

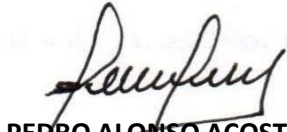
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DEL PERIODO
NIT 891.501.766 – 6
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

DESCRIPCIÓN	dic-22	dic-23
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Servicios de Enseñanza	\$ 14.044.691.971	\$ 12.463.556.462
Otros Servicios	\$ 4.986.784.797	\$ 1.292.219.182
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 19.031.476.768	\$ 13.755.775.644
COSTOS		
Costos de Docencia	\$ 6.323.827.179	\$ 7.233.097.043
Otros costos	\$ 4.418.723.920	\$ 2.007.661.407
TOTAL COSTOS	\$ 10.742.551.099	\$ 9.240.758.450
EXCEDENTE BRUTO	\$ 8.288.925.669	\$ 4.515.017.194
Otros ingresos No operacionales	\$ 183.876.108	\$ 1.952.954.128
Gastos de Administración	\$ 7.816.638.414	\$ 5.373.905.694
Otros Gastos de Administración	\$ 136.018.577	\$ 725.232.938
EXCEDENTE DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 520.144.786	\$ 368.832.690
Ingresos Financieros	\$ 34.712	\$ 11.796.294
Gastos Financieros	\$ 83.592.634	\$ 260.444.613
EXCEDENTE NETO	\$ 436.586.864	\$ 120.184.370

Vigilado MINEDUCACIÓN



DANIEL AUGUSTO MANTILLA S
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 76.330.647



PEDRO ALONSO ACOSTA L
REVISOR FISCAL
TP34138-T



ANA MARÍA SÁNCHEZ
CONTADORA
TP 203311-T

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
NIT 891.501.766 – 6
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022


ACTIVO	dic-22	dic-23
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente de efectivo	\$ 2.468.908.307	\$ 1.866.334.179
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 2.120.906.011	\$ 3.655.455.375
Inversiones	\$ 43.438.452	\$ 44.131.781
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 4.633.252.770	\$ 5.565.921.335
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 33.146.072.947	\$ 33.371.033.399
Inversiones	\$ 40.651.821	\$ 36.708.605
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 33.186.724.768	\$ 33.407.742.004
TOTAL ACTIVO	\$ 37.819.977.538	\$ 38.973.663.339
PASIVOS CORRIENTES		
Otros pasivos financieros	\$ 18.336.345	\$ 3.375.081
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 181.630.221	\$ 241.419.765
Beneficios a empleados	\$ 516.626.526	\$ 349.909.775
Pasivos impuestos por pagar	\$ -	\$ 18.733.030
Subtotal Pasivo Corriente Liquidable en efectivo	\$ 716.593.092	\$ 613.437.651
Ingresos Recibidos por Anticipado	\$ 2.199.864.606	\$ 1.403.188.145
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 2.916.457.698	\$ 2.016.625.796
PASIVOS NO CORRIENTES		
Otros pasivos financieros	\$ -	\$ 1.933.333.333
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ 1.933.333.333
TOTAL PASIVOS	\$ 2.916.457.698	\$ 3.949.959.129

Vigilado MINEDUCACIÓN

PATRIMONIO		
Excedentes o pérdida del ejercicio	\$ 436.586.864	\$ 120.184.370
Excedentes acumulado años anteriores	\$ 34.466.932.976	\$ 34.903.519.840
TOTAL PATRIMONIO	\$ 34.903.519.840	\$ 35.023.704.210
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	\$ 37.819.977.538	\$ 38.973.663.339



DANIEL AUGUSTO MANTILLA S
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 76.330.647



PEDRO ALONSO ACOSTA L
REVISOR FISCAL
TP34138-T



ANA MARÍA SÁNCHEZ
CONTADORA
TP 203311-T

Vigilado MINEDUCACIÓN

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA
NIT 891,501,766 – 6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2022-2023

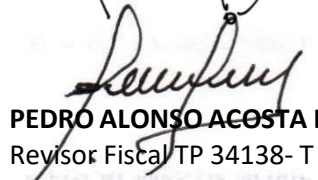
Concepto	Saldo a 31 de diciembre 2022	Movimientos del año 2023			Saldo a 31 de diciembre del 2023
		Aumento	Disminución	Transferencia	
Capital					
Aportes	\$ -	\$ -			
Revalorización del patrimonio					
Revalorización	\$ -	\$ -			
Utilidad					
De ejercicios anteriores	\$ 34.466.932.976	\$ -		\$ 436.586.864	\$ 34.903.519.840
Del ejercicio actual	\$ 436.586.864	\$ 120.184.370	\$ 436.586.864		\$ 120.184.370
Donado	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
TOTALES	\$ 34.903.519.840	\$ 1.710.934.301	\$ 436.586.864	\$ 436.586.864	\$ 35.023.704.210



DANIEL AUGUSTO MANTILLA S
Representante Legal



ANA MARÍA SÁNCHEZ S
Contador Público TP 203311- T



PEDRO ALONSO ACOSTA LÓPEZ
Revisor Fiscal TP 34138- T

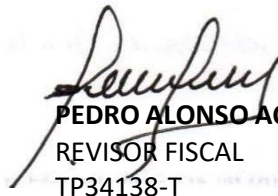
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(En pesos Colombianos)

<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN</u>		
RESULTADOS DEL EJERCICIO		120.184.370
<u>CONCILIACION ENTRE LOS RESULTADOS DEL EJERCICIO Y</u>		
(+) <u>EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN</u>		42.517.075
DEPRECIACIONES	392.004.628	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.534.549.364	
IMPUESTOS POR PAGAR	18.733.030	
PASIVOS DIFERIDOS	-\$ 796.676.461	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	-\$ 1.106.093.486	
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		162.701.445
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES, EQUIPOS	(1.094.935.230)	(658.348.366)
DISMIN/ INVER S RESULTADOS ACUMULADOS	436.586.864	
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE FINANCIAMIENTO</u>		
DISM/ AUMEN BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	(166.716.751)	(106.927.207)
DISM/ AUME INGRESOS DIFERIDOS	-	
DISMIN/ AUMEN. DE CTS. Y EFECTOS POR PAGAR (COSTOS Y GASTOS Y PROVISIONES)	59.789.544	
DISMINUCION DE EFECTIVO Y EQUIVA DE EFECTIVO		(602.574.128)
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2022		<u>2.468.908.307</u>
EFFECTIVO Y EQUIV. DE EFECTIVO AL 31/12/2023		1.866.334.179
		<u>1.866.334.179</u>


Vigilado MINEDUCACIÓN



DANIEL AUGUSTO MANTILLA S
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 76.330.647



PEDRO ALONSO ACOSTA L
REVISOR FISCAL
TP34138-T



ANA MARÍA SÁNCHEZ
CONTADORA
TP 203311-T

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA

NIT 891.501.766 – 6

Principal Calle 5 # 3 – 85

Tel (602) 8213000 – Popayán (Cauca)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA N°1: ENTE ECONÓMICO

OBJETO SOCIAL: La Corporación Universitaria Autónoma del Cauca con Nit 891.501.766 – 6, es una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, fundada mediante Escritura Pública N°1675 de la Notaría Primera de Popayán fechada en septiembre 29 de 1982, constituida como Entidad de Educación Superior privada, de utilidad común, sin ánimo de lucro y cuyo carácter académico es INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR, con personería Jurídica reconocida mediante Resolución 13002 el 30 de agosto de 1984 expedida por el Ministerio de Educación Nacional y con asignación del código ICFES 2849, cuyo objeto social es el cumplimiento de actividades inherentes a la Educación Superior.

- a) **DOMICILIO:** En la Ciudad de Popayán, Departamento del Cauca tiene su domicilio principal en la Calle 5 # 3 – 85.
- b) **PERIODO CONTABLE:** La Institución presentara sus estados financieros por periodos equivalentes a un año. La fecha de corte para la presentación de los estados financieros de propósito general será el 31 de diciembre de cada año. Los estados financieros muestran el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, así como el estado de resultados, cambios en el patrimonio y flujos de efectivos.
- c) **MARCO TÉCNICO NORMATIVO:** Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

NOTA N°2: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de la Corporación Universitaria Autónoma del Cauca, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones del Ministerio de Educación Nacional y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios, al igual que la Ley 1314 de 2009 en lo referente a Normas Internacionales de Información Financiera y en especial la Resolución 643 de 2015.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Corporación para las cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados es el peso colombiano.

Inversiones: Son registradas al costo de adquisición y se contabilizan atendiendo lo señalado en las Circulares expedidas por la Superintendencia de Sociedades y se clasifican como de largo plazo.

Deudores: La cartera con Clientes tiene una rotación de 180 días, las provisiones se calcularon de acuerdo con el reconocimiento de las contingencias de pérdida por deterioro de esta, tomando como base para este la cartera vencida. En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo de su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedad, planta y equipo: Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método de línea recta; las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos se registran como un valor mayor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada sobre su costo fiscal, usando el método de línea recta sobre la vida útil estimada en Colombia para efectos fiscales, según lo establecido por el párrafo 1 del artículo 137 del Estatuto Tributario; por lo tanto, las tasas anuales de depreciación utilizadas para cada uno de los rubros de activos son las siguientes:

Activo	Tasa de depreciación anual	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Flota y equipo de transporte Terrestre	10,00%	10 años
Maquinaria y Equipo	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años
Equipo de computación	20,00%	5 años
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5 años
Equipo de comunicación	20,00%	5 años

Valorizaciones v provisiones propiedades, planta y equipo: La Corporación Universitaria Autónoma del Cauca reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. Existen avalúos recientes realizados con métodos de reconocido valor técnico. En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Obligaciones laborales (Beneficios a los empleados por pagar): Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la Corporación tiene con sus trabajadores por concepto de salarios y demás prestaciones sociales legales y extralegales.

Impuestos: Para efectos tributarios, la Corporación Universitaria Autónoma del Cauca, es una Institución de Educación Superior aprobada por el Ministerio de Educación Nacional a través del Instituto Colombiano para el Fomento de la Educación Superior - ICFES y sin ánimo de lucro, contribuyente del régimen tributario especial, no responsable del IVA, agente retenedor de impuesto a la renta a través de la retención en la fuente y a nivel local contribuyente del Impuesto de Industria y Comercio en el Municipio de Popayán.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos: Los ingresos, costos y gastos se deben contabilizar por el sistema de causación.

NOTA 3 - GOBIERNO CORPORATIVO

Gobierno y Administración Superior.

La Administración superior de la Corporación la realiza la Asamblea de Fundadores quienes establecen las políticas y direccionan la administración a través de las decisiones aprobadas en sesiones ordinarias y extraordinarias, además en sus reuniones ordinarias realizan seguimiento a las operaciones y procesos estructurales de su objeto social y de los niveles de satisfacción de los stockholders, las autoridades siguientes de acuerdo con sus funciones son los diferentes Consejos.

En el periodo 2023 los miembros del Consejo Administrativo, Consejo Académico, Consejo de Investigación, Consejos de Facultad, buscaron dar cumplimiento a su función de realizar sus reuniones de carácter ordinario y extraordinario de acuerdo con los estatutos, dejando como soportes las actas con sus respectivos anexos y fechas.

Ejecutaron las decisiones aprobadas el Representante Legal y la Rectoría, a través de los directores, Vicerrectores, Decanos, Coordinadores, jefes de departamento, jefes de división, jefes de oficina y demás personal.

Políticas y División de Funciones: Las políticas generales de la Corporación son impartidas desde la Asamblea de Fundadores, las cuales son acogidas e implementadas por los diferentes estamentos y funcionarios.

El Representante Legal es la primera autoridad ejecutiva de gobierno y administración.

Estructura Operativa: En el año 2023, la Corporación continuó con la reestructuración Administrativa y Operativa redefiniendo áreas de trabajo de acuerdo con las necesidades operativas.

Recurso Humano: Cada una de las áreas de trabajo contó, con un capital humano, que se identificó rápidamente con los valores, principios, políticas y las directrices impartidas de la Asamblea de Fundadores, se utilizó el sistema de contratación, los contratos de trabajo laborales y en algunos

casos prestación de servicios profesionales y de docencia, cumpliendo con la ley de protección social.

NOTA 4. Características Cualitativas: Las siguientes características hacen que la información de los Estados Financieros sea útil para los usuarios y guiarán los juicios profesionales necesarios para cumplir con el objetivo de los Estados Financieros:

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE OBLIGATORIA APLICACIÓN:

4.1 Relevancia. La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

3.2 Fiabilidad. La información proporcionada en los Estados Financieros debe ser fiable. La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo, y representa fielmente lo que pretende incorporar o puede esperarse razonablemente que signifique. Los Estados Financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales) si, debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVA

CARACTERÍSTICAS CUALITATIVAS DE MEJORA:

La esencia sobre la forma. Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros.

Equilibrio entre costo y beneficio. Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes disfrutan de los beneficios y con frecuencia gozan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

Materialidad o importancia relativa. La información es material— y por ello es relevante —, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de la Institución.

Comprensibilidad. La información proporcionada en los Estados Financieros debe presentarse de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas y empresariales y de la contabilidad, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable. Sin embargo, la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

Prudencia. Las incertidumbres que inevitablemente rodean muchos sucesos y circunstancias se reconocen mediante la revelación de información acerca de su naturaleza y extensión, así como por el ejercicio de prudencia en la preparación de los Estados Financieros. Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la prudencia no permite la infravaloración deliberada de activos o ingresos, o la sobrevaloración deliberada de pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

Integridad. Para ser fiable, la información en los Estados Financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad. Los usuarios deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de una Institución a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los Estados Financieros de entidades diferentes, para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos. Por tanto, la medida y presentación de los efectos financieros de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme por toda la Institución, a través del tiempo para esa Institución y también de una forma uniforme entre entidades. Además, los usuarios deben estar informados de las políticas contables empleadas en la preparación de los Estados Financieros, de cualquier cambio habido en dichas políticas y de los efectos de estos cambios.

Oportunidad. Para ser relevante, la información financiera debe ser capaz de influir en las decisiones económicas de los usuarios. La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia.

NOTA 4: DETALLE DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Los principales rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA están representados en las siguientes partidas:

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: Corresponde a los recursos que posee la Institución depositados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en las entidades bancarias nacionales, provenientes del desarrollo de su objeto social:

DETALLE		2023
1105	Caja	\$
1110	Depósito en Instituciones Financieras en cuentas de ahorros y cuentas corrientes	\$ 1.866.334.179
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE		\$ 1.866.334.179

4.2 INVERSIONES (A CORTO PLAZO): Representadas en tres encargos fiduciarios constituidos en la Fiduciaria de del Banco de Occidente, destinados a cumplir los diferentes fines del objeto social institucional y a través de la entidad Alianza Fiduciaria

DETALLE		2023
19080201	Encargo Fiduciario Fiduoccidente 1000041000167	\$ 3.899.060
19080202	Encargo Fiduciario Fiduoccidente 1000041000176	\$ 11.641.120
19080203	Encargo Fiduciario Fiduoccidente 1000041000177	\$ 11.834.751
19080204	Alianza Fiduciaria Número de encago 20034025306	\$ 9.333.674
TOTAL INVERSIONES A CORTO PLAZO		\$ 36.708.605

4.3 DEUDORES: Representa el valor de los créditos otorgados a los estudiantes, así mismo, se encuentra representada la cuenta por cobrar que se generó a raíz de la enajenación del activo fijo y las cuentas por cobrar de préstamos otorgados a colaboradores de la institución

DETALLE		2023
13170103	CRÉDITO A ESTUDIANTES	\$ 2.041.682.555
13849001	Otras cuentas por cobrar	\$ 1.600.000.000
14152501	Préstamo por cobrar a trabajadores	\$ 13.772.820
TOTAL DEUDORES		\$ 3.655.455.375

4.4 INVERSIONES (A LARGO PLAZO): Representa el valor de las inversiones realizadas por la Institución en acciones del Grupo AVAL y los aportes al Fondo de Desarrollo de la Educación Superior.

DETALLE		2023
122113	ACCIONES GRUPO AVAL	\$ 9.999.400
190990	FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR – FODESEP	\$ 34.132.381
TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO		\$ 44.131.781

4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO: Están representados los bienes inmuebles y muebles con carácter permanente que la Corporación Universitaria Autónoma del Cauca utiliza de manera continua en el curso normal de sus diferentes actividades que desarrolla de acuerdo con su objeto social.

4.5.1 TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES: Es el valor de las diferentes propiedades que posee a la fecha la Corporación utilizadas para desarrollar su objeto social; las inversiones se contabilizaron como un mayor valor del inmueble respectivo. Para todos los inmuebles la Corporación, posee avalúos técnicos, realizados por un profesional especializado en los cuales se especifica los valores de terreno con sus áreas respectivas, más la construcción con sus áreas en m2.

DETALLE		2023
1605	TERRENOS	\$ 22.206.979.965
1640	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 15.865.437.889
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 4.793.671.492
TOTAL TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		\$ 33.371.033.399

4.5.2 MAQUINARIA Y EQUIPO: Corresponde a las máquinas y equipos utilizados por la institución para atender las actividades de educación y demás actividades conexas con el servicio.

DETALLE		2023
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 1.228.358.349
168504	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$ 1.228.358.349
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO		\$ -

4.5.3 EQUIPO DE OFICINA: Representa el mobiliario y equipos de las diferentes sedes en que se presta actividades de educación y la dotación de las oficinas.

DETALLE		2023	
1665	Equipo de Oficina	\$	832.335.386
168506	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	741.553.858
TOTAL EQUIPO DE OFICINA		\$	90.781.528

4.5.4 EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN. En este rubro están todos los equipos de procesamiento y el valor de los celulares y equipos de comunicación de la Institución.

DETALLE		2023	
1670	Equipo de Computación y Comunicación	\$	1.720.861.567
168507	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	1.720.861.567
TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN		\$	-

4.5.5 EQUIPO DE LABORATORIOS: En este rubro están todos los equipos de laboratorios, su dotación y la respectiva infraestructura:

DETALLE		2023	
1660	Equipo de Laboratorios	\$	595.481.195
168505	Depreciación acumulada	-\$	593.975.686
TOTAL EQUIPO DE LABORATORIOS		\$	1.505.509

4.5.6 EQUIPO DE TRANSPORTE: Está representado en vehículos de transporte y carga para uso de acuerdo con las necesidades institucionales:

DETALLE		2023	
1675	Equipo de transporte	\$	371.900.014
168505	Depreciación acumulada	-\$	371.900.014
TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE		\$	-

4.5.7 BIENES DE ARTE Y CULTURA: representan estos activos que poseen esta connotación:

DETALLE		2023	
1681	Bienes de arte y cultura	\$	70.841.319
168512	Depreciación acumulada	-\$	70.841.319
TOTAL BIENES DE ARTE Y CULTURA		\$	-

4.6 OBLIGACIONES FINANCIERAS: Representan el saldo que adeudaba la institución al Banco de Occidente por uso de la tarjeta de crédito Institucional N° 4976, por concepto de adquisición de

pautas publicitarias a través de Facebook, necesarios para el desarrollo de las actividades de la Corporación y préstamo adquirido con el Banco de Occidente para capital de trabajo.

DETALLE		2023
231601	Préstamos Banca Comercial corto plazo	\$ 3.375.081
231701	Préstamos Banca Comercial largo plazo	\$ 1.933.333.333
TOTAL PASIVOS FINANCIEROS		\$ 1.936.708.414

4.7 PROVEEDORES: Son valores adeudados a aquellas personas y entidades que suministran los bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades de la Corporación.

DETALLE		2023
2401	Proveedores Nacionales	\$ 241.419.765

4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: corresponden a cuentas por pagar a contratistas, servicios públicos; arrendamientos; dotación a empleados, seguros, retención en la fuente y descuentos de nómina;

4.8.1 IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS; corresponde a la retención en la fuente a título de impuesto a la renta y complementarios así:

DETALLE		2023
2436	Impuestos gravámenes y tasas - Retención en la fuente	\$ 18.733.030

4.8.2 DESCUENTOS DE NÓMINA; Corresponden a las obligaciones diversas que tiene la Institución por concepto de aportes a fondos de pensiones y a seguridad social en salud que se requieren para el funcionamiento.

DETALLE		2023
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 136.233.158

4.9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR; Corresponde a las cesantías consolidadas para dos trabajadoras del régimen anterior a la ley 50 de 1990 y a las cesantías para los trabajadores que tienen contrato de trabajo regidos por la ley 50 de 1990, además se relacionan los intereses sobre las cesantías y los aportes a seguridad social y parafiscales adeudados a 30 de septiembre 2022, así:

DETALLE		2023
251101	Cesantías Consolidadas	\$ 175.727.766
251102	Intereses sobre Cesantías	\$ 19.153.340
2520	Vacaciones	\$ 18.795.511
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR		\$ 213.676.617

4.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO: Son valores recibidos por los clientes, correspondientes a las matrículas y otros derechos académicos para el primer periodo académico del 2024 y que serán amortizados una vez se presten estos servicios.

DETALLE		2023
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 1.403.188.145

4.11 PATRIMONIO CONTABLE: A 31 de diciembre de 2023, la Corporación presenta la siguiente composición patrimonial.

DETALLE		2023
3225	Excedentes Acumulados (excedentes de ejercicios anteriores)	\$ 34.903.519.840
3230	Excedente del ejercicio	\$ 120.184.370
TOTAL PATRIMONIO		\$ 35.023.704.210

NOTA 5: DETALLE DE LAS CUENTAS DE RESULTADO

Los principales rubros del ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO están representados en las siguientes partidas:

5.1 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS: Está partida contiene todos los servicios prestados y facturados durante el año 2023 por concepto de:

5.1.1 SERVICIOS DE ENSEÑANZA: Corresponde a ingresos por concepto de inscripciones, matrículas de pregrado, posgrado y derechos pecuniarios.

5.1.2 OTROS SERVICIOS: la institución recibió ingresos generados a través proyectos como Proyecto Bolívar, Lácteos y la Yunga

DETALLE		2023
4305	SERVICIOS DE ENSEÑANZA	\$ 12.463.556.462
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 1.292.219.182
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 13.755.775.644

5.2 COSTOS: Corresponden a las erogaciones relacionadas directamente con la prestación de los servicios de enseñanza educativa en general.

5.2.1 COSTOS DE DOCENCIA: Corresponde a nóminas de personal académico (directivos académicos, docentes, y personal de apoyo a la labor docente), incluyendo honorarios por concepto de contratos de prestación de servicios.

5.2.2. OTROS COSTOS: son los demás costos vinculados a los servicios de enseñanza; impuestos, arrendamientos, cuotas sostenimiento, afiliaciones, gastos de viaje, seguros, servicios públicos, gastos legales, mantenimiento, reparaciones, amortizaciones, depreciaciones, papelería, útiles de aseo y cafetería, combustibles y otros.

DETALLE		2023
72	COSTOS DE DOCENCIA	\$ 7.233.097.043
7290	OTROS COSTOS	\$ 2.007.661.407
TOTAL COSTOS		\$ 9.240.758.450

5.3 OTROS INGRESOS: son los valores recibidos por concepto de arrendamientos de cafeterías y espacios locativos institucionales, vacaciones recreativas, sello editorial, enajenación de activos fijos.

DETALLE		2023
4808	OTROS INGRESOS	\$ 352.954.128
42	VENTA DE BIENES	\$ 1.600.000.000
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 1.952.954.128

5.4 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN: este rubro corresponde a gastos de nóminas del personal administrativo, honorarios, impuestos, arrendamientos de muebles e inmuebles, publicidad, gastos de viaje, seguros, servicios públicos, gastos legales, mantenimientos, reparaciones, amortizaciones; depreciaciones, papelería, útiles de aseo y cafetería, combustibles y otros.

DETALLE		2023
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 5.373.905.694

5.5 OTROS GASTOS: Erogaciones relacionadas con el desarrollo de contratos con entidades estatales como son los gastos del personal, honorarios, impuestos, arrendamientos de muebles e inmuebles, gastos de viaje, seguros, servicios públicos, gastos legales, mantenimientos, reparaciones, amortizaciones, papelería, útiles de aseo y cafetería, combustibles y otros.

DETALLE		2023
5890	Otros Gastos	\$ 725.232.938

5.6 INGRESOS FINANCIEROS: Son los rendimientos por concepto de intereses y/o rendimientos financieros, generados por los recursos que estuvieron depositados durante 2022 en cuentas de las diferentes entidades bancarias a nombre de la Institución.

DETALLE		2023
4802	Ingresos Financieros	\$ 11.796.294

5.7 GASTOS FINANCIEROS: En este rubro se incluyen los valores pagados a las entidades bancarias relacionadas con el manejo de los recursos de la institución, tales como comisiones, gravamen a movimientos financieros, chequeras, papelería y otros.

DETALLE		2023
5804	Gastos Financieros	\$ 260.444.613



DANIELA AUGUSTO MANTILLA SANDOVAL
Representante Legal



ANA MARÍA SÁNCHEZ S
Contadora Público TP 203311-T



PEDRO ALONSO ACOSTA LÓPEZ
Revisor Ffiscal TP 34138- T