



**XERA Estrategias S. A. S.**

**DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL**

**SEÑORES SALA GENERAL DE ASOCIADOS**

**CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE-CORPOSUCRE**

**NIT # 823.004.609-9**

**AÑO GRAVABLE DE 2020**

**FECHA DEL DICTAMEN -MARZO 3 DE 2021**

**SINCELEJO- COLOMBIA**

**OPINION SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

He Auditado los Estados Financieros individuales que comprenden El Estado de Situación Financiera, los Estados de Resultados Integral, el Estado de Flujo del Efectivo, el Estado de Cambios en el Patrimonio con corte al 31 de diciembre del año 2020 y además las revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas, conforme a las secciones 3 a 10 del estándar de las NIIF para pymes.

En mi opinión, los estados financieros individuales tomados de registros de contabilidad presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE-CORPOSUCRE** identificada con NIT # 823.004.609-9 por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, así como de los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera contenidas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios y en general con lo establecido en el marco técnico normativo al Grupo 2 que corresponde a las Niif para Pymes en el cual se encuentra la respectiva Entidad.



## **XERA Estrategias S. A. S.**

### **FUNDAMENTO DE LA OPINION**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo 4.1 y 4.2 del DUR 2420 de 2015 (modificado por los decretos 2132 de 2016 y 2170 de 2017).

Y también he basado mi opinión, teniendo en cuenta los lineamientos establecidos en las normas internaciones para atestiguar.

Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, tal como se describe más adelante en la sección *“Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”*.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la Corporación en mención, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que las evidencias de auditoría que he obtenido proporcionan una base suficiente y adecuada para nuestra opinión. Además, manifiesto que se evaluó que la Corporación cumple con la capacidad que tiene de un negocio en marcha de acuerdo a lo establecido en el parágrafo 3,8 de sección 3 de NIIF para Pymes.

### **CUESTIONES CLAVE DE AUDITORIA**

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en el encargo de auditoría de los estados financieros, de **CORPOSUCRE** en el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020. Dichas cuestiones han sido tratadas en el contexto de la auditoría que se realizó, y en la formación de la opinión no expreso un dictamen por separado sobre estas cuestiones. A continuación, expresamos asuntos claves así:

En cuanto al manejo de sus recursos existe un control interno adecuado para ello y además se evaluó que la Entidad no tiene restricciones del efectivo,



## **XERA Estrategias S. A. S.**

Se evidencio que dentro del total de los Activos en las cuentas de mayor materialidad están Las Cuentas por Cobrar ya que incluye la cartera de los estudiantes y Anticipos a convenios institucionales con otras entidades que desarrollan la misma actividad meritoria u objeto social. La Corporación tiene una adecuada política para la recuperación de cartera que a la fecha son eficientes.

En cuanto a la Propiedad Planta y Equipo la entidad mantiene una adecuada política para que estén conservado y salvaguardados

Con respecto a los Pasivos totales la cifra de mayor materialidad es el pasivo del endeudamiento bancario lo cual fue pactado a tasas razonables y su pago es oportuno.

Los pasivos fueron medidos a costo amortizado según las políticas contables de la Entidad de acuerdo a lo establecido en el párrafo 11,4 y el 11.5 de la sección 11 de NIIF para Pymes. Al corte de diciembre de 2020 el endeudamiento corresponde al 27,60% del total de los Pasivos y el 18,76% del total de los Activos.

El Estado de Resultado Integral, El Estado de Flujo del Efectivo y el Estado de Cambio en el Patrimonio fueron elaborados teniendo en consideración lo estipulado en los párrafos 4,4 y 4,11 de la sección 4 de las NIIF como también para Pymes.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACION**

Los Estados Financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en las normas nacionales pertinentes y en especial en los anexos 2, 2.1 y 2.2 de los decretos 2420 de 2015 y 2170 de 2017, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por **CORPOSUCRE**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.



## **XERA Estrategias S. A. S.**

Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas de acuerdo con los parámetros de la sección 10 de las NIIF para pymes, así como registrar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la Corporación deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

### **RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información.

Dichas normas exigen el cumplimiento de los requerimientos de ética, así como la planificación de que se ejecutan pruebas selectivas a los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, se tuvo en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y



## **XERA Estrategias S. A. S.**

evaluar de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente debo comunicar a los responsables del gobierno de esta Corporación el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

### **INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

La **CORPORACION CORPOSUCRE** ha cumplido con todos los requerimientos legales como lo anotamos anteriormente y con basa a ello podemos Dictaminar que en el resultado de mis pruebas, durante el año 2020 expreso lo siguiente:

- a) La contabilidad de **CORPOSUCRE** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Sala General y/o Asamblea General.
- c) Que la correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas y, se llevan y conservan debidamente,
- d) Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparados por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores y proveedores.



## **XERA Estrategias S. A. S.**

e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a su ingreso base de cotización, ha sido tomada de los registros y soporte contables. La Corporación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de la seguridad social integral

f) Manifiesta que se cumplen lo establecido en los artículo 208 y 209 de código de comercio. Además, se cumple con lo descrito en el numeral 10 del artículo 207 del código de comercio, de que he velado que se hayan establecidos los mecanismos de control y previsión para el lavado de activos y financiación del terrorismo, como también al debido cumplimiento de las disposiciones de los organismos de control, inspección y vigilancia que hayan establecido al respecto tal y como lo expresa en su informe de gestión el representante legal.

Se Deja constancia que los softwares utilizados por la entidad tienen licencia y cumplen por lo tanto con las normas relacionadas con los derechos del autor, también la entidad da cumplimiento a la establecido en la ley de protección de datos.

Atentamente,

**XERA ESTRATEGIAS SAS**  
**JAIME E, CERA MARTINEZ**  
**Revisor fiscal-**  
**CC# 8.680.995**  
**TP# 23.647-T**

**Marzo 3 de 2021**  
**Carrera 52 # 76-167 OF 302**  
**Barranquilla-Colombia**

Carrera 52 No 76-167-- OFICINA 302 TEL -3117227 CEL 301 6402277

Email: [xera.estrategias@gmail.com](mailto:xera.estrategias@gmail.com)

BARRANQUILLA-COLOMBIA



**Antonio José de Sucre**  
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

# CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE

## Notas a Los Estados Financieros

31 de diciembre de 2020

### 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	- <b>CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE—CORPOSUCRE</b>





**Antonio José de Sucre**  
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

## NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2020

### 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 2020 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 06 de febrero de 2021 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.





**Antonio José de Sucre**  
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

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 2020.

CONCEPTOS	2020	2019
<b>CAJA PRINCIPAL</b>	<b>0</b>	<b>1.290.299</b>
CAJA PRINCIPAL	0	1.290.299
<b>CAJA MENOR</b>	<b>3.201.696</b>	<b>3.219.189</b>
CAJA MENOR	1.656.705	1.656.705
CAJA MENOR SEDE MONTERIA	1.544.991	1.562.484
<b>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>2.860.021.452</b>	<b>838.119.366</b>
<b>CUENTA CORRIENTE</b>	<b>2.848.254.331</b>	<b>828.024.389</b>
BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE 50615320561	2.413.525.811	689.331.167
BANCO DE OCCIDENTE 895027274	12.627.622	81.112.216
BANCO DE BOGOTA 074032335	396.835.681	49.006.515
BANCO DE BOGOTA CONVENIO SENA 2280	84.579	84.579
BANCO PICHINCHA 410253180	24.914.923	8.224.197
BANCO DE BOGOTA 07407120-0	265.716	265.716
<b>CUENTA DE AHORRO</b>	<b>7.389.532</b>	<b>5.843.846</b>
CTA DE AHORRO B. BOGOTA N 074066 812	4.862.301	4.862.301
CTA DE AHORRO B. BOGOTA N 074 092 446	187.742	187.742
BANCO SERFINANZA NÂ°212000026561	2.339.489	793.803
<b>OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>4.377.589</b>	<b>4.251.131</b>
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA 0506002000621	411.085	396.683
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA 0085000302955	1.105.386	1.066.659
FIDUCUENTA BANCO DE BOGOTA	2.861.118	2.787.789
<b>TOTAL</b>	<b>2.863.223.148</b>	<b>842.628.854</b>

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2020 y 2019.





## 5 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTOS	2020	2019
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO (A)	36.955.199	40.000.000
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO (B)	68.877.422	63.384.814
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-18.855.084	-18.855.084
<b>TOTAL</b>	<b>86.977.537</b>	<b>84.529.730</b>

(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 - Fodeseop

## 6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

### INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES

CONCEPTOS	2020	2019
PRESTACION DE SERVICIOS	2.340.928.333	2.151.111.066
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.724.253	3.830.540
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-332.616.580	-302.303.450
ANTICIPO IMPUESTO DE RENTA	0	34.639.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.011.036.006</b>	<b>1.887.277.156</b>

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.





PERIODOS	BASE	DETERIORO
<b>30 días</b>	1.176.854.896	0
<b>60 días</b>	355.058.046	4.888.189
<b>90 días</b>	333.124.234	7.239.661
<b>más de 90 días</b>	475.891.157	18.164.060
<b>TOTAL</b>	<b>2.340.928.333</b>	<b>30.291.910</b>

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%

Las bases para la determinación del deterioro de cartera son:

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

Entre os clientes que más relevantes están:

TERCEROS	VALOR
ICETEX	978.479.699,51
CREDITY	144.393.490,50
BANCO PICHINCHA	47.988.379,20
FUNDACION ALITIC	17.042.847,00
SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE	36.996.419,94
SERFINANSA	26.442.279,68
MENDOZA ALVAREZ CRISTIANS CAMILO	8.910.000,00
SANCHEZ GOMEZ CARLOS DARIO	8.350.864,36
DELGADO DE LA OSSA DELIO EISABITH	8.252.692,00
CONTRERAS MONTERROSA EDUARDO ENRIQUE	7.841.808,00
BRUNO MEDINA ISIDORA REBECA	7.501.235,36





**Antonio José de Sucre**  
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

HUYKE GALVAN YURY HANSEL	7.054.343,36
PACHECO DIAZ LUDYS MARCELA	6.767.207,44
RUIZ BONILLA LUZ MARIA	6.762.692,00
ASCENCIO GALVAN LUZ ESTELA	6.697.848,00
ROCA MONTALVO ZUNILDA SABINA	6.200.000,00
MARTINEZ CONSUEGRA ELVIRA HELENA	5.874.400,00
COGOLLO YANEZ EVA MARIA	5.733.799,36
HERRERA MEJIA NATALIA CAROLINA	5.527.328,00
POSADA OCHOA RAFAEL	5.501.235,36
PULIDO CERVERA DARWIN RAFAEL	5.424.154,00
MEZA FLOREZ OSMAR DANIEL	5.173.813,00
SANTUARIO LOPEZ LUZ AYDA	5.154.343,36
ROMERO CARDENAS HENRIQUE JAVIER	4.965.616,00
GOMEZ POLO JOSE ABRAHAM	4.952.763,00
ARNEDO ORTEGA MARIA ALEJANDRA	4.721.611,00
PASTRANA ARGUMEDO TATIANA DEL CARMEN	4.498.711,36
GONGORA PAZO YUBELIS ELENA	4.401.424,00
DIAZ RAMIREZ LUIS NICACIO	4.122.032,00
MELENDREZ YENERIS EMILIO JOSE	4.121.346,00
PEREZ LENGUA LILIBETH	4.094.188,00
GONZALEZ GUEVARA VICTOR ALFONSO	4.052.000,00
OTERO FUENTES MAYLETH	4.000.000,00
SANCHEZ HERNANDEZ EDGARDO RENÉ	4.000.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.412.000.571</b>





## OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CONCEPTOS	2020	2019
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PRESTAMOS CONDICIONADOS A TASA DE INTERES CERO O INFERIOR A LA DEL MERCADO</b>	<b>13.235.429</b>	<b>10.728.763</b>
A ADMINISTRATIVOS (A)	13.235.429	7.808.601
A DOCENTES (A)	0	2.920.162
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>3.772.540.706</b>	<b>4.901.173.419</b>
ANTICIPO A PROVEEDORES (B)	268.336.357	205.903.074
OTROS ANTICIPOS (C)	3.504.204.349	4.695.270.345
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</b>	<b>0</b>	<b>4.779.922</b>
RETENCION DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	4.779.922
<b>TOTAL</b>	<b>3.785.776.135</b>	<b>4.916.682.104</b>

(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	2020	2019
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	4.158.497.338	3.465.368.404
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	394127769	389.423.469
EQUIPOS DE OFICINA	1.192.762.805	1.128.173.305
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUT.	672.587.283	671.737.383
DEPRECIACION ACUMULADA	-1.485.954.787	-1.170.608.143
<b>TOTAL</b>	<b>4.932.020.408</b>	<b>4.484.094.418</b>

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



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	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	VIDA ÚTIL
EDIFICACIONES	3.465.368.404	693.128.934	77.705.548	70
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	389.423.469	4.704.300	37.125.075	7
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	853.546.432	64.589.500	79.539.550	10
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	671.737.383	849.900	120.976.471	5
<b>TOTAL</b>	<b>5.380.075.688</b>	<b>763.272.634</b>	<b>315.346.644</b>	

## 8 PROPIEDADES DE INVERSION

CONCEPTOS		
<b>TERRENOS</b>	<b>195.000.000</b>	<b>195.000.000</b>
TERRENOS AUXILIAR	195.000.000	195.000.000
<b>EDIFICACIONES</b>	<b>196.500.000</b>	<b>196.500.000</b>
EDIFICACIONES AUXILIAR	196.500.000	196.500.000
<b>DEPRECIACION</b>	<b>-13.418.143</b>	<b>-9.881.143</b>
DEPRECIACION INMUEBLE PARCIAL	-13.418.143	-9.881.143
<b>TOTAL</b>	<b>378.081.857</b>	<b>381.618.857</b>

Corresponde 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	2020	2019
<b>LICENCIAS</b>	<b>0</b>	<b>82.185.486</b>
LICENCIAS	0	82.185.486
<b>Otros intangibles</b>	<b>682.795.067</b>	<b>15.000.000</b>
Otros intangibles	15.000.000	15.000.000
<b>OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA</b>	<b>667.795.067</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>682.795.067</b>	<b>97.185.486</b>

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 2020, es el siguiente:

#### OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO \$1.429.285.685

CONCEPTOS	PLAZOS	TAZAS	2020	2019
BANCO DE BOGOTA OBLIG. 05/12/2019 - 553566111	5/12/2021	DTF+4	208.333.339	166.666.664
CRETIDO SERFINANZA 111000083773 02/12/2019 - 02/12/2022	2/12/2021	10.39	276.660.681	156.560.234
BANCO DE OCCIDENTE 89700001978	15/12/2021	DTF+4	166.666.665	166.666.667
BANCOLMBIA CREDITO DIC- 7- 2018	7/12/2021	DTF+3,5	450.000.000	300.000.000
CREDITO BANCOLOMBIA NOVIEMBRE 2019 506-153205-61	13/11/2024	DTF+6	62.000.000	620.000.000
CREDITO BANCOLOMBIA DIC 12/2019	12/12/2021	DTF+2,3	265.625.000	171.875.000
<b>TOTAL</b>			<b>1.429.287.705</b>	<b>1.581.770.584</b>



## OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO \$1.652.285.467

CONCEPTOS	PLAZOS	TAZAS	2020	2019
BANCO DE BOGOTA OBLIG. 05/12/2019 - 553566111	5/12/2022	DTF+4	166.666.664	333.333.332
CRETIDO SERFINANZA 111000083773 02/12/2019 - 02/12/2022	2/12/2022	10.39	176.322.090	343.439.765
BANCOLMBIA CREDITO DIC- 7- 2018	7/12/2023	DTF+3,5	600.000.000	900.000.000
CREDITO BANCOLOMBIA DIC 12/2019	12/01/2024	DTF+2,3	390.625.000	578.125.000
VELEZ TRUJILLO AMAURY NICOLAS			318.671.713	0
<b>TOTAL</b>			<b>1.652.285.467</b>	<b>2.154.898.097</b>

## 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	2020	2019
Proveedores Y Otras Cuentas Por Pagar	826.500.246	648.810.406

Los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre 2020 más relevantes, se detallan de la siguiente manera:

TERCEROS	VALOR
MARGARITA JOHNSON MONERY	96.390.280,00
RHENALS TURRIAGO JOHN ERIC	4.020.792,00
EUGENIO RAFAEL MARTINEZ MORA	72.694.860,00
AMADO ACOSTA JAVIER DUVAN	16.020.000,00
RENTING COLOMBIA SAS	27.057.833,00
SORELLA SAS	8.996.800,00
MONCHY'S PLACE S.A.S	240.450.000,00
TWEETALIG S.A.S	15.412.041,00
<b>TOTAL</b>	<b>481.042.606,00</b>



A diciembre 31 de 2020, está representado en pasivos por arrendamientos de las sedes académico-administrativas.

## 12 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los otros pasivos corrientes comprenden los saldos correspondientes a 31 de diciembre del 2020, tal como; pasivos por impuestos, beneficios a los empleados y otros pasivos.

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	329.273.065	43.829.506
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	25.768.086	17.824.203
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	32.889.023	11.685.852
<b>TOTAL</b>	<b>322.152.128</b>	<b>73.339.561</b>

<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
NOMINA Y PROV.PRESTACIONES	227.247.637	207.632.932
DESCUENTOS DE NOMINA-LIBRANZAS Y OTROS	91.103.233	151.541.402
<b>TOTAL</b>	<b>318.350.870</b>	<b>359.174.334</b>

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO IP2021	5.442.139.840	3.543.398.946

Los ingresos recibidos por anticipado, representan las matriculas correspondientes al primer periodo académico del año 2021.





### 13 PATRIMONIO

CONCEPTOS	2020	2019
FONDOS Comunes	4.930.127.860	4.930.127.860
Impacto por Adopción Primera Vez	-427.874.169	-427.874.169
Excedentes del Ejercicios	214.359.014	34.706.327
Resultados de ejercicios Anteriores	34.706.327	0
<b>TOTAL</b>	<b>4.751.319.032</b>	<b>4.536.960.018</b>

### 14 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

INGRESOS	2020	2019
SERVICIO EDUCACION SUPERIOR	19.471.928.233	18.274.044.619
SERVICIOS CONEXOS	581.693.805	541.865.568
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-2.999.855.968	-2.587.683.152
INGRESOS FINANCIEROS	82.444.594	40.940.700
INGRESOS DIVERSOS	4.684.839	16.201.483
<b>TOTAL</b>	<b>17.140.895.504</b>	<b>16.285.369.218</b>

### 15 COSTOS DE OPERACIÓN

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

COSTOS DE VENTAS	2020	2019
COSTO PRESTACION DE SERVICIOS	10.209.420.608	9.555.622.138

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	2020	2019
GASTOS OPERACIONALES	5.587.978.002	5.751.990.010
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	349.196.774	419.389.859
<b>TOTAL</b>	<b>5.937.174.776</b>	<b>6.171.379.869</b>

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

## 17 GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	2020	2019
GASTOS FINANCIEROS	597.467.935	477.475.032

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 \$182.473.171, 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 2020 es como sigue:




**Antonio José de Sucre**  
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

## 19 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero del 2020) 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.

  
AMAURY VELEZ TRUJILLO  
Rector

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

