

Proceso de

# AUTOEVALUACIÓN CON FINES DE ACREDITACIÓN 2019

—  
Informe de cumplimiento de características  
del modelo CNA para **la acreditación Institucional**

## Factor 12

Recursos  
Financieros

Proceso de  
**AUTOEVALUACIÓN CON  
FINES DE ACREDITACIÓN  
2019**

—

Informe de cumplimiento de características  
del modelo CNA para **la acreditación Institucional**

**Factor 12**

---

Recursos  
Financieros



---

**DIRECTIVOS (2018 - 2019)**

Presidenta El Claustro

Tiana Cian Leal

Presidente Consejo Directivo

Juan Carlos López Trujillo

Rectora

Maria Clara Rangel Galvis

Vicerrectora Académica

Rita Cecilia Plata De Silva

Vicerrector Administrativo

Francisco José Falla Carrasco

Vicerrector Investigaciones

Miguel Otero Cadena

Secretario General

Luis Arturo Rodríguez Buitrago

---

**COMITÉ EDITORIAL**

Maria Clara Rangel Galvis

Rita Cecilia Plata De Silva

Francisco José Falla Carrasco

Miguel Otero Cadena

Miguel Ruiz Rubiano

Claudia Marcela Neisa Cubillos

---

**COORDINADOR DEL FACTOR 12**

Jorge Orlando Castaño Garzón

---

**DISEÑO**

Centro de Diseño y Comunicación  
Facultad de Creación y Comunicación  
Universidad El Bosque

---

**IMPRESIÓN**

AFAN GRÁFICO S.A.S

---

**© UNIVERSIDAD EL BOSQUE**

Av. Cra. 9 No. 131 A – 02.

Edificio Fundadores, Bogotá, D.C., Colombia

Teléfono 6489000

[www.uelbosque.edu.co](http://www.uelbosque.edu.co)





# Factor 12 | Recursos Financieros

## contenido

### INTRODUCCIÓN | 7

### CARACTERÍSTICA 30. RECURSOS, PRESUPUESTO Y GESTIÓN FINANCIERA | 7

### ASPECTOS A EVALUAR DE LA CARACTERÍSTICA 30 | 10

**Aspecto a Evaluar A.** Información acerca de las fuentes de financiamiento, los recursos provenientes del Estado, otras fuentes externas y recursos propios | 10

**Aspecto a Evaluar B.** Estabilidad y solidez financiera que garantice el cumplimiento, a mediano plazo, de las acciones propuestas en el plan de desarrollo institucional | 11

**Aspecto a Evaluar C.** Políticas y estrategias para la asignación, ejecución y evaluación presupuestal y de ejecución financiera en atención al cumplimiento del Proyecto Educativo Institucional y el logro de las metas del plan de desarrollo institucional | 13

**Aspecto a Evaluar D.** Estructura del presupuesto y de la deuda en los últimos cinco años. Plan de cancelación de compromisos | 14

**Aspecto a Evaluar E.** Estabilidad financiera manifiesta en ejercicios de auditoría y control fiscal | 18

**Aspecto a Evaluar F.** Cumplimiento de los requerimientos presupuestales que se desprenden del proyecto institucional y de las actividades académicas y de bienestar | 21

**Aspecto a Evaluar G.** Organización eficiente y funcionarios eficaces para el manejo financiero | 23

**Aspecto a Evaluar H.** Transparencia en el manejo de los recursos financieros y buenas prácticas de auditoría certificada. Las instituciones deben demostrar la reinversión de sus excedentes en su desarrollo misional | 24



# Introducción

La Universidad El Bosque, siempre se ha caracterizado por el manejo transparente y eficiente de sus recursos, ello le ha permitido cumplir con sus funciones misionales a través de una adecuada planeación financiera, bajo los lineamientos de su política de administración de recursos financieros, articulados con el plan de desarrollo institucional 2016-2021.

Durante su funcionamiento la Universidad ha constituido un patrimonio propio que sirve de sustento a todas sus actividades, destacando su solidez financiera.

En coherencia con el plan y la política institucional de calidad y planeación, se trabaja por la búsqueda de la excelencia, y por ello se promueve, a través de la autoevaluación, la autorregulación y el autocontrol, monitoreando permanentemente el plan de mejoramiento y consolidación, generando propuestas de diversificación de ingresos, consolidando un proceso de presupuesto con la participación activa de las unidades académicas.

## Característica 30. Recursos, presupuesto y gestión financiera

*“La institución cuenta con patrimonio propio, tiene solidez financiera y demuestra equidad en la asignación de recursos económicos e integridad en su manejo. Aplica consistentemente políticas y procesos para elaborar y ejecutar su presupuesto y evaluar su gestión financiera en atención a sus funciones sustantivas y al cumplimiento de su Proyecto Educativo Institucional. Una institución de alta calidad cuenta con certificaciones que garanticen el buen manejo de los recursos financieros”.*

La Institución se financia principal y casi exclusivamente de sus ingresos por Matriculas con una participación sobre los ingresos totales en promedio del 90%. Por ser una institución de Educación Superior privada sin ánimo de lucro, no recibe financiación o fondos directos del Estado, los recibe a través de desarrollo de proyectos de investigación (Colciencias), por Consultorías y/o Asesorías que se prestan a las diferentes entidades del Estado y al sector privado y también para financiar proyectos de infraestructura (recursos recibidos de un préstamo otorgado por la Financiera de Desarrollo Territorial Findeter para la construcción y dotación de la clínica Los Cobos M.C.).

La constitución de un patrimonio a lo largo de sus 41 años de existencia, y su evolución en los últimos 10 años que paso en el año 2009 de \$ 77.733 millones al año 2018 a \$ 403.078, lo que significa un incremento del 419%, y al expresar el valor del 2009 en términos constantes para el 2018, nos daría \$ 109.200 millones, que frente al patrimonio del 2018 \$ 403.078 obtenemos un incremento real del 269% . La relación entre los Activos y Pasivos que siempre ha sido positiva, para el año 2018 los Activos sumaron \$618.804 millones y los Pasivos \$ 214.094 con una relación de 2.89, Esta evolución del Patrimonio, sumado a las relaciones positivas De los Activos sobre los Pasivos, demuestran que la institución conserva una solidez financiera que garantiza el cumplimiento de sus obligaciones a mediano plazo, así como le permite desarrollar las políticas de calidad propuestas en su plan de desarrollo.

La Universidad El Bosque tiene en sus procesos de planeación y calidad, la construcción del presupuesto, haciendo participe a todas las áreas académicas y administrativas, los Decanos,







Directores y Jefes de las unidades académicas comparten la responsabilidad en la elaboración y manejo de la Herramienta Presupuestal como principal instrumento de la planeación de sus actividades de cada programa académico, las directrices a tener en cuenta para la asignación de las partidas presupuestales se relacionan con el plan de gestión, operación y mejoramiento que proponga cada programa y que estén orientadas hacia el cumplimiento del plan de desarrollo del programa articulados con los planes institucionales. Para el manejo del Presupuesto, su elaboración y el control de su Ejecución, la institución cuenta con el software de Oracle llamado “Fusión” en donde cada unidad hace las solicitudes o requerimientos necesarios para el cumplimiento de sus actividades, y desde el módulo “Planning” cada programa se reconoce como un centro de costo y puede visualizar y gestionar el presupuesto y su ejecución.

La estructura del Presupuesto está organizada con el fin de dar soporte a los procesos de planeación, ejecución y control de los planes y proyectos institucionales. que están orientados a cumplir las funciones misionales de la Institución. Los principales componentes del presupuesto son los Ingresos Operacionales, Gastos Operacionales, sus Resultados Operacionales y las inversiones académicas. además de las enunciadas anteriormente, están los ingresos no operacionales, los gastos no operacionales y las inversiones institucionales.

El índice de endeudamiento de la institución que está dado por la razón Pasivo total sobre Activo total, con un comportamiento en los últimos cuatro años detallados así: en el 2015, 21%, 2016, 24.9%, 2017, 30.4% y en el 2018, 34.6%, el incremento del índice de la deuda es debido al préstamo estructurado con los bancos comerciales en asocio con Findeter. Aún así se debe anotar que sigue siendo un indicador que presenta niveles bajos de endeudamiento, lo que resalta aún más el manejo responsable y diligente de los asuntos financieros que lleva la universidad.

La institución desde el año 2014 comenzó a realizar los estudios y análisis pertinentes para conseguir recursos del Gobierno Nacional que permitieran financiar la construcción y puesta en marcha del Hospital Universitario en alianza con la Caja de Compensación Familiar Compensar, hoy día materializada como Los Cobos Medical Center. La Financiera de Desarrollo Territorial Findeter, con el aval técnico del Ministerio de Educación Nacional aprobó financiar este proyecto a partir del año 2015, a la fecha los desembolsos por el préstamo, suman \$ 108.796 millones, suma que se empezó a amortizar en el año 2017.

La estabilidad financiera se manifiesta por el comportamiento de los Estados Financieros, los Activos pasan del año 2015 \$ 438.244 millones al año 2018 \$ 618.804 millones con un crecimiento en este periodo del 41.2%, para el año 2018 el Pasivo representa el 34.6% del Activo y el Patrimonio el 65.4%. Los Estados Financieros son dictaminados y auditados por Ernst & Young, quienes son nombrados por El Claustro para prestar el servicio de Revisoría Fiscal, estos informes no han expresado ninguna salvedad, lo cual indica que la Universidad lleva y registra sus operaciones de acuerdo a la normatividad vigente.

La Universidad, construye sus Inversiones Académicas, de acuerdo al plan de desarrollo de cada programa en articulación con el plan de desarrollo institucional, para atender estas necesidades académicas en el periodo 2015-2018 se invirtió: En Muebles \$ 2.064 millones, en Equipos de Cómputo, Tecnología, licencias y Software la suma de \$ 9.041 millones, en equipos Médicos, Odontológicos y de Laboratorios \$ 8.045 millones y en Adecuaciones Locativas se invirtió \$ 3.795 millones para un total de inversión en los últimos cuatro años de \$ 22.945 millones, para el 2019 siguiendo las directrices del Plan de desarrollo de acuerdo al Presupuesto 2019, la Universidad destina \$ 11.602 millones en Inversiones Académicas.

Las Inversiones Institucionales se planean y se ejecutan de acuerdo al plan de Desarrollo Institucional, al Plan Maestro de Desarrollo Físico Integral 2015-2030 y al Plan de Regularización y Manejo aprobado por el Distrito Especial de Bogotá. La construcción y dotación de la Clínica los Cobos M.C. en asocio con Compensar es el principal proyecto en los últimos cuatro años con una inversión de \$ 126.720 millones, que permitirá atender a la Universidad la rotación de sus estudiantes principalmente en las áreas de salud, la Facultad de Ciencias, programas de Ciencias Económicas y Ciencias Jurídicas. En el periodo 2015-2018 también se invirtió en la construcción de nuevas aulas y laboratorios en la Sede de Chía, \$ 4.114 millones, la adquisición de casas para expansión de la sede de Usaquén \$ 24.514 millones, la Adecuación del Edificio que se adquirió a Colciencias \$ 5.586 millones, las inversiones realizadas según el PRM suman \$ 1.145 millones compuestas por el Edificio de la Salud y la Casa de la cultura, en la compra e implementación de un nuevo software ERP Fusión I Cloud, para el manejo financiero y presupuestal se invirtieron \$ 1.968 millones, el apoyo a los proyectos del Plan de Mejora y Desarrollo institucional \$ 802 millones. Para el año 2019 estas Inversiones Institucionales suman \$ 44.089 millones de pesos de cuales la Inversión en Los Cobos M.C. es de \$ 38.210.

La Universidad invierte en las Actividades de Bienestar Universitario en promedio el 5% de sus Ingresos cubriendo toda la comunidad universitaria, en el 2018 se invirtió \$11.371 millones que significa un 5.4% sobre los ingresos, para el año 2019 se presupuesta invertir 11.687 millones.

El manejo financiero está en cabeza de La Vicerrectoría Administrativa que cuenta con Departamentos y Unidades, entre la cuales se encuentran: Contabilidad, Presupuesto, Tesorería y Finanzas Estudiantiles que lo apoyan en la gestión financiera. Con el fin de optimizar los procesos administrativos, en el año 2017 se implementaron de Oracle, el software el ERP Fusión Cloud y el software Planning and Budgeting Cloud Service, el cual permitió sistematizar los requerimientos de Bienes y servicios, así como el control Presupuestal.

La Universidad siempre se distingue por el manejo transparente de sus recursos financieros, siguiendo los lineamientos de la Política de Recursos Financieros, que garantizan el cumplimiento de las actividades misionales de formación, investigación y proyección social. La planeación de los recursos financieros en cuanto a los ingresos y gastos institucionales, los cuales basados en el Presupuesto y mediante el Flujo de Caja periódico, evidencian las necesidades o excedentes de liquidez, las Inversiones Financieras están en línea con los objetivos institucionales de corto, mediano y largo plazo, conforme a las condiciones de mercado obteniendo los mejores resultados financieros posibles, es importante resaltar que se realizan las inversiones en diferentes instrumentos o clases de activos con el fin de reducir los riesgos financieros.

Los Excedentes Fundacionales de la Universidad siempre se han reinvertido en apoyo a las funciones misionales de la universidad, la Institución por intermedio de El Claustro mediante una Resolución, en su reunión del 1 de marzo, dispone la utilización de los Excedentes Fundacionales, en el año 2018, los excedentes del 2017, se utilizaron en el desarrollo de la construcción y dotación de la clínica Los Cobos M.C., de acuerdo a la Resolución de El Claustro No 566 de 2018.

## Aspectos a Evaluar de la característica 30

### Aspecto a Evaluar A. Información acerca de las fuentes de financiamiento, los recursos provenientes del Estado, otras fuentes externas y recursos propios

La Institución se financia principal y casi exclusivamente de sus ingresos por Matriculas con una participación sobre los ingresos totales en el 2015 el 89%, 2016 el 85%, 2017 el 89% y en el 2018 el 90%. Los otros ingresos Académicos (habilitaciones, cursos vacacionales, inscripciones, certificados, derechos de grado, etc.,) participan con un 3.5% en promedio sobre los ingresos totales de los últimos cuatro años.

Otra fuente importante de financiación en el periodo 2015-2018 han sido los Rendimientos Financieros con un porcentaje promedio de participación sobre los ingresos totales de un 4%, producto de un adecuado manejo del portafolio de inversión de acuerdo a la Política de Administración de Recursos financieros.

La Universidad el Bosque es una institución de Educación Superior privada sin ánimo de lucro. Por su naturaleza no recibe financiación o fondos directos del Estado, los recibe a través de desarrollo de proyectos de investigación (Colciencias), por Consultorías o Asesorías que se prestan a las diferentes entidades del Estado y también para financiar proyectos de infraestructura (recursos recibidos de un préstamo otorgado por la Financiera de Desarrollo Territorial Findeter para la construcción y dotación de la clínica Los Cobos M.C).

Las fuentes externas de financiación, son los recursos recibidos del servicio de Consultoría o Asesoría a empresas particulares y del Estado, también los proyectos que se hacen con entidades internacionales como la ONU y los recursos que se obtienen para el desarrollo de la investigación, principalmente por Colciencias, alcanzando en promedio de los últimos 4 años, el 2% de la participación sobre los ingresos totales.

**Tabla 1.** Fuentes de Financiación.

Universidad El Bosque fuentes de los recursos								
Millones de pesos								
Fuentes de financiamiento	Ejec 2015	%Part	Ejec 2016	%Part	Ejec 2017	%Part	Eje 2018	%Part
Matriculas	139.172	89%	158.558	85%	174.654	89%	189.066	90%
Otros ingresos académicos	6.140	4%	6.631	4%	6.427	3%	6.165	3%
Recursos externos para investigación	685	0%	1.013	1%		0%	597	0%
Consultorías y servicios	56	0%	565	0%	99	0%	733	0%

Universidad El Bosque fuentes de los recursos								
Millones de pesos								
Fuentes de financiamiento	Ejec 2015	%Part	Ejec 2016	%Part	Ejec 2017	%Part	Eje 2018	%Part
Donaciones	105	0%	7	0%	32	0%	286	0%
Rendimientos	4.140	3%	10.985	6%	7.875	4%	6.556	3%
Servicios administrativos, otros ingresos	6.690	4%	7.858	4%	6.676	4%	5.894	3%
Total	156.988	100%	185.617	100%	196.427	100%	209.297	100%
Recursos de credito	10.000		20.000		48.796		30.000	
Recursos de balance	-		-		956		4.397	

## Soportes y anexos

- Estado de Fuentes 2015-2016-2017-2018
- Política de Administración de Recursos Financieros

## Aspecto a Evaluar B. Estabilidad y solidez financiera que garantice el cumplimiento, a mediano plazo, de las acciones propuestas en el plan de desarrollo institucional

La Universidad ha constituido un patrimonio a lo largo de sus 41 años de existencia, en los últimos 10 años el patrimonio paso en el año 2009 \$ 77.733 millones al año 2018 \$ 403.078, es decir hay un incremento del 419%, como se puede apreciar en la tabla 2- Evolución del patrimonio. Al expresar el valor del 2009 en términos constantes para el 2018, nos daría \$ 109.200 millones, que frente al patrimonio del 2018 \$ 403.078 obtenemos un incremento real del 269%.

**Tabla 2.** Evolución del Patrimonio

Evolucion del patrimonio a 31 de diciembre de 2009 al 2018 (expresado en millones de pesos colombianos)	
Detalle	Valor
Patrimonio al 2009	77733
Patrimonio al 2010	96324
Patrimonio al 2011	147824
Patrimonio al 2012	169849
Patrimonio al 2013	198867

**Evolucion del patrimonio a 31 de diciembre de 2009 al 2018  
(expresado en millones de pesos colombianos)**

Detalle	Valor
Patrimonio al 2014	302598
Patrimonio al 2015	346135
Patrimonio al 2016	369068
Patrimonio al 2017	387061
Patrimonio al 2018	403078

La relación entre los Activos y Pasivos que siempre ha sido positiva, para el año 2015 los Activos sumaron \$ 438.244 millones y los Pasivos \$ 92.019 millones con una relación de 4.76 de Activos sobre Pasivos, en el año 2016 los Activos fueron \$ 491.458 millones y los Pasivos \$ 122.390 millones con una relación de 4.02, en el 2017 los Activos \$ 570.899 millones y los Pasivos \$ 173.818 millones con una relación de 3.28, para el año 2018 los Activos sumaron \$618.804 millones y los Pasivos \$ 214.094 con una relación de 2.89, como se detalla en la tabla 3.

**Tabla 3.** Relación entre Activos y Pasivos.

**Universidad El Bosque | Relacion activos sobre pasivos a dic 31 de 2015-2016-2017-2018  
(expresado en millones de pesos)**

	2015	2016	2017	2018
Total activo	438.244	491.458	570.899	618.804
Total pasivo	92.019	122.390	173.818	214.094
Relacion activo/ pasivo	4,76	4,02	3,28	2,89

Esta evolución del Patrimonio, sumado a las relaciones positivas De los Activos sobre los Pasivos, demuestran que la institución conserva una solidez financiera que garantiza el cumplimiento de sus obligaciones a mediano plazo, así como le permite desarrollar las políticas de calidad propuestas en su plan de desarrollo.

La institución cuenta además de los reportes de los Estados de Situación Financiera, Presupuesto y Ejecución Presupuestal, con el Flujo de Caja, el cual se proyecta, para mirar la liquidez y el cumplimiento de las obligaciones.

### Soportes y anexos

- Cuadro de Patrimonio 2004-2018
- Relacion de Activos sobre Pasivos 2015-2016-2017-2018
- Estados Financieros 2015-2018
- Flujo de Caja 2015-2018
- Flujo de Caja proyectado 2019-2035

## **Aspecto a Evaluar C. Políticas y estrategias para la asignación, ejecución y evaluación presupuestal y de ejecución financiera en atención al cumplimiento del Proyecto Educativo Institucional y el logro de las metas del plan de desarrollo institucional**

La Universidad el Bosque tiene en sus procesos de planeación y calidad, la construcción del presupuesto, haciendo participe a todas las áreas académicas y administrativas, los Decanos, Directores y Jefes de las unidades académicas comparten la responsabilidad en la elaboración y manejo de la Herramienta Presupuestal como principal instrumento de la planeación de sus actividades de cada programa académico, iniciando este proceso en el mes de octubre, El Claustro como máximo órgano de la Institución, aprueba el Presupuesto en su reunión del 1ero de marzo de cada año. a partir de octubre se inicia la construcción del presupuesto de la próxima vigencia, en Ingresos se tiene los valores de matrícula fijados y el número de estudiantes proyectados, en los Egresos el valor del incremento de salarios para el cálculo del valor de talento humano, las directrices a tener en cuenta para la asignación de las partidas presupuestales se relacionan con el plan de gestión, operación y mejoramiento que proponga cada programa y que estén orientadas hacia el cumplimiento del plan de desarrollo del programa articulados con los planes institucionales, estas solicitudes se discuten y se aprueban en el mes de noviembre en la reunión de “Planeación, Calidad y Presupuesto”, donde asisten el Rector, los Vicerrectores y los jefes de Talento Humano y Presupuesto, la consolidación de los presupuestos se presenta en el mes de diciembre al Consejo Directivo. la Herramienta Presupuestal refleja el presupuesto por Ingresos y Gastos Operacionales, de acuerdo a las cuentas contable y a su vez refleja el Presupuesto de acuerdo al Plan de Desarrollo.

Para el manejo del Presupuesto, su elaboración y control de la Ejecución Presupuestal, la institución cuenta con el software de Oracle llamado “Fusión” en donde cada unidad hace las solicitudes o requerimientos necesarios para el cumplimiento de sus actividades de cada programa, en el módulo “Planning” es donde cada centro de costo visualiza el presupuesto y su ejecución. En el presente año, cada facultad podrá consultar en el módulo su comportamiento presupuestal.

Con respecto a la apreciación de los directivos, el 78.7% de la muestra manifiestan que el conocimiento que tienen sobre los procesos manejados por la unidad de Presupuesto es suficiente.

Por otro lado, el 78.7% de los directivos, esta de acuerdo que el informe de Ejecución Presupuestal es oportuno para hacer una adecuada toma de decisiones.

### **Soportes y anexos**

- Presupuesto y Ejecución Presupuestal 2015-2016-2017-2018 y Presupuesto 2019

## • **Aspecto a Evaluar D. Estructura del presupuesto y de la deuda en los últimos cinco años. Plan de cancelación de compromisos**

La estructura del Presupuesto está organizada con el fin de dar soporte a los procesos de planeación, ejecución y control de los planes y proyectos en el cumplimiento y toma de decisiones de acuerdo a las funciones misionales de la Institución, los principales componentes para todos sus programas de Pregrado y postgrado, están dados por los Ingresos Operacionales, Gastos Operacionales, sus Resultados Operacionales y las inversiones académicas. A nivel Institucional además de las enunciadas anteriormente, se incluyen los ingresos no operacionales, los gastos no operacionales y las inversiones institucionales.

Los Ingresos Operacionales, están conformados por: Matriculas, que es la principal fuente de ingresos. Otros Ingresos académicos que están conformados entre otros por, las habilitaciones, cursos vacacionales, inscripciones, certificados, derechos de grado, etc. Otros ingresos, se incluyen las Concesiones, Arriendos, Consultorías, Proyectos, Servicios Clínica Odontológicas entre los más importantes.

Los Gastos Operacionales se conforman por: Talento Humano, donde se incluyen la nómina docente y administrativa, salarios y prestaciones, honorarios y capacitación. Los Honorarios por convenios Docencia Servicio. Los Gastos Generales de Funcionamiento conformados entre otros por los impuestos, afiliaciones, servicios, gastos legales, gastos de viaje, Mantenimientos, adecuaciones y los diversos (relaciones públicas, transporte, elementos de laboratorio, publicaciones,

**Tabla 4.** Presupuesto y Ejecución Presupuestal 2014-2018

<b>Presupuesto - ejecucion presupuestal 2014 - 2018</b>						
Cifradas expresadas en millones de pesos	PPTO 2014	EJEC 2014	% EJEC	PPTO 2015	EJEC 2015	% EJEC
<b>Ingresos</b>						
Ingresos operacionales	125.165	125.471	100,2%	141.830	141.963	100,1%
Ingresos no operacionales	10.422	9.775	93,8%	9.862	11.760	119,2%
<b>Total ingresos</b>	<b>135.587</b>	<b>135.246</b>	<b>99,7%</b>	<b>151.692</b>	<b>153.724</b>	<b>101,3%</b>
<b>Gastos</b>						
Gastos operacionales	110.314	108.573	98,4%	124.292	123.127	99,1%
Gastos no operacionales	1.777	2.208	124,3%	1.647	2.596	157,6%
<b>Total gastos</b>	<b>112.091</b>	<b>110.780</b>	<b>98,8%</b>	<b>125.939</b>	<b>125.722</b>	<b>99,8%</b>
Inversiones	38.500	42.920	111,5%	42.000	15.478	36,9%
Otros	15.003	18.455	123,0%	16.246	10.000	61,6%
Rendimiento o subvencion presupuestal	-	-		0	22.523	

devolutivos, papelería, elementos de aseo, como los más importantes), Los Costos Indirectos en donde se cargan a cada programa a través de inductores que permiten distribuir los gastos generales de administración y una facturación interna por servicios prestados a las diferentes unidades académicas. Bienestar Universitario en donde se expresa la inversión de la institución en este rubro y se incluyen todas las actividades de bienestar.

Los Ingresos y Gastos no Operacionales, están conformados únicamente por los financieros y en estos se incluyen entre otros, los rendimientos, los intereses pagados por el servicio de la deuda, diferencia en cambio.

Las Inversiones Académicas incluyen Muebles y Enseres, Equipos de Cómputo, Tecnología, Licencias, Equipos médicos, Odontológicos, de Laboratorios y las adecuaciones locativas que necesitan directamente los programas académicos.

Las Inversiones Institucionales son los proyectos contemplados por la Universidad para su desarrollo, en este se incluye el Plan Maestro de Desarrollo Físico 2015-2030, y El Plan de Regulación y Manejo aprobado por Planeación Distrital.

En los últimos cinco años el cumplimiento de la Ejecución Presupuestal ha sido altísimo como se puede apreciar en la tabla 4 - Presupuesto - Ejecución Presupuestal 2014-2018.

La apreciación de los directivos a la pregunta sobre la herramienta presupuestal, el 74.5% considera que es adecuada. Por su parte el 83.0% estuvo de acuerdo en que el apoyo de la oficina de presupuesto en el manejo de la herramienta ha sido adecuado.

PPTO 2016	EJEC 2016	% EJEC	PPTO 2017	EJEC 2017	% EJEC	PPTO 2018	EJEC 2018	% EJEC
160.031	161.518	100,9%	179.344	177.353	111,0%	190.050	191.116	100,6%
14.664	20.487	139,7%	12.882	15.420	62,9%	13.794	14.137	102,5%
174.695	182.005	104,2%	192.226	192.773	100,3%	203.845	205.254	100,7%
138.578	138.892	100,2%	157.838	153.532	113,6%	170.338	166.645	97,8%
5.134	9.916	193,2%	5.941	7.923	59,9%	7.384	8.072	109,3%
143.712	148.808	103,5%	163.779	161.455	98,6%	177.722	174.717	98,3%
70.168	31.025	44,2%	96.446	80.569	310,9%	86.432	60.723	70,3%
39.185	20.000	51,0%	67.999	49.252	340,0%	60.309	30.186	50,1%
0	22.172		-	-0		-	-	



El Índice de Endeudamiento está dado por la razón Pasivo total sobre el Activo total, en el Pasivo Corriente, los Derechos Académicos por aplicar y la deuda contraída con Findeter son los que representan el mayor peso.

En la tabla 5, se puede conocer el índice de endeudamiento de la institución cuyo comportamiento en los últimos cuatro años se detalla así: en el 2015, 21%, 2016, 24.9%, 2017, 30.4% y en el 2018, 34.6%, el incremento del índice de la deuda es debido al préstamo recibido por Findeter.

**Tabla 5.** Índice de Endeudamiento 2015 - 2018

Universidad El Bosque índice de endeudamiento a dic 31 de 2015-2016-2017-2018 (expresado en millones de pesos)				
	2015	2016	2017	2018
Total pasivo	92019	122390	173818	214094
Total activo	438244	491458	570899	618804
% De endeudamiento	21,0 %	24,9 %	30,4%	34,6%

La institución desde el año 2014 comenzó a realizar los estudios y análisis pertinentes para conseguir recursos del Gobierno Nacional que permitieran financiar la construcción y puesta en marcha del Hospital Universitario en alianza con la Caja de Compensación Familiar Compensar hoy día materializada como Los Cobos Medical Center. La Financiera de Desarrollo Territorial Findeter a través del Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el decreto 2048 del 2014 dio a conocer la regulación de la línea de redescuento con tasa compensada por medio de la cual se otorgan recursos de la nación para el “financiamiento de la infraestructura sostenible de las regiones en los sectores de Educación”, Findeter aprobó en el año 2015, un desembolso por 10.000 millones de pesos, con un plazo para su pago de 12 años y 2 años de gracia, en el 2016, hizo 2 desembolsos de 10.000 millones, con dos años de gracia con un plazo para su pago, uno de 12 años y el otro de 5 años, en el 2017, Findeter, realizó tres desembolsos, el primero por 18.796 millones, con un periodo de gracia de un año y 10 años para su pago, el segundo por 10.000 millones, 2 años de gracia y 10 años para su pago, el tercero por 20.000.000, 3 años de gracia y 10 años para su pago. En el 2018 desembolso 30.000 millones, con un periodo de gracia de 2 años y plazo su pago de 10 años, en resumen, Findeter presto a la Universidad 108.796 millones, como se detalla en la tabla 6 – préstamo Findeter, cabe destacar lo conveniente que ha sido contar con estos recursos en terminos de ahorro por gastos financieros.

**Tabla 6.** Préstamo Findeter.

Cifras en mcoq									
Fecha giro	Entidad	Banco	Tipo de crédito	V/r préstamo	Tasa giro	Tasa ea	Plazo	Gracia	Participación
27/05/2015	Findeter	Banco de bogota	Tasa compensada	\$10.000	lpc - 0,07%	3,11%	144	24	9,192%
05/02/2016	Findeter	Bancolombia	Tasa compensada	\$10.000	lpc - 0,15%	3,03%	144	24	9,192%
05/02/2016	Findeter	Banco santander	Comercial	\$10.000	lpc + 4,55%	7,87%	60	24	9,192%
24/03/2017	Findeter	Banco de bogota	Tasa compensada	\$18.796	lpc + 0,90%	4,11%	120	12	17,276%
20/06/2017	Findeter	Banco de bogota	Tasa compensada	\$10.000	lpc - 0,35%	2,82%	120	24	9,192%

Cifras en mcoP									
Fecha giro	Entidad	Banco	Tipo de crédito	V/r prestamo	Tasa giro	Tasa ea	Plazo	Gracia	Participación
20/06/2017	Findeter	Banco de bogota	Comercial	\$20.000	lpc + 4,85%	8,18%	120	36	18,383%
31/01/2018	Findeter	Banco de bogota	Tasa compensada	\$30.000	lpc - 0,35%	2,82%	120	24	27,575%
<b>Total prestamo</b>				<b>108.796</b>					

En la Política de administración de los Recursos Financieros, se contempla que la universidad debe contar con los recursos necesarios para atender los compromisos adquiridos, el Flujo de Caja como se puede apreciar en Tabla 7- Flujo de Caja 2018, se construye a partir de saldos disponibles de caja, bancos, ingresos proyectados, gastos y las inversiones, con el fin de garantizar la liquidez para atender todas las obligaciones contraídas, los títulos se clasifican como negociables, monitoreándose en forma mensual.

**Tabla 7.** Flujo de Caja.

Año 2018													
Cifras expresadas en millones de pesos													
Conceptos	ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18	Total
<b>Ingresos</b>													
Saldo Inicial	72.145	86.737	84.395	81.231	73.959	64.929	93.700	110.614	88.812	67.257	54.570	43.982	72.145
Ingresos Operacionales	11.101	16.899	3.789	3.897	3.963	45.692	29.740	10.350	3.869	5.282	4.450	46.078	185.110
Ingresos No Operacionales	855	923	737	987	1.893	1.516	1.143	1.143	1.143	1.143	1.143	1.140	13.764
Vencimientos Corto Plazo			7.500	3.000			22.000					2.000	34.500
Vencimientos Corto Plazo USD	2.868	1.427											4.295
Vencimientos Largo Plazo			1.700						310	451			2.460
<b>Total Ingresos</b>	<b>14.824</b>	<b>19.248</b>	<b>13.726</b>	<b>7.884</b>	<b>5.856</b>	<b>47.208</b>	<b>52.882</b>	<b>11.493</b>	<b>5.321</b>	<b>6.875</b>	<b>5.592</b>	<b>49.218</b>	<b>312.274</b>
<b>Recursos De Crédito</b>													
Disponibles Del Mes	116.969	105.985	98.121	89.115	79.815	112.137	146.582	122.107	94.134	74.132	60.162	93.200	198.874
<b>Egresos</b>													
Gastos De Personal	6.992	9.302	6.578	8.825	9.089	11.953	8.837	8.705	9.586	8.705	8.705	11.953	109.229
Gastos De Honorarios	103	517	267	215	242	456	495	569	285	411	737	562	4.859
Convenios De Salud	1.106	461	324	567	678	658	478	772	459	325	815	789	7.432
Otros Gastos De Funcionamiento	3.253	5.046	5.445	4.358	3.740	2.560	3.896	1.560	2.690	2.560	2.890	1.269	39.267
Inversiones Académicas	46	151	267	445	383	450	326	526	528	433	512	563	4.630

Año 2018													
Cifras expresadas en millones de pesos													
Inversiones Financieras	15.000						15.000	7.000				37.000	
Inversiones Financieras USD	1.418											1.418	
Fondo Sostenibilidad y Apoyo Misional			3.000									3.000	
Cuota De Crédito		584	446		690	1.084		2.553	1.431		641	1.739	9.169
Total Egresos	27.918	16.061	16.327	14.410	14.822	17.161	29.032	21.684	14.979	12.434	14.300	16.875	216.005
Disponible Antes de Inversiones	89.051	89.924	81.794	74.705	64.993	94.976	117.550	100.423	79.155	61.698	45.863	76.325	
Egresos de Inversiones													
Adecuaciones Locativas	0		0	223									223
Predios							200						200
Clinica	2.137	2.601	443	5	5	1.031	5.451	10.098	10.355	5.728	359	2.430	40.642
Clinica Dolares \$ 2900	176	2.928	120	518	58	45	1.484	316	347	204	326	1.139	7.663
Plan Maestro								1.196	1.196	1.196	1.196	1.196	5.981
Total Otros Egresos	2.314	5.529	563	746	63	1.276	6.936	11.611	11.898	7.128	1.880	4.766	54.709
Total Egresos Mes	30.232	21.590	16.890	15.156	14.886	18.437	35.968	33.295	26.877	19.562	16.180	21.641	270.715
Disponible de Caja del Mes	86.737	84.395	81.231	73.959	64.929	93.700	110.614	88.812	67.257	54.570	43.982	71.559	
Inversiones Financieras	40.469	39.043	31.543	28.543	28.543	28.543	21.543	28.543	28.543	28.543	28.543	23.500	
Portafolio Apoyo Misional/ Sostenibilidad	6.960	6.960	8.260	8.260	8.260	8.260	8.260	8.260	7.951	7.500	7.500	8.700	
<b>Total</b>	<b>134.166</b>	<b>130.398</b>	<b>121.034</b>	<b>110.762</b>	<b>101.732</b>	<b>130.503</b>	<b>140.417</b>	<b>125.615</b>	<b>103.750</b>	<b>90.612</b>	<b>80.025</b>	<b>103.759</b>	

## Soportes y anexos

- Presupuesto y Ejecucion Presupuestal 2014-2015-2016-2017-2018
- Indice de Endeudamiento 2015-2016-2017-2018
- Prestamo Findeter 2015-2016-2017-2018
- Flujo de Caja 2015-2018
- Flujo de caja proyectado 2019-2035

## Aspecto a Evaluar E. Estabilidad financiera manifiesta en ejercicios de auditoría y control fiscal

La estabilidad financiera se manifiesta por el comportamiento de los Estados Financieros, los Activos pasan del año 2015 \$ 438.244 millones al año 2018 \$ 618.804 millones con un

crecimiento en este periodo del 41.2%, para el año 2018 el Pasivo representa el 34.6% del Activo y el Patrimonio el 65.4%, como se puede apreciar en la tabla 8- Estados Financieros 2015-2016-2017-2018.

**Tabla 8.** Estado de situación Financiera

<b>Universidad El Bosque - Estado de Situación Financiera Comparativo Anual - a Diciembre de 2018</b>				
	2018	2017	2016	2015
(En miles de pesos)				
<b>Activos</b>				
<b>Activos corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 71.580.569	\$ 75.539.639	\$ 65.164.582	\$ 57.403.946
Activos financieros corriente	\$ 25.251.956	\$ 25.827.482	\$ 37.625.765	\$ 15.420.752
Cuentas por cobrar	\$ 17.160.097	\$ 13.884.464	14575703,88	\$ 12.0980.100
Inventarios	\$ 677.414	\$ 624.264	\$ 801.809	\$ 850.296
<b>Total activos corrientes</b>	<b>\$ 114.670.036</b>	<b>\$ 115.875.849</b>	<b>\$ 118.167.860</b>	<b>\$ 85.773.093</b>
<b>Activo no corriente</b>				
Activos financieros	\$ 12.767.086	\$ 5.649.916	\$ 2.546.772	\$ 3.089.928
Cuentas por cobrar	\$ 15.191.813	\$15.363.384	\$ 14.909.805	\$ 13.319.658
Propiedad Planta Y Equipo	\$ 466.920.268	\$ 420.954.219	\$ 353.055.660	\$ 333.407.562
Propiedades de inversión	\$ 1.961.084	\$ 1.900.644	\$ 1.317.829	\$ 1.246.174
Intangibles	\$ 845.248	\$ 1.134.620	\$ 1.460.475	\$ 1.407.525
<b>Total activos no corrientes</b>	<b>\$ 497.685.499</b>	<b>\$ 445.002.783</b>	<b>\$ 373.290.541</b>	<b>\$ 352.470.846</b>
<b>Total activo</b>	<b>\$ 612.355.535</b>	<b>\$ 560.878.632</b>	<b>\$ 491.458.401</b>	<b>\$ 438.243.939</b>
<b>Pasivos</b>				
<b>Pasivos corrientes</b>				
Obligaciones financieras	\$ 9.135.726	\$ 5.136.825	\$ 1.512.509	\$ 475.054
Cuentas por pagar	\$ 22.561.068	\$ 17.888.357	\$ 14.782.080	\$ 10.650.337

<b>Universidad El Bosque - Estado de Situación Financiera Comparativo Anual - a Diciembre de 2018</b>				
	2018	2017	2016	2015
<b>(En miles de pesos)</b>				
Provisiones	\$ 0	\$ 15.000	\$ 15.000	\$ 0
Pasivos por beneficios a empleados	\$ 5.824.16	\$ 5.712.989	\$ 4.661.132	\$ 3.614.473
Pasivos diferidos	\$ 69.477.246	\$ 65.234.875	\$ 67.400.800	\$ 63.134.736
Otros pasivos	\$ 2.405.884	\$ 2.317.639	\$ 1.831.305	\$ 1.761.064
<b>Total pasivos corrientes</b>	<b>\$ 109.404.088</b>	<b>\$ 96.305.685</b>	<b>\$ 90.202.826</b>	<b>\$ 79.635.664</b>
<b>Pasivos no corrientes</b>				
Obligaciones financieras no corriente	\$ 96.038.135	\$ 74.084.886	\$ 29.598.896	\$ 10.000.000
Obligaciones por beneficios a empleados LP	\$ 2.398.961	\$ 2.702.574	\$ 2.488.167	\$ 2.121.933
Otros pasivos LP	\$ 1.436.209	\$ 724.529	\$ 100.139	\$ 351.422
<b>Total pasivos no corrientes</b>	<b>\$ 99.873.304</b>	<b>\$ 77.511.989</b>	<b>\$ 32.187.202</b>	<b>\$ 12.473.355</b>
<b>Total pasivos</b>	<b>\$ 209.277.392</b>	<b>\$ 173.817.674</b>	<b>\$ 122.390.027</b>	<b>\$ 92.109.020</b>
Capital donado	\$ 6.636	\$ 6.636	\$ 6.636	\$ 6.636
Reservas	\$ 219.222.025	\$ 201.229.440	\$ 178.295.986	\$ 148.276.031
Excedentes retenidos ajustes NCIF	\$ 167.832.298	\$ 167.832.298	\$ 167.832.298	\$ 167.832.298
Excedentes del ejercicio	\$ 16.017.184	\$ 17.992.585	\$ 22.933.454	\$ 30.019.955
<b>Total patrimonio</b>	<b>\$ 403.078.142</b>	<b>\$ 387.060.959</b>	<b>\$ 369.068.373</b>	<b>\$ 346.134.919</b>
<b>Total pasivos y patrimonio</b>	<b>\$ 612.355.535</b>	<b>\$ 560.878.632</b>	<b>\$ 491.458.401</b>	<b>\$ 438.243.939</b>

Los Estados Financieros son dictaminados y auditados por Ernst & Young, quienes son nombrados por El Claustro, para prestar el servicio de la Revisoría Fiscal, estos informes no han expresado ninguna salvedad, lo cual indica que la Universidad lleva y registra sus operaciones de acuerdo a la normatividad vigente.

### Soportes y anexos.

- Estados de Situación Financiera 2015-2016-2017 y 2018
- Dictamen de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros 2014-2015-2016-2017-2018

## Aspecto a Evaluar F. Cumplimiento de los requerimientos presupuestales que se desprenden del proyecto institucional y de las actividades académicas y de bienestar

La Universidad, construye sus Inversiones Académicas, de acuerdo al plan de desarrollo de cada programa en articulación con el plan de desarrollo institucional, para atender estas necesidades académicas, como se puede apreciar en la Tabla 9 - Inversiones Académicas, en el periodo 2015-2018, se invirtió en Muebles \$ 2.064 millones, en Equipos de Cómputo, Tecnología, licencias y Software la suma de \$ 9.041 millones, en equipos Médicos, Odontológicos y de Laboratorios \$ 8.045 millones y en Adecuaciones Locativas se invirtió \$ 3.795 millones para un total de inversión en los últimos cuatro años de \$ 22.945 millones, para el 2019 siguiendo las directrices del Plan de desarrollo de acuerdo al Presupuesto 2019, la Universidad destina \$ 11.602 millones en Inversiones Académicas.

**Tabla 9.** Inversiones Académicas

Ejecucion Presupuestal 2015-2016-2017-2018 y Presupuesto 2019					
INVERSIONES ACADEMICAS					
Cifras expresadas en miles de pesos	Ejecucion 2015	Ejecucion 2016	Ejecucion 2017	Ejecucion 2018	Presupuesto 2019
<b>Inversiones unidades académicas</b>					
Muebles y enseres	723.500	323.082	298.130	719.195	323.500
Equipos de computo -tecnología-licencias-sotfware	1.590.260	3.237.802	1.729.056	2.483.931	7.530.755
Equipos medicos-odontologicos-laboratorios-otros	2.840.519	2.215.649	1.061.087	1.928.203	1.747.619
Adecuaciones locativas	1.999.961	249.722	1.315.048	230.028	2.000.000
<b>Total inversiones unidad academica</b>	<b>7.154.240</b>	<b>6.026.255</b>	<b>4.403.322</b>	<b>5.361.357</b>	<b>11.601.873</b>

Las Inversiones Institucionales se planean y se ejecutan de acuerdo al plan de Desarrollo Institucional, al Plan Maestro de Desarrollo Físico Integral 2015-2030 y al Plan de Regularización y Manejo aprobado por el Distrito Especial de Bogotá, la construcción y dotación de la Clínica los Cobos M.C. en asocio con Compensar es el principal proyecto en los últimos cuatro años con una inversión de \$ 126.720 millones, que permitirá atender a la Universidad la rotación de sus estudiantes principalmente en las áreas de salud, la Facultad de Ciencias, programas de Ciencias Económicas

y ciencias jurídicas, entre otros, en el periodo 2015-2018, la construcción de nuevas aulas y laboratorios en la Sede de Chía, sumo \$ 4.114 millones, la adquisición de casas para expansión de la sede de Usaquén \$ 24.514 millones, la Adecuación del Edificio que se adquirió a Colciencias \$ 5.586 millones, las inversiones realizadas según el PRM suman \$ 1.145 millones compuestas por el Edificio de la Salud y la Casa de la cultura, en la compra e implementación de un nuevo software ERP Fusión I Cloud, para el manejo financiero y presupuestal se invirtieron \$ 1.968 millones, el apoyo a los proyectos del Plan de Mejora y Desarrollo institucional \$ 802 millones. Para el año 2019 estas Inversiones Institucionales suman \$ 44.089 millones de pesos de cuales la Inversión en Los Cobos M.C. es de \$ 38.210. en la tabla 12 Inversiones institucionales se detallan por años estas inversiones.

**Tabla 12.** Inversiones Institucionales.

EJECUCION PRESUPUESTAL 2015-2016-2017-2018 Y PRESUPUESTO 2019					
INVERSIONES INSTITUCIONALES					
Cifras expresadas en miles de pesos	Ejecucion 2015	Ejecucion 2016	Ejecucion 2017	Ejecucion 2018	Presupuesto 2019
Adquisicion propiedades campus calle 134	2.288.908	2.846.765	19.178.768	200.000	2.500.000
Adecuacion edificio colciencias	-	-	-	5.586.127	1.900.000
Casa de la cultura	-	-	76.100	-	-
Edificio de la salud	-	195.704	829.927	43.376	-
Desarrollo segundo campus	176.458	1.889.001	2.048.436	-	-
Plan de mejora y desarrollo institucional	-	-	580.645	221.471	504.000
Proyecto ERP I cloud	-	-	988.567	979.519	975.000
Clinica nueva	5.858.501	20.067.042	52.463.666	48.330.957	38.210.497
Total inversiones institucionales	8.323.867	24.998.512	76.166.108	55.361.450	44.089.497

La Universidad invierte en las Actividades de Bienestar Universitario en promedio el 5% de sus Ingresos cubriendo toda la comunidad universitaria, para el año 2015 se invirtió la suma de \$ 7.820 millones que es el 5.1 % de los Ingresos, en el 2016 fue de \$ 8.636 millones que representa el 4.7% de los ingresos, en el 2017 la inversión es de \$ 9.947 millones con una participación sobre los ingresos de 5.1%, en el 2018 es de \$11.371 millones que significa un 5.4% sobre los ingresos, para el año 2019 se presupuesta invertir 11.687 millones.

## Soportes y anexos.

- Presupuesto y Ejecucion Presupuestal 2014-2015-2016-2017-2018 y Presupuesto 2019

## Aspecto a Evaluar G. Organización eficiente y funcionarios eficaces para el manejo financiero

El manejo financiero está en cabeza de La Vicerrectoría Administrativa que cuenta con Departamentos y unidades, entre la cuales se encuentran: Contabilidad, Presupuesto, Tesorería y Finanzas Estudiantiles que lo apoyan en la gestión financiera.

La Vicerrectoría Administrativa tiene a su cargo dirigir, coordinar y supervisar las actividades administrativas y financieras facilitando las labores académicas. Además, presenta los informes financieros al Consejo Directivo y a El Claustro.

El Departamento de Contabilidad está compuesto por el Jefe, un coordinador administrativo, cuatro asistentes administrativos y cinco auxiliares administrativos quienes registran y consolidan las operaciones de la institución.

El Departamento de Presupuesto lo componen, el jefe, un coordinador administrativo, cuatro asistentes administrativos y un auxiliar administrativo, se encargan de actualizar la herramienta presupuestal, para el cálculo del presupuesto de cada vigencia, consolidan la información y tramitan las solicitudes de compra de bienes y servicios de acuerdo a una disponibilidad presupuestal, controlando su ejecución.

El Departamento de Tesorería se compone del Jefe, un coordinador administrativo, un asistente administrativo, un auxiliar administrativo, una secretaria y tres cajeros y se encargan de gestionar eficientemente los recursos financieros, facilitando el recaudo, gestionando todos los pagos de las obligaciones contraídas y las colocaciones de las inversiones financieras.

El Departamento de Finanzas Estudiantiles está compuesto por el Jefe, un coordinador administrativo, dos asistentes administrativos, cuatro auxiliares administrativos y una secretaria, quienes se encargan de definir los lineamientos para proporcionar el apoyo financiero a los estudiantes, docentes, y empleados administrativos que requieren de créditos y de otras formas de pago.

Con el fin de optimizar los procesos administrativos, en el año 2017 se implementaron de Oracle, el software el ERP Fusión Cloud y el software Planning and Budgeting Cloud Service, el cual permitió sistematizar los requerimientos de Bienes y servicios, así como el control Presupuestal.

A la pregunta sobre los procedimientos y tramites financieros que conciernen al programa, la apreciación de los directivos, el 76.55% consideran que son eficientes, y a la pregunta de que si los procedimientos y tramites financieros que conciernen al programa son efectivos, el 78.7% de los directivos consideran que si son efectivos.

## Soportes y anexos

- Organigrama de la Vicerrectoria Administrativa
- Organigrama de los departamentos de: Contabilidad, Presupuesto, tesoreria y Finanzas Estudiantiles



• **Aspecto a Evaluar H.** Transparencia en el manejo de los recursos financieros y buenas prácticas de auditoría certificada. Las instituciones deben demostrar la reinversión de sus excedentes en su desarrollo misional

La Universidad siempre se distingue por el manejo transparente de sus recursos financieros, siguiendo los lineamientos de la Política de Recursos Financieros, que garantizan el cumplimiento de las actividades misionales de formación, investigación y proyección social. La planeación de los recursos financieros en cuanto a los ingresos y gastos institucionales, los cuales basados en el Presupuesto y mediante el Flujo de Caja periódico, evidencian las necesidades o excedentes de liquidez, las Inversiones Financieras están en línea con los objetivos institucionales de corto, mediano y largo plazo, conforme a las condiciones de mercado obteniendo los mejores resultados financieros posibles, es importante resaltar que se realizan las inversiones en diferentes instrumentos o clases de activos con el fin de reducir los riesgos financieros.

El portafolio de inversiones durante los últimos cuatro años se ha constituido por la colocación de los recursos en entidades financieras, en los diferentes tipos de cuenta, CDT, títulos valores, que se presentan en la Tabla 11 – Inversiones de Portafolio-2018

**Tabla 11.** Inversiones de Portafolio-2018

DETALLE DE INVERSIONES DE PORTAFOLIO (millones de pesos) - a diciembre 2018						
Clase de activo	Emisor	Valor nominal	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Plazo	Tasa E.A.
CDT	Banco de Bogota	\$ 15.000.000	30/07/2018	26/01/2019	180	5,00%
CDT	Banco av villas	\$ 1.000.000	11/01/2017	11/01/2019	730	7,49%
Bonos	Banco corpbanca	\$ 500.000	30/03/2009	30/03/2009	3.652	IPC+6,50%
Bonos	Bancolombia	\$ 3.000.000	04/03/2009	04/03/2019	3.652	10,70%
CDT	Banco finandina	\$ 2.000.000	03/12/2018	06/03/2019	93	5,80%
CDT	Banco Davivienda	\$ 2.000.000	09/10/2017	09/10/2019	730	6,25%
Bonos	Banco Popular	\$ 500.000	12/09/2017	12/09/2019	730	IPC+2,72%
CDT	Banco Davivienda	\$ 600.000	02/03/2017	02/03/2022	1.826	7,16%
Bonos	Bancoldex	\$ 500.000	09/08/2017	09/08/2022	1.826	7,10%
Bonos	Banco Corpbanca	\$ 700 000	21/06/2018	21/06/2023	1.826	IPC+3,19%
Bonos	Banco Corpbanca	\$ 500.000	22/11/2018	22/05/2021	912	IBR + 1,20%

DETALLE DE INVERSIONES DE PORTAFOLIO (millones de pesos) - a diciembre 2018						
Clase de activo	Emisor	Valor nominal	Fecha de inicio	Fecha de vencimiento	Plazo	Tasa E.A.
Bonos	Banco Popular	\$ 500.000	12/09/2017	12/09/2019	730	IPC + 2,72%
CDT	Banco Davivienda	\$ 2.400.000	02/03/2017	02/03/2022	1.826	7,16%
CDT	Banco Finandina	\$ 1.000.000	09/03/2018	09/03/2020	731	DTF + 1,50%
CDT	Banco Occidente	\$ 1.000.000	27/07/2016	27/07/2025	3.287	IPC + 3,90%
CDT	Banco BBVA	\$ 1.000.000	29/06/2012	29/06/2022	3.652	IPC + 3,95%
Carteras colectivas	Acciones y valores s.A	\$ 45.390				Vista
Carteras colectivas	Corredores asociados	\$ 151.725				Vista
Carteras colectivas	Credicorp capital	\$ 3.517.858				Vista
Carteras colectivas	Casa de bolsa	\$ 542.158				Vista
Carteras colectivas	Itau comisionista	\$ 4.310.493				Vista
Carteras colectivas	Itau comisionista	\$ 401.403				Vista
Encargo fiduciario	Itau fiduciaria	\$ 69.316				Vista
Encargo fiduciario	Fiducuaría bogota fa	\$ 193.069				Vista
Encargo fiduciario	Pa findeter u bosque fidubogota	\$ 6.475.563				Vista
<b>TOTAL 2018</b>		<b>\$ 47.906.976</b>				

Los Excedentes Fundacionales de la Universidad siempre se han reinvertido en apoyo a las funciones misionales de la universidad, tanto en las actividades académicas como de investigación y proyección social, la Universidad por intermedio de El Claustro mediante una Resolución, en su reunión del 1 de marzo, dispone la utilización de los Excedentes Fundacionales, en el año 2018, los excedentes del 2017, se utilizaron en el desarrollo de la construcción y dotación de la clínica Los Cobos M.C., de acuerdo a la Resolución de El Claustro No 566 de 2018.

## Soportes y anexos

- Resoluciones de El Claustro No. 491, 517, 545, 566 y 592
- Estados de Resultados Integrales 2015-2016-2017-2018



Proceso de

# **AUTOEVALUACIÓN CON FINES DE ACREDITACIÓN 2 0 1 9**

—

Informe de cumplimiento de características  
del modelo CNA para **la acreditación Institucional**

## **Factor 12**

---

**Recursos  
Financieros**

**SOMOS CALIDAD  
Y CAMINAMOS  
HACIA LA EXCELENCIA**



Av. Cra 9 No. 131 A - 02 · Edificio Fundadores  
Línea Gratuita 018000 113033 · PBX (571) 6489000 · Bogotá D.C. - Colombia.  
[www.uelbosque.edu.co](http://www.uelbosque.edu.co)