

UNIVERSIDAD DEL QUINDÍO

ÁREA FINANCIERA

INFORME PRESUPUESTAL, CONTABLE Y FINANCIERO

VIGENCIA 2013

JUAN CARLOS DUQUE ORTIZ
Profesional Especializado-Contador

GLORIA PATRICIA VILLA MONTOYA
Profesional Especializado Área Financiera

ARMENIA, Marzo de 2014

INFORME DEL RESULTADO PRESUPUESTAL VIGENCIA 2013

1. ANÁLISIS COMPARATIVO DEL INGRESO

Se presupuestaron ingresos por valor de **\$72.572** millones distribuidos así:

Rentas propias \$ 24.167 millones corresponde al 33% de lo presupuestado.

Aportes \$43.844 millones corresponde al 61% de lo presupuestado.

Recursos de capital \$ 4.561 millones corresponde al 6% de lo presupuestado.

Durante la ejecución se efectuaron Adiciones por un monto de \$ 30.797 millones, provenientes de:

Tabla 1. Adiciones ingresos Año 2013

Concepto	Valor
Matrículas pregrado y posgrado	383
Otros derechos académicos	363
Convenios asesoría y consultoría	4.369
Otras rentas-Stampillas, reintegros cuotas partes	1.322
Servicios técnicos y venta de productos	47
Educación continuada	1.779
Recursos adicionales Gobierno Nacional	8.618
Recursos vigencia anterior Gobierno Departamental	148
Aportes COLCIENCIAS – otros	3.058
Rendimientos financieros	208
Recursos destinación año 2012	10.482
Venta de activos	20
TOTAL	30.797

Valores en millones de pesos

De lo anterior se concluye que el presupuesto de ingresos para la vigencia fiscal del 2013 pasó de un presupuesto inicial de \$ 72.572 millones a un presupuesto definitivo de \$ 103.370 millones.

Con respecto a la ejecución de los ingresos, puede observarse que se presentó un recaudo real de \$ 102.083 millones, es decir un cumplimiento del 98.7% de los ingresos finalmente estimados.

Tabla 2. Ejecución presupuestal de ingresos 2013

DENOMINACION	Presupuesto Inicial	MODIFICADO	DEFINITIVO	EJECUTADO	% Ejecución
INGRESOS CORRIENTES	68.011.152	20.088.422	88.099.574	86.812.974	98,54%
RENTAS PROPIAS	24.167.487	8.265.214	32.432.701	31.614.049	97,48%
Derechos académicos	22.216.575	746.643	22.963.218	22.493.252	97,95%
Matrículas y material pedagógico	20.767.200	383.332	21.150.532	20.861.794	98,63%
Otros derechos académicos	1.449.375	363.311	1.812.686	1.631.458	90,00%
Inscripciones	611.425	3.119	614.544	659.775	107,36%
Otros derechos académicos	749.550	358.094	1.107.644	967.754	87,37%
Matrículas vigencias anteriores	88.400	2.098	90.498	3.929	4,34%
			-		
Venta de Bienes y Servicios	1.950.912	7.518.571	9.469.483	9.120.797	96,32%
Venta Serv.,Inv,Aseso.yConsul		4.369.798	4.369.798	4.102.138	93,87%
Servicios Técnicos	173.000	40.606	213.606	169.071	79,15%
Educación Continuada	157.482	1.779.169	1.936.651	1.900.159	98,12%
Venta de Productos	35.000	6.847	41.847	41.847	100,00%
Otras Rentas Propias	1.585.430	1.322.151	2.907.581	2.907.582	100,00%
APORTES	43.843.665	11.823.208	55.666.873	55.198.925	99,16%
Aportes Gobierno Nacional	42.014.665	8.617.511	50.632.176	50.632.176	100,00%
Gobierno Departamental	1.829.000	147.818	1.976.818	1.457.830	73,75%
COLCIENCIAS-Otros Aportes		3.057.879	3.057.879	3.108.919	101,67%
RECURSOS DE CAPITAL	4.561.000	10.709.446	15.270.446	15.270.446	100,00%
Recursos Oper.Financieras	480.000	207.652	687.652	687.652	100,00%
Recursos del crédito	2.671.000		2.671.000	2.671.000	100,00%
Superavit-Recursos balance	1.410.000	10.481.957	11.891.957	11.891.957	100,00%
Venta de activos		19.837	19.837	19.837	100,00%
TOTALES	72.572.152	30.797.868	103.370.020	102.083.420	98,76%

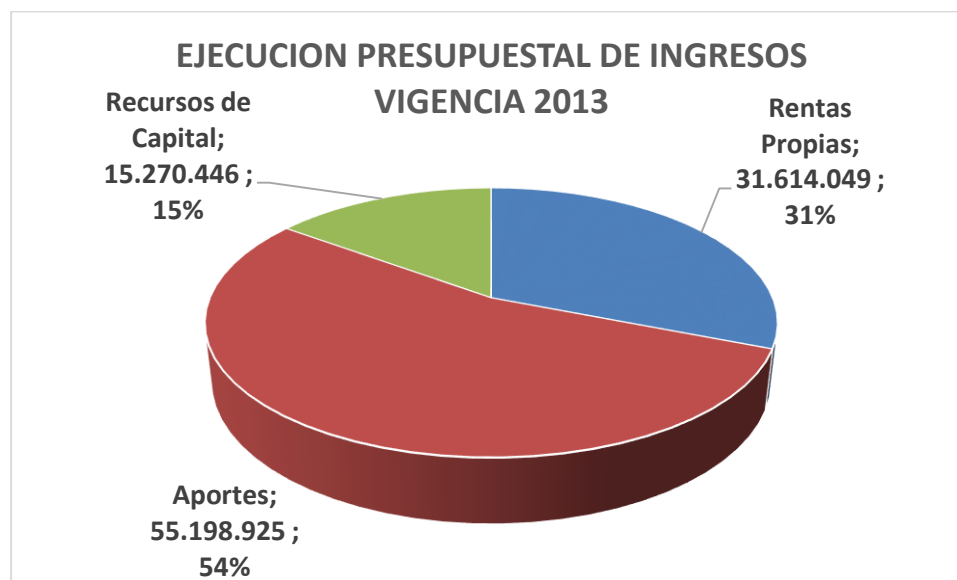
Valores en miles de pesos

El comportamiento de los ingresos, de acuerdo con sus distintos componentes fue de la siguiente manera:

- ✓ **Las rentas propias** presentaron una ejecución real de \$ 31.614 millones con un recaudo del 97,5%.
- ✓ **Los aportes** presentaron una ejecución real de \$55.199 millones con un recaudo del 99,1%
- ✓ **Los recursos de capital** presentaron una ejecución real de \$ 15.270 millones con un recaudo del 100%.

La siguiente gráfica muestra la participación de los componentes del presupuesto de Ingresos en la ejecución a Diciembre de 2013 así:

Las Rentas propias representan el 31%
Los aportes representan el 54% y
Los recursos de capital representan el 15%.



Gráfica 1. Ejecución ingresos 2013

A continuación se efectúa un análisis comparativo de la ejecución presupuestal de ingresos en los años 2012 y 2013, observándose lo siguiente:

Tabla 3. Comparativo de la ejecución presupuestal de ingresos 2012 y 2013

Concepto	Ejecución 2012	Ejecución 2013	Variación 2012-2013	Ejecución proyectada 2013
INGRESOS CORRIENTES	75.141.162	86.812.974	15,53%	78.265.023
RENTAS PROPIAS	27.051.915	31.614.049	16,86%	28.804.098
Derechos académicos	20.556.523	22.493.252	9,42%	21.922.120
Matrículas y Material Pedagógico	19.204.906	20.861.794	8,63%	20.626.320
Otros Derechos Académicos	1.351.617	1.631.458	20,70%	1.295.800
Venta de Bienes y Servicios	6.495.392	9.120.797	40,42%	6.881.978
Venta Servicios				
Investig. Aseso. y Consultoría	2.592.997	4.102.138	58,20%	3.200.000
Servicios Técnicos	196.215	169.071	-13,83%	135.000
Educación Continuada	1.556.866	1.900.159	22,05%	1.780.000
Venta de Productos	25.950	41.847	61,26%	37.000
Otras Rentas Propias	2.123.364	2.907.582	36,93%	1.729.978
APORTES	48.089.247	55.198.925	14,78%	49.460.925
Aportes Gobierno Nacional	44.653.014	50.632.176	13,39%	46.061.925
Gobierno Departamental	2.475.555	1.457.830	-41,11%	1.829.000
COLCIENCIAS-Otros Aportes	960.678	3.108.919	223,62%	1.570.000
RECURSOS DE CAPITAL	8.479.736	15.270.446	80,08%	7.617.160
Recursos Oper. Financieras	613.929	687.652	12,01%	632.838
Recursos del crédito	10.000	2.671.000	26610,00%	2.600.000
Recursos del Balance	7.832.857	11.891.957	51,82%	4.384.322
Venta de activos	22.950	19.837	-13,56%	
TOTALES	83.620.898	102.083.420	22,08%	85.882.183

Valores en miles de pesos

La Universidad del Quindío ejecutó un presupuesto de ingresos en el año 2012 de \$ 83.621 millones y en el año 2013 de \$ 102.083 millones, es decir presenta un crecimiento del 22,08%.

Las rentas propias alcanzaron una ejecución en el año 2012 de \$ 27.052 millones y en el año 2013 de \$ 31.614 millones, es decir presentaron un crecimiento importante del 16,8%, explicado en lo siguiente: los **derechos académicos** crecieron el 8,6%, comportamiento normal por la ampliación de cobertura en número de estudiantes y en los nuevos programas especialmente los de la metodología a distancia como: Licenciatura en Pedagogía Social para la Rehabilitación y Licenciatura en Ciencias Sociales con énfasis en educación básica que todavía no completan toda la cohorte; la **venta de bienes y servicios** presentó un satisfactorio repunte después de venir decreciendo en casi todos los componentes de este

capítulo, su incremento fue del 40,42%, destacándose la **venta de servicios por Asesoría y Consultoría** a través de Convenios los cuales crecieron en un 58%, la **venta de productos** a través de la Granja Bengala presentó un excelente comportamiento creciendo en un 61%, se mejoró igualmente el comportamiento de las **otras rentas propias** en especial de la Estampilla Prouniversidad que alcanzó un recaudo de \$1.156 millones, reflejando el impacto de la aplicación de la estampilla en el Municipio de Armenia. Se resalta el comportamiento positivo de la **Educación Continuada** con un crecimiento del 22%, el recaudo ascendió a \$ 1.900 millones, lo que muestra la dinámica que vienen adquiriendo estas actividades en todas las Facultades de la Universidad.

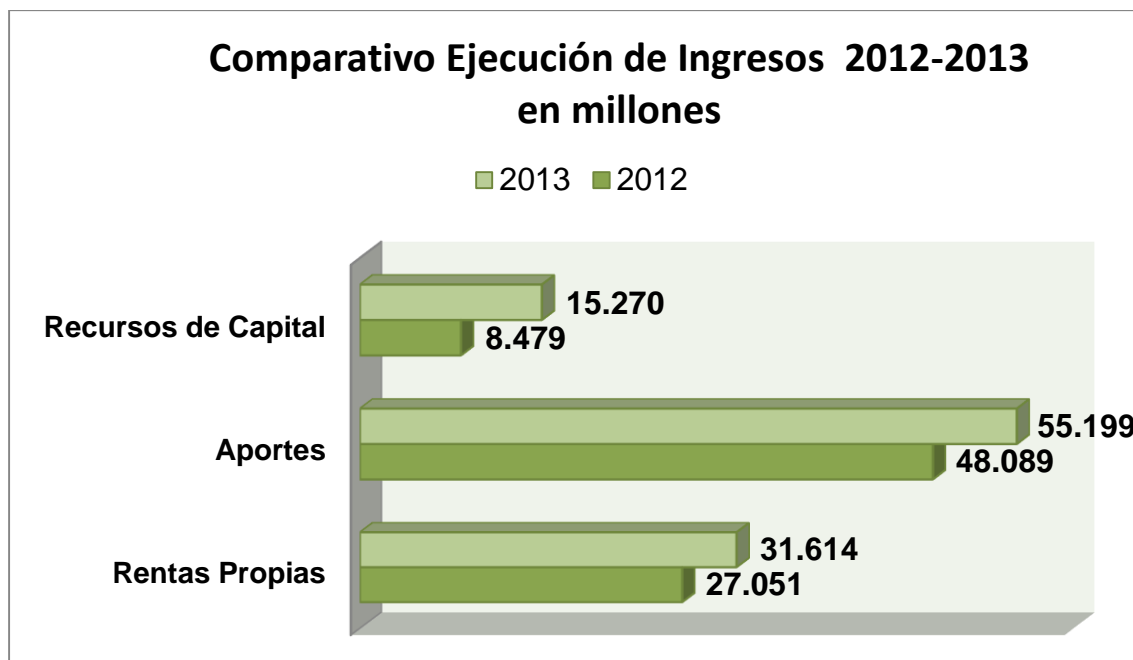
Los aportes; los aportes globales en el presupuesto del año 2012 alcanzaron una ejecución de \$ 48.089 millones, mientras que en el año 2013 fueron de \$ 55.199 millones, es decir crecieron en el 14,78%.

Los aportes del gobierno nacional para el año 2013 fueron de \$ 50.632 millones presentando un crecimiento del 13,4%, este importante incremento se alcanzó gracias a la gestión institucional y al fortalecimiento de los aportes del gobierno nacional, tales como el aumento de la base presupuestal para el fortalecimiento de las IES, que en 2013 fue de \$1.546 millones, además de la devolución de los descuentos de votación por matrículas (\$854 millones), el 2% de los aportes corrientes que antes se transferían al ICFES para fomento de la educación superior (\$840 millones) y los recursos del artículo 87 de la ley 30 de 1992 por indicadores del SUE (\$845 millones). A lo anterior se suman los recursos de la bolsa concursable por aumento de cobertura en los que la Universidad cumplió las metas propuestas y le fueron asignados \$2.062 millones, de los cuales desembolsaron en el año 2013 \$807 millones de pesos, constituyéndose en la segunda Universidad del país con el mayor número de nuevos cupos efectivos (1.702). Otro gran logro para el fortalecimiento de los presupuestos de las Universidades Públicas lo constituye la expedición de la Ley 1607 de 2012 que crea el Impuesto de la Renta para la Equidad –CREE- que beneficia a las Instituciones de Educación Superior Públicas, por los años 2013, 2014 y 2015; la Universidad del Quindío recibió por este concepto durante el año 2013 la suma de \$ 3.725 millones.

La Gobernación del Quindío en el año 2013 transfirió como **aporte departamental** la suma de \$1.458 millones, es decir no transfirió la totalidad del aporte quedando una deuda por \$ 510 millones.

Con respecto a los **aportes de cofinanciación** de proyectos desde COLCIENCIAS, se recibieron recursos por \$ 3.109 millones, reflejando el importante desarrollo que ha alcanzado la investigación en la Universidad.

Los recursos de capital, muestran un crecimiento del 80% originado en el ingreso de los recursos del crédito para la construcción del “Edificio de Aulas 50 años” y los recursos de destinación que quedaron a Diciembre de 2012.

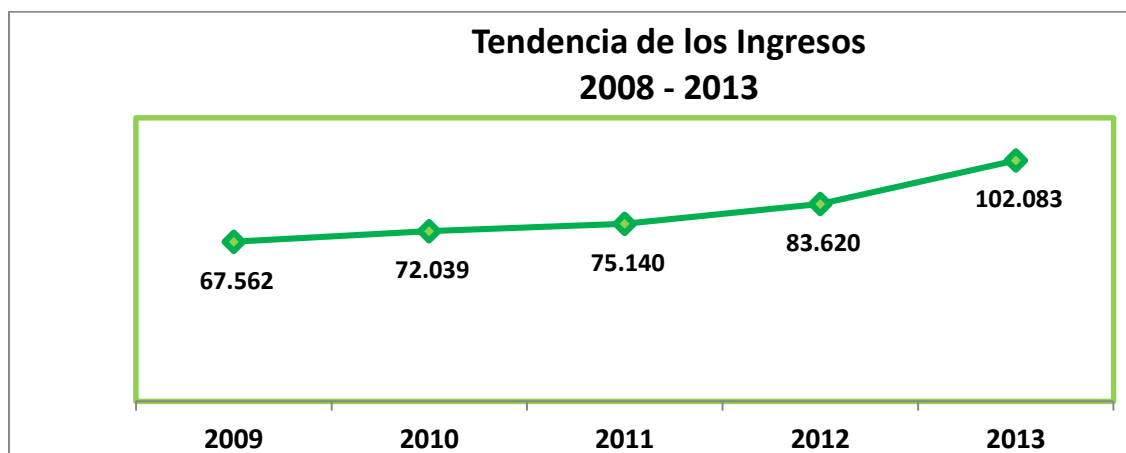


Gráfica 2. Comparativo ejecución de ingresos 2012 – 2013

Tabla 4. Tendencias de los ingresos 2009 al 2013

Concepto	2009	2010	2011	2012	2013
Rentas Propias	24.613	25.000	25.313	27.052	31.614
Aportes	36.933	40.327	42.130	48.089	55.199
Recursos de Capital	6.016	6.712	7.697	8.479	15.270
TOTAL	67.562	72.039	75.140	83.620	102.083

Valores en millones de pesos

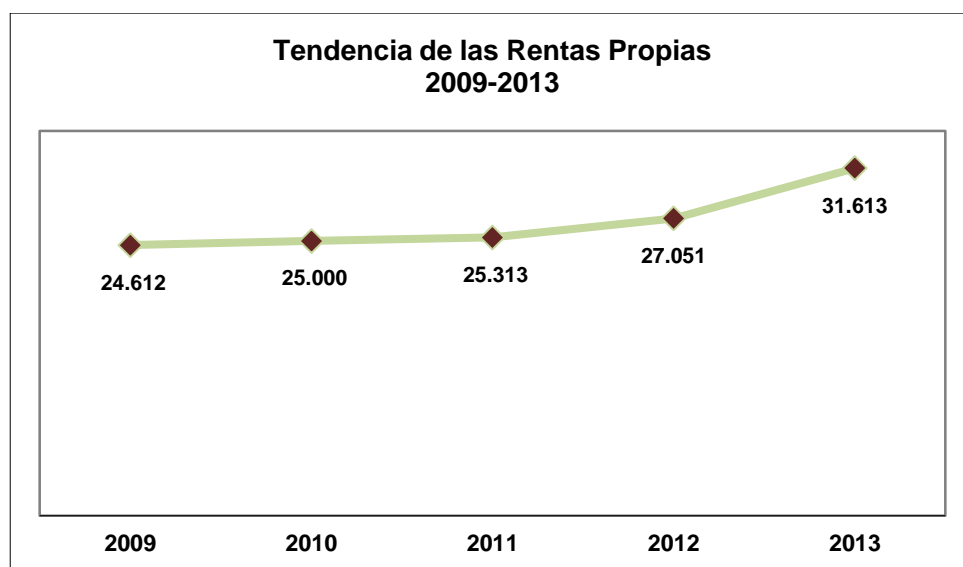


Gráfica 3. Tendencias de los ingresos 2009 - 2013

Tabla 5. Tendencias de las rentas propias 2009 al 2013

Concepto	2009	2010	2011	2012	2013
Matrícula y complementarios	14.235	15.602	17.298	19.205	20.862
Otros Derechos Académicos	1.165	1.240	1.240	1.351	1.631
Educación Continuada	927	824	873	1.557	1.900
Servicios Técnicos	208	212	211	196	169
Venta de Productos	38	32	32	26	42
Otras Rentas Propias	2.723	3.481	2.915	2.123	2.907
Servicios Asesoría y Consultoría	5.316	3.609	2.744	2.593	4.102
TOTAL	24.612	25.000	25.313	27.051	31.613

Valores en millones de pesos



Gráfica 4. Tendencias de las rentas propias 2009 – 2013

2. ANÁLISIS COMPARATIVO DEL GASTO

Para la vigencia 2013 se apropiaron gastos por valor de **\$72.572** millones distribuidos así:

- **Gastos de funcionamiento** \$ 64.275 millones de pesos que representan el 89%
- **Gastos de inversión** con \$ 7.656 millones los cuales representan el 10% del total de los gastos presupuestados.
- **Servicio de la deuda** con una participación del 1% y que asciende a la suma de \$641 millones.

Guardando el equilibrio presupuestal se hicieron modificaciones al presupuesto de gastos por \$30.797 millones. Teniendo en cuenta las anteriores modificaciones presupuestales el Presupuesto de gastos apropiado pasó de \$72.572 millones a un presupuesto definitivo de \$103.370 millones.

Una vez evaluada la ejecución presupuestal de la vigencia 2013, se observa que el gasto proyectado alcanzó un nivel de ejecución del 81% con \$ 83.966 millones ejecutados de la siguiente forma:

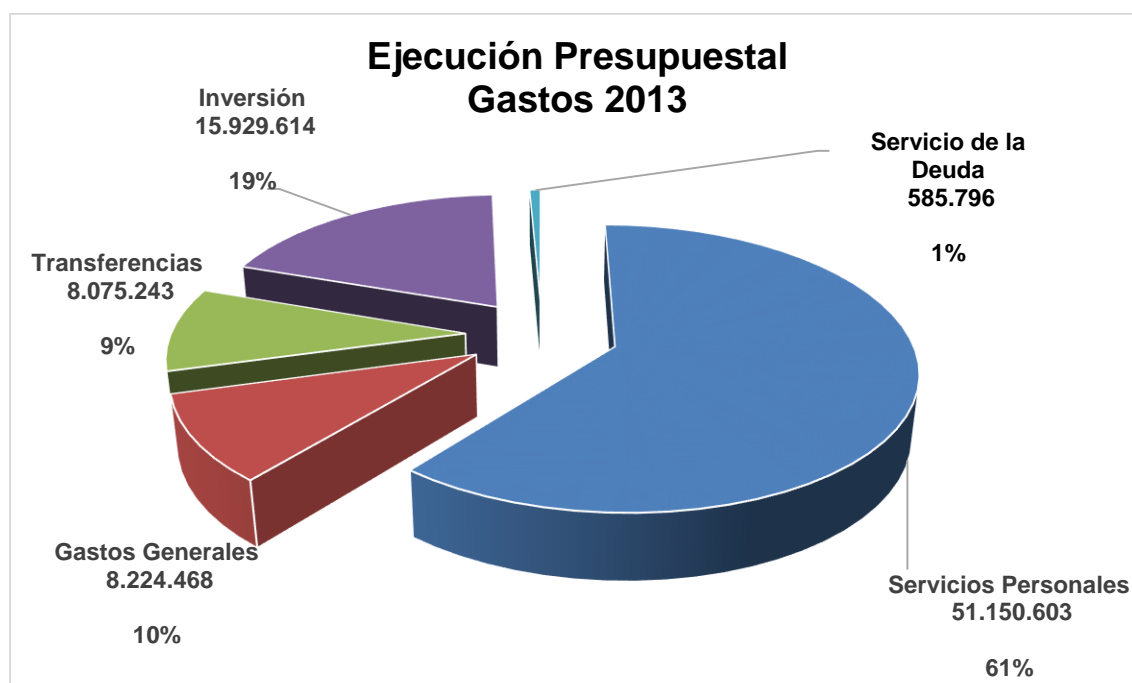
- Los **servicios personales** se ejecutaron en un **98%** con \$51.150 millones ejecutados.
- Los **gastos generales** se ejecutaron en un **99%** con \$8.224 millones ejecutados.
- Las **transferencias** se ejecutaron en un **34%** con \$8.075 millones ejecutados.
- La **inversión** alcanzó un nivel de ejecución del **85%** con \$ 15.929 millones ejecutados.

Tabla 6. Ejecución presupuestal de gastos 2013

DENOMINACION DEL GASTO	APROPIADO	MODIFICADO	DEFINITIVO	EJECUTADO	% EJECUCION
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	64.274.772	19.765.701	84.040.473	67.450.314	80,26%
Servicios Personales	50.868.140	1.230.216	52.098.356	51.150.603	98,18%
Servicios Personales asociados a la nómina	26.836.520	-1.361.182	25.475.338	25.475.338	100,00%
Servicios Personales Indirectos	12.951.159	2.386.300	15.337.459	14.467.604	94,33%
Contribuciones inherentes a la nómina	11.080.461	205.098	11.285.559	11.207.661	99,31%
Gastos Generales	8.464.839	-136.707	8.328.132	8.224.468	98,76%
Transferencias	4.941.793	18.672.192	23.613.985	8.075.243	34,20%
INVERSION	7.656.194	11.032.167	18.688.361	15.929.614	85,24%
SERVICIO DE LA DEUDA	641.186		641.186	585.796	91,36%
TOTALES	72.572.152	30.797.868	103.370.020	83.965.724	81,23%

Valores en miles de pesos

La siguiente gráfica muestra la participación de los componentes del presupuesto de gastos, así: **Los servicios personales** representan el 61% del total de los gastos ejecutados, **los gastos generales** el 10%, **las transferencias** el 9%, **la inversión** el 19% y el **servicio de la deuda** el 1%.



Gráfica 5. Ejecución presupuestal de gastos 2013

A continuación se efectuará un análisis comparativo al comportamiento de la ejecución presupuestal de gastos durante los años 2012 y 2013:

La Universidad pasa de ejecutar \$72.455 millones en Gastos durante la vigencia 2012 a ejecutar un presupuesto de \$83.965 millones en el año 2013, es decir presentó un crecimiento en gastos del 16%.

Se observa un crecimiento en **los servicios personales** del 7%, acorde con el incremento salarial y con el incremento en el costo de la docencia contratada.

Los gastos generales totales muestran un crecimiento del 27%, este incremento responde a la dinámica de crecimiento de la Universidad en dotación de equipos que demandan mayores recursos de mantenimiento, al crecimiento de las instalaciones físicas en el campus que requieren mayores recursos para su cuidado y mantenimiento, al mejoramiento de los servicios como el internet y a mejores procesos de comunicación y del posicionamiento de la Universidad.

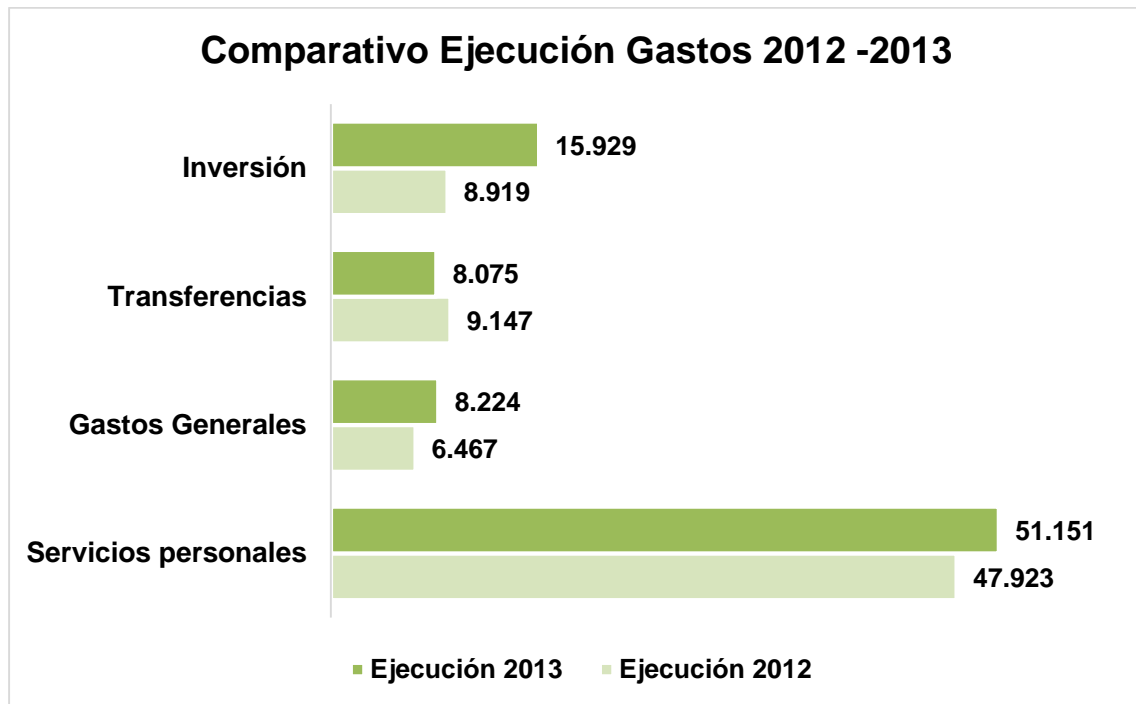
Las transferencias decrecieron en un -12% como consecuencia del decrecimiento de la nómina de pensionados debido a los procesos pensionales a través de colpensiones.

La inversión alcanzó una cifra récord de \$15.929 millones invertidos con un crecimiento del 79%, se pasó de ejecutar \$ 8.919 millones en el año 2012 a \$ 15.929 millones en el 2013, dentro de los cuales se encuentran los recursos del crédito destinados a la construcción del “Edificio de Aulas 50 años” y recursos adicionales del Gobierno Nacional destinados a compra de equipos de laboratorio.

Tabla 7. Comparativo ejecución de gastos 2012 y 2013

Rubro/ Año	Ejecución 2012	Ejecución 2013	Variación 2012-2013
Gastos de Funcionamiento	63.536.595	67.450.314	6%
Servicios personales	47.923.421	51.150.603	7%
Gastos Generales	6.466.547	8.224.468	27%
Transferencias	9.146.627	8.075.243	-12%
Inversión	8.919.169	15.929.614	79%
Servicio de la deuda		585.796	
TOTALES	72.455.764	83.965.724	16%

Valores en miles de pesos

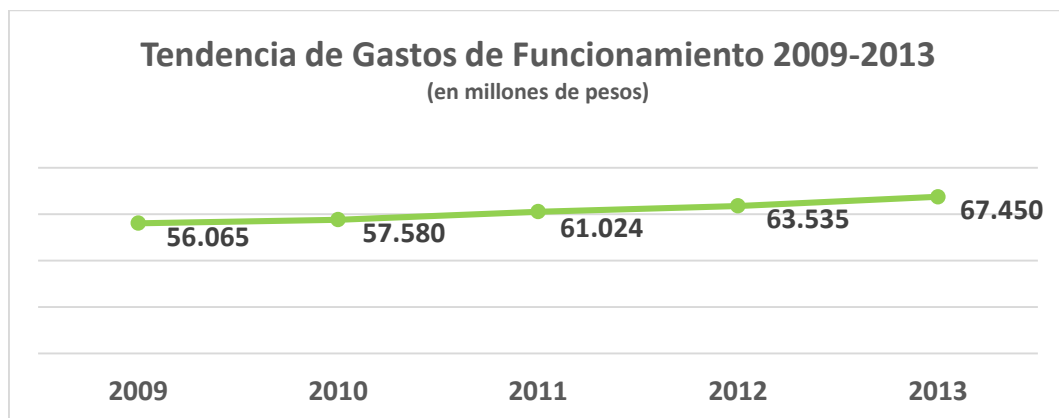


Gráfica 6. Comparativo ejecución de Gastos 2012 – 2013

TENDENCIA DE LOS GASTOS

Tabla 8. Tendencia de los Gastos de Funcionamiento

Rubro/Año	2009	2010	2011	2012	2013
Total Gastos de Funcionamiento	56.065	57.580	61.024	63.535	67.450
Servicios Personales	40.841	43.179	45.855	47.923	51.151
Gastos Generales	5.211	5.741	6.216	6.466	8.224
Transferencias	10.013	8.660	8.953	9.146	8.075



Gráfica 7. Tendencia de Gastos de Funcionamiento.

Tendencia de los Servicios Personales

Tabla 9. Tendencia

	2009	2010	2011	2012	2013	Var.2012-2013
SERVICIOS PERSONALES	40.841	43.178	45.609	47.923	51.149	6,7%
Gastos de Nómina	21.577	22.277	23.010	24.153	25.475	5,5%
Seguridad Social	5.429	5.484	5.954	6.339	6.837	7,9%
Parafiscales	2.142	2.178	2.112	2.091	2.226	6,5%
Docentes Cátedra y Ocasionales	8.141	9.082	10.580	11.203	12.197	8,9%
Personal Administrativo Transitorio	226	367	1.058	1.316	1.504	14,3%
Honorarios	1.205	1.403	501	518	663	28,0%
Servicios personales de extensión	488	474	434	73	103	41,1%
Cesantías	1.633	1.913	1.960	2.230	2.144	-3,9%

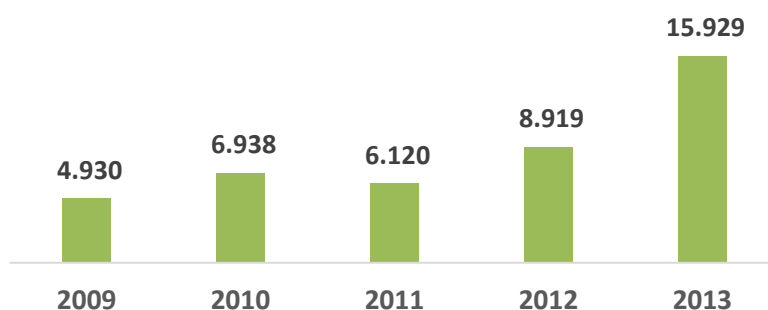


Gráfica 8. Tendencia de los Servicios Personales

3. ANÁLISIS AL PLAN OPERATIVO ANUAL DE INVERSIÓN

La inversión en el año 2013 alcanzó una cifra record de \$15.929 millones ejecutados en los últimos 5 años, representando un crecimiento del 79% con respecto a la inversión del año 2009.

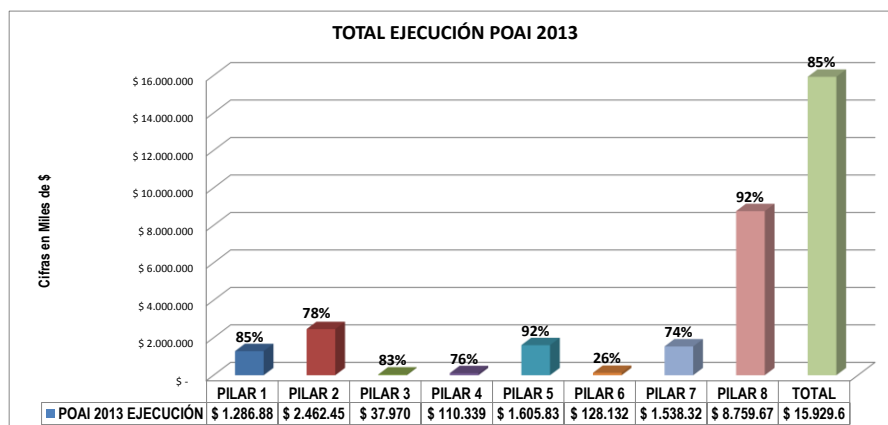
Recursos destinados a Inversión
2009-2013 (en millones)



Gráfica 9. Tendencia de la Inversión.

El presupuesto de inversión a ejecutar en el año 2013 fue de \$ 18.688 millones, de los cuales se ejecutó la suma de **\$ 15,929** millones es decir se alcanzó un nivel de ejecución del **85,24%**.

El Plan Operativo Anual de Inversiones que se desagrega a continuación desde los diferentes pilares del Plan Estratégico muestra el siguiente comportamiento:



Gráfica 10. Ejecución del POAI

El Pilar 1. Gestión de la calidad de la educación presenta una ejecución del 85% con \$1.286 millones ejecutados en proyectos de acreditación, fortalecimiento a la disponibilidad bibliográfica y el Plan de Desarrollo Profesorado.

META	PROYECTO	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
1,1	Incrementar profesores con doctorado	\$ 282.885	\$ 239.801	\$ 239.801	85%
1,2	Apoyar formación profesores ocasionales	\$ 104.173	\$ 41.753	\$ 41.753	40%
1,3	Actividades de formación pedagógica	\$ 17.023	\$ 15.200	\$ 15.200	89%
1,4	Profesores en eventos nacionales e internacionales	\$ 289.129	\$ 253.100	\$ 253.100	88%
1,5	Formar profesores en segunda lengua	\$ 55.290	\$ 30.074	\$ 30.074	54%
1,7	Apoyo al CRAI - Biblioteca	\$ 593.315	\$ 545.542	\$ 545.542	92%
1,8	Virtualización espacios académicos	\$ 42.798	\$ 37.765	\$ 37.765	88%
1,9	Apoyo programas acreditados y en proceso	\$ 134.055	\$ 123.648	\$ 123.648	92%
Total Pilar 1		\$ 1.518.668	\$ 1.286.883	\$ 1.286.883	85%

El Pilar 2. Fomento investigativo alcanzó una ejecución del 78% ejecutando \$ 2.462 millones de pesos.

META	PROYECTO	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
2,1	Financiar proyectos investigación con recursos externos	\$ 1.385.043	\$ 1.058.494	\$ 1.058.494	76%
2,2	Programas de investigación	\$ 47.597	\$ 33.637	\$ 33.637	71%
2,3	Productos de investigación	\$ 109.505	\$ 88.702	\$ 88.702	81%
2,4	Proyectos de investigación financiados con recursos propios	\$ 593.448	\$ 399.058	\$ 399.058	67%
2,5	Realizar convenios con empresas para promover el desarrollo de productos	\$ 5.000	\$ 1.351	\$ 1.351	27%
2,6	Apoyo a grupos de investigación	\$ 335.331	\$ 253.398	\$ 253.398	76%
2,7	Capacitación investigadores	\$ 8.010	\$ 5.700	\$ 5.700	71%
2,8	Jóvenes investigadores	\$ 666.794	\$ 622.113	\$ 622.113	93%
Total Pilar 2		\$ 3.150.727	\$ 2.462.454	\$ 2.462.454	78%

El Pilar 3. Articulación con el entorno con este programa se logró una ejecución del 83% con un valor ejecutado de \$38 millones, destacándose el desarrollo de las Comunicaciones Institucionales con el programa Uniquindio en tu Colegio.

META	PROYECTO	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
3,4	Apoyo asociaciones de egresados	\$ 12.000	\$ 8.277	\$ 8.277	69%
3,6	Creación de negocios producto procesos académicos	\$ 3.000	\$ 500	\$ 500	17%
3,8	Uniquindio en tu Colegio	\$ 30.500	\$ 29.193	\$ 29.193	96%
Total Pilar 3		\$ 45.500	\$ 37.970	\$ 37.970	83%

El Pilar 4. Fomento a la internacionalización ejecutó \$110 millones de pesos alcanzando una ejecución del 76%.

META	PROYECTO	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
4,2	Señalización bilingüe de edificios	\$ 3.445	\$ -	\$ -	0%
4,3	Estudiantes extranjeros visitantes	\$ 25.905	\$ 25.905	\$ 25.905	100%
4,4	Profesores extranjeros visitantes	\$ 12.537	\$ 11.205	\$ 11.205	89%
4,5	Apoyo para estudiantes en intercambio	\$ 78.115	\$ 62.764	\$ 62.764	80%
4,8	Publicación de 1 libro con editorial internacional	\$ 10.000	\$ -	\$ -	0%
4,9	Afiliación a una red internacional	\$ 12.623	\$ 8.515	\$ 8.515	67%
4,10	Proyecto de extensión o investigación con comunidades internacionales	\$ 1.950	\$ 1.950	\$ 1.950	100%
Total Pilar 4		\$ 144.574	\$ 110.339	\$ 110.339	76%

El Pilar 5. Bienestar y cultura Uniquindiana ejecutó recursos por el orden de \$1.605 millones de pesos, lo que representa una ejecución del 92%.

META	PROYECTO	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
5,1	Atender a la comunidad universitaria con bienestar y atención integral	\$ 974.243	\$ 896.282	\$ 896.282	92%
5,2	Incrementar cobertura en políticas de ingreso y permanencia estudiantil	\$ 681.178	\$ 621.165	\$ 621.165	91%
5,4	Programa universidad saludable	\$ 6.000	\$ 4.646	\$ 4.646	77%
5,5	Prevención de la deserción estudiantil	\$ 85.000	\$ 83.742	\$ 83.742	99%
Total Pilar 5		\$ 1.746.422	\$ 1.605.835	\$ 1.605.835	92%

El Pilar 6. Planeación y desarrollo administrativo este pilar alcanzó solo un nivel de ejecución del 26% debido a que los proyectos de “Diagnóstico y actualización Portal Web” y el “Análisis Estructura Organizacional” se aprobaron como vigencia futura y su ejecución se terminará en el año 2014. Se destaca la formación y capacitación del personal administrativo en su ejecución.

META	PROYECTO	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
6,2	Plan de capacitación y mejoramiento competencias	\$ 95.000	\$ 92.612	\$ 92.612	97%
6,3	Diagnostico y actualizacion portal Web	\$ 250.500	\$ 7.000	\$ 7.000	3%
6,5	Análisis estructura organizacional	\$ 150.000	\$ 28.520	\$ 28.520	19%
Total Pilar 6		\$ 495.500	\$ 128.132	\$ 128.132	26%

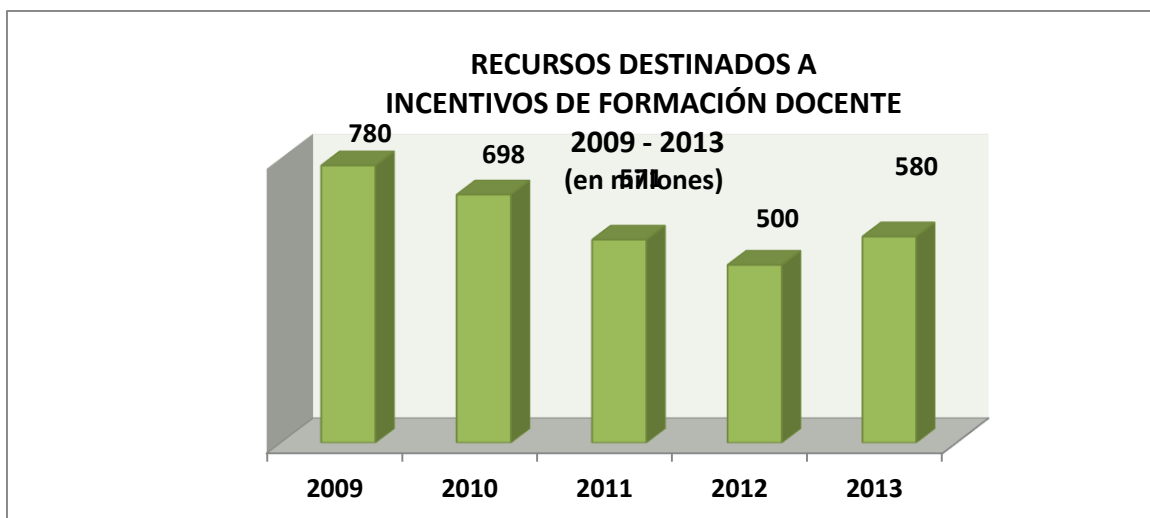
El Pilar 7. Desarrollo tecnológico alcanzó una ejecución del 74%, con una inversión de \$.538 millones en proyectos de mejoramiento tecnológico como el de la red Wifi, el circuito cerrado de seguridad.

META	PROYECTO	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
7,1	Reposicion equipos de computo	\$ 805.212	\$ 383.418	\$ 383.418	48%
7,2	Adquisicion de equipos audiovisuales	\$ 292.083	\$ 201.397	\$ 201.397	69%
7,3	Adquisicion de dos servidores	\$ 60.000	\$ 59.921	\$ 59.921	100%
7,4	Adquisicion de programas y licencias de software	\$ 300.000	\$ 289.339	\$ 289.339	96%
7,5	Circuito redundante y adquisición banco baterías adicional para UPS principal	\$ 75.000	\$ 74.820	\$ 74.820	100%
7,6	Dispositivo CDP de arquitectura empresarial	\$ 90.000	\$ 90.000	\$ 90.000	100%
7,7	Actualizar y mejorar conectividad WiFi	\$ 180.000	\$ 179.861	\$ 179.861	100%
7,10	Cableado estructurado y actualizacion red de datos e internet	\$ 107.700	\$ 106.884	\$ 106.884	99%
7,11	Circuito cerrado de seguridad	\$ 160.000	\$ 152.689	\$ 152.689	95%
Total Pilar 7		\$ 2.069.995	\$ 1.538.329	\$ 1.538.329	74%

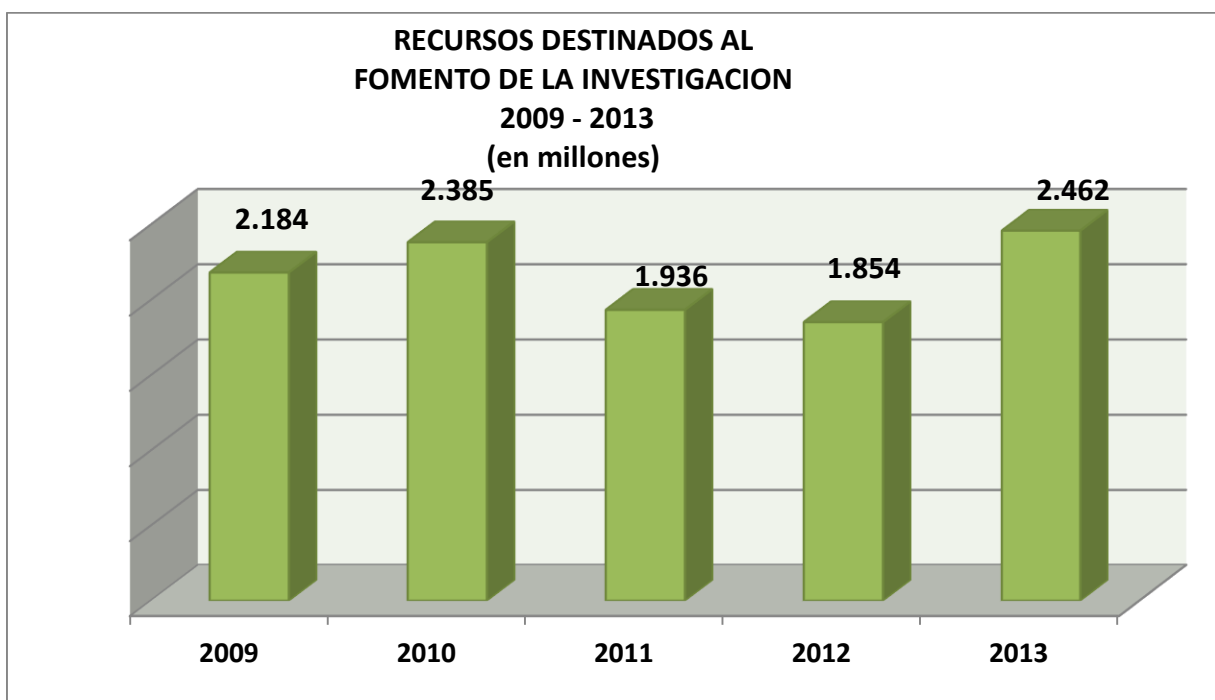
El Pilar 8. Infraestructura física del campus con una ejecución del 92%. Se destaca la construcción del “Edificio 50 años” como un avance en el desarrollo físico de la Universidad, complementado por diversos proyectos que generaron más y mejores espacios para los estudiantes, igualmente se invirtieron por primera vez \$ 1.510 millones en equipos de laboratorio que fortalecerán los procesos de acreditación. Se ejecutaron en este programa recursos del orden de \$8.759 millones.

META	PROYECTO	RESERVA 2012-2013	EJECUCIÓN RESERVA	PRESUPUESTO 2013	EJECUCIÓN PRESUPUESTO	TOTAL EJECUCIÓN	% EJECUCIÓN
8,1	Porterias y zonas de parqueo			\$ 660.000	\$ 380.611	\$ 380.611	58%
8,2	Construcción zona de estudio Facultad de Educación y Ciencias Económicas y Administrativas	\$ 312.800	\$ 312.800			\$ 312.800	100%
8,3	Ejecución de obras varias en el campus de la Universidad			\$ 801.588	\$ 783.082	\$ 783.082	98%
	Adecuaciones auditorio donde funcionan las facultades de Ciencias Básicas y Ciencias Humanas	\$ 295.584	\$ 295.583			\$ 295.583	100%
	Adecuar las fachadas de los bloques Administrativo y Facultad de Ingeniería	\$ 98.444	\$ 98.444			\$ 98.444	100%
8,4	Proyecto Jardín Botánico			\$ 72.000	\$ 71.182	\$ 71.182	99%
8,5	Diseños del Edificio de Investigaciones I+D+T			\$ 165.000	\$ 53.800	\$ 53.800	33%
8,7	Mantenimiento y construcción de vías peatonales			\$ 73.149	\$ 72.957	\$ 72.957	100%
8,8	Construccion edificio de aulas 50 años			\$ 3.410.427	\$ 3.374.757	\$ 3.374.757	99%
8,9	Intervencion de baterias sanitarias	\$ 8.848	\$ 8.848	\$ 170.000	\$ 162.526	\$ 171.374	96%
8,10	Disminucion de desechos producidos por la institución			\$ 15.000	\$ 13.811	\$ 13.811	92%
8,11	Proyecto de adecuaciones electricas varias	\$ 77.767	\$ 77.767	\$ 455.300	\$ 454.501	\$ 532.267	100%
8,12	Reposicion de equipos de Laboratorio			\$ 1.693.630	\$ 1.510.338	\$ 1.510.338	89%
8,13	Reposicion equipos de apoyo a las areas misionales	\$ 109.287	\$ 109.287	\$ 404.216	\$ 342.679	\$ 451.966	88%
8,14	Suministro de mobiliario para aulas y oficinas			\$ 693.937	\$ 636.701	\$ 636.701	92%
Total Pilar 8		\$ 902.729	\$ 902.728	\$ 8.614.247	\$ 7.856.944	\$ 8.759.672	92%

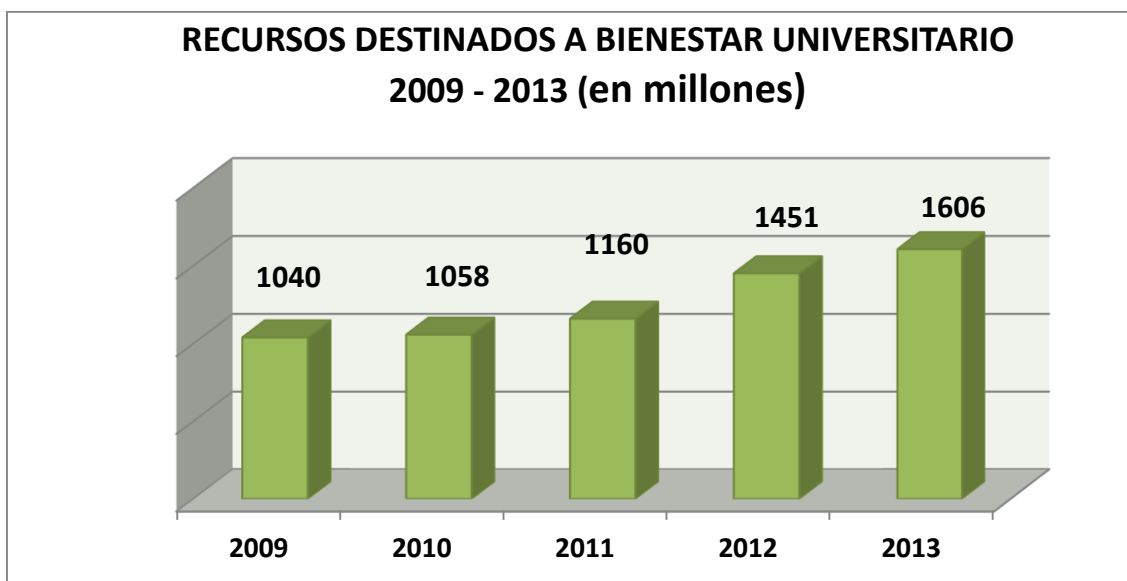
La inversión en áreas estratégicas



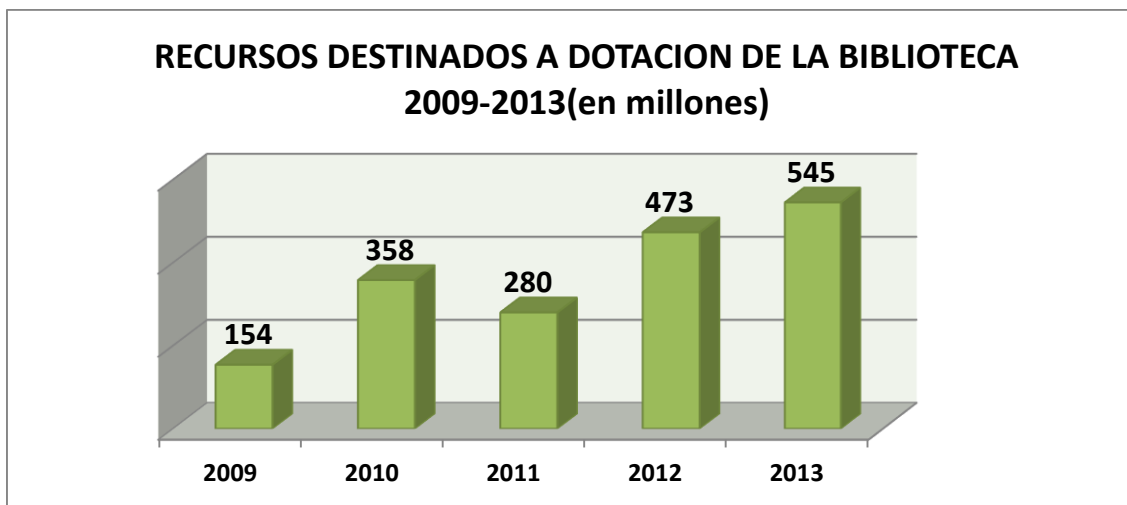
Gráfica 11. Recursos destinados a incentivos de formación profesoral 2009 – 2013



Gráfica 12. Recursos destinados a investigación 2009 – 2013



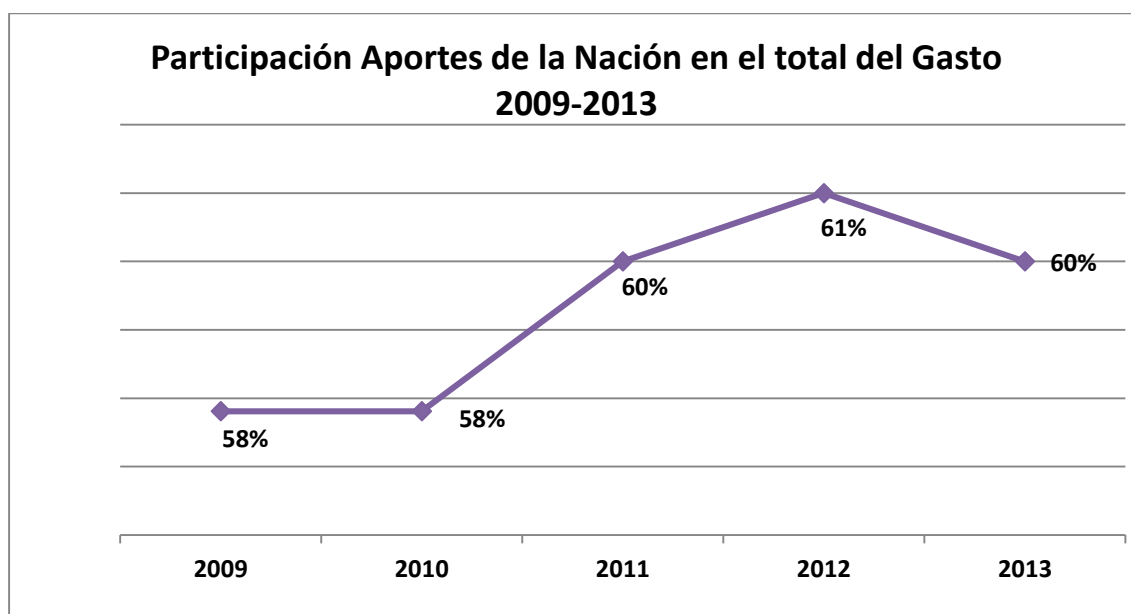
Gráfica 13. Recursos destinados a bienestar institucional 2009 – 2013



Gráfica 13. Recursos destinados a dotación de la biblioteca 2007 – 2012

4. INDICADORES PRESUPUESTALES

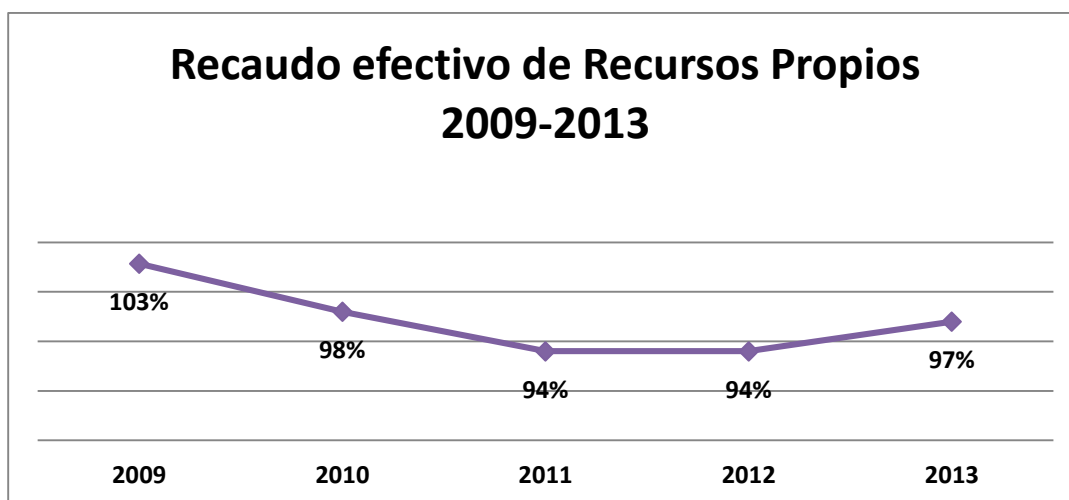
Participación Aportes de la Nación en el Total de Gastos.



Gráfica 15. Participación Aportes de la Nación en el Total de Gasto 2009 - 2013

Con este indicador se logra medir en que porcentaje participan los recursos de la nación en la financiación de los gastos de la institución, en los últimos años esta participación se ha incrementado, y para el año 2013 representó el 60% como resultado de los recursos adicionales que el Gobierno Nacional transfirió a la Universidad para el fortalecimiento de la base presupuestal.

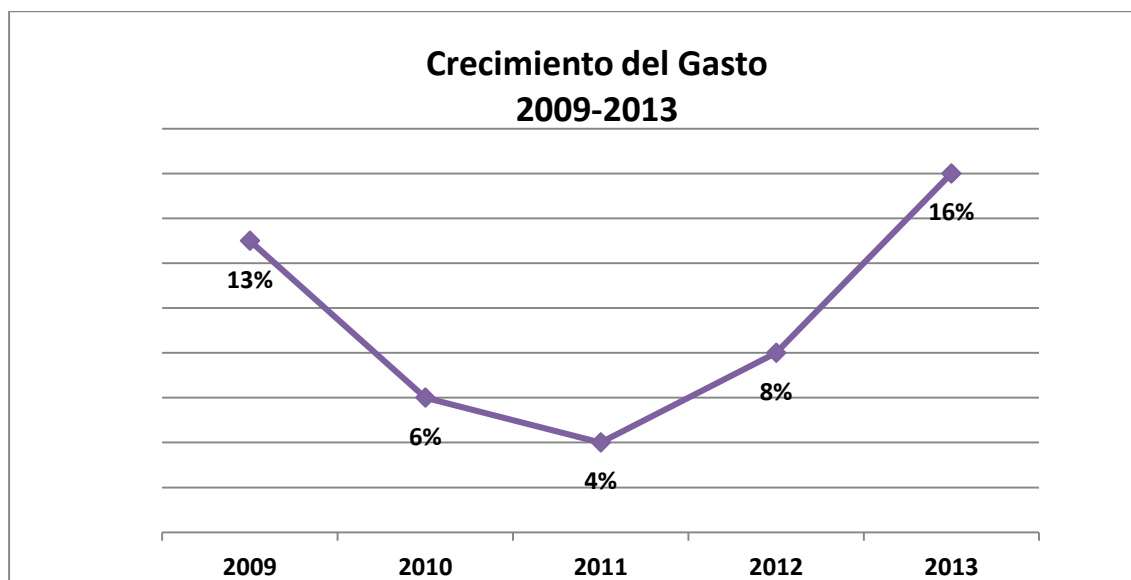
Recaudo Efectivo de Recursos Propios.



Gráfica 16 . Recaudo Efectivo de Recursos Propios 2009 - 2013

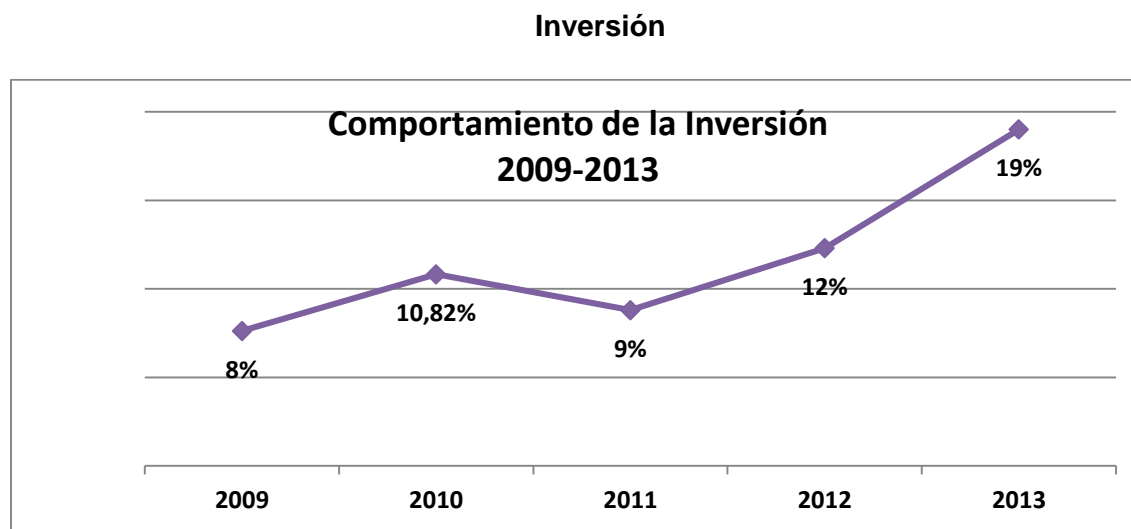
Este indicador mide la eficiencia en el recaudo de los recursos propios de la Universidad, observándose que siempre se ha logrado un cumplimiento por encima del 94%.

Crecimiento del Gasto



Gráfica 17. Crecimiento del Gasto 2009 - 2013

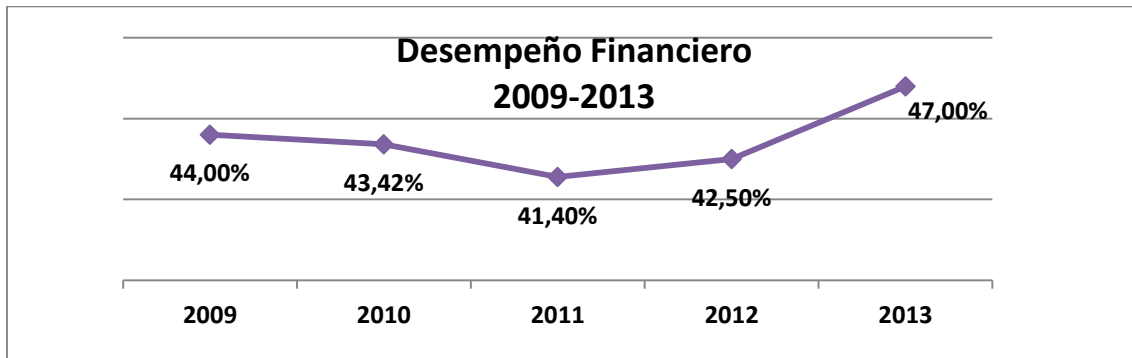
La tendencia en el crecimiento del gasto muestra un comportamiento variable: El importante crecimiento de los gastos del año 2009 se explica en primer lugar por el incremento salarial acorde con el crecimiento del IPC del 7,67%, el pago de la bonificación por servicios prestados de acuerdo con fallos judiciales, se dio también un mayor dinamismo en la atención de gastos de funcionamiento, especialmente en mantenimiento, suministros, y otros, atendiendo necesidades prioritarias de la Universidad; los gastos correspondientes a convenios alcanzaron una gran dinámica impactando el crecimiento de las transferencias, finalmente la inversión también logró mejorar el nivel de ejecución. Los años 2010 y 2011 presentan un crecimiento acorde con el ritmo de la inflación y con la dinámica de atención a los gastos de funcionamiento e inversión, los cuales no se desatendieron. El crecimiento de los años 2012 y 2013 se explica por la gran dinámica de la Inversión la cual alcanzó un crecimiento del 51% y 73% respectivamente, gracias a los recursos adicionales del Gobierno Nacional que permitieron adelantar proyectos para el cumplimiento de las distintas metas del Plan de Desarrollo Institucional.



Gráfica 18. Comportamiento de la Inversión 2009 - 2013

La participación de la inversión en los gastos de la Universidad para el año 2013 alcanzó un nivel histórico del 19%.

DESEMPEÑO FINANCIERO



Gráfica 19 . Desempeño Financiero 2009 - 2013

Este indicador mide la capacidad que tiene la Universidad de financiar el funcionamiento con sus rentas propias, para los últimos años se destaca el repunte del indicador, lo cual tiene su origen en el fortalecimiento de las matrículas.

5. SITUACIÓN FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL

ESTRUCTURA Y SITUACIÓN FINANCIERA

De conformidad con la estructura adoptada por la Universidad, ajustada a sus necesidades, los Estados Contables como medio de salida de Información Contable-financiera, se convierten en el principal insumo para realizar el siguiente análisis incluyendo las notas a los Estados Contables Básicos para la vigencia 2013. Se presenta inicialmente la Composición del Balance General, el cual representa o refleja las decisiones tomadas, en desarrollo y cumplimiento de su Misión, siguiendo los objetivos y estrategias, en cumplimiento del Plan de Desarrollo Institucional.

5.1 COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo incluye los grupos que representan los bienes y derechos, tangibles e intangibles, de la Universidad, obtenidos como consecuencia de hechos pasados, de los cuales se espera la mejor contribución en la prestación del servicios y los mas amplios beneficios económicos futuros en desarrollo de su objeto social. Estos bienes y derechos se originan en la operación normal de la institución, desde la compra de materiales y equipos para la prestación eficiente del servicio, hasta la consecución, incorporación o adecuación de Activos Fijos. Desde el punto de vista económico, surgen como consecuencia de transacciones que implican la financiación desde pasivos y la destinación de rentas propias.

La Composición del Activo que se describe a continuación obedece a su clasificación entre Activo Corriente y Activo No Corriente.

El Activo corriente, también denominado Activo circulante, es aquel activo líquido a la fecha de cierre de la vigencia, o convertible fácilmente en dinero dentro de los doce meses siguientes.

Los Activos no corrientes son los activos que corresponden a bienes y derechos que no son convertidos en efectivo por la Universidad en el año, y permanecen durante más de un ejercicio.

En promedio durante los últimos 5 años el Activo Corriente representa el 18% del total de los Activos de la Universidad, mientras que el Activo no Corriente viene representando el 82%.

Tabla 10. Composición del Activo

COMPOSICIÓN DEL ACTIVO ANÁLISIS COMPARATIVO

(en millones de pesos)

Composición del Activo	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Porción Corriente	11,125	16%	13,928	19%	14,480	20%	20,606	16%	30,782	21%
Porción no Corriente	57,181	84%	59,190	81%	58,401	80%	104,751	84%	116,921	79%
Activo Total	68,306	100%	73,118	100%	72,881	100%	125,357	100%	147,703	100%

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.



Gráfico 20. Composición del Activo

La representación gráfica permite visualizar como la composición del Activo, a través de las vigencias de operación de la Universidad, guarda casi la misma proporción. Dando muestras de que no se mantiene un efectivo inoficioso y de que todos los esfuerzos redundan en fortalecer la Propiedad Planta y Equipo de la Universidad, buscando siempre la prestación del mejor servicio educativo.

5.2 ESTRUCTURA DEL ACTIVO

Conservando la estructura y clasificación de los Activos, propias de los Entes Públicos se presenta a continuación los Grupos de Cuentas que maneja la Universidad; clasificación que ya no obedece al criterio de corriente o no corriente sino a lo que representa cada grupo.

Tabla 11. Estructura del Activo

ESTRUCTURA DEL ACTIVO ANÁLISIS COMPARATIVO (En millones de pesos)

GRUPO\AÑO	2009	2010	2011	2012	2013
Efectivo	4,885	5,842	7,098	6,706	13,601
Inversiones	559	561	236	1,125	236
Deudores	4,749	3,683	5,148	4,938	7,010
Prop. Planta y Equipo	57,464	55,107	52,000	51,111	49,869
Otros Activos	2,095	3,113	8,636	9,001	54,641
Total Activo	69,752	68,306	73,118	72,881	125,357

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.

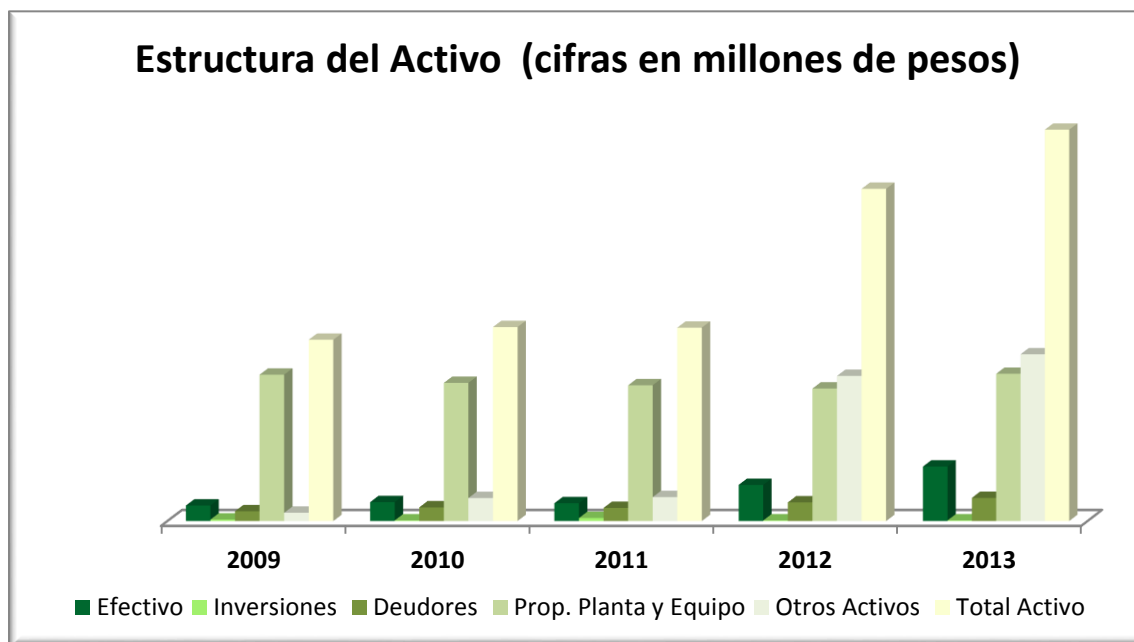


Gráfico 21. Estructura del Activo

A continuación se presenta una descripción de cada uno de los Grupos del Activo, haciendo mención a las situaciones más relevantes y/o que representan mayor impacto.

5.2.1 Grupo Efectivo

La administración del efectivo y las inversiones de la Universidad están a cargo del área de Tesorería, dependencia que se encarga del recaudo por caja y bancos de los ingresos, de igual forma del giro de cheques y pagos electrónicos para la cancelación de las obligaciones que se generan por el giro de las operaciones normales de la Universidad.

El Área de tesorería cuenta con un órgano asesor “Comité de Inversiones” que acompaña y orienta sus decisiones en inversión.

La caja se encuentra conformada por cheques pendientes por reclamar, y los depósitos en instituciones financieras están representados en cuentas corrientes y de ahorro a 31 de diciembre de 2013 así:

Tabla 12. Grupo Efectivo

DENOMINACIÓN	VALOR (miles \$)
EFFECTIVO	20,506,086.00
CAJA	14,058.00
CHEQUES POR RECLAMAR	14,058.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	20,492,028.00
CUENTA CORRIENTE	2,605,397.00
CUENTA DE AHORRO	17,886,631.00

Todos los ingresos correspondientes al mes de diciembre de 2013 se registraron en la contabilidad por parte de la tesorería, igualmente los egresos generados en el proceso de conciliación quedaron registrados en el mes de diciembre de 2013.

5.2.2 Grupo Inversiones

A 31 de diciembre de 2013 este saldo se encuentra representado en Inversiones Patrimoniales en entidades no controladas, es decir son cuotas o partes de interés social o acciones de baja bursatilidad, incluso sin ninguna cotización; inversiones que no le permiten a la Universidad ejercer influencia importante en el control de la entidad receptora de la inversión.

Tabla 13. Grupo Inversiones

DENOMINACIÓN	VALOR (miles \$)
INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	236,307.00
ENTIDADES PRIVADAS	145,523.00
CENTRO DE EXCELENCIA EN NUEVOS MATERIALES	71,853.00
CORPORACION ZOOM CANAL UNIVERSITARIO	73,670.00
EMPRESAS INDUST. Y COMERCIALES DEL ESTADO	24,527.00
TELECAFE	24,527.00
ENTIDADES DEL SECTOR SOLIDARIO	66,257.00
FODESEP	66,257.00

La inversión patrimonial en Telecafé se encuentra actualizada a 31 de diciembre de 2013 y corresponde a una participación del 0.49%

La inversión patrimonial en FODESEP se encuentra actualizada a 31 de diciembre de 2013.

5.2.3 Grupo Deudores

Las cuentas más representativas dentro de los deudores son las siguientes:

Tabla 14. Grupo Deudores

DENOMINACION	Valor Miles de pesos
DEUDORES	\$ 7,009,372
SERVICIOS EDUCATIVOS	460,152
ASISTENCIA TECNICA	1,581,760
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,822,188
CUOTAS PARTES DE PENSIÓN	3,356,680

Los servicios Educativos corresponden al saldo de los deudores por concepto matrícula. La firma de convenios con entidades de crédito para la financiación directa a los estudiantes, en conjunto con la política de no matricular estudiantes que aparezcan como deudores en semestres anteriores, han permitido que los niveles de esta cartera disminuyan en comparación con periodos anteriores.

La asistencia técnica es una cuenta que se genera en la suscripción de Convenios con otras entidades tanto del Sector público como del Sector privado y en cuyo objeto la Universidad se compromete a prestar un servicio, lo anterior en función de la proyección social a la que esta llamada a participar directamente la Universidad en la región.

Las Otras Transferencias Corresponde a lo adeudado por el Departamento del Quindío, de acuerdo a lo estipulado en el convenio de transacción 001 de octubre

de 2008 y lo establecido en la Ley 30 de 1992; y transferencia pendiente por pagar del Ministerio de Educación Nacional, según conciliación de operaciones recíprocas.

Finalmente las cuentas por cobrar por cuotas partes de pensión, se encuentran actualizadas a 31 de diciembre del año en curso. Corresponden a los saldos que al cierre de la vigencia adeudan a la Universidad, entidades cuotapartistas en el reconocimiento de pensiones.

5.2.4 Grupo Propiedades, planta y equipo

Se incorporó dentro de los Estados Financieros el edificio denominado "Bloque 50 años" por un valor de \$3.241.169.690.99 y "Zona de estudio Bloques Educación y Ciencias Económicas" por valor de \$ 330.207.312.99.

- Se registró el contrato de obra nro.054 de 2013 "adecuación y rehabilitación de zonas de parqueo...", realizado con la empresa Proyectos Civiles y Tecnológicos S.A.S. y se incorporaron los nuevos parqueaderos para la Biblioteca Infantil y Ciencias de la Salud.

5.2.5 Grupo Otros activos

Pertenecen a este grupo los gastos pagados por anticipado, los cuales corresponden a pólizas de seguros que amparan los intereses asegurables de la Universidad, cubriendo todos los riesgos que de acuerdo con la ley se puedan amparar. Entre estos se cuentan:

Seguros reales, daños y robo. (Propiedades planta y equipo)

Seguros Patrimoniales. (Manejo y cumplimiento)

Seguros obligatorios.

Seguros colectivos – Estudiantes.

La amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se realiza a 36 meses. La inversión patrimonial en Telecafé se encuentra actualizada a 31 de diciembre de 2013 y corresponde a una participación del 0.49%

La inversión patrimonial en FODESEP se encuentra actualizada a 31 de diciembre de 2013.

5.3 COMPOSICIÓN DEL PASIVO

Como Pasivo se incluyen los grupos que representan las obligaciones ciertas o estimadas de la Universidad, como consecuencia de hechos pasados, los cuales se prevé que representarán para la entidad un flujo de salida de recursos en un momento dado.

Tomando como referencia las vigencias fiscales (desde el 1 de enero a 31 de diciembre) y siendo el pasivo las obligaciones de la entidad derivadas de su actividad; el criterio para determinar la clasificación en Corriente o no Corriente, es la exigibilidad dentro de un periodo no mayor a un año para las primeras, las demás serán no corrientes.

Tabla 15. Composición del Pasivo

COMPOSICIÓN DEL PASIVO ANÁLISIS COMPARATIVO
(En millones de pesos)

Composición del Pasivo	2009	%	2010	%	2011	%	2012	%	2013	%
Porción Corriente	3,463	24%	2,473	16%	4,617	51%	5,193	55%	8,425	60%
Porción no Corriente	10,871	76%	13,090	84%	4,481	49%	4,223	45%	5,692	40%
Pasivo Total	14,334	100 %	15,563	100 %	9,098	100 %	9,416	100 %	14,117	100 %

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.

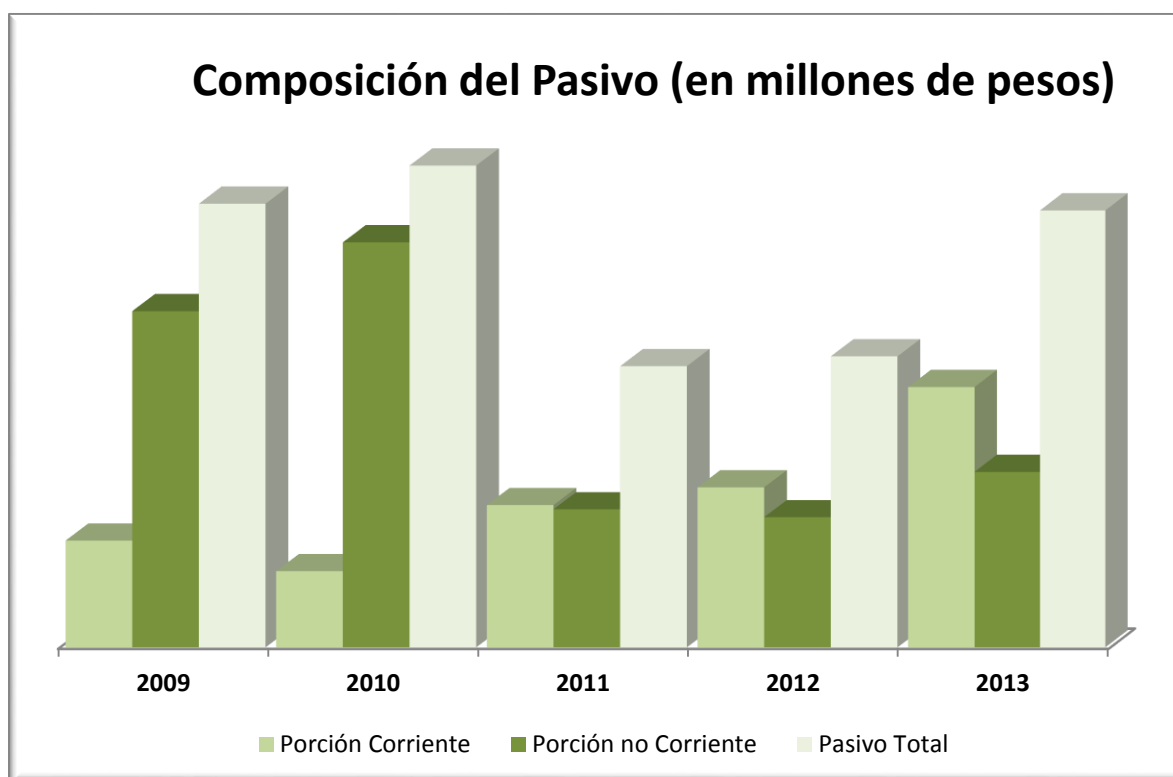


Gráfico 22. Composición del Pasivo

5.4 ESTRUCTURA DEL PASIVO

En concordancia con el Plan General de Contabilidad y atendiendo lo que representa cada Grupo de Cuenta, se presenta la siguiente estructura del pasivo.

Tabla 16. Estructura del Pasivo

COMPARATIVO ESTRUCTURA DEL PASIVO (Cifras en millones de pesos)

Composición del Pasivo	2009	2010	2011	2012	2013
Operaciones de Crédito Público	-	-	-	10	2,137
Cuentas por Pagar	1,321	1,630	1,373	1,734	3,934
Obligaciones Laborales y de Seg. Social	1,787	2,056	1,775	1,696	1,790
Pasivos Estimados	11,163	11,452	5,333	5,142	5,183
Otros Pasivos	63	425	617	835	1,073
Total Pasivo	14,334	15,563	9,098	9,417	14,117

Elaborado: JCDO Fuente: Estados financieros U.Q.

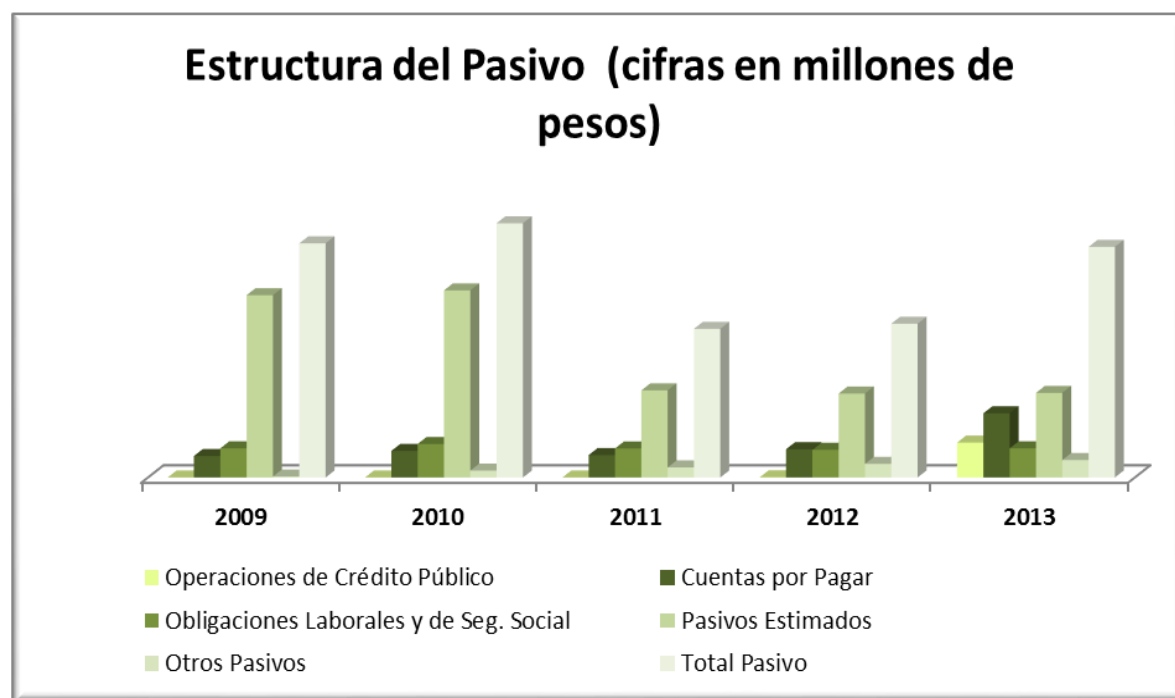


Gráfico 23. Estructura del Pasivo

5.4.1 Grupo Operaciones de Crédito público y financiamiento con banca central

Se registran los pagarés descritos a continuación con un plazo total de 5 años (cuotas semestrales en los meses de junio y diciembre) con el intermediario financiero BANCO DAVIVIENDA S.A., línea de recursos FINDETER a una tasa de interés final del DTF T.A. – 1.20% y tasa de redescuento de DTF T.A. – 3.00%, registrados en la cuenta de ahorros DAVIVIENDA Nro. 1367-0002692-7. A 31 de diciembre de 2013 se han cancelado dos (2) cuotas.

Imagen 1. Informe Deuda Pública

Descripción del Crédito	Fecha de vencimiento	Tasa de Interés en	Valor operación en moneda del pago (\$)	Acumulados de movimientos a 31/12/2013 (\$)	Saldo Deuda a 31/12/2013 (\$)
	aaaa-mm-dd	numeros reales (%)			
BANCO DAVIVIENDA S.A. (FINDETER) Pagaré 9352012817	2017-12-28	02.79	10,000,000.00	2,001,331.80	7,998,668.20
BANCO DAVIVIENDA S.A. (FINDETER) Pagaré 9352013806	2017-12-28	02.79	1,312,325,259.00	262,466,880.90	1,049,858,378.10
BANCO DAVIVIENDA S.A. (FINDETER) Pagaré 9352013808	2017-12-28	02.79	1,348,674,741.00	269,735,905.90	1,078,938,835.10
					\$ 2,136,795,881.40

5.4.2 Grupo Cuentas por pagar .

Corresponden a las órdenes de pago causadas durante el mes de diciembre de 2013 y se constituyeron como reservas de caja para ser canceladas en la vigencia 2014, las cuales quedaron conformadas así:

Tabla 17. Cuentas por pagar

DENOMINACIÓN	VALOR (miles de pesos)
CUENTAS POR PAGAR	3,934,019
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	2,336,010
ACREEDORES	1,212,775
RETENCIONES EN LA FUENTE	325,321
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	59,913

5.4.3 Grupo Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral.

Están constituidas por las cesantías del personal docente y administrativo causadas durante la vigencia 2013 y que deben ser trasladadas a los fondos privados de cesantías antes del 14 de febrero de 2013. El valor de las cesantías del personal no acogido a la ley 50 asciende a la suma de \$ 11,602,449.00. Se registra el valor del ajuste correspondiente a la vigencia 2013 a nombre del Fondo Nacional del Ahorro por valor de \$1,248,761.00.

5.4.4 Grupo Pasivos estimados

Representan las obligaciones a cargo de la Universidad, originadas en circunstancias ciertas, su exactitud depende de un hecho futuro; estas obligaciones deben ser justificables y su medición monetaria debe ser confiable. Su conformación es la siguiente:

Provisión para contingencias – Litigios o demandas civiles, 1 proceso con fallo en segunda instancia a nombre de Hernán Gómez y Flia. y 9 laborales.

5.4.5 Grupo Otros pasivos

Se descuenta a favor de terceros en órdenes de pago y nóminas Estampilla Prodesarrollo, Estampilla Prohospital, Estampilla Bienestar Adulto Mayor, Estampillo Procultura Departamento del Quindío y Contribución Contratos de Obra Pública.

Se vende a favor de terceros Estampilla Prodesarrollo, Estampilla Prohospital, Estampilla Bienestar Adulto Mayor y Estampilla Procultura Departamento del Quindío.

De otra parte se registraron ingresos anticipados correspondientes a las matrículas de los nuevos estudiantes para el I semestre académico de 2014, valores que se recaudaron finalizando la vigencia 2013.

5.5 ESTRUCTURA DEL PATRIMONIO

Representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad, además de la acumulación de otras cuentas patrimoniales, tales como resultados del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos de la entidad, que no estén asociados a la producción de bienes y la prestación de servicios individualizados.

Tabla 18. Estructura del Patrimonio

ESTRUCTURA DEL PATRIMONIO ANÁLISIS COMPARATIVO (En millones de pesos)

GRUPO\AÑO	2009	2010	2011	2012	2013
Capital Fiscal	36,576	36,619	47,287	52,248	44,318
Reservas	113	410	421	428	450
Resultados del Ejercicio	2,743	5,686	3,478	6,948	16,342
Superávit por Donación	17,128	17,173	17,295	17,299	17,352
Superávit por Valorización	65	4,850	4,852	52,213	58,281
Provisiones, Dep. y Amortiz.	(2,652)	(7,183)	(9,550)	(13,196)	(3,157)
Total Patrimonio	53,973	57,555	63,783	115,940	133,586

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.

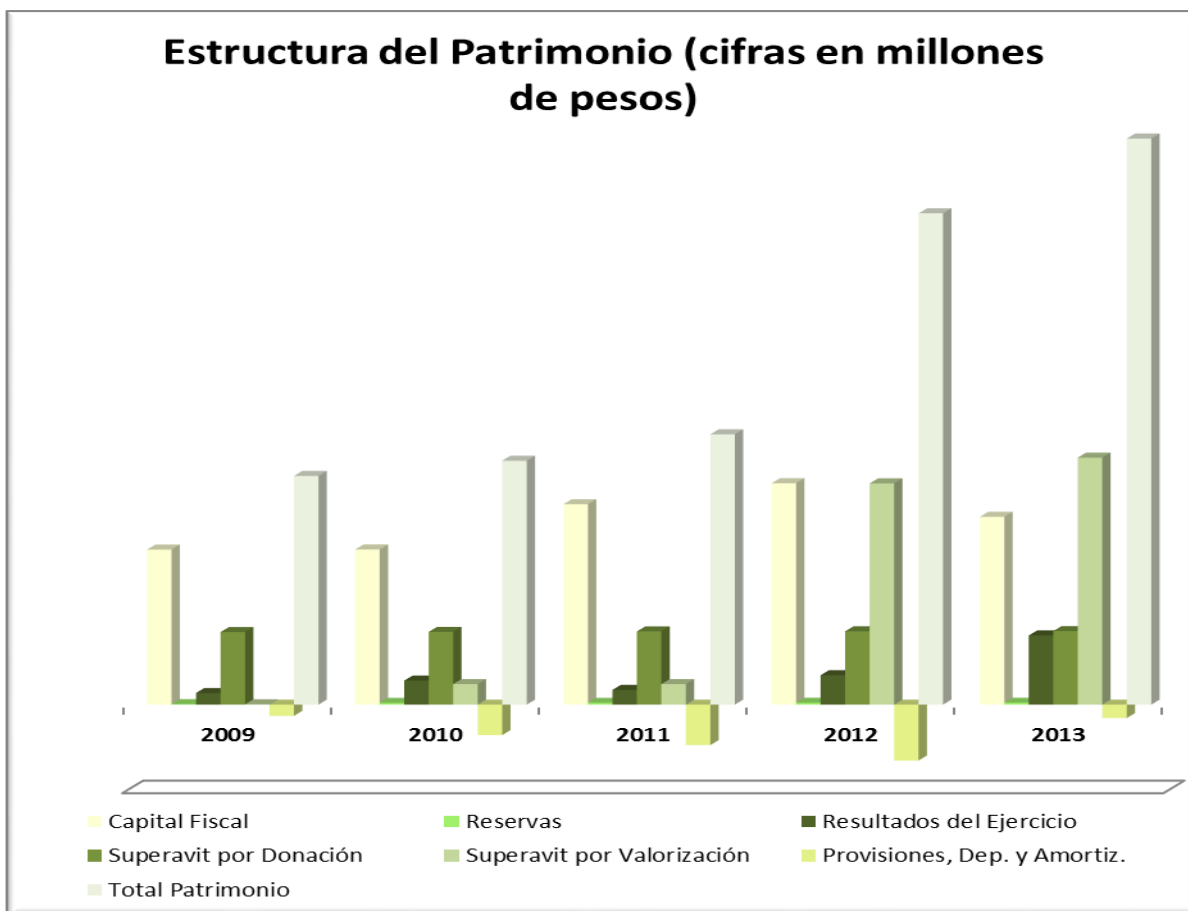


Gráfico 24. Estructura del Patrimonio

La inversión patrimonial en Telecafé se encuentra actualizada a 31 de diciembre de 2013 y corresponde a una participación del 0.49%

- La inversión patrimonial en FODESEP se encuentra actualizada a 31 de diciembre de 2013.

- Se registró valor pendiente de actualización de los inmuebles propiedad de la Universidad del Quindío, con base en el informe del ingeniero civil German Jaramillo Velásquez, afiliado a la lonja de propiedad raíz del Quindío e inscrito en el registro nacional de evaluadores, mediante tipo de operación (comprobante contable) 2009 1 del 13/02/2013, por valor de \$6,059,857,466.14, registrada en el módulo de Activos Fijos y su afectación contable se realizó en línea.

6. ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

Las cuentas de actividad financiera, económica, social y ambiental comprenden los ingresos, gastos y costos en que incurre la Universidad en desarrollo de su Misión y refleja el resultado de la gestión durante el periodo contable analizado.

Tabla 19. Estado de Actividad Financiera

COMPARATIVO ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL (En millones de pesos)

	2009	2010	2011	2012	2013
Ingresos	61,973	66,416	65,807	74,908	88,284
Egresos	59,230	60,730	62,329	67,960	71,942
Resultado del ejercicio (Útilidad/Pérdida)	2,743	5,686	3,478	6,948	16,342

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.

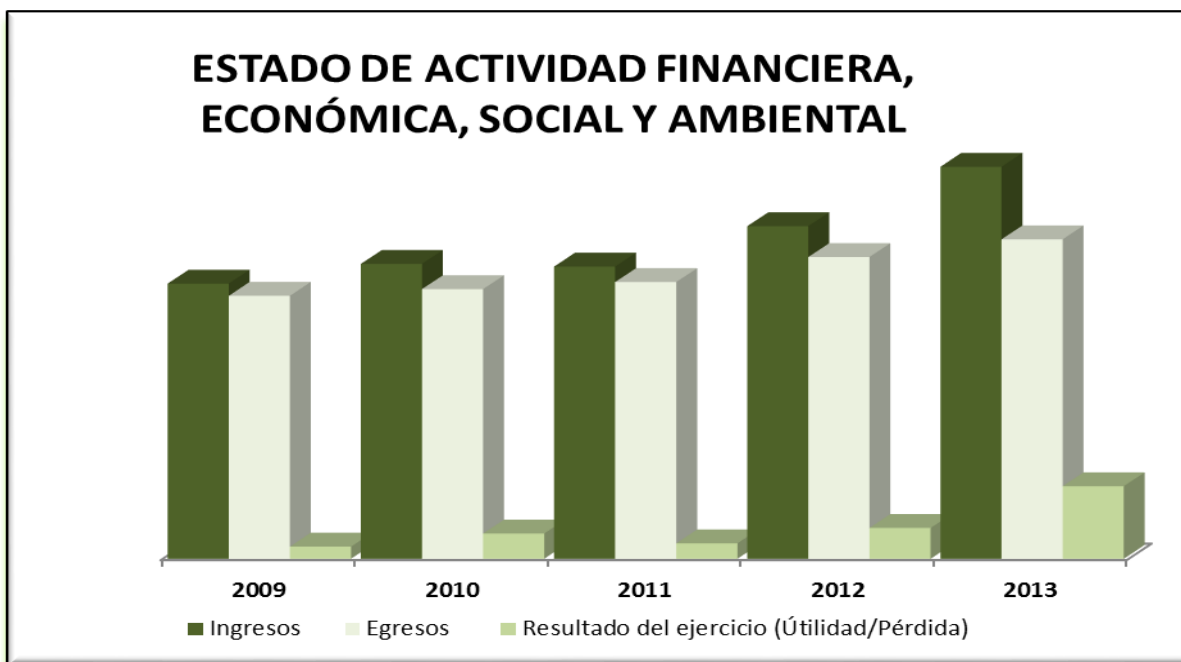


Gráfico 25. Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental

6.1 INGRESOS

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

Tabla 20. Ingresos

DENOMINACIÓN	Valor en miles de pesos
INGRESOS OPERACIONALES	\$ 85,929,850
- VENTA DE BIENES	1,947,747
- VENTA DE SERVICIOS	28,843,134
-TRANSFERENCIAS	55,888,969

La venta de bienes está constituida principalmente por los recursos provenientes de la venta de la estampilla Prouniversidad.

La venta de servicios corresponde a los ingresos por concepto de servicios educativos, servicios prestados por el centro de salud y otros servicios como son la asistencia técnica (representada por los diferentes convenios ejecutados por la entidad. La Ley 30 de 1992 amplió a las Universidades Públicas la posibilidad de buscar fuentes de financiamiento y de ingresos propios con el fin de adquirir los recursos necesarios para hacerlas mas competitivas, explotar su fortaleza académica y tecnológica; lo anterior con el propósito de abrir mayores cupos para aspirantes y la posibilidad de ampliar su infraestructura física). Se deben destacar las Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios educativos que para la vigencia 2013 alcanzaron los 1,657,230 miles de \$, representados en devolución de servicios educativos, descuento por votación, puntajes de calidad, exoneraciones por pertenecer a grupos deportivos y culturales, núcleo familiar entre otras.

Las transferencias se conforman por ingresos provenientes del Ministerio de Educación Nacional y el Departamento del Quindío (de acuerdo a lo estipulado en el convenio de transacción 001 de octubre de 2008 y lo establecido en la Ley 30 de 1992).

Tabla 21. Otros Ingresos Ordinarios

DENOMINACIÓN	Valor en miles de pesos
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	\$ 964,340
- CUOTAS PARTES DE PENSIONES	880,057
- ARRENDAMIENTOS	84,283

Los otros ingresos ordinarios por Cuotas Partes de Pensión corresponden a lo recaudado efectivamente por Tesorería y a la causación de cuentas por cobrar dentro del proceso de conciliación de saldos con las entidades que concurren en cuota parte pensional.

Tabla 22. Ingresos Extraordinarios

DENOMINACIÓN	Valor en miles de pesos
INGRESOS EXTRAORDINARIOS	\$ 700,191
- SOBRANTES	4,484
- RECUPERACIONES	619,001
- APROVECHAMIENTOS	22,582
- INDEMNIZACIONES	27,227
- OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	26,897

6.2 GASTOS

Se encuentran conformados por: Gastos de administración, de operación, provisiones, depreciaciones y amortizaciones, transferencias, gasto público social y otros gastos así:

Tabla 23. Gastos Operacionales

DENOMINACIÓN	Valor en miles de pesos
GASTOS OPERACIONALES	\$ 71,291,356
- DE ADMINISTRACIÓN	23,290,167
- DE OPERACIÓN	46,149,673
- PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ.	185,930
- TRANSFERENCIAS	324,016
- GASTO PÚBLICO SOCIAL	1,341,570

El componente más representativo dentro de los gastos son los sueldos y salarios de operación (docentes de planta, ocasionales y catedráticos) con una participación del 49%, los sueldos y salarios de administración tienen una participación del 16%, los gastos generales necesarios para el normal funcionamiento de la entidad participan con un 14%, mientras que los gastos por impuestos, contribuciones y tasas, provisiones, depreciaciones y amortizaciones, transferencias, gasto público social y otros gastos participan con el 3%.

Las Transferencias corresponden a los gastos originados en los diferentes convenios firmados por la entidad.

Tabla 24. Otros Gastos Ordinarios

DENOMINACIÓN	Valor en miles de pesos
OTROS GASTOS ORDINARIOS	\$ 416,493
PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	35,014
IMPUESTOS ASUMIDOS	874
SENTENCIAS	372,512
LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	8,093

Los gastos por sentencias corresponden a los fallos en contra de la Entidad por demandas laborales, equivalentes a bonificaciones por servicios prestados y primas de servicios, las cuales se encontraban con provisión dentro del pasivo, según informes presentados desde la Oficina Asesora Jurídica.

7. INDICADORES

ANÁLISIS COMPARATIVO AL INDICADOR DE LIQUIDEZ Activo Corriente /Pasivo Corriente (En millones de pesos)

Tabla 25. Indicador de Liquidez

	2009	2010	2011	2012	2013
Activo Corriente	11,125	13,928	14,480	20,606	30,782
Pasivo Corriente	3,463	2,473	4,617	5,193	8,425
Razón	3.21	5.63	3.14	3.97	3.65

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.

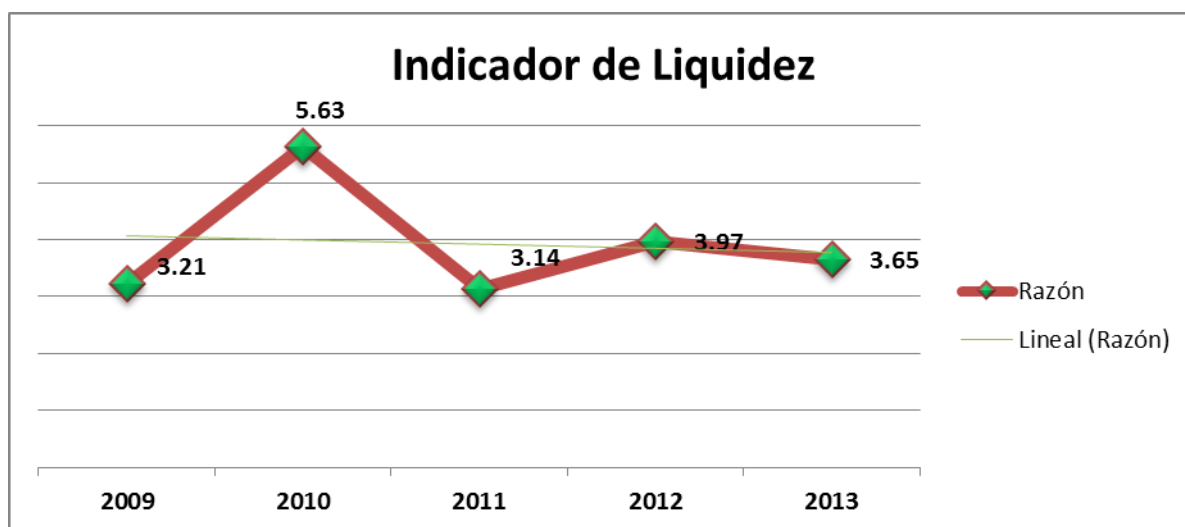


Gráfico 26. Indicador de Liquidez

Es un índice generalmente aceptado de liquidez a corto plazo, indica en qué proporción las exigibilidades a corto plazo, están cubiertas por activos corrientes que se esperan convertir a efectivo, en un periodo de tiempo igual o inferior, al de la madurez de las obligaciones corrientes.

La interpretación de estos resultados nos indica que por cada \$1 de pasivo corriente, la entidad cuenta con \$ 3.65 de respaldo en el activo corriente para la vigencia 2013.

COMPARATIVO CAPITAL DE TRABAJO
Activo Corriente - Pasivo Corriente
(En millones de pesos)

Tabla 26. Capital de Trabajo

	2009	2010	2011	2012	2013
Activo Corriente	11,125	13,928	14,480	20,606	30,782
Pasivo Corriente	3,463	2,473	4,617	5,193	8,425
Razón	7,662	11,455	9,863	15,413	22,357

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.



Gráfico 27. Capital de Trabajo

El capital de trabajo es el excedente de los activos corrientes, (una vez cancelados los pasivos corrientes) que le quedan a la entidad en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal de la entidad en marcha.

El resultado anterior nos dice que la entidad registra en calidad de fondos permanentes la suma de 22,357 millones de pesos, correspondiente a la vigencia 2013.

COMPARATIVO RAZÓN DE ENDEUDAMIENTO
Pasivo Total /Activo Total
(En millones de pesos)

Tabla 27. Razón de Endeudamiento

	2009	2010	2011	2012	2013
Pasivo Total	14,334	15,563	9,098	9,416	14,117
Activo Total	68,306	73,118	72,881	125,357	147,703
Razón	0.2098	0.2128	0.1248	0.0751	0.0956

Elaborado: JCDO

Fuente: Estados financieros U.Q.

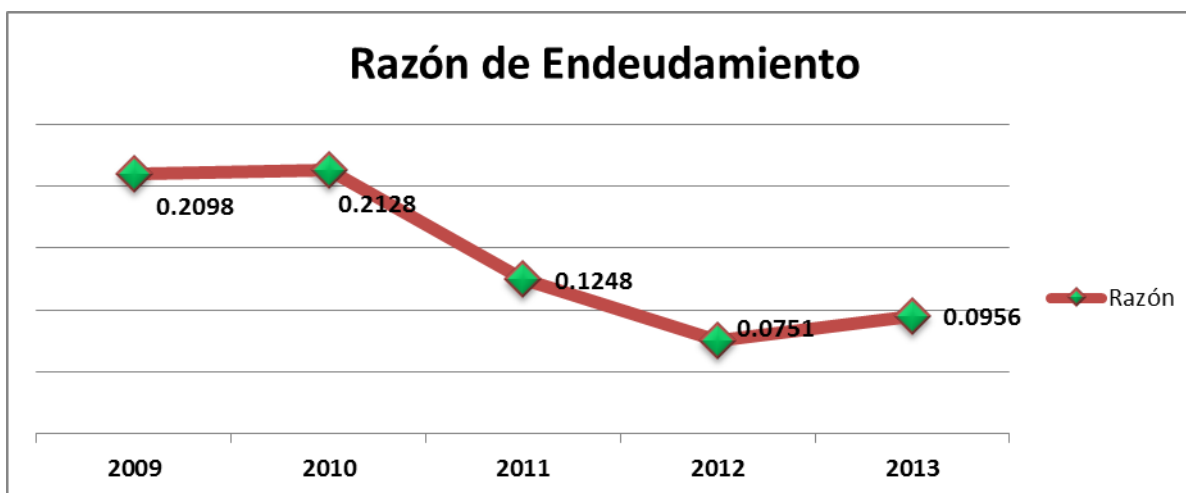


Gráfico 28. Razón de Endeudamiento

Es la razón financiera que nos permite establecer el nivel de endeudamiento de la entidad o lo que es igual a establecer la participación de los acreedores sobre los activos de la entidad.

Lo anterior se interpreta en el sentido que por cada \$1 que la entidad tiene en el activo, debe \$ 0.09 para la vigencia 2013, es decir, que ésta es la participación de los acreedores sobre los activos de la entidad.

8. INFORME RECURSOS DEL BALANCE DE LA VIGENCIA 2013

BALANCE DEL TESORO - 2013

El Balance General a Diciembre 31 de 2013 muestra saldos en el Activo Corriente (Bancos e Inversiones Financieras) por un Valor equivalente a *Veintidós mil ciento cuarenta y tres millones ciento tres mil quinientos ochenta y ocho pesos con cincuenta y cinco centavos* **\$22.143.103.588,55**; igualmente se cuantifican obligaciones a corto plazo por un valor de *cuatro mil doscientos noventa y siete millones cuatrocientos setenta mil quinientos cuarenta y nueve pesos con setenta y ocho centavos* **\$4.297.470.549,78** representados en la Resolución No 0018 del 15 de enero de 2014 mediante la cual se constituyeron las Cuentas por Pagar (Reserva de Caja); con la Resolución No 0013 del 2 de enero de 2014 se constituyeron Reservas Presupuestales por valor de *Ciento cuarenta y ocho millones trescientos sesenta y siete mil quinientos treinta y ocho pesos* **\$148.367.538**. Finalmente con el Acuerdo de Consejo Superior 15 del 1 de Octubre de 2013 se autorizó la constitución de Vigencias Futuras, de la cuales se incorporan a la presente vigencia recursos por valor de *Novecientos quince millones doscientos ochenta mil ochocientos ochenta y cuatro pesos* **\$915.280.884**

CONCEPTO	VALOR
Total liquidez a 31 de diciembre de 2012	\$22.143.103.588,55
Cuentas por pagar	\$4.297.470.549,78
Reservas Presupuestales	\$148.367.538,00
Vigencias Futuras	\$915.280.884,00

DESTINACIÓN DE LA LIQUIDEZ A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

Una vez efectuado el cierre fiscal del año 2013 y realizada la depuración y conciliación de los Recursos con Destinación Específica, la liquidez a 31 de Diciembre por **\$22.143.103.588,55** respalda fondos con destinación específica por **\$10.936.598.800,92**; lo que arroja un excedente para Fondos Comunes a 31 de diciembre de **\$10.206.504.787,63**.

FONDOS	VALOR
Fondo Estampilla	\$1.443.229.290,31
Fondo Patrimonial	\$406.201.108,17
Fondo Pensional	\$1.142.616.270,40
Fondo Cesantías-personal no acogido	\$6.317.588,60
Proyectos de Investigación Cofinanciados	\$3.068.212.391,63
Fondos de Proyección Social	\$1.211.922.890,70
Salvos de Convenios	\$3.130.174.515,21
Matriculas primer semestre de 2014	\$527.924.745,90
TOTAL RECURSOS CON DESTINACIÓN	\$10.936.598.800,92
EXCEDENTE- FONDOS COMUNES	\$11.206.504.787,63

Para determinar la Situación Fiscal del año 2013, se procede a clasificar la liquidez entre Fondos con destinación específica y Fondos comunes, respaldando sus respectivas cuentas por pagar, reservas presupuestales y la constitución de vigencias futuras.

FONDOS CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA SITUACIÓN DE LIQUIDEZ	VALOR
TOTAL RECURSOS CON DESTINACIÓN	\$ 10.936.598.800,92
Menos: Cuentas por Pagar con Fondos de Destinación	131.048.246,68
Menos: Reservas presupuestales con destinación específica.	1.322.400,00
Menos: Vigencias Futuras con destinación	89.925.962,30
Menos: Recaudo Anticipado de Matrículas ya incorporado al presupuesto 2014	527.924.745,90
Total Recursos con Destinación para ser incorporados al Presupuesto de 2014	\$ 10.186.377.446,04

FONDOS COMUNES SITUACIÓN DE LIQUIDEZ	VALOR
TOTAL RECURSOS DE FONDOS COMUNES	\$ 11.206.504.787,63
Menos: Cuentas por Pagar con Fondos Comunes	4.166.422.303,10
Menos: Reservas Presupuestales con Fondos Comunes.	147.045.138,00
Menos: Vigencia Futura con Fondos Comunes	825.354.921,70
SUPERAVIT CON FONDOS COMUNES	\$ 6.067.682.424,83

COMPOSICIÓN DEL SUPERAVIT - 2013	VALOR
Recursos CREE Incorporados al presupuesto de 2014	\$ 3.724.912.398,00
Recursos adicionales MEN Incorporados al presupuesto de 2014	\$ 828.430.501,00
Excedente de Fondos Comunes Incorporados al presupuesto de 2014	\$ 1.171.569.499,00
Recursos de Fondos Comunes utilizados para apalancar la ejecución en la vigencia 2013 de los Convenios Suscritos Con INVIAS 948-1589-2712	\$ 323.361.150,00
Excedente de Fondos Comunes para incorporar al Presupuesto de 2014	\$ 19.408.876,83
Total Superavit a 31 de diciembre de 2013	\$ 6.067.682.424,83

RESUMEN DE LA LIQUIDEZ - 2013	VALOR
Cuentas por pagar	\$ 4.297.470.549,78
Reservas Presupuestales	\$ 148.367.538,00
Vigencias Futuras	\$ 915.280.884,00
Recursos con Destinación para ser adicionados al Presupuesto-2013	\$ 10.186.377.446,04
Recaudo anticipado de Matrícula	\$ 527.924.745,90
SUPERAVIT -2013	\$ 6.067.682.424,83
Total liquidez a 31 de diciembre de 2013	\$ 22.143.103.588,55