



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

