN DE AÑO	165.915	(371.983)

6. Gráficos: Balance General Comparativo

Tabla No. 26
Variación Año 2014-2013
(En Miles de \$)

CONCEPTO	2014	2013	Cambio	%
Activo	4.029.447	5.335.896	(1.306.449)	-24%
Pasivo	185.184	1.571.402	(1.386.218)	-88%
Patrimonio	3.844.263	3.764.494	79.769	2%

Gráfica No. 1
Balance General Comparativo



El grafico No. 1 Representa la variación en las clases que conforman el balance general, en primera instancia los activos a diciembre 31 de 2014 disminuyeron en \$1.306 millones que representa una variación del 24% con relación al total del activo del año anterior; esto obedece a la disminución de \$33.3 millones en el disponible el cual se compone de los recursos en caja y bancos, el rubro de otros deudores disminuyó en \$1.179 millones es decir, un menor valor por cobrar a terceros específicamente correspondía al

proyecto FONADE el cual estaba administrado por la Facultad de Administración pero que a mediados del año 2014 fue transferido a la Dirección de Extensión Central de Univalle y las existencias en inventario correspondiente a venta y distribución de textos el cual disminuyó en 13 millones.

Respecto a la inversión en propiedad planta y equipo, rubro que abarca construcciones y adecuaciones, muebles, equipos varios y equipos de comunicación y computo, aumento en 115.4 millones es decir el 8% respecto al año anterior.

La FCA adquirió software y licencias tales como: La base de datos Benchmark, licenciamiento de campus office por suscripción y la base de datos Legiscomex.

La clase del pasivo presentó una disminución de \$1.386 millones con relación al año 2013 con una variación del 88%, esto corresponde en gran proporción a la no suscripción de convenios interadministrativos directamente con la Facultad, para esta vigencia se tenía el convenio con FONADE pero se trasladó su administración a la Dirección de Extensión, para esta vigencia se tiene pendiente el recaudo del segundo desembolso del convenio 431 PERCTI-Putumayo para iniciar proceso de cierre y liquidación, en la tabla No. 27 se detallan los valores adeudados a la Universidad.

Tabla No. 27
Convenios suscritos en la vigencia 2012-2014
(Miles de \$)

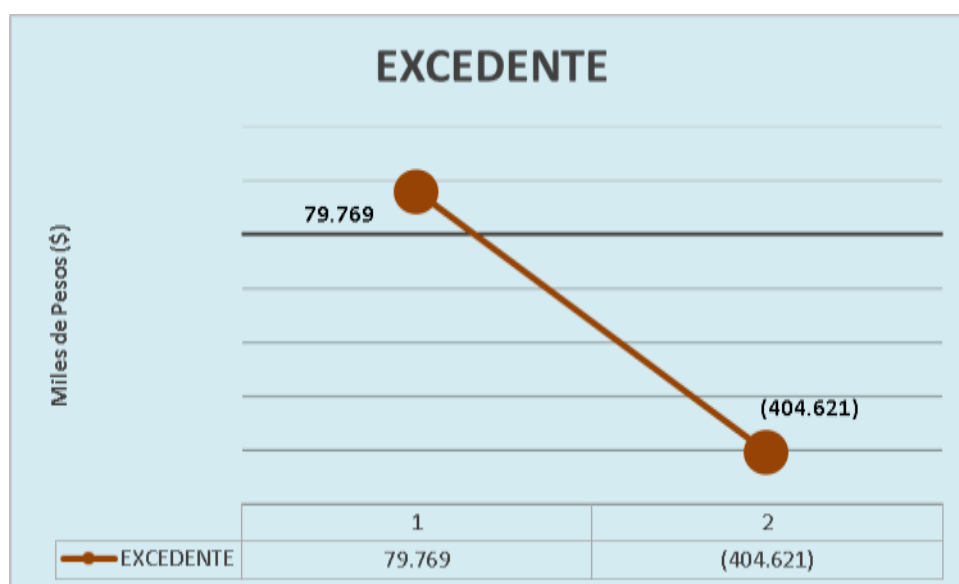
AÑO	OBJETO	VALOR CONVENIO	PAGOS	CUENTAS POR COBRAR
2012	Alcaldia de putumayo, Objeto "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros por parte de la entidad cooperante, la ejecutora y el patrimonio aunitomo fondo nacional de financiamiento para la ciencia, la tecnología y la innovación, Francisco José de Caldas cuya vocera es la fiduciaria, para financiar el diagnóstico, la formulación y la socialización del plan estratégico departamental de Ciencia, tecnología e innovación para el Departamento del Putumayo, forma de Primer pago \$108,000,000 Francisco José de Caldas-Colciencias Nit. 830,055,897, este hará un aporte de \$180,000,000, Segundo pago por \$72,000,000 y \$20,000,000 restante Gobernación Putumayo, Plazo 6 meses a partir del 16 de Agosto de 2012 F.C 0% PUTUMAYO-PERCTI	200.000	135.524	64.476
FONADE 464126-2013	Convenio No. 211035 entre univalle y fonade mediante contrato No. 2130188 con el objeto de realizar el seguimiento financiero y administrativo, tecnico y juridica a la ejecución de los proyectos empresariales financiados con recursos del fondo emprender en los departamentos del Valle, cauca valor del contrato \$1,685,400,000 forma de pago 10% por el total del contrato , previa presentación del informe interventoria avalado por el supervisor, 5% del contrato en el bimestre once y un ultimo pago correspondiente al 5% del contrato una vez suscriba el acta de liquidación Fondo Común 5% 3 abril de 2013 al 1 de Diciembre de 2014 FONADE	1.685.400	977.532	-
TOTALES		1.885.400	1.113.056	64.476

La clase del patrimonio presenta un aumento de \$79.7 millones con relación al año 2013 con una variación del patrimonio en un 2%, esta cifra corresponde excedente generado durante el ejercicio contable.

Tabla No. 28
Comparativo de Excedentes año 2014- 2013
(Miles de \$)

CONCEPTO	AÑOS		Variación	
	2014	2013	Cambio	%
EXCEDENTE	79.769	(404.621)	484.390	-120%

Gráfica No. 2



El grafico No. 2 representa el comparativo de excedentes correspondiente a los años 2014-2013 indicando una variación del 120% considerando que para la vigencia del año 2013 se obtuvo un resultado negativo y para esta vigencia se logró un resultado positivo.

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

Concepto	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Cartera 2009-2014	106.750	\$ 8.748	\$40.267	\$ 204.030	\$6.957	\$93.488	\$1.913.768	\$ 1.832.034	\$ 144.132
Cambios en Cartera	6.750	\$ 8.748	\$30.862	\$ 4.436	\$6.957	\$ 5.957	\$ 116.040	\$ 52.501	\$ 144.132

En la tabla No. 29 se puede observar el comportamiento de la cartera desde el periodo 2006 a 2014:

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

Al finalizar la vigencia 2006, 2007 Y 2008 resulta una cartera por \$6.750, \$8.748 Y \$30.862 respectivamente los cuales se trasladaron a cuentas de Orden por política contable y de conformidad con la Circular Externa No 31 y 32 del 12 de Enero del 2000 de la Contaduría General de la Nación y de acuerdo a la resolución 346 de Rectoría en su artículo 67 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.

En el año 2009 la cartera de la FCA ascendía a \$204.030, para el año 2012 se expresa una cartera por \$4.436 este comportamiento obedece a que en dicha vigencia se anuló el saldo de la factura No. 1824 de 2009 por \$38.427 a nombre del Municipio de Palmira, dicha anulación se originó porque Son recursos que no se giraron por parte de FONADE, por tal razón no fueron validas cierta cantidad de encuestas según acta final del convenio 36-2009 de enero 30 de 2012, resultando un saldo a favor del Municipio de Palmira.

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

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

En el año 2010 esta cartera se mantiene y corresponde a la ejecución del Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo y venta de textos como se puede observar en la tabla No. 30.

Tabla No. 30
Cartera correspondiente al año 2010
(Miles de \$)

TERCERO		No. FACTURA	AÑO DEUDA	VALOR
MURILLO GUILLERMO	Venta de libros teorías clásicas y Contemporáneas	100302	08/03/2010	\$ 1.250
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	Inscripción Sandra Hernández y Eliana Sánchez Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo	101002	01/10/2010	\$ 750
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA ANTONIO JOSÉ CAMACHO	Inscripción Fabián Gómez, Carlos Castrillón y Guillermo Peñaranda al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101005	14/10/2010	\$ 1.080
ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACIÓN	Inscripción Jaime Mejía al Seminario Nuevo pensamiento Administrativo.	101017	19/10/2010	\$ 300
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE TULUÁ	Inscripción Harold Antonio Angulo al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101015	19/10/2010	\$ 150
FUNDACIÓN UNIVALLE SEDE CAICEDONIA	Inscripción María Giraldo, Judi Moreno, Mónica Manzano y Diana Giraldo estudiantes al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101016	19/10/2010	\$ 500
FUNDACIÓN UNIVERSIDAD DEL VALLE SEDE PALMIRA	Saldo de Inscripción al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101014	19/10/2010	\$ 160
UNIVERSIDAD SAN BUENAVENTURA	Inscripción Isabel Quintero y Olga Román al Seminario Nuevo Pensamiento Administrativo.	101009	19/10/2010	\$ 600
FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE CALI	Reintegro por gastos proyecto de estudios, venta de textos	100210- 100319- 260510	2010	\$ 2.167
TOTAL				\$ 6.957

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

La cartera correspondiente al año 2012 ascendía a \$1.903 millones finalmente se logró recaudar el 92% del total, la Fundación Universidad del Valle realizó un abono por \$20 millones y la Gobernación de Putumayo en el marco del convenio 431 cancelo recursos por \$20 millones resultando una

cartera de \$116 millones a cargo del convenio PERCTI-Putumayo-Colciencias y la Fundación General de apoyo como las cuentas por cobrar más representativas de esta vigencia.

Gráfica No. 3



La gráfica No. 3 refleja el comportamiento de la cartera de la FCA durante el periodo comprendido entre los años 2006 a 2014, como se explica en el comparativo este rubro ha disminuido en gran medida hasta el año 2014.

El propósito de la administración es ejercer un mejor control del cobro y de la cartera que se genera para que este ítem cada vez sea menor.

para la presente vigencia se expresa una cartera por \$144 millones correspondiente a recursos se espera ingresen en la vigencia del año 2015, teniendo en cuenta que corresponde a ingresos resultado de los excedentes de la Maestría en convenio con la Universidad de Nariño y excedentes correspondiente a los Diplomados de la Facultad ofrecidos en la Fundación Universidad del Valle.

7. Estado de Actividad Económica, Financiera y Social Comparativo

Tabla No. 31
Comparativo de Ingresos y Egresos 2014- 2013
(En Miles de \$)

CONCEPTO	2014	2013	Cambio	% Variación
INGRESOS	4.852.358	5.044.713	(192.355)	-4%
GASTOS	4.772.589	5.449.333	(676.744)	-12%

Gráfica No. 4



El gráfico No. 4 representa el comparativo de ingresos y egresos del año 2014 con relación a la vigencia 2013; los ingresos presentan una disminución del 4%, esta variación se debe principalmente porque en esta vigencia se contó con menos ingresos de los programas de posgrado.

Respecto a los gastos presentan una disminución del 12% con relación al año 2013, esta variación obedece a la austeridad en el gasto por algunos

conceptos como: Bonificaciones, programa becarios, arrendamiento y alquiler, mantenimiento de planta física y muebles y equipos, Servicio telefónico, Publicidad y propaganda, Impresos y ediciones, Fotocopias, anillados y empastados, comunicación correo y transporte, seguros generales impuestos tasas y multas, Alimentos víveres y refrigerios, útiles de oficina y suministros varios, honorarios profesor invitado, contratistas administrativos.

8. Razones de liquidez o solvencia

$$\begin{aligned}\text{Capital de Trabajo} &= \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente} \\ &= \$ 2.445.968 - \$ 185.184 \\ &= \$ 2.260.784\end{aligned}$$

El capital de trabajo con el que cuenta la Facultad de Ciencias de la Administración es de \$ 2.260.784 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 2014 con relación al año 2013 es de \$165 millones.

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

$$\text{Razón Corriente} = \frac{\$ 2.445.968}{\$ 185.184} = \$ 13$$

La Facultad de Ciencias de la Administración, cuenta con \$13 pesos para cubrir \$1 peso por cada una de sus obligaciones a corto plazo.

INFORME PRESUPUESTAL VIGENCIA 2014

Periodo 1 de Enero al 31 de Diciembre 2014

UNIVERSIDAD DEL VALLE-FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

DECANATURA – COORDINACIÓN DE ÁREA ADMINISTRATIVA

Marzo de 2015

UNIVERSIDAD DEL VALLE
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACIÓN

INFORMACIÓN PRESUPUESTAL

Decanatura
Coordinación de Área Administrativa

CONTENIDO

	Pág.
0. Introducción	
1. Generalidades.....	01
1.1. Normatividad.....	01
1.2. Políticas.....	02
2. Presupuesto Recursos Propios Aprobado Vigencia 2014.....	03
2.1. Presupuesto de Ingresos Vigencia 2014.....	03
2.2. Presupuesto de Egresos Vigencia 2014.....	04
2.3. Modificación al Presupuesto de la Vigencia 2014.....	05
3. Ejecución Presupuestal Vigencia 2014.....	06
3.1. Ejecución de Ingresos.....	06
3.2. Ejecución de Egresos.....	09
3.2.1 Ejecución por Actividades.....	10
3.2.2 Distribución de los Egresos por Subgrupo.....	14
3.2.3 Flujo de Caja Presupuestal Vigencia 2014.....	16
4. Comparativo de Ingresos y Egresos 2014-2013.....	17
4.1. Ejecución Presupuestal por rubro de gasto 2014-2013.....	20
5. Ejecución del Presupuesto Fondos Comunes 2012-2014.....	23
6. Observaciones Generales.....	24

INTRODUCCIÓN

A través del siguiente documento se presenta el informe de ejecución presupuestal de ingresos y egresos correspondiente a los recursos propios de fondos especiales de la Facultad de Ciencias de la Administración durante la vigencia 2014.

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

A través de los diferentes gráficos y cuadros se explica el comportamiento del presupuesto de fondos especiales de la Facultad para cada uno de sus grupos de ingresos y egresos, y la variación con relación al año 2013.

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

INFORME DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTAL RECURSOS DE FONDOS ESPECIALES VIGENCIA AÑO 2014

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

1. GENERALIDADES

1.1. NORMATIVIDAD

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

En el ejercicio del proceso presupuestal la Facultad se debe ajustar a la normatividad que expide la Dirección Universitaria, a los reglamentos, procesos y procedimientos que se deben adoptar por parte las unidades académicas en materia de contratación, compras de bienes y servicios, pagos, recaudos, entre otros procesos. Para la vigencia del año 2014, el Consejo Superior de la Universidad mediante Acuerdo No. 012 de Diciembre 18 de 2013, aprobó el presupuesto para dicha vigencia; en él se incorporó el presupuesto de recursos de fondos especiales presentado por la Facultad.

Dentro de la reglamentación más representativa que se debe adoptar en el proceso presupuestal se encuentra: el Acuerdo del Consejo Superior No. 016 de Octubre de 2010 “Estatuto Autónomo de Contratación”, Resolución de Rectoría No. 2834 de Noviembre de 2010 (reglamenta el acuerdo del CS 016), Resolución de Rectoría 2833 de Diciembre de 2003 (manejo de fondos renovables y cajas menores), Resolución No. 031-2004 (reglamenta los estímulos académicos), Resolución del Consejo Superior No. 030-2007 (reglamenta el pago de bonificaciones), Resolución de Rectoría 2784-2014 (fija las tarifas de viáticos), Resolución de Rectoría 2253-2013 (fija las tarifas para gastos de viaje), Resolución de Rectoría 346-2007 (reglamento interno de recaudo), el manual de interventoría y supervisión de contratos, entre otras reglamentaciones y normativas que regulan las actuaciones de las unidades académicas en el ejercicio de la administración del presupuesto.

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

1.2 POLÍTICAS

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

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

Para el análisis de la ejecución presupuestal se parte de la comparación de los valores presupuestados y ejecutados en los periodos 2013 y 2014 presentando las variaciones por sub grupos de ingreso y egreso; de igual forma es política de la Universidad del Valle establecer presupuestos equilibrados entre ingresos y egresos.

En este informe se presentan las cifras de los ingresos y egresos que ejecutó la Facultad después de descontar el porcentaje correspondiente al fondo común, para cada uno de los subgrupos de ingresos y egresos valorados en el presupuesto de la vigencia 2014.

2. PRESUPUESTO DE RECURSOS PROPIOS DE LA FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACION APROBADO PARA LA VIGENCIA DEL AÑO 2014

La Facultad de Ciencias de la Administración presentó el anteproyecto de presupuesto de recursos propios a la División Financiera – Sección de Presupuesto de la Universidad para la vigencia del año 2014 en el mes de Octubre del 2013; el presupuesto fue aprobado mediante el Acuerdo del Consejo Superior No. 012 de Diciembre 18 del año 2013.

Para este propósito se recopiló la información de las actividades a realizar durante el año 2014 por parte de las diferentes dependencias de la Facultad, entre ellas: Programas de Pregrado (3), Programas de Posgrado (11), Oficinas Académico Administrativas (10), Grupos de Investigación y Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad; esta información permitió fijar un presupuesto de ingresos y egresos acorde con los requerimientos y necesidades de la Facultad.

2.1 Presupuesto de ingresos vigencia 2014

Para el año 2014 la Facultad presentó un presupuesto de recursos propios por \$3.889.891 distribuido de la siguiente forma: Recursos Académicos \$2.728.700 que representan el 70%, Ingresos por Servicios y Otras Rentas \$1.161.191 que representan el 30%. Ver cuadro No. 1.

Cuadro No. 1
Presupuesto Recursos Propios de Ingresos Vigencia 2014
(En miles de \$)

ITEMS	RESUMEN PRESUPUESTO POR ACTIVIDADES 2014					TOTAL
	APOYO INSTITUCIONAL (01)	PREGRADOS (03)	POSGRADOS (04)	INVESTIGACION (015)	EXTENSION (024)	
1. INGRESOS						
A. INGRESOS ACADEMICOS	-	5.850	2.722.850	-	-	2.728.700
12 Inscri- Recargos Exam- Admisión Pos	-	-	37.408	-	-	37.408
14 Matriculas, Rec-Inte-Pos	-	-	2.684.733	-	-	2.684.733
20 Habilitaciones y Otros Exámenes	-	-	-	-	-	-
21 Certificados	-	5.850	710	-	-	6.560
B. INGRESOS POR SERVICIOS	46.000	9.000	233.196	-	872.995	1.161.191
26 Seminarios y Cursos	40.000	-	33.196	-	-	73.196
29 Cursos de Vacaciones	-	9.000	-	-	-	9.000
33 Arrendamientos y Alquileres	-	-	-	-	-	-
34 Publicaciones, Libros y Conferencias	-	-	-	-	25.000	25.000
36 Contratos y Asesorías	-	-	-	-	697.995	697.995
40 Otros Ingresos por Venta de Servicios	6.000	-	200.000	-	150.000	356.000
104 Seguros Recibidos	-	-	-	-	-	-
C. INGRESOS DE TESORERIA	-	-	-	-	-	-
56 Rendimientos Inversiones	-	-	-	-	-	-
TOTAL PPTO DE INGRESOS	46.000	14.850	2.956.046	-	872.995	3.889.891

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

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

2.2 Presupuesto de egresos vigencia 2014.

Como se puede observar en el cuadro No. 2 el presupuesto de recursos propios correspondiente a egresos que se presento para la vigencia del año 2014 está distribuido de la siguiente forma:

El 56% de los recursos se destina para cubrir el pago de la docencia en posgrado, contratistas ocasionales y contratistas de apoyo institucional, servicios técnicos y profesionales de carácter temporal (servicios personales).

El 35% se destina para cubrir los gastos de funcionamiento en general, servicios públicos, mantenimiento, alimentos, suministros de oficina y aseo, mantenimiento de muebles y equipos, viáticos y gastos de viaje, tiquetes aéreos, correos, publicaciones, fotocopias entre otros gastos (gastos generales).

El 3% se destina para atender las ayudas a estudiantes, las cuotas a asociaciones y transferencias de recursos de convenios con otras instituciones (transferencias), y el 5% de los recursos financian el plan de inversiones del año 2014.

La operación académico administrativa de la Facultad se financia directamente de los recursos generados por los programas académicos de posgrado, que para la vigencia del año 2014 estuvieron presupuestados en \$2.685 millones.

Cuadro No. 2
Presupuesto Recursos Propios de Egresos Vigencia 2014
(En miles de \$)

ITEMS	RESUMEN PRESUPUESTO POR ACTIVIDADES 2014					
	APOYO INSTITUCIONAL (01)	PREGRADOS (03)	POSGRADOS (04)	INVESTIGACION (015)	EXTENSION (024)	TOTAL
2. EGRESOS						
A. SERVICIOS PERSONALES						
2.1. Docentes	180.000	144.000	1.073.475	-	84.000	1.481.475
SERVICIOS PERSONALES						
2.2. INDIRECTOS	164.800	22.300	51.200	219.065	257.800	715.165
SUB TOTAL SERVICIOS PERSONALES	344.800	166.300	1.124.675	219.065	341.800	2.196.640
B. GASTOS GENERALES						
2.3. Materiales	38.300	8.900	6.600	5.500	10.500	69.800
2.4. Servicios Públicos	44.300	-	950	300	300	45.850
2.5. Mantenimiento	89.000	-	-	-	-	89.000
2.6. Servicios No Personales	410.224	96.784	208.550	74.530	385.349	1.175.437
SUB TOTAL GASTOS GENERALES	581.824	105.684	216.100	80.330	396.149	1.380.087
C. TRANSFERENCIAS						
2.7. Transferencias	6.000	36.000	67.000	-	-	109.000
SUB TOTAL TRANSFERENCIAS	6.000	36.000	67.000	-	-	109.000
D. INVERSION CON RECURSOS PROPIOS						
SUB TOTAL INVERSION	204.164	-	-	-	-	204.164
TOTAL PRESUPUESTO DE GASTOS	1.136.788	307.984	1.407.775	299.395	737.949	3.889.891
INGRESOS - EGRESOS	(1.090.788)	(293.134)	1.548.271	(299.395)	135.046	(0)

2.3 Modificaciones al presupuesto de la vigencia 2014

Durante la vigencia del año 2014 el presupuesto de ingresos según información suministrada por la sección de presupuesto no presento ajustes finalmente el presupuesto de ingresos fue de \$3.889.391. En el cuadro No. 3 se presenta el presupuesto de ingresos el cual no sufrió ninguna modificación durante esta vigencia.

Cuadro No.3
Cambio en el Presupuesto de Ingresos
(En miles de \$)

CODIGO	DESCRIPCION	AÑO 2014		
		PRESUPUESTO	CAMBIO	DEFINITIVO
46.03	INGRESOS ACADEMICOS	2.728.701	-	2.728.701
46.04	INGRESOS POR SERVICIOS	1.161.190	-	1.161.190
46.08	RECURSOS DEL BALANCE	-	-	-
46.05	OTROS INGRESOS	-	-	-
TOTAL		3.889.891	-	3.889.891

El cuadro No. 4 detalla los cambios presentados en el presupuesto de egresos de la vigencia del año 2014 donde se presenta una disminución de \$269.4 millones en el presupuesto; \$316 millones en servicios temporales, \$93 millones en gastos generales y un incremento de \$139 millones en el rubro de transferencias.

Los ajustes realizados en el presupuesto de la Facultad fueron realizados por parte de la Sección de Presupuesto, llevando de esta forma al presupuesto total de \$3.620 millones.

Cuadro No.4
Cambio en el Presupuesto de Egresos
(En miles de \$)

CODIGO	DESCRIPCION	AÑO 2014		
		PRESUPUESTO	CAMBIO	DEFINITIVO
46.01	SERVICIOS PERSONALES	2.196.640	(316.000)	1.880.640
46.02	GASTOS GENERALES	1.380.087	(93.048)	1.287.039
46.03	TRANSFERENCIAS	109.000	139.584	248.584
46.05	INVERSION	204.164	-	204.164
TOTAL		3.889.891	(269.464)	3.620.427

3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL VIGENCIA 2014

Durante el año las operaciones en la ejecución del presupuesto se imputan de acuerdo a la actividad que las genera y se clasifican en centros de costos y centros de información. Para el análisis de esta información se solicitó a la Sección de Presupuesto los informes de ejecución de fondos especiales de la Facultad del periodo Enero 01 al 31 de diciembre de 2014; en ese sentido, la Facultad presenta la siguiente ejecución presupuestal de ingresos y egresos:

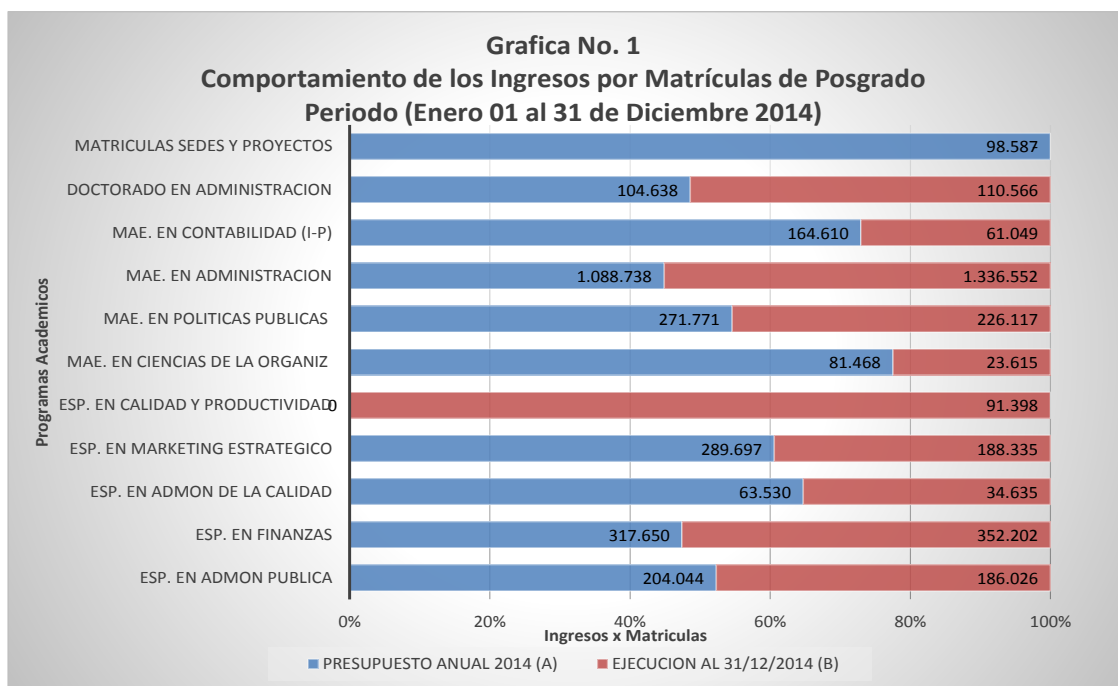
3.1. Ejecución de Ingresos.

Como se puede observar en el cuadro No. 5, la ejecución total de ingresos asciende a \$3.197 millones de \$3.889 millones presupuestados, lo que equivale al 82% del presupuesto definitivo de ingresos.

Cuadro No.5
Cambio en el presupuesto de ingresos
(En Miles de \$)

ITEM S	CODIGO	PROGRAMA	PRESUPUESTO ANUAL 2014 (A)	EJECUCION AL 31/12/2014 (B)	%	SALDO (A-B) SEGÚN PPTO	%
ACADEMICOS		TOTAL INGRESO ACADEMICOS	2.684.733	2.610.495	0,97	74.238	0,03
POR SERVICIOS		TOTAL INGRESO X SERVICIOS	1.205.158	701.306	0,58	503.852	0,42
RECURSOS DE TESORERIA		TOTAL RECURSOS DE TESORERIA	0	-114.395	(0,04)	151.686	-
TOTAL INGRESOS			3.889.891	3.197.405	0,82	729.776	

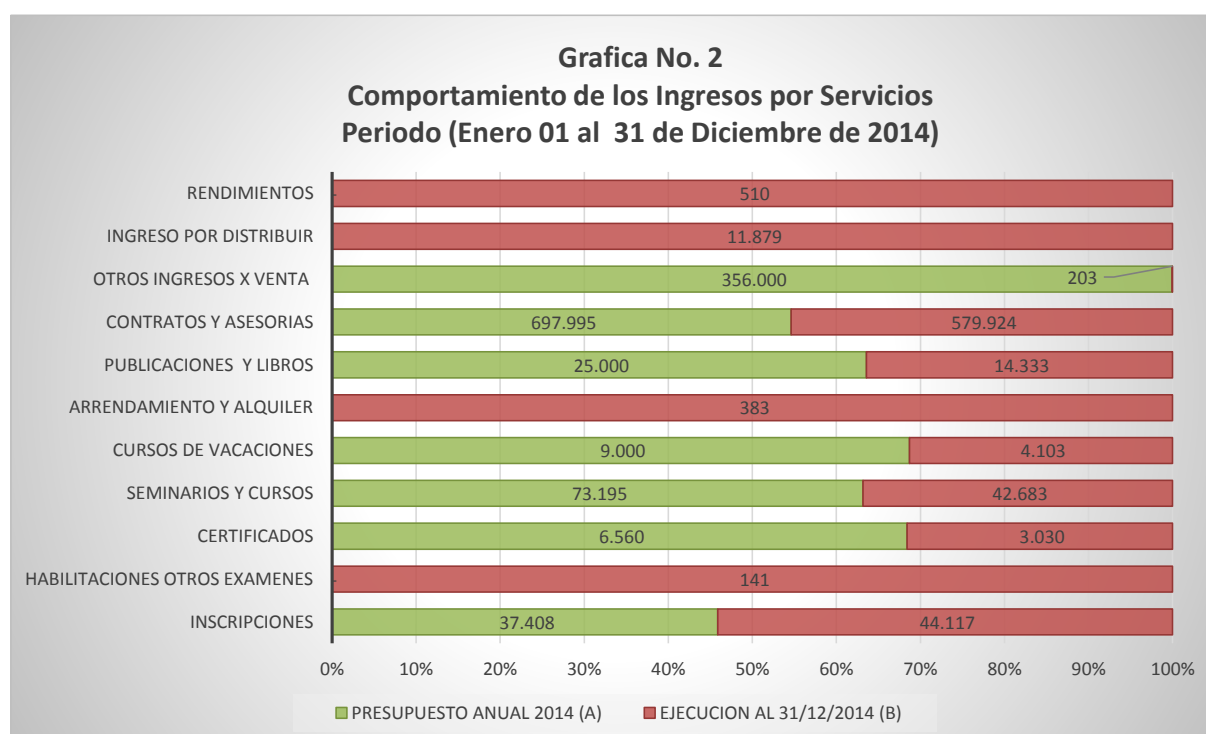
- El presupuesto de ingresos académicos se ejecutó en un 97%. Por recaudos en matrículas de posgrado, resultando un saldo por recaudar \$74,2 millones respecto a lo presupuestado.
- El presupuesto de ingresos por servicios solo alcanzó una ejecución del 58%, no se recibieron recursos por valor de \$503,8 millones.
- Los recursos de tesorería que corresponden a movimientos presupuestales internos asciende a \$-114.3 millones.
- En la gráfica No. 1 se presenta el comportamiento presupuestal del recaudo de matrículas para cada uno de los programas académicos de posgrado ofertados durante la vigencia.



- Los programas académicos de posgrado que presentaron una ejecución de ingresos por encima del presupuesto son: Doctorado en Administración \$5,9 millones, Maestría en Administración \$247,8 millones, Especialización en Gestión de la Calidad Total y la Productividad \$91.3 millones y la Especialización en Finanzas \$34.5 millones.
- Los programas académicos de posgrado que presentaron una ejecución por debajo del valor presupuestado son: Especialización en Administración Pública \$18.01 millones, Especialización en Calidad Total \$28.8 millones, Especialización en Marketing \$101.3 millones, Maestría en Contabilidad Investigación - Profundización (I-P) \$103.5 millones, Maestría en Políticas Publicas \$45.6 millones, Maestría en Ciencias de la Organización \$57.8 millones.
- El presupuesto de ingresos académicos se cumplió en un 97%, del valor presupuestado para la vigencia.

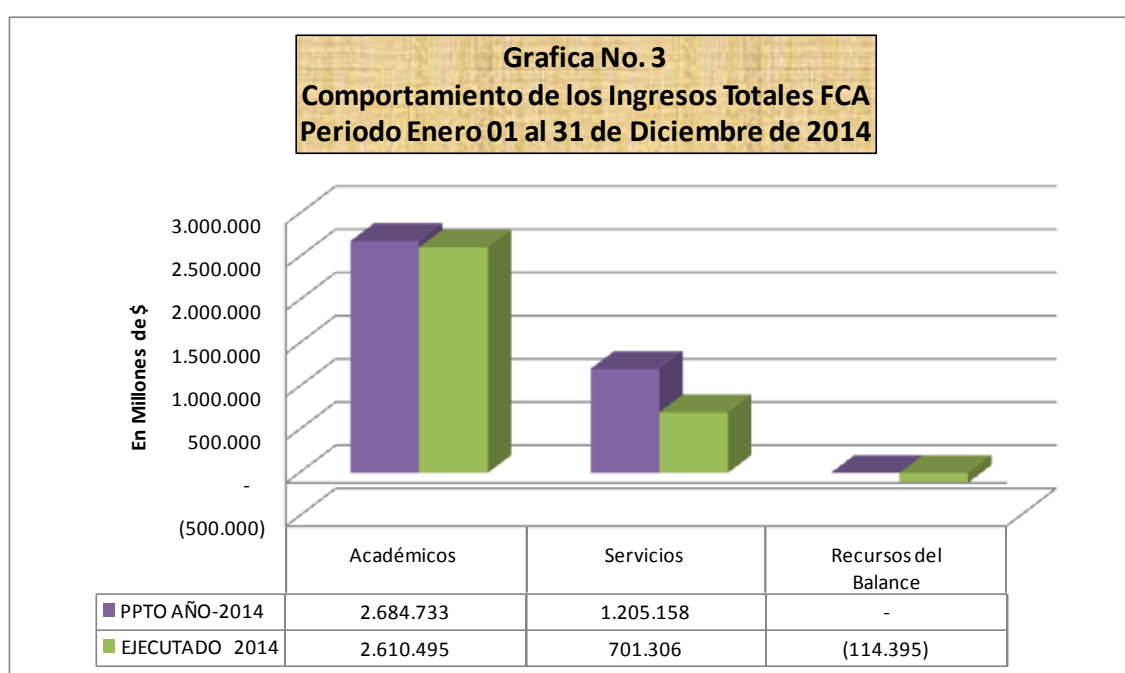
Los ingresos por servicios y otras rentas presentan una ejecución del 58%, de \$1.205 millones presupuestados, la Facultad recibió \$701.3 millones.

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



- El 95% de los recursos que se recibieron por servicios corresponden a contratos y asesorías, seminarios y cursos e inscripciones.
- Durante el año sólo se desarrolló el contrato con FONADE hasta el mes de Julio de 2014, debido a que este proyecto fue trasladado a la Dirección de Extensión donde se entregaron recursos por \$232.7 millones, motivo por el cual no se ejecutó el total presupuestado.

Como se puede observar en la gráfica No. 3, los recursos académicos alcanzaron el 97% de su ejecución y los recursos por servicios el 58% de lo presupuestado para el año.



3.2. Ejecución de Egresos.

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

Durante la vigencia se realizaron ajustes al presupuesto inicial de egresos de la Facultad de la siguiente forma: se disminuyó el presupuesto de servicios personales en \$316 millones, los gastos generales se incrementaron en

\$940 mil pesos, las transferencias se incrementaron en \$45.5 millones y la inversión presento ajustes en los sub grupos de gastos.

Como se puede observar en el cuadro No. 6 el presupuesto de egresos definitivo para la vigencia del año 2014 fue de \$3.620 millones, su ejecución corresponde al 86%.

Cuadro No.6
Presupuesto por Grupo de Gasto Vs Ejecución
(En miles de \$)

CODIGO	DESCRIPCION	PRESUPUESTO (A)	CAMBIO (B)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (C)	EJECUTADO (D)	% (D/C)
46.01	SERVICIOS PERSONALES	2.196.640.000	(316.000.000)	1.880.640.000	1.877.658.593	100%
46.02	GASTOS GENERALES	1.286.099.000	940.472	1.287.039.472	937.101.927	73%
46.03	TRANSFERENCIAS	202.988.000	45.595.739	248.583.739	200.059.131	80%
46.05	INVERSION	204.164.000	-	204.164.000	96.473.792	47%
TOTAL PPTO 2014		3.889.891.000	(269.463.789)	3.620.427.211	3.111.293.443	0,86

- Para el grupo de servicios personales se pagaron \$1.877 millones de \$1.880 presupuestados, su ejecución corresponde al 100%.
- Para el grupo de gastos generales, se pagaron \$937.1 millones de \$1.287 millones presupuestados, su ejecución corresponde al 73%.
- Para el grupo de trasferencias, se pagaron \$200 millones de \$248.5 presupuestados, su ejecución corresponde al 80%.
- Para el grupo de inversión, se pagaron \$96,4 millones de \$204.1 millones presupuestados, su ejecución corresponde al 47%.

3.2.1.Ejecución por actividades

La ejecución por actividades corresponde al análisis que se realiza teniendo en cuenta la asignación de recursos establecida en el presupuesto y su ejecución al final del periodo; se aclara que el presupuesto de referencia es el inicialmente presentado a la dirección universitaria. A continuación se presenta entonces el ítem que compone cada actividad.

- Pregrados

Cuadro No.7
Presupuesto Vs Ejecución Actividad Pregrados
(En miles de \$)

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO- AÑO 2014 (A)	Ejecución 31/12/2014 (B)	%	%B/A
PROGRAMAS DE PREGRADO	Programa de Contaduría Publica (D)	3841	89.736	109.606	0,29	122%
	Programa de Contaduría Publica (N)	3842		-	-	
	Programa de Administración de Empresas	3845	84.824	154.302	0,41	
	Programa de Comercio Exterior	3857	89.812	94.788	0,25	
	Coordinación Programa Tecnologías	469019	43.612	17.399	0,05	
	Sub Total		307.984	376.095	1	

En el cuadro No. 7 se detalla el presupuesto y ejecución por cada programa académico de pregrado; en su conjunto se asignó un presupuesto de \$307,9 millones y su ejecución fue de \$376 millones que corresponde al 122% de lo presupuestado y al 12% del presupuesto total, es decir que se ejecutó \$68.1 millones adicionales.

- Posgrados

En el cuadro No. 8 se detalla el presupuesto y ejecución de cada programa académico de posgrado; en su conjunto se asignó un presupuesto de \$1407.7 millones y su ejecución fue de \$1.125.3 millones que corresponde al 79.9% de lo presupuestado y al 36.2% del presupuesto total.

Cuadro No.8
Presupuesto Vs Ejecución Actividad de Posgrado
(En miles de \$)

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO- AÑO 2014 (A)	Ejecución 31/12/2014 (B)	%	%B/A
PROGRAMAS DE POSGRADO	Esp. Administración Publica	5881	124.730	96.082	0,26	79,9%
	Esp. Finanzas	5882	165.640	179.721	0,48	
	Esp. Administración de la Calidad	5883	20.140	3.480	0,01	
	Esp. Marketing Estratégico	5884	96.950	55.383	0,15	
	Esp. Política Publica	5886	-	1.470	0,00	
	Esp. Calidad y Productividad	5888	-	11.633	0,03	
	Mae. En Administración de Empresas	7877	-	667	0,00	
	Mae. En Ciencias de la Organización	7878	62.360	6.773	0,02	
	Mae. En Políticas Publicas	7879	184.660	142.632	0,38	
	Mae En Administración	7880	493.560	478.437	1,27	
	Mae. En Contabilidad (P)	7881	130.215	50.056	0,13	
	Mae. En Contabilidad (I)	7882	-	17.996	0,05	
	Doctorado en Administración	9801	129.520	81.065	0,22	
	Sub Total		1.407.775	1.125.396	3	

- Investigación.

Cuadro No.9
Presupuesto Vs Ejecución Actividades de Investigación
(En miles de \$)

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO- AÑO 2014 (A)	Ejecución 31/12/2014 (B)	%	%B/A
ACTIVIDADE DE INVESTIGACION	Grupo Humanismo y Gestión	463111	175.715	16.577	0,04	92%
	Grupo Gestión y Políticas Públicas	463112		12.451	0,03	
	Grupo Nuevo Pensamiento Administrativo	463113		1.470	0,00	
	Grupo Gestión y Evaluación de Proyectos	463115		5.956	0,02	
	Grupo Calidad y Productividad	463116		10.568	0,03	
	Grupo Participación Ciudadana	463117		771	0,00	
	Grupo Contabilidad y Finanzas	463118		1.198	0,00	
	Grupo Negocios Internacionales	463119		6.147	0,02	
	Grupo Solvencia y Riesgo Financiero	463120		2.940	0,01	
	Grupo Generación de Valor Económico	463121		1.470	0,00	
	Grupo Temas Contemporáneos en Contabi	463122		2.492	0,01	
	Grupo Marketing Estratégico	463123		9.043	0,02	
	Grupo Costeo Integral	463124		1.470	0,00	
	Grupo Previsión y Pensamiento	463125		8.279	0,02	
	Grupo Derecho Sociedad y Estado	463126		6.479	0,02	
	Fondo de Investigaciones de la Facultad	469015	-	-	-	
	Vice -Investigaciones y Posgrados	469017	123.680	187.652	0,50	
	Sub Total		299.395	274.964	1	

En el cuadro No. 9 se detalla el presupuesto y ejecución de la Vicedecanatura de Investigaciones y Posgrado y sus grupos de investigación, para el apoyo a la investigación se asignaron \$299.3 millones y su ejecución fue de \$274.9 que corresponde al 92% de lo presupuestado y al 9% del presupuesto total.

- Extensión.

Cuadro No.10
Presupuesto Vs Ejecución Actividades de Extensión
(En miles de \$)

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO- AÑO 2014 (A)	Ejecución 31/12/2014 (B)	%	%B/A
ACTIVIDADES DE EXTENSION	Oficina de Relaciones y Enlace	464105	41.912	32.278	0,09	59%
	Publicaciones	464106	31.506	20.200	0,05	
	Otros Proyectos	464108	-	1	0,00	
	Seminario Nuevo Pensamiento	464118	-	26.131	0,07	
	Revista Cuadernos de Administración	464120	22.012	40.433	0,11	
	Convenio PERCI-Putumayo	464124	-	59	0,00	
	FONADE	464126	642.519	317.027	0,84	
	Cali Vision 2036	634006	-	-	-	
	Sub Total		737.949	436.128	1	

En el cuadro No. 10 se detalla el presupuesto y ejecución de la oficina de relaciones y enlace con la comunidad, sus actividades y proyectos asociados; en su conjunto se asignó un presupuesto de \$737.9 millones y su ejecución fue de \$436.1 millones correspondiente al 59% de lo presupuestado y al 14% del presupuesto total.

- **Apoyo Institucional.**

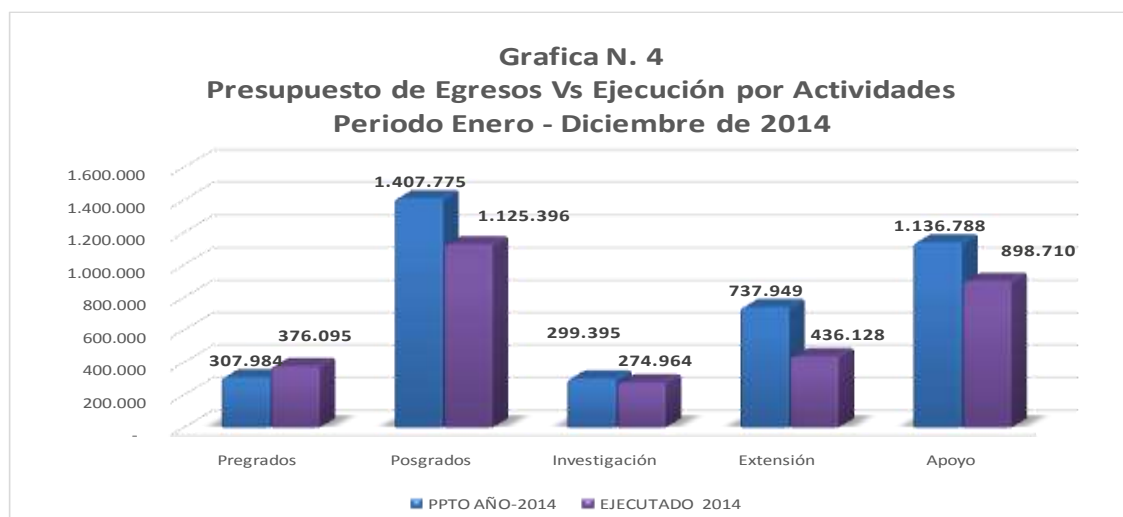
Cuadro No.11
Presupuesto Vs Ejecución Actividad de Apoyo
(En miles de \$)

ACTIVIDAD	PROGRAMA	CI	PRESUPUESTO- AÑO 2014 (A)	Ejecución 31/12/2014 (B)	%	%B/A
APOYO INSTITUCIONAL	Inversión con Recurso Propio	465000	204.164	102.882	0,27	79%
	Funcionamiento Facultad	469000	-	296.834	0,79	
	Oficina Asociadas a la Decano	469010	307.040	134.135	0,36	
	Jefatura Administración DAO	469012	288.898	212.514	0,57	
	Jefatura Contabilidad DCF	469013	197.186	78.089	0,21	
	Vice Decanatura Académica	469018	139.500	74.255	0,20	
	Sub Total		1.136.788	898.710	2	

En el cuadro No. 11 se detalla el presupuesto y ejecución de la actividad de apoyo institucional que agrupa las jefaturas de departamento, la decanatura y oficinas asociadas, el proyecto de inversión anual y la vice decanatura académica. Para esta actividad su asignación presupuestal fue \$1.137 millones y su ejecución fue de \$898.7 millones que corresponde al 79% de lo presupuestado y al 29% del presupuesto total.

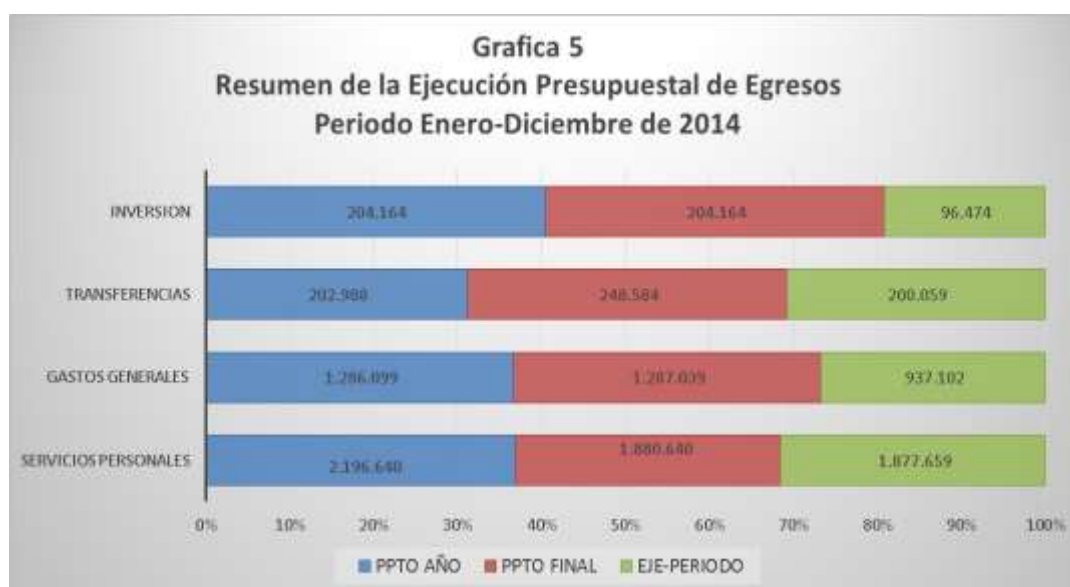
En la gráfica No. 4 se presenta el comportamiento de la ejecución de egresos por actividades con relación al presupuesto del año 2014.

De esta forma a cada una de las actividades desarrolladas por la Facultad se les proporcionó la financiación necesaria para el cumplimiento de sus objetivos. Se observa como los programas de pregrado demandaron mayores recursos de los presupuestados; las demás actividades de posgrados, la investigación, extensión y apoyo institucional presentaron una ejecución por debajo de lo presupuestado.



3.2.2. Distribución de los egresos por subgrupos.

El presupuesto presenta una ejecución total del 86% teniendo como referencia el presupuesto definitivo de la vigencia; en servicios personales el 100%, en gastos generales el 73%, en transferencias 80% y en inversión 47%



En aspectos generales se presenta una ejecución por debajo de lo presupuestado en los diferentes rubros de gastos personales, generales, transferencias e inversión, situación que demuestra un control permanente del presupuesto para dicha vigencia.

El cuadro No. 12 muestra la ejecución de egresos por objeto de gasto de acuerdo a la estructura presupuestal institucional.

Cuadro No.12
Presupuesto Vs Ejecución por Subgrupo de Gasto 2014
(En miles de \$)

CODIGO		DESCRIPCION	PRESUPUESTO (A)	CAMBIO (B)	PRESUPUESTO DEFINITIVO (C)	EJECUTADO (D)	% (D/C)
46.01	SUB	SERVICIOS PERSONALES	2.196.640	(316.000)	1.880.640	1.877.659	100%
46.01.01		DOCENTES NOMBRADOS	488.595	(174.000)	314.595	313.723	1,00
46.01.01.003	3	BONIFICACION ACADEMICA	488.595	(174.000)	314.595	313.723	1,00
46.01.04		CONTRATISTAS	992.880	(273.617)	719.263	716.974	1,00
46.01.04.042	42	DOCENTES OCASIONALES	396.000	(99.000)	297.000	296.258	1,00
46.01.04.043	43	DOCENTES HORA CATEDRA	596.880	(174.617)	422.263	420.716	1,00
46.01.25		SERVICIOS PERSONALES	715.165	131.617	846.782	846.962	1,00
46.01.25.282	282	SERVIC.PROFES. ASESORIA	569.965	93.074	663.039	663.219	1,00
46.01.25.283	283	SERVICIOS TECNICOS	145.200	1.883	147.083	147.083	1,00
46.01.25.287	287	FONDO REN. Y CAJA MEN (SPI)	-	36.660	36.660	36.660	1,00
46.02		GASTOS GENERALES	1.286.099	940	1.287.039	937.102	73%
46.02.05		MATERIALES	69.800	15.558	85.358	74.172	0,87
46.02.05.051	51	ALIMENTOS, VIVERES, REFRIGERIO	23.800	14.385	38.185	38.033	1,00
46.02.05.052	52	VESTUARIO DE TRABAJO	-	-	-	-	-
46.02.05.053	53	UTILES OFICINA Y SUMIN. VARIOS	46.000	1.173	47.173	36.138	0,77
46.02.06		SERVICIOS PUBLICOS	45.850	-	45.850	40.113	0,87
46.02.06.060	60	SERVICIO TELEFONICO	45.850	-	45.850	40.113	0,87
46.02.06.061	61	ENERGIA	-	-	-	-	-
46.02.06.062	62	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	-	-	-	-	-
46.02.07		MANTENIMIENTO	89.000	-	89.000	61.983	0,70
46.02.07.066	66	MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIP	34.000	-	34.000	24.785	0,73
46.02.07.067	67	MNTO. Y ADECUAC. PLANTA FISICA	55.000	-	55.000	37.198	0,68
46.02.08		SERVICIOS NO PERSONALES	1.081.449	(14.617)	1.066.832	760.834	0,71
46.02.08.064	64	APOYO LOGISTICO	-	-	-	-	-
46.02.08.069	69	AVISOS Y PUBLICACIONES	19.500	-	19.500	7.757	0,40
46.02.08.071	71	ARRENDAMIENTO Y ALQUILER	36.700	-	36.700	9.910	0,27
46.02.08.072	72	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	202.275	-	202.275	175.208	0,87
46.02.08.073	73	PASAJES	258.464	(74.970)	183.494	146.560	0,80
46.02.08.074	74	IMPRESOS,PUBLI- FOTOCOPIAS	103.896	-	103.896	41.835	0,40
46.02.08.075	75	COMUNICAC., CORREOS, TRANSPOR	54.117	-	54.117	15.069	0,28
46.02.08.076	76	SEGUROS GENERALES	1.800	-	1.800	1.725	0,96
46.02.08.077	77	INSCRIP. CURSOS, EVENTOS, SEMINA	24.840	7.776	32.616	32.616	1,00
46.02.08.078	78	COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	8.000	-	8.000	123	0,02
46.02.08.079	79	IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	-	-	-	-	-
46.02.08.080	80	SERVICIOS VIGILANCIA Y SEGURID	-	-	-	-	-
46.02.08.081	81	MONITORIAS	294.370	878	295.248	268.230	0,91
46.02.08.085	85	OTROS GASTOS GENERALES	65.527	62	65.589	610	0,01
46.02.08.087	87	FONDO REN. Y CAJA MEN. (GASTO)	11.960	39.676	51.636	51.636	1,00
46.02.08.088	88	GRAVAMEN A GMF FINANCIERAS	-	11.960	11.960	9.556	0,80
46.03		TRANSFERENCIAS	202.988	45.596	248.584	200.059	80%
46.03.10		TRANSFERENCIAS CORRIENTES	202.988	20.853	223.841	175.316	0,78
46.03.10.100	100	FONDO Y CAJA MENOR (TRANSFER.)	-	2.652	2.652	2.652	1,00
46.03.10.101	101	AYUDAS Y SUBSIDIOS A ESTUDIANTES	30.000	(404)	29.596	2.976	0,10
46.03.10.103	103	CUOTAS A ASOCIACIONES	12.000	277	12.277	12.277	1,00
46.03.10.105	105	TRANSFERENCIAS VARIAS	160.988	18.328	179.316	157.411	0,88
46.03.23		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	-	24.743	24.743	24.743	1,00
46.03.23.233	233	REINTEGROS A TERCEROS	-	24.743	24.743	24.743	1,00
46.05		INVERSION	204.164	-	204.164	96.474	47%
46.05.15		INVERSION RECURSOS PROPIOS	204.164	-	204.164	96.474	0,47
46.05.15.138	138	SOFTWARE Y LICENCIAS	28.600	-	28.600	10.300	0,36
46.05.15.139	139	FONDO Y CAJA MENOR (INVERSION)	-	2.652	2.652	2.652	1,00
46.05.15.140	140	ESTUDIOS E INTERVENTORIAS	-	1.801	1.801	1.801	1,00
46.05.15.142	142	EQUIPO DE COMPUTO	18.000	-	18.000	737	0,04
46.05.15.143	143	MUEBLES, EQUIP. VARIOS, INMUEBL	34.224	22.619	56.843	56.842	1,00
46.05.15.144	144	LIBROS Y MATERIAL DIDACTICO	-	24.142	24.142	24.142	1,00
46.05.15.145	145	CONSTRUCCIONES ADECUACIONES	123.340	(51.214)	72.126	-	-
TOTAL PPTO 2014			3.889.891	(269.464)	3.620.427	3.111.293	0,86

Nota: Al cierre de la vigencia fiscal 2014 quedan por pagar bonificaciones de los meses de Noviembre y Diciembre por valor de \$64.8 millones, los cuales se reservan y serán cancelados con recursos del presupuesto aprobado para la vigencia del año 2015.

3.2.3 Flujo de caja presupuestal

En el Cuadro No. 13 y 14 se observa el Flujo de Caja de la Facultad de Ciencias de la Administración el cual se compone de los recaudos y salidas de dinero ejecutados mes a mes durante el periodo 1 de Enero a 31 de Diciembre de 2014.

Se presenta el valor ejecutado durante la vigencia por cada subgrupo concepto de Ingreso y egreso que representa una fuente de dinero; ejercicio que arroja el resultado denominado flujo de caja el cual se atesora mes a mes de acuerdo a su flujo de entrada o salida.

Para esta vigencia se tuvo un buen resultado del manejo de los fondos de flujo de caja precisando que todos sus resultados fueron positivos; es adecuado indicar que los meses donde se recuda la mayor proporción de ingresos corresponde a los meses de enero, marzo, julio y agosto por concepto de matrículas de posgrado por tanto, estas entradas de dineros se van acumulando de acuerdo a su uso y saldo generado, en este sentido para el periodo enero-diciembre de 2014 el resultado de flujo de caja fue un saldo positivo por \$86.1 millones al cierre de la vigencia fiscal.

Cuadro No.13
Flujo de Caja Presupuestal Ingresos
A 31 de Diciembre de 2014
(En Miles de \$)

SUB	CONCEPTO DE INGRESO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	TOTAL
	SALDO INICIAL		780.437	589.819	760.514	628.337	489.936	359.398	733.446	818.192	659.283	575.830	439.819	
12	Inscripciones de Posgrado	-	-	905	1.299	19.792	129	129	-	-	6.597	15.264	-	44.116
14	Matrículas e Intereses de Posgrado	840.348	53.881	352.589	52.255	74.048	26.410	427.473	457.798	134.466	217.752	90.015	(116.542)	2.610.494
20	Habilitaciones	-	24	-	-	-	-	-	115	-	-	2	-	141
21	Certificados	157	482	330	312	373	213	91	278	295	243	195	61	3.030
26	Seminarios y Cursos	-	-	1.666	14	7.523	2.372	-	271	16.436	10.016	2.171	2.214	42.683
29	Cursos de Vacaciones	747	-	-	-	-	-	3.357	-	-	-	-	-	4.103
33	Arrendamiento y Alquiler	-	246	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136	383
34	Publicidad, Libros Conferencias	604	923	443	363	1.526	467	346	2.539	3.591	949	1.706	876	14.333
36	Contratos y Asesorías Convenios	-	-	108.513	94.382	28.493	153.029	195.506	-	-	-	-	-	579.924
40	Otros Ingresos Venta de Servicios	-	-	286	25	(286)	-	-	-	-	178	-	-	203
44	Contratistas Estatales	-	-	-	495	10.640	-	-	-	-	558	-	186	11.879
56	Rendimientos Inversiones	69	140	23	-	41	1	12	6	11	-	105	103	510
130	Reintegros de Nómina	-	-	-	-	-	-	-	-	930	-	393	401	1.724
131	Cierres Fondos y Cajas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35.567	35.567
132	Reintegros Fondos y Cajas	-	98	-	428	-	668	-	-	-	-	-	-	1.193
133	Reintegro Avances	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11
200	Traslados Entre Dependencias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
300	Traslados Entre Facultades	-	-	(12.104)	4	457	(4.253)	(2.798)	(232.792)	1.000	1.203	-	96.394	(152.890)
	Total general	841.924	55.805	452.651	149.579	142.607	179.036	624.115	228.214	156.730	237.497	109.851	19.396	3.197.405

Cuadro No.14
Flujo de Caja Presupuestal Egresos
A 31 de Diciembre de 2014
(En Miles de \$)

SUBG	CONCEPTO DE EGRESO	ENE	FEB	MAR	ABR	MAY	JUN	JUL	AGO	SEP	OCT	NOV	DIC	Total general
3	Bonificación Académica	42.000	37.754	35.449	-	5.055	44.676	83.489	10.495	12.939	14.950	3.188	23.728	313.723
42	Docentes Contratistas Ocasionales	-	27.227	17.572	17.572	17.572	35.315	32.601	14.076	21.114	21.114	21.344	70.751	296.258
43	Docentes Contratistas Hora Cátedra	-	29.598	41.243	38.178	49.676	53.106	-	22.048	42.433	60.500	54.682	29.252	420.716
51	Alimentos, Viveres y Refrigerios	-	-	1.296	3.632	1.708	4.028	1.093	2.382	492	8.293	2.841	12.268	38.033
53	Útiles de Oficina y Suministros Varios	-	-	14.144	3.038	1.569	3.670	-	384	4.056	2.712	5.175	1.390	36.138
60	Servicio Telefónico	3.651	-	2.992	5.564	2.883	3.537	3.435	2.984	2.470	3.925	3.353	5.319	40.113
66	Mantenimiento Planta Física	-	-	-	181	6.070	250	-	2.452	8.042	52	-	7.737	24.785
67	Mantenimiento de Muebles y Equipos	-	-	700	2.859	7.532	651	1.400	1.809	800	4.498	1.076	15.871	37.198
69	Publicidad y Propaganda	-	-	-	-	-	6.457	-	-	-	-	1.300	-	7.757
71	Arrendamiento y Alquileres	-	-	-	-	-	-	-	-	4.058	2.754	3.903	-	10.715
72	Viáticos y Gastos de Viaje	-	-	8.769	23.754	9.332	42.767	8.650	20.598	8.189	28.970	13.122	11.056	175.208
73	Pasajes	483	3.722	7.562	16.340	13.655	16.130	9.048	14.803	18.677	19.194	7.921	19.025	146.560
74	Fotocopia, Anillados y Empastados	-	2.145	2.529	1.993	1.996	5.039	2.591	254	947	5.515	4.493	14.333	41.835
75	Comunicación, Correo y Transporte	-	-	-	1.217	350	2.718	317	200	4.081	1.878	1.903	2.406	15.069
76	Seguros Generales	-	-	-	-	303	-	-	-	467	307	348	300	1.725
77	Inscripciones, eventos y Seminarios	-	-	130	2.250	7.948	2.125	3.536	2.226	4.427	1.127	2.828	6.019	32.616
78	Comisiones y Gastos Bancarios	5	3	8	1	0	-	0	1	1	0	1	101	123
81	Becarios (Monitores)	7.488	20.603	29.279	31.000	31.759	22.857	12.862	14.041	27.338	28.990	29.988	12.025	268.230
85	Gastos Generales	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	610	610
87	Fondo Ren. Y Caja Meno. (Gasto)	-	51.636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51.636
88	Gravamen (4*1000)	-	1.832	-	334	1.082	131	516	2.038	235	648	1.140	1.598	9.556
100	Fondo y Caja Menor (Transferencia)	-	2.652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.652
101	Auxilio a Estudiantes	-	-	-	-	693	-	-	-	-	-	2.283	-	2.976
103	Cuotas a Asociaciones	-	8.420	2.016	-	924	-	-	-	916	-	-	-	12.277
105	Transferencias Varias	-	-	75.331	-	-	-	-	2.267	73.014	2.267	2.267	2.267	157.411
138	Software	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.300	10.300
139	Fondo y Caja Menor (Inversión)	-	2.652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.652
140	Interventorías	-	-	-	-	1.801	-	-	-	-	-	-	-	1.801
142	Equipo de Computo	-	-	-	215	-	-	-	-	-	522	-	-	737
143	Muebles y Equipos Varios	-	-	-	689	35.712	3.439	-	-	3.269	-	799	12.934	56.842
144	Libros y material bibliográfico	-	-	-	-	-	-	-	8.874	-	-	-	15.268	24.142
233	Reintegros	-	-	4.179	5.861	-	62	3.013	-	-	7.643	1.676	2.309	24.743
282	Servicios Profesionales, Asesoría y Consulto	7.860	12.773	27.740	117.559	72.368	53.220	78.932	11.194	59.524	83.708	66.903	71.437	663.219
283	Servicios Técnicos	-	8.745	11.020	9.519	11.020	9.395	8.583	9.799	22.208	19.897	15.018	21.879	147.083
287	Fondo Ren. Y Caja Menor (Serv. Personales)	-	36.660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36.660
Total general		61.487	246.423	281.957	281.755	281.008	309.574	250.067	143.468	315.639	320.950	245.862	373.103	3.111.293
Diferencia entre Ingresos y Egresos		780.437	589.819	760.514	628.337	489.936	359.398	733.446	818.192	659.283	575.830	439.819	86.111	86.111

4. COMPARATIVO DE INGRESOS Y EGRESOS 2014 - 2013

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

Como se puede observar en el cuadro No. 15, la variación de los grupos de ingresos con relación al año 2013 son los siguientes:

- El grupo total de ingresos disminuyó en un 8.95% con relación a los ingresos del año 2013.
- Para el año 2014 se recibieron menos ingresos académicos que los recaudados en el año 2013, la disminución corresponde al 5.26%.
- Los ingresos por servicios y otras rentas disminuyeron en un 5%, con relación al año 2013, esta situación tiene relación con el traslado que

se hizo a la Dirección de Extensión de los recursos del convenio con FONADE según liquidación del 17 de julio de 2014, este convenio fue administrado por la Facultad-Oficina de Relaciones y Enlace con la Comunidad hasta el mes de Julio, a partir de ese momento su administración estaría a cargo de la Dirección de Extensión y Educación Continua.

- Para esta vigencia no se tienen recursos del balance se cuenta con unas disminución en este rubro del 840% correspondiente a los movimientos de recursos internos entre dependencias y los recursos de cierres de fondos y cajas manejados por la FCA.

Cuadro No. 15
Resumen Comparativo de Ingresos y Egresos Ejecutados
Recursos Propios 2014-2013
(Valores En Miles de Pesos \$)

ITEM DE INGRESOS	2014	%	2013	%	CAMBIO	%
INGRESOS ACADÉMICOS	2.610.495	82%	2.755.351	78%	(144.856)	-5,26%
SERVICIOS Y OTRAS RENTAS	701.306	22%	741.024	21%	(39.718)	-5%
RECURSOS DE TESORERÍA	(114.395)	-4%	15.468	0%	(129.863)	-840%
TOTAL INGRESOS	3.197.406	100%	3.511.843	100%	(314.437)	-8,95%
ITEM DE EGRESOS	2014	%	2013	%	CAMBIO	%
SERVICIOS PERSONALES	1.877.658	60%	1.814.159	50%	63.499	4%
GASTOS GENERALES	937.102	30%	1.088.439	30%	(151.337)	-14%
TRANSFERENCIAS	200.059	6%	574.770	16%	(374.711)	-65%
INVERSIÓN	96.474	3%	174.445	5%	(77.971)	-45%
TOTAL EGRESOS	3.111.293	100%	3.651.813	100%	(540.520)	-15%

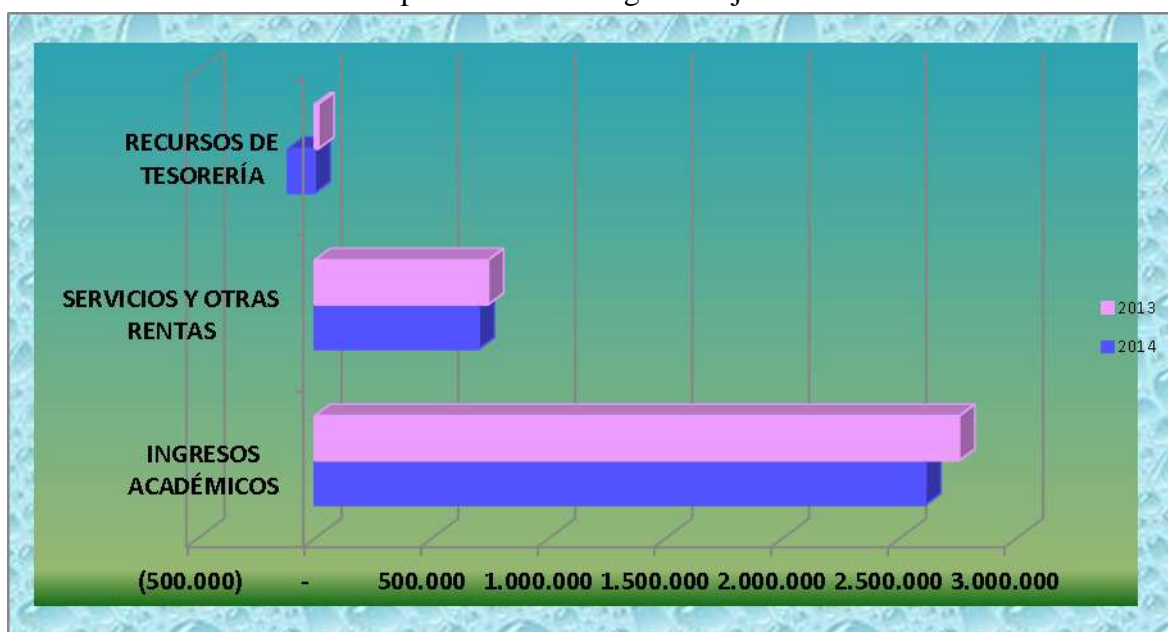
La variación en los grupos de egreso con relación al año 2013 son los siguientes:

- La ejecución de egresos total disminuyó en un 15% con relación al 2013. Se puede observar coherencia entre los recursos provistos y los utilizados.
- El grupo de servicios personales aumentó en relación a la ejecución del año 2013 en un 4%. Esto obedece a la modificación en la vinculación de docentes de posgrado, con la nueva normatividad dejan de ser docentes contratistas a ser docentes vinculados directamente por la Universidad a quienes se les paga por nómina y se les reconoce su

carga prestacional; estos gastos se incrementaron por el alza en las tarifas establecidas por el Consejo de Facultad.

- Los gastos generales disminuyeron en un 14% porque para esta vigencia se realizó un control y seguimiento permanente de los gastos.
- El grupo de transferencias disminuyó en un 65%, esta variación obedece a que no se han realizado transferencias a ACRIP bajo el convenio de cooperación educativa debido a que este convenio terminó y solo quedan las liquidaciones de los porcentajes de quienes están realizando trabajo de grado.
- El grupo de inversión disminuyó en un 45%. Para esta vigencia estuvo afectada la inversión por falta de recursos disponibles y en razón a varios proyectos que no se lograron ejecutar.

Grafica No. 06
Comparativo de los Ingresos Ejecutados



La gráfica No. 06 representa el comportamiento de los grupos de ingresos correspondientes al año 2014 respecto al año 2013, en términos generales la frecuencia de ingresos indica que en el año 2013 se obtuvo mayor representación en el recaudo de ingresos que en el año 2014.

4.1. Ejecución presupuestal por rubro de gasto 2014-2013.

A través de los siguientes cuadros se presenta cuáles han sido las variaciones ejecutadas entre los años 2014 y 2013 de los diferentes grupos y subgrupos de gastos de los recursos de fondo especial. (Valores Expresados en Miles de Pesos)

Cuadro No. 16
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Servicios Personales 2014-2013

CODIGO	EJEC-2014	EJEC-2013	Variación	%
GDEPTO 01 - SERVICIOS PERSONALES	1.877.659	1.814.159	63.500	4%
GRUPO 01 - DOCENTES NOMBRADOS	313.723	312.132	1.591	1%
003 - BONIFICACION ACADEMICA	313.723	312.132	1.591	1%
004 - BONIFICACION POR SERVICIOS	-	-		
GRUPO 02 - EMPLEADOS NO DOCENTES	-	-		
015 - SUELDOS PERSONAL NO DOCENTE	-	-		
018 - HONORARIOS HORA CATEDRA - BONIFICACI	-	-		
GRUPO 04 - CONTRATISTAS	716.974	665.095	51.879	8%
042 - DOCENTES CONTRATISTAS OCASIONALES	296.258	428.865	- 132.607	-31%
043 - DOCENTES CONTRATISTA HORA CATEDRA	420.716	236.230	184.486	78%
044 - CONTRATISTAS ADMINISTRATIVOS	-	-		
GRUPO 25 - CONTRATISTAS	846.962	836.932	10.030	1%
282 - SERVIC.PROFES. ASESORIA	663.219	691.012	- 27.793	-4%
283 - SERVICIOS TECNICOS	147.083	145.920	1.163	1%
287 - FONDO REN. Y CAJA MEN (SPI)	36.660	-	36.660	0%

En el cuadro No. 16 se puede observar la variación de los diferentes rubros del grupo servicios personales del año 2014 respecto al año 2013, el rubro bonificación académica aumento en un 1% y el grupo de contratistas docentes aumento en un 8%, y los contratistas profesionales y de servicios aumentaron en 1%.

Cuadro No. 17
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Materiales 2014-2013

CODIGO	EJEC-2014	EJEC-2013	Variación	%
GRUPO 05 - MATERIALES	74.171	100.805	- 26.634	-26%
049 - COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	-	-	-	-
050 - SUMINISTROS DE LABORATORIO, PRODUCT	-	-	-	-
051 - ALIMENTOS, VIVERES, REFRIGERIO	38.033	42.037	- 4.004	-10%
052 - VESTUARIO DE TRABAJO	-	44	- 44	-100%
053 - UTILES OFICINA Y SUMIN. VARIOS	36.138	58.724	- 22.586	-38%

En el cuadro No. 17 se observa como en el año 2014 disminuyen los gastos correspondientes a los ítems de alimentos y víveres en un 10%, vestuario de trabajo en un 100% y útiles de oficina en un 38%. Para una disminución del grupo de materiales del 26%.

Cuadro No. 18
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Servicios Públicos y Mantenimiento 2014-2013

CODIGO	EJEC-2014	EJEC-2013	Variación	%
GRUPO 06 - SERVICIOS PUBLICOS	40.113	43.879	- 3.766	-9%
060 - SERVICIO TELEFONICO	40.113	43.879	- 3.766	-9%
061 - ENERGIA	-	-	-	0%
062 - ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	-	-	-	0%
GRUPO 07 - MANTENIMIENTO	61.983	77.685	- 15.702	-20%
066 - MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPO	24.785	26.352	- 1.567	-6%
067 - MNTO. Y ADECUAC. PLANTA FISICA	37.198	51.332	- 14.134	-28%

En el cuadro No. 18 se puede observar como en el 2014 se presenta disminución en los grupos de servicios públicos y mantenimiento, servicio telefónico 9%, mantenimiento de muebles 6% y mantenimiento de adecuación y planta física 28%.

Cuadro No. 19
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Servicios no Personales 2014-2013

CODIGO	EJEC-2014	EJEC-2013	Variación	%
GRUPO 08 - SERVICIOS NO PERSONALES	760.835	866.072	- 105.237	-12%
064 - APOYO LOGISTICO	-	22.126	- 22.126	-100%
068 - AHORRO FONDO DE CAPITALIZACION SOCIA	-	-	-	0%
069 - AVISOS PUBLICITARIOS	7.757	21.491	- 13.734	-64%
070 - ASISTENTES DE DOCENCIA	-	-	-	0%
071 - ARRENDAMIENTO Y ALQUILER	9.910	13.353	- 3.443	-26%
072 - VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	175.208	206.822	- 31.614	-15%
073 - PASAJES	146.560	164.588	- 18.028	-11%
074 - IMPRESOS,PUBLICACIONES Y FOTOCOPIAS	41.835	60.246	- 18.411	-31%
075 - COMUNICAC., CORREOS, TRANSPORT	15.069	33.023	- 17.954	-54%
076 - SEGUROS GENERALES	1.725	14.558	- 12.833	-88%
077 - INSCRIP.CURSOS,EVENTOS,SEMINAR	32.616	29.277	3.339	11%
078 - COMISIONES Y GASTOS BANCARIOS	123	378	- 255	-67%
079 - IMPUESTOS, TASAS Y MULTAS	-	-	-	0%
080 - SERVICIOS VIGILANCIA Y SEGURID	-	-	-	0%
081 - MONITORIAS	268.230	286.923	- 18.693	-7%
082 - SERVIC.PROFES. ASESORIA Y CONS	-	-	-	0%
083 - SERVICIOS TECNICOS	-	-	-	0%
085 - OTROS GASTOS GENERALES	610	948	- 338	-36%
087 - FONDO REN. Y CAJA MEN. (GASTO)	51.636	-	51.636	0%
088 - GRAVAMEN A LAS TRANSACCIONES FINAN	9.556	12.341	- 2.785	-23%

En el cuadro No. 19 se presenta una disminución en la ejecución de los diferentes rubros de gastos correspondientes al funcionamiento de la Facultad en el año 2014 respecto al año 2013; en términos generales se observa una disminución del 12% en el grupo de servicios no personales.

Cuadro No. 20
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Transferencias y Recursos 2014-2013

CODIGO	EJEC-2014	EJEC-2013	Variación	%
GRUPO 10 - TRANSFERENCIAS CORRIENTES	175.316	151.721	23.595	16%
100 - FONDO Y CAJA MENOR (TRANSFER.)	2.652	-	-	-
101 - AYUDAS Y SUBSIDIOS A ESTUDIANTES	2.976	5.119	- 2.143	-42%
103 - CUOTAS A ASOCIACIONES	12.277	8.216	4.061	49%
105 - TRANSFERENCIAS VARIAS	157.411	138.387	19.024	14%
GRUPO 23 - RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	24.743	423.049	- 398.306	-94%
233 - REINTEGROS A TERCEROS	24.743	423.049	- 398.306	-94%

En el cuadro No. 20 se observa el rubro de transferencias, el cual presenta disminución en los ítems subsidio a estudiantes en 42%, cuotas a asociaciones aumento el 49% y transferencias varias aumento 14%, el ítem reintegros a terceros disminuyó en un 94% porque este año no se reintegraron dineros a terceros por cuantías representativas.

Cuadro No. 21
Variación de la Ejecución Presupuestal del Grupo de
Inversión Recursos Propios 2014-2013

CODIGO	EJEC-2014	EJEC-2013	Variación	%
GRUPO 15 - INVERSION RECURSOS PROPIOS	96.474	174.445	- 77.971	-45%
138 - SOFTWARE Y LICENCIAS	10.300	24.222	- 13.922	-57%
139 - FONDO Y CAJA MENOR (INVERSION)	2.652	-	2.652	0%
140 - ESTUDIOS E INTERVENTORIAS	1.801	4.452	- 2.651	-60%
141 - EQUIPO DE LABORATORIO	-	-	-	0%
142 - EQUIPO DE COMPUTO	737	41.171	- 40.434	-98%
143 - MUEBLES, EQUIP.VARIOS, INMUEBL	56.842	75.998	- 19.156	-25%
144 - LIBROS, MAT. BIBLIOG. Y DIDACT	24.142	-	24.142	0%
145 - CONSTRUCCIONES Y ADECUACIONES	-	28.602	- 28.602	-100%
TOTAL PPTO	3.111.293	3.651.816	- 540.523	-15%

En el Cuadro No. 21 se muestra el rubro de inversión el cual presenta una disminución en la ejecución con relación al 2013 del 45 % y una disminución del 15% en el gasto total.

5. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO FONDOS COMUNES POR RUBROS DE GASTOS 2012-2014.

En el cuadro No. 22 se muestra el monto del presupuesto asignado por la Dirección Universitaria para cubrir los costos de nómina de empleados públicos docentes y no docentes, además de los aportes que se realizan para el pago de docentes ocasionales, hora catedra, asistentes de docencia y monitores de apoyo a salas de cómputo y laboratorios para el periodo 2012-2014.

Cuadro No. 22
FACULTAD DE CIENCIAS DE LA ADMINISTRACION
RECURSOS POR FONDOS COMUNES COSTOS DE PERSONAL
PERIODO 2012-2014
(En miles de \$)

ESTAMENTO	2012	2013	2014
SERVICIOS PERSONALES	5.347.524	5.547.259	5.818.487
- Docentes	3.840.536	4.226.921	4.467.035
- Empleados	690.105	726.013	770.281
- Contratistas Docentes	816.883	594.325	581.171
GASTOS GENERALES	358.538	237.711	223.532
-Asistentes de Docencia	140.413	141.911	127.781
-Monitores	95.252	88.424	92.921
-Otros Generales	122.874	7.376	2.829
TRANSFERENCIAS	-	112.359	-
TOTALES	5.706.062	5.897.329	6.042.019
Fuente: División Financiera Universidad del Valle			

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

6. OBSERVACIONES GENERALES

1. El presupuesto de ingresos de la vigencia del año 2014 permitió alcanzar una ejecución del 82%, de un presupuesto de \$3.889 millones se recaudaron \$3.197. Con relación al año 2013 los ingresos presupuestales disminuyeron en un 8.95%.
2. El presupuesto de egresos de la vigencia del año 2014 alcanzó una ejecución del 86% con relación al presupuesto ajustado, de \$3.620 millones se ejecutaron \$3.111. Con relación al año 2013 los egresos disminuyeron en un 15%.
3. En el informe se puede identificar que para el año 2014 el 82% del presupuesto de la Facultad depende directamente de los recursos de los programas académicos de posgrado representados en \$2.610 millones. Los programas que más aportan a esos ingresos son: las Maestrías en Administración y Políticas Públicas, las Especializaciones en Finanzas Administración Pública, Marketing y el Doctorado en Administración, que juntos participan con el 87% de los recursos totales de posgrado.

Cuadro No. 22
Ingresos Vs Egresos Posgrados Vigencia 2014

PROGRAMAS	No.	INGRESOS	%	EGRESOS	%	DIFERENCIA
Esp. Administración Pública	5881	186.026.349	0,07	96.081.873	0,09	89.944.476
Esp. En Finanzas	5882	352.202.452	0,13	179.721.335	0,16	172.481.117
Esp. Administración de la Calidad	5883	34.635.390	0,01	3.479.520	0,00	31.155.870
Esp. Márketing Estratégico	5884	188.334.653	0,07	55.383.487	0,05	132.951.166
Esp. Políticas Públicas	5886	-	-	1.470.095	0,00	(1.470.095)
Esp. En Gestión de la Calidad y Produc	5888	91.397.932	0,04	11.632.850	0,01	79.765.082
Msc. En Administración de Empresas	7877	-	-	666.692	0,00	(666.692)
Msc. En Ciencias de la Organización	7878	23.615.066	0,01	6.773.132	0,01	16.841.934
Msc. En Políticas Públicas	7879	226.116.660	0,09	142.632.297	0,13	83.484.363
Msc. En Administración	7880	1.336.551.923	0,51	478.437.094	0,43	858.114.829
Msc. En Contabilidad (P)	7881	61.048.506	0,02	50.056.304	0,04	10.992.202
Msc. En Contabilidad (I)	7882	-	-	17.996.293	0,02	(17.996.293)
Doctorado en Administración	9801	110.565.698	0,04	81.064.844	0,07	29.500.854
TOTAL		2.610.494.628		1.125.395.816		1.485.098.812

4. Presupuestalmente los egresos asociados a los programas de posgrado representan el 43% de sus ingresos, esto quiere decir que el 57% de

dichos ingresos efectivos financian las demás actividades de Docencia, Investigación y extensión y el funcionamiento de la Facultad. Si no se tienen estos programas activos como mínimo dos grupos por semestre, difícilmente se podrá seguir con el nivel y volumen de gastos que demandan las diferentes actividades en la Facultad.

5. Durante la vigencia del año 2014 se controló el presupuesto en cuanto a su ejecución logrando de esta forma un equilibrio entre los ingresos provistos y los gastos ejecutados, situación que generó un superávit presupuestal. Se recaudaron \$3.197 millones y se ejecutaron \$3.111 millones de tal forma que se generó una diferencia positiva de \$86 millones.
6. El informe permite identificar que el presupuesto de inversión que en cuyo caso se puede ejercer mayor control en su ejecución, también resultó afectado en la vigencia del año 2014 por la falta de recursos disponibles, no fue posible ejecutar proyectos por demoras en los estudios y decisiones institucionales previos y en los espacios de tiempo para su desarrollo. Su ejecución solo alcanzó un 47%.
7. El análisis de las cifras del presupuesto de la Facultad de la vigencia del año 2014 permiten evaluar la gestión positivamente respecto de su administración. A la fecha la Decanatura en su función de administración y ordenación del gasto ha rendido a la administración central de la Universidad y los organismos de control los informes requeridos.