



Ruta para la elaboración Presupuesto 2025

Contenido

1. Principios, metodología y cronograma
2. Premisas para la elaboración del presupuesto

**Antes de
comenzar:
¡Gracias!**

Del ejercicio de presupuesto para el **2024** resaltamos que los equipos:

- Contribuyeron con claridad y precisión en la planificación.
- Hicieron un seguimiento a los ingresos y gastos que nos permitió mantener el control.
- La colaboración de todos fue clave para lograr resultados reales y sostenibles.
- Cumplimos con los plazos establecidos, asegurando una gestión eficiente y oportuna.
- Por asegurarse de que nuestros recursos se enfoquen en las prioridades correctas.
- Por su responsabilidad en controlar los costos y gastos.

¡Gracias!

- Por su participación activa y liderazgo que permitió un proceso inclusivo y representativo de nuestros valores institucionales.
- Por su esfuerzo en establecer metas de ingresos desafiantes pero alcanzables.
- Por asegurarse de que cada unidad misional contribuya de manera significativa a la sostenibilidad de la Universidad.

¡Gracias por su dedicación y compromiso con la sostenibilidad financiera de nuestra Universidad!

1.

Principios, metodología, y
cronograma

Ruta para la elaboración del presupuesto

- La construcción del presupuesto es un **proceso participativo** y junto con el **Comité de Presupuesto**, como la instancia para **revisar la viabilidad del ejercicio presupuestal**.
- Para adelantar el proceso presupuestal 2025, **el Comité de presupuesto se ha instalado** y ha tenido su primera sesión el pasado viernes 16 de agosto, aprobando la siguiente metodología, premisas y cronograma.

Comité de Presupuesto

Integrantes del Comité de Presupuesto:

1. Rectora
2. Vicerrectora de Aprendizaje
3. Vicerrector de Ciencia, Tecnología e Innovación
4. Representante de los Decanos: (Decana Escuela de Artes y Humanidades)
5. Directora de Estrategia
6. Director de Desarrollo Humano
7. Director Administrativo y Financiero
8. Jefe Costos y Presupuestos
9. Asistente DIAF

Principios del Presupuesto

Alineación estratégica

- Nuestro presupuesto está perfectamente sincronizado con los retos y la estrategia institucional para el próximo año

Sostenibilidad

- Controlamos los costos para que no superen los ingresos, creando economías de escala.

Razonabilidad

- Establecemos metas desafiantes pero alcanzables para impulsar nuestros ingresos.

Responsabilidad

- Invertimos con metas claras de beneficio y eficiencia en el uso de capital.

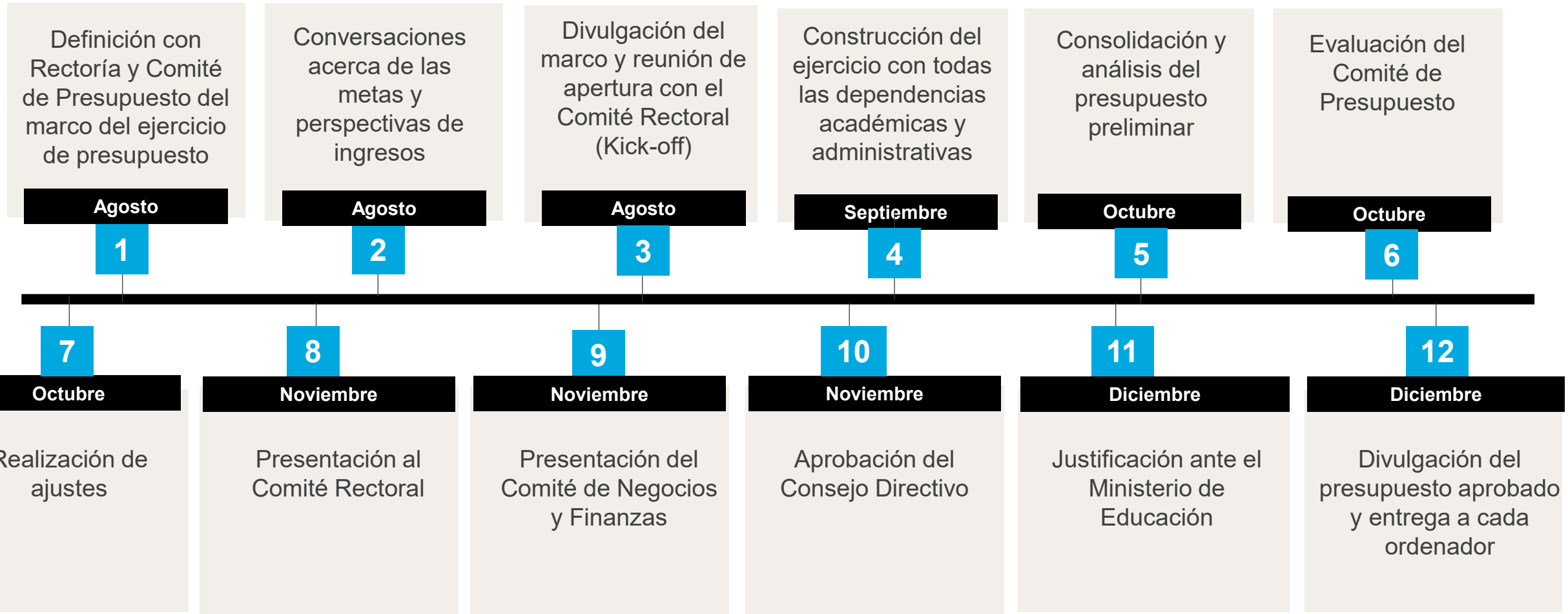
Participación

- Construimos el presupuesto juntos, liderado por las unidades misionales

Gestión

- Presupuestamos base cero e incentivamos el crecimiento en márgenes y volúmenes.

Línea general de tiempo para la elaboración del presupuesto



Comunicación

1. Kick off Comité Rectoral: Agosto 22
2. Comunicación por correo a cada ordenador y solicitante de presupuesto con la guía para la elaboración del presupuesto 2025: Agosto 26
3. Despliegue desde el Comité Rectoral a los grupos primarios
4. @presupuestos
5. Comité de Presupuesto

Metodología

1. Elaboración del **presupuesto de ingresos** de las unidades misionales bajo método top down:
 - a. Definición del marco para las **metas generales por función sustantiva**
 - b. Definición del marco de las **metas por función sustantiva de cada escuela y para otras unidades**
 - c. Elaboración de **metas detalladas por programa, tipo de estudiante y otros servicios**
 - d. **Metas adicionales de programas y proyectos nuevos**

2. Elaboración del **presupuesto de costos de las unidades misionales**:
 - **Costos variables operación** para la estimación de márgenes de contribución variable.
 - **Costos fijos de operación** para la estimación del margen de contribución total.

Metodología

- 3. Consolidación de las escuelas, funciones sustantivas y sedes**
- 4. Consolidación de la utilidad bruta Eafit.**
- 5. Elaboración del presupuesto del gasto corporativo y de funcionamiento consolidado por área.**
- 6. Conversaciones con cada una de las áreas para ajustes, teniendo en cuenta las proyecciones de cierre de la actual vigencia.**
- 7. Proyección del resultado de la operación, resultado financiero y resultado neto Eafit.**
- 8. Presupuesto del CAPEX, y del flujo de caja.**

Otros Aspectos claves a tener en cuenta

- Planear correctamente el mes en el que se ingresara las distintas solicitudes y metas presupuestales.
- **Solicitudes distintas de presupuesto para la misma cuenta y centro de costos**, ingresar al aplicativo las justificaciones detalladas detallando por monto (\$) individual
- Depuración de **cuentas contables** por las cuales se recibirán las solicitudes presupuestales.

Cuentas

Nombre Cuenta Mayor	Cuenta
▣ GASTOS POR HONORARIOS	5110950003-OTROS HONORARIOS
	5110100001-REVISORIA FISCAL *
	5110100004-ASESORIA TECNICA *
	5110950005-PASANTÍAS *
	5110950001-CATEDRA *
▣ GASTO IMPUESTOS	5115050001-IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO *
	5115050003-IMPUESTO A LA PROPIEDAD RAIZ *
▣ GASTOS POR ARRENDAMIENTOS	5120050005-OTROS ARRENDAMIENTOS
	5120050001-ARREND .CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES *
	5120050003-ARREND EQUIPO DE OFICINA *
	5120050004-ARREND. EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION *
▣ GASTO POR CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	5125050003-AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO
▣ GASTO POR SEGUROS	5130050002-POLIZAS DE CUMPLIMIENTO
	5130050014-PÓLIZA ASISTENCIA MEDICA EN EL EXTERIOR-VIAJE
	5130050001-POLIZAS DE MANEJO *
	5130050012-POLIZA TODO RIESGO *
	5130050015-ACCIDENTES PERSONALES *
	5130050016-TRANSPORTE DE DINERO *
	5130050017-AREA PROTEGIDA *
	5130050018-TRANSPORTE DE OTROS BIENES *
	5130050019-OTRAS POLIZAS *
▣ GASTO POR SERVICIOS	5135950005-OTROS SERVICIOS
	5135050001-ASEO *
	5135050002-VIGILANCIA *
	5135050003-SERVICIOS TEMPORALES *
	5135050006-ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO *
	5135050007-ENERGIA ELECTRICA *
	5135050008-TELEFONOS *
	5135500003-GAS *
	5135950002-SERVICIOS POR INTERNET *

*Cuentas centralizadas en algunas áreas

Cuentas

Nombre Cuenta Mayor	Cuenta
▣ GASTOS LEGALES	5140050002-TRAMITES Y LICENCIAS *
▣ GASTO POR MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5145100002-MMTO. Y REPAR. CONST. Y EDIF.-SERVICIOS *
	5145150002-MAQ.Y EQUIPO-SERVICIOS *
	5145250002-COMPUT.Y COMUNIC.-SERVICIOS *
	5145950002-MMTO Y REPARAC. OTROS -SERVICIOS *
▣ GASTO POR ADECUACIONES E INSTALACIONES	5150050002-INST. ELECTR.-SERVICIOS *
	5150050004-ARREG. ORNAMENT.-SERVICIOS *
	5150950001-DOTACION DE ESPACIOS *
▣ GASTOS DIVERSOS	5195050001-COMISIONES
	5195100001-LIBROS, SUSCRIPCIONES Y REVISTAS
	5195200001-PUBLICIDAD MATERIAL PROMOCIONAL
	5195200006-REPRES. CELEBRACIONES Y EVENTOS-SERVICIOS
	5195200012-SOUVENIR
	5195300002-PAPELERIA
	5195300003-MATERIALES Y RECURSOS DOCENTES
	5195300004-ELEMENTOS PARA COMPUTADORES
	5195600001-RESTAURANTE Y ALIMENTACIÓN
	5195950008-OTROS APOYOS
	5195200004-REPRES. PARTICIPACION TORNEOS-SERVICIOS *
	5195200009-ANUNCIOS MEDIOS MASIVOS *
	5195250001-ELEMENTOS DE ASEO *
	5195250002-ELEMENTOS DE CAFETERIA *
	5195350001-COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES *
	5195950002-HERRAMIENTAS *
	5195950003-GTOS ASOC. INNOVACIÓN Y CONSULTORÍAS *
	5195950004-IMPLEMENTOS DEPORTIVOS Y CULTURALES *
	5195950007-REINT.GSTOS. Y LIQUID.PROGR. EN CONVENIO *
	5195950011-CUOTA DE ADMINISTRACION *
	5195950012-APORTES GRUPOS Y REPRESENTANTES ESTUDIANTILES *
▣ GASTOS FINANCIEROS	5305050001-GASTOS BANCARIOS *
	5305150001-COMISIONES BANCARIAS *
	5305150002-COMISIONES TARJETAS CREDITO Y DEBITO *
	5305150003-COMISIONES CORREDORES DE BOLSA *
	5305150004-IVA EN COMISIONES BANCARIAS *
	5305200001-INTERESES POR SOBREGIROS *
	5305200002-INTERESES POR PRESTAMOS *
	5305200003-INTERESES POR MORA *
	5305250001-DIFERENCIA EN CAMBIO *
	5305550001-PÉRDIDA EN VALORACIÓN DE CONTRATOS FORWARD *
	5305950001-OTROS GASTOS FINANCIEROS *

*Cuentas centralizadas en algunas áreas

Cuentas

Nombre Cuenta Mayor	Cuenta
▣ GASTOS EXTRAORDINARIOS	5315200004-GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS *
▣ GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS	5395300004-AJUSTE AL PESO *
▣ INDUSTRIAS MANUFACTURERAS	6120340001-COSTO DE VENTA FONEDI *
▣ COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	6135280001-COSTO DE VENTA LIBRERÍA *
	6135280002-COSTO DE VENTA TIENDA *
	6135280004-COSTO DE VENTA MINIMERCADO *
	6135280006-COSTO VENTA CAFÉ CONVERSO *

*Cuentas centralizadas en algunas áreas

2.

Premisas para la
elaboración del
presupuesto

Generales

Concepto	Supuesto Inicial	Anterior
IPC proyectado (a diciembre 31)	5,7%	9,28%
IPC anualizado octubre	6,2%	10,48%
Tasa de cambio USDCOP (promedio de año)	\$4.238	\$4.012
Incremento Proyectado SMLV	8,7%	12,00%
Salario mínimo proyectado*	\$ 1.413.000	\$ 1.300.000
Tasa de interés BanRep	6,0%	8,75%
Crecimiento del PIB (var. % anual)	2,6%	1,3%

* Afecta contratos indexados a SMLV

Fuente: Valores Bancolombia, BanRep, Itaú, Fedesarrollo, Corficolombiana

Ingresos

Concepto	Supuesto Inicial	Anterior
Incremento Pregrado valor UME: IPC+1	7,2%	11,5%
Incremento Posgrado valor UME Posgrado	Por programa	Por programa entre 0% y 11.5%
Incremento Derechos Académicos	6,2%	10,48%



Costos y Gastos

Para mantener el valor:

- Incremento en salarios: **IPC+1%: 6.7%**
- No se considera la creación **plazas de cargos** nuevos*. Solamente se evaluará el **paso de temporales de la planta a contratos indefinidos** de forma gradual
- El presupuesto de los **costos variables** de operación de cada unidad misional no debe crecer por encima del **crecimiento de sus ingresos**.
- El presupuesto de los **costos fijos** de cada unidad misional no debe crecer por encima de la inflación (**5.7%**), siempre y cuando sus ingresos no crezcan por debajo de este valor.
- El presupuesto de los **gastos corporativos y funcionamiento** no debe crecer por encima de la inflación (**5.7%**), siempre y cuando el total de ingresos operacionales de la Universidad no crezca por debajo de este valor.

Para incrementar el valor:

- Las inversiones y proyectos especiales deben presentarse con **metas de beneficio y/o tiempo de recuperación de las mismas** y estar alineadas con las prioridades de la estrategia institucional.
- Modificaciones en la planta de personal pueden ser presentadas **conservando los topes de la política de crecimiento de costos y gastos**.

Costos Variables de Operación

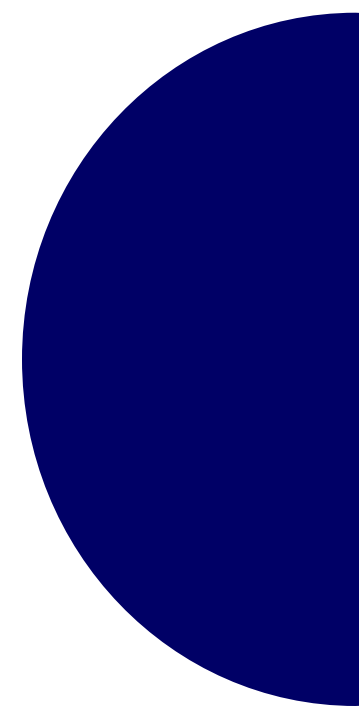
Pregrados	Posgrados	Programas Educación Continua
Proyectos Innovación y Consultorías	Proyectos Investigación	Cursos Idiomas
Programas Nodo	Líneas On.Going	Portafolio Universidad Niños
Negocios Institucionales	Filantropía	

Costos Fijos de Operación

Áreas Académicas	Decanaturas	Laboratorios
CEC Escuelas	Centros de Estudio e Incidencia	Innovación y Consultorías Administrativo
Investigación Admin.	Idiomas Admin.	Nodo Administrativo
On.Going Admin.	Universidad Niños Admin.	Otras unidades de las Escuelas

Gastos Corporativos y Funcionamiento

Rectoría	Vicerrectoría Aprendizaje	Vicerrectoría CTel
Dirección Estrategia	Dirección Administrativa y Financiera	Dirección Desarrollo Humano y BU
Dirección Narrativas y Cultura	Dirección Desarrollo Institucional y Vínculos	Dirección Atracción y Experiencia Usuario
Secretaría General	Tecnología y Gestión del Campus	Otros de Funcionamiento (Impuestos, Seguros, Apoyo Financiero)





Meta resultados general 2025

Ebitda

Concepto	Supuesto Inicial	Py 2024	Anterior
Ebitda	\$30.000 millones	\$27.464 millones	\$26.565 millones
% Ebitda	7,0%	6,4%	6,0%

Resultado Operación

Concepto	Supuesto Inicial	Py 2024	Anterior
Resultado Operacional	\$5.000 millones	\$3.962 millones	\$3.063 millones
% Resultado Operacional	1,0%	0,9%	0,7%

¡Gracias!