



CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE

Notas a Los Estados Financieros

31 de diciembre de 2021

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

| | |
|-----------------|---|
| NIIF | - Normas Internacionales de Información Financiera |
| NIIF para PYMES | - Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas |
| Entidad | - CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE—CORPOSUCRE |





NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

1. INFORMACION GENERAL

CORPOSUCRE se constituyó en la República de Colombia, con personería jurídica reconocida mediante RESOLUCION número 2302 de 2003-09-26, expedido por MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL. El objeto social de CORPOSUCRE es: La prestación de servicio de Educación Superior privada, de utilidad común, sin ánimo de lucro y su carácter académico es el de institución Universitaria y de escuela tecnológica.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2021 se prepararon de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos el día 07 de febrero de 2022 con la autorización de la Administración de la Corporación, posteriormente serán puestos a consideración del máximo órgano denominado Sala General, según lo dispuesto en los estatutos.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.





2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Entidad (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en Pesos Colombianos.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Instrumentos financieros deudores comerciales

Los Instrumentos financieros deudores comerciales incluyen cuentas por cobrar a clientes-estudiantes, productos de operaciones de crédito que realiza la entidad en un periodo de rotación de seis meses a un año.

La entidad tiene como política la prestación del servicio de educación superior, a través de programas educativos aprobados por el Ministerio de Educación Nacional a través del ICFES, además la prestación de servicios educativos en programas tecnológicos y de especializaciones aprobadas por el ministerio de educación nacional a través de matrículas y pensiones de contado, y créditos a corto y mediano plazo, los créditos generados son autorizados por la División Financiera, previo estudio de la información contable, financiera y comercial del estudiante. La entidad genera documentos de otras cuentas por cobrar, los cuales son convertidos en activos. Las cuentas por cobrar a trabajadores son recuperadas en un tiempo menor a un año.

Las cuentas por cobrar se deterioran de acuerdo a su tiempo de recuperación a futuro y se tiene en cuenta la tasa de intereses efectiva anual del mercado. No son instrumentos financieros de mercado.





2.5 Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la Corporación y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

| | |
|--------------------------------|---------|
| Construcciones y Edificaciones | 70 años |
| Mejoras en propiedades ajenas | 20 años |
| Maquinaria y equipo | 10 años |
| Equipos de oficina | 10 años |
| Equipos de computación | 5 años |
| Equipo Médico Científico | 7 años |

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.





2.6 Depreciación de activos

La entidad reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee en el resultado del periodo contable, y lo hará cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentra en un lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. El cálculo de la depreciación será por el método de línea recta y la vida útil se determinará a partir de factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros. La entidad puede depreciar por componentes principales de un equipo por componentes independientes.

2.7 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.





2.8 Intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible, sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o su valor se puede medir con fiabilidad y puede ser el resultado de costos incurridos o no.

La entidad reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil se supondrá que es de marcas y crédito mercantil 20 años y licencias Se reconocen los intangibles al costo menos la amortización acumulada y su respectiva pérdida por deterioro (si las hubiese).

2.9 Propiedades de Inversión

La Corporación medirá su propiedad de inversión (terrenos, Edificios, o parte de un edificio o ambos) por su costo en el reconocimiento inicial, El costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible. Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados el cambio en el valor razonable.

2.10 Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.





2.11 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.12 Beneficio a los empleados

2.12.1 Beneficio de corto plazo

Los beneficios a empleados que la Entidad provisiona son por remuneraciones de salarios y horas extras, además se provisionan prestaciones sociales de ley todas a corto plazo. Como también los aportes obligatorios concernientes a la seguridad social y parafiscal todos a corto plazo.

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el periodo en el cual el beneficio es ganado por el empleado.

Los préstamos y partidas por cobrar a empleados son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

2.13 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.13.1 Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la prestación de los servicios educativos menos descuentos ya sean becas u otros conceptos que otorga la corporación.





Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.13.2 Gastos

La entidad reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además que puede ser medido con fiabilidad.

La entidad opta en el estado de resultados por clasificar los gastos por su función, por lo tanto, revela el costo de venta separado de los otros gastos. La entidad reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo cuando se incurran en ellos.

3 ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

3.1 Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la Entidad realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Entidad se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Entidad y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.





Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Deterioro de cuentas por cobrar, de la propiedad, planta y equipo y de los intangibles.

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Corresponde al valor establecidos como fondos fijos de las cajas menores, además del saldo acumulado en las entidades financieras hasta 31 de diciembre 2021.

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| CAJA MENOR | 3.201.696 | 3.201.696 |
| CAJA MENOR | 1.656.705 | 1.656.705 |
| CAJA MENOR SEDE MONTERIA | 1.544.991 | 1.544.991 |
| DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 5.913.360.951 | 2.860.021.452 |
| CUENTA CORRIENTE | 5.901.535.676 | 2.848.254.331 |
| BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE 50615320561 | 5.138.961.649 | 2.413.525.811 |
| BANCO DE OCCIDENTE 895027274 | 744.961.509 | 12.627.622 |
| BANCO DE BOGOTA 074032335 | 3.526.601 | 396.835.681 |
| BANCO DE BOGOTA CONVENIO SENA 2280 | 84.579 | 84.579 |
| BANCO PICHINCHA 410253180 | 13.735.623 | 24.914.923 |
| BANCO DE BOGOTA 07407120-0 | 265.716 | 265.716 |
| CUENTA DE AHORRO | 7.454.600 | 7.389.532 |
| CTA DE AHORRO B. BOGOTA N 074066 812 | 4.873.998 | 4.862.301 |
| CTA DE AHORRO B. BOGOTA N 074 092 446 | 187.742 | 187.742 |
| BANCO SERFINANZA NÂ°212000026561 | 2.392.860 | 2.339.489 |
| OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | 4.370.675 | 4.377.589 |
| FIDUCUENTA BANCOLOMBIA 0506002000621 | 413.477 | 411.085 |
| FIDUCUENTA BANCOLOMBIA 0085000302955 | 1.111.817 | 1.105.386 |
| FIDUCUENTA BANCO DE BOGOTA | 2.845.381 | 2.861.118 |
| TOTAL | 5.916.562.647 | 2.863.223.148 |

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2021 y 2020.





5 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO (A) | 42.725.419 | 36.955.199 |
| INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO (B) | 70.299.879 | 68.877.422 |
| DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR) | -18.855.084 | -18.855.084 |
| TOTAL | 94.170.214 | 86.977.537 |

(A). Corresponde a Aportes realizados a la Clínica Corposucre S.A.S., Institución prestadora de servicios de salud y rehabilitación física

(B). Inversiones realizadas en Fondo de Desarrollo de Educación Superior - Fodesepe

6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| PRESTACION DE SERVICIOS | 2.662.183.463 | 2.340.928.333 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 3.071.240.000 | 2.724.253 |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | -371.930.860 | -332.616.580 |
| TOTAL | 5.361.492.603 | 2.011.036.006 |

Representa los derechos de cobros por ventas de servicio que se espera recibir en efectivo.

Los plazos previstos para recuperación serán durante el periodo académico, enero - junio y Julio - diciembre.

El deterioro de las cuentas por cobrar se calcula bajo la provisión general aplicando el porcentaje del 2% por los periodos de vencimiento.





Las bases para la determinación del deterioro de cartera son:

| PERIODOS | BASE | DETERIORO |
|----------------|----------------------|-------------------|
| 30 DÍAS | 4.359.854.861 | 0 |
| 60 DÍAS | 288.245.092 | 3.968.355 |
| 90 DÍAS | 369.968.605 | 8.040.385 |
| MÁS DE 90 DÍAS | 715.354.906 | 27.305.540 |
| TOTAL | 5.733.423.463 | 39.314.280 |

Se cuenta con convenios para la financiación de las matrículas con entidades financieras especializadas en crédito educativo con tasas que van desde 0.80% hasta 2.2%

Los clientes, están representados principalmente por estudiantes y entidades financieras que prestan servicios de financiación de matrículas.

Entre los clientes que más relevancia presentan están:

| TERCEROS | VALOR |
|--|---------------|
| DUYUDIAMSA SAS | 3.071.200.000 |
| ICETEX | 1.107.354.772 |
| FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO | 434.417.373 |
| CREDYTY | 119.942.103 |
| BANCO PICHINCHA | 64.604.177 |
| SERFINANSA | 26.442.280 |
| SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE | 25.658.876 |
| MENDOZA ALVAREZ CRISTIANS CAMILO | 8.910.000 |
| DELGADO DE LA OSSA DELIO EISABITH | 8.252.692 |
| CONTRERAS MONTERROSA EDUARDO ENRIQUE | 7.841.808 |
| BRUNO MEDINA ISIDORA REBECA | 7.501.235 |



| | |
|----------------------------------|----------------------|
| ROCA MONTALVO ZUNILDA SABINA | 6.200.000 |
| MARTINEZ CONSUEGRA ELVIRA HELENA | 5.874.400 |
| COGOLLO YANEZ EVA MARIA | 5.733.799 |
| HERRERA MEJIA NATALIA CAROLINA | 5.527.328 |
| PULIDO CERVERA DARWIN RAFAEL | 5.424.154 |
| HERAZO MERLANO CRISHTIAN JESUS | 5.373.313 |
| MEZA FLOREZ OSMAR DANIEL | 5.173.813 |
| SANTUARIO LOPEZ LUZ AYDA | 5.154.343 |
| ROMERO CARDENAS HENRIQUE JAVIER | 4.965.616 |
| GONGORA PAZO YUBELIS ELENA | 4.401.424 |
| MONTES PEREZ LUIS FERNANDO | 4.216.192 |
| MELENDREZ YENERIS EMILIO JOSE | 4.121.346 |
| PEREZ LENGUA LILIBETH | 4.094.188 |
| POLO CORENA KEIMER PATRICIA | 4.068.802 |
| CERRA ALVAREZ ROMAIN ANTONIO | 4.068.802 |
| OTERO FUENTES MAYLETH | 4.000.000 |
| SANCHEZ HERNANDEZ EDGARDO RENÉ | 4.000.000 |
| MONTOYA PÉREZ DORTHY VIVIANA | 3.998.700 |
| LOBO CABRERA CHAYN STIVENTÇ | 3.998.528 |
| ARIZA MACKENZIE JAIME JOSE | 3.997.710 |
| ARNEDO ORTEGA MARIA ALEJANDRA | 3.975.318 |
| TOVAR RODRIGUEZ VANESSA PAOLA | 3.973.439 |
| PEREZ FRAGOZO BELEN JOHANNA | 3.923.606 |
| TOTAL | 4.988.390.138 |





OTROS ACTIVOS CORRIENTES

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PRESTAMOS CONDICIONADOS A TASA DE INTERES CERO O INFERIOR A LA DEL MERCADO | 11.025.313 | 13.235.429 |
| A ADMINISTRATIVOS (A) | 11.025.313 | 13.235.429 |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 4.038.512.960 | 3.772.540.706 |
| ANTICIPO A PROVEEDORES (B) | 404.999.611 | 268.336.357 |
| OTROS ANTICIPOS (C) | 3.633.513.349 | 3.504.204.349 |
| TOTAL | 4.049.538.273 | 3.785.776.135 |

(A). Corresponde a préstamos para educación realizado a empleados.

(B). Corresponde a anticipos a varios proveedores.

(C). Corresponde a anticipos por convenio interinstitucional, para el fortalecimiento de los procesos de calidad, infraestructura tecnológica.

7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 0 | 4.158.497.338 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 396.805.269 | 394.127.769 |
| EQUIPOS DE OFICINA | 1.219.946.805 | 1.192.762.805 |
| EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUT | 686.270.260 | 672.587.283 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | -1.270.064.463 | -1.485.954.787 |
| TOTAL | 1.032.957.871 | 4.932.020.408 |

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo.

La disminución de los activos fijos construcciones y edificaciones corresponde a un contrato de compra venta con la empresa DUYUDIAMS S.A.S registrado mediante escritura pública el 15 de diciembre del 2021.





A continuación, se muestra la conciliación que detalla el origen de la variación de saldos inicial y final, e incluye adiciones, bajas, depreciación, pérdidas por deterioro, entre otros.

| PROPIEDADES Y EQUIPOS | SALDO ANTERIOR | COMPRAS MEJORAS | VENTAS | DEPRECIACIÓN DEL PERIODO | VIDA ÚTIL |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|-----------|
| EDIFICACIONES | 4.158.497.338 | 0 | 4.158.497.338 | 71.454.915 | 70 |
| EQUIPO MEDICO CIENTIFICO | 394.127.769 | 2.677.500 | 0 | 37.637.408 | 7 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 918.135.932 | 27.184.000 | 0 | 80.993.904 | 10 |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 672.587.283 | 13.682.977 | 0 | 123.247.777 | 5 |
| TOTAL | 6.143.348.322 | 43.544.477 | 4.158.497.338 | 313.334.004 | |

8 PROPIEDADES DE INVERSION

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 | VENTAS |
|-------------------------------|----------|--------------------|--------------------|
| TERRENOS | 0 | 195.000.000 | 195.000.000 |
| TERRENOS AUXILIAR | 0 | 195.000.000 | 195.000.000 |
| EDIFICACIONES | 0 | 196.500.000 | 196.500.000 |
| EDIFICACIONES AUXILIAR | 0 | 196.500.000 | 196.500.000 |
| DEPRECIACION | 0 | -13.418.143 | -16.955.143 |
| DEPRECIACION INMUEBLE PARCIAL | 0 | -13.418.143 | -16.955.143 |
| TOTAL | 0 | 378.081.857 | 374.544.857 |

Correspondía a un lote de terreno y sus edificaciones de 262, M2, destinados a uso Salud, que se desprende de un lote de uso académico, estimado bajo el método de Costo de Reposición Depreciado (DRC), Enfoque de costo, Enfoque de comparación de Ventas.





9 INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------|--------------------|
| OTROS INTANGIBLES | 0 | 682.795.067 |
| OTROS INTANGIBLES | 0 | 15.000.000 |
| OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA | 0 | 667.795.067 |
| TOTAL | 0 | 682.795.067 |

Corresponde a valores invertidos en obras y mejoras en propiedades ajenas, tales como: Sede B, Sede, C y Sede E en las cuales se presta el servicio de educación superior.

PASIVOS

10 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre del 2021, es el siguiente:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO \$ 378.078.235

| CONCEPTOS | PLAZOS | TAZAS | 2021 | 2020 |
|---|------------|---------|--------------------|----------------------|
| BANCO DE BOGOTA OBLIG. 05/12/2019 - 553566111 | 5/12/2021 | DTF+4 | 41.666.671 | 208.333.339 |
| CRETIDO SERFINANZA 111000083773 02/12/2019 - 02/12/2022 | 2/12/2021 | 10.39 | 108.286.564 | 276.660.681 |
| BANCO DE OCCIDENTE 89700001978 | 15/12/2021 | DTF+4 | 0 | 166.666.665 |
| BANCOLMBIA CREDITO DIC- 7- 2018 | 7/12/2021 | DTF+3,5 | 150.000.000 | 450.000.000 |
| CREDITO BANCOLOMBIA NOVIEMBRE 2019 506-153205-61 | 13/11/2024 | DTF+6 | 0 | 62.000.000 |
| CREDITO BANCOLOMBIA DIC 12/2019 | 12/12/2021 | DTF+2,3 | 78.125.000 | 265.625.000 |
| TOTAL | | | 378.078.235 | 1.429.285.685 |





OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO \$ 1.528.285.468

| CONCEPTOS | PLAZOS | TAZAS | 2021 | 2020 |
|---|------------|---------|----------------------|----------------------|
| BANCO DE BOGOTA OBLIG. 05/12/2019 - 553566111 | 5/12/2022 | DTF+4 | 166.666.664 | 166.666.664 |
| CRETIDO SERFINANZA 111000083773 02/12/2019 - 02/12/2022 | 2/12/2022 | 10.39 | 176.322.091 | 176.322.090 |
| BANCOLMBIA CREDITO DIC- 7- 2018 | 7/12/2023 | DTF+3,5 | 600.000.000 | 600.000.000 |
| CREDITO BANCOLOMBIA DIC 12/2019 | 12/01/2024 | DTF+2,3 | 390.625.000 | 390.625.000 |
| VELEZ TRUJILLO AMAURY NICOLAS | | | 167.671.713 | 318.671.713 |
| VELEZ TRUJILLO DIONISIO FERNANDO | | | 27.000.000 | 0 |
| TOTAL | | | 1.528.285.468 | 1.652.285.467 |

11 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Los costos y gastos por pagar comprenden las obligaciones contraídas en la ejecución de las actividades generadoras de renta, y en virtud de ellas tienen exigibilidad de 30 o 60 días.

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|--------------------|
| PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 3.411.981.611 | 758.599.091 |

Los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre 2021 más relevantes, se detallan de la siguiente manera:

| TERCEROS | VALOR |
|--------------------------|-----------------------|
| EL TENDAL S.A.S | -2.120.959.696 |
| ASESORIAS JKBM S.A.S | -961.400.000 |
| TELEDATA COLOMBIA S.A.S | -25.257.361 |
| SORELLA SAS | -8.996.800 |
| CLINICA CORPOSUCRE S.A.S | -7.180.740 |
| CORSA COLOMBIA S.A.S | -5.914.705 |
| TORRES BLANCO ANA MARIA | -3.656.212 |
| SOLMEX COLOMBIA S.A.S | -2.842.725 |
| TOTAL | -3.136.208.239 |





12 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los otros pasivos corrientes comprenden los saldos correspondientes a 31 de diciembre del 2021, tal como; pasivos por impuestos, beneficios a los empleados y otros pasivos.

| PASIVOS POR IMPUESTOS | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR | 214.495.919 | 329.273.065 |
| IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 23.157.106 | 25.768.086 |
| IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | 61.425.715 | 32.889.023 |
| TOTAL | 299.078.740 | 387.930.174 |

| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 2021 | 2020 |
|--|--------------------|--------------------|
| NOMINA Y PROV.PRESTACIONES | 40.414.405 | 227.247.637 |
| DESCUENTOS DE NOMINA-LIBRANZAS Y OTROS | 85.926.063 | 91.103.233 |
| TOTAL | 126.340.468 | 318.350.870 |

| OTROS PASIVOS | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO IP2022 | 4.855.216.840 | 5.442.139.840 |

Los ingresos recibidos por anticipado, representan las matriculas correspondientes al primer periodo académico del año 2022.





13 PATRIMONIO

| CONCEPTOS | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| FONDOS COMUNES | 4.930.127.860 | 4.930.127.860 |
| IMPACTO POR ADOPCIÓN PRIMERA VEZ | -420.681.492 | -427.874.169 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIOS | 1.097.228.537 | 214.359.014 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 249.065.340 | 34.706.327 |
| TOTAL | 5.855.740.245 | 4.751.319.032 |

14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los ingresos provenientes de las operaciones ejecutadas en la prestación de servicio:

| INGRESOS | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| SERVICIO EDUCACION SUPERIOR | 23.890.235.309 | 19.471.928.233 |
| SERVICIOS CONEXOS | 701.470.585 | 581.693.805 |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | -3.618.656.231 | -2.999.855.968 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 584.645.235 | 82.444.594 |
| INGRESOS DIVERSOS | 0 | 4.684.839 |
| TOTAL | 21.557.694.898 | 17.140.895.503 |

El incremento en los ingresos financieros se debe a la utilidad en venta de la propiedad planta y equipo correspondiente a terreno e edificaciones, para el mes de diciembre del 2021.

15 COSTOS DE OPERACIÓN

El siguiente es un detalle de los costos de operación incurridos:

| COSTOS DE VENTAS | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| COSTO PRESTACION DE SERVICIOS | 9.434.633.818 | 10.209.420.608 |





Los costos incluyen todos los desembolsos por la realización de prestación de servicios educativos en programas aprobados por el ICFES. (Nomina Docentes, Honorarios, Servicios, Transportes, Prestaciones sociales y Seguridad Social).

16 GASTOS OPERACIONALES

| GASTOS | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|
| GASTOS OPERACIONALES | 9.717.765.378 | 5.587.978.002 |
| DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 356.185.284 | 349.196.774 |
| TOTAL | 10.073.950.662 | 5.937.174.776 |

Los gastos incluyen todos los desembolsos por la realización de prestación de servicios educativos en programas aprobados por el ICFES. (Nomina Administrativa, Honorarios, Servicios, Transportes, Prestaciones sociales y Seguridad Social.)

17 GASTOS NO OPERACIONALES

| GASTOS NO OPERACIONALES | 2021 | 2020 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| GASTOS FINANCIEROS | 598.288.527 | 597.467.935 |

Los gastos no operacionales están comprendidos en los desembolsos realizados por gastos bancarios como comisiones intereses.

GASTOS DE IMPUESTOS

Dado que CORPOSUCRE se acogió a la oportunidad ofrecida en el 2019 para pertenecer al régimen ordinario, se hizo una depuración del impuesto de renta, para lo cual se tuvieron en cuenta unos valores no deducibles, lo cual genero un Impuesto de Renta a pagar de \$ 353.593.354, el cual disminuye la utilidad de la Corporación en el estado de resultado integral.





18 CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR (UTILIZADO EN) LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN.

Un resumen de la conciliación de la utilidad neta con el efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de operación por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2021 es como sigue:

19 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero del 2022) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


AMARY VELEZ TRUJILLO
RECTOR


ERICA BENAVIDES SERRAN
Contador Público
T.P. 115231-T

