



Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

DICIEMBRE 2022

**INFORME
FINANCIERO**



Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE

Notas a Los Estados Financieros

31 de diciembre de 2022

Índice del Contenido

Certificación de los Estados Financieros

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





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

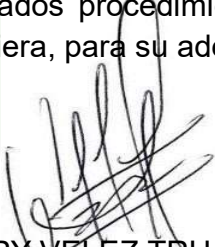
Estados Financieros
2022-2021


CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos representante legal y contador de la Corporación Universitaria Antonio Jose de Sucre- CORPOSUCRE, certificamos:

Que los Estados Financieros comparativos al 31 de diciembre del 2022 y 2021, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las afirmaciones contenidas en los mismos. De acuerdo a lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguientes:

1. Todos los activos y pasivos existen, y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Institución, han sido reconocidos en los estados financieros comparativos.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables compromisos económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados financieros comparativos.
6. Los estados financieros y sus notas no contienen vicios, errores, diferencias o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la Corporación. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros y usuarios de la misma.


AMARY VELEZ TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL


ERICA PATRICIA BENAVIDES SERRAN
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115231-T





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE
NIT # 823.004.609-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
A 2022-12-31

	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
ACTIVOS				
CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				
CAJA	4	3.853.237	3.201.696	651.541
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4	212.165.371	5.913.360.951	-5.701.195.580
TOTAL		216.018.608	5.916.562.647	-5.700.544.039
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS				
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO	5	54.761.766	42.725.419	12.036.347
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	5	74.603.000	70.299.879	4.303.121
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	5	-18.855.084	-18.855.084	0
TOTAL		110.509.682	94.170.214	16.339.468
INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES				
PRESTACION DE SERVICIOS	6	5.634.782.412	2.662.183.463	2.972.598.949





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros 2022-2021

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6	2.968.412.410	3.071.240.000	-102.827.590
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	6	-404.436.117	-371.930.860	-32.505.257
TOTAL		8.198.758.705	5.361.492.603	2.837.266.102

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	6	12.402.363	11.025.313	1.377.050
ANTICIPO A PROVEEDORES	6	1.888.813.131	404.999.611	1.483.813.520
OTROS ANTICIPOS	6	1.982.063.349	3.633.513.349	-1.651.450.000
TOTAL		3.883.278.843	4.049.538.273	-166.259.430
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		12.408.565.838	15.421.763.736	-3.013.197.898

NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	7	428.163.636	396.805.269	31.358.367
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	7	1.870.768.897	1.219.946.805	650.822.092
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7	5.865.200	686.270.260	-680.405.060
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	7	-787.277.329	-1.270.064.463	482.787.134
TOTAL		1.517.520.404	1.032.957.871	484.562.533

INTANGIBLES

LICENCIAS	8	123.616.561	0	123.616.561
OTROS INTANGIBLES	8	687.380.000	0	687.380.000
TOTAL		810.996.561	0	810.996.561
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.328.516.965	1.032.957.871	1.295.559.094





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

ACTIVOS TOTALES 14.737.082.803 16.454.721.607 -1.717.638.804

**AMAURY NICOLAS
VELEZ RUJILLO**
Representante Legal

**ERICA PATRICIAS
BENAIDES SERRANO**
Contador(a)
T.P. 115231-T

XERA ESTRATEGIA SAS
JAIME CERA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 23647-T

CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE
NIT # 823.004.609-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA - COMPARATIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

PASIVOS

	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
--	--------------	-------------------	-------------------	------------------

CORRIENTES

**FINANCIAMIENTO
INTERNO DE CORTO PLAZO**

PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	9	-928.182.614	-378.078.235	-550.104.379
TOTAL		<u>-928.182.614</u>	<u>-378.078.235</u>	<u>-550.104.379</u>





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

**INSTRUMENTOS
FINANCIEROS PASIVOS
COMERCIALES**

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	-1.467.657.429	-3.411.981.611	1.944.324.183
PASIVOS POR IMPUESTOS	11	-80.988.234	-299.078.740	218.090.506
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	11	-203.193.248	-126.340.468	-76.852.780
OTROS PASIVOS	11	-4.538.333.709	-4.855.216.840	316.883.132
TOTAL		-6.290.172.619	-8.692.617.660	2.402.445.041
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		-7.218.355.233	-9.070.695.896	1.852.340.662

NO CORRIENTES

**FINANCIAMIENTO
INTERNO LARGO PLAZO**

PRESTAMOS BANCA COMERCIAL A PARTICULARES	9	-1.143.750.000	-1.333.613.755	189.863.755
	9	0	-194.671.713	194.671.713
TOTAL		-1.143.750.000	-1.528.285.468	384.535.468
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		-1.143.750.000	-1.528.285.468	384.535.468
PASIVOS TOTALES		-8.362.105.233	-10.598.981.362	2.236.876.129

PATRIMONIO

FONDOS COMUNES	12	-4.930.127.860	-4.930.127.860	0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	12	-519.237.325	-1.097.228.537	577.991.212
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	12	-1.346.293.877	-249.065.340	-1.097.228.537
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	12	420.681.492	420.681.492	0
TOTAL		-6.374.977.570	-5.855.740.245	-519.237.325





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

**TOTAL PASIVO Y
PATRIMONIO**

-14.737.082.803

-16.454.721.607

1.717.638.804

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

**AMAURY NICOLAS
VELEZ TRUJILLO**
Representante Legal

**ERICA PATRICIA
BENAVIDES SERRANO**
Contador(a)
T.P. 115231-T

XERA ESTRATEGIA SAS
JAIME CERA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 23647-T





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE
NIT # 823.004.609-9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
A 2022-12-31

DETALLE	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
ACTIVIDADES DE EDUCACION	13	28.385.704.679	24.591.705.894	3.793.998.785
BECAS	13	3.552.086.188	3.618.656.231	-66.570.043
INGRESOS NO OPERACIONALES	13	242.003.614	584.645.235	-342.641.621
TOTAL INGRESOS		<u>25.075.622.105</u>	<u>21.557.694.898</u>	<u>3.517.927.207</u>
COSTO DE VENTAS	14	13.845.691.382	9.434.633.818	4.411.057.564
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		<u>11.229.930.722</u>	<u>12.123.061.080</u>	<u>-893.130.358</u>
GASTOS OPERACIONALES				
ADMINISTRACION	15	9.597.834.431	9.717.765.378	-119.930.947
GASTOS NO OPERACIONALES	15	225.733.054	356.185.284	-130.452.230
TOTAL GASTOS		<u>9.823.567.485</u>	<u>10.073.950.662</u>	<u>-250.383.177</u>
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>1.406.363.237</u>	<u>2.049.110.418</u>	<u>-642.747.181</u>
GASTOS FINANCIEROS	16	603.810.410	598.288.527	5.521.884
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO		<u>802.552.827</u>	<u>1.450.821.891</u>	<u>-648.269.064</u>





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

GASTOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	283.315.502	353.593.354	-70.277.852
UTILIDAD NETA	519.237.325	1.097.228.537	-577.991.212

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AMAURY NICOLAS VELEZ TRUJILLO
Representante Legal

ERICA PATRICIA BENAVIDES SERRANO
Contador(a)
T.P. 115231-T

XERA ESTRATEGIA SAS
JAIME CERA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 23647-T





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE
NIT # 823.004.609-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
2021-12-31 A 2022-12-31

	31/12/2022	31/12/2021	VARIACIÓN
UTILIDAD DEL PERIODO	519.237.325	1.097.228.537	-577.991.212
PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL PATRIMONIO			
DEPRECIACION Y AMORTIZACION	-450.281.877	-189.994.187	-260.287.690
	<u>68.955.448</u>	<u>907.234.350</u>	<u>-838.278.902</u>
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES			
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR	-2.703.511.929	-3.653.533.015	950.021.086
AUMENTO EN CUENTAS POR PAGAR	-2.256.399.415	2.041.788.521	-4.298.187.936
AUMENTO EN OBLIGACIONES LABORALES	76.072.880	-188.385.402	264.458.282
AUMENTO DE ACTIVOS INTANGIBLES	-810.996.561	682.795.067	-1.493.791.628
DISMINUCION EN IMPUESTOS POR PAGAR	-222.118.506	-67.805.433	-154.313.073
	<u>-5.916.953.531</u>	<u>-1.185.140.262</u>	<u>-4.731.813.269</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-5.847.998.083</u>	<u>-277.905.912</u>	<u>-5.570.092.171</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION			
COMPRA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1.775.399	4.506.452.861	-4.508.228.260
COMPRA DE INVERSIONES	-16.339.468	-7.192.677	-9.146.791
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-18.114.867</u>	<u>4.499.260.184</u>	<u>-4.517.375.051</u>





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

ACTIVIDADES DE FINANCIACION

FONDOS COMUNES	0	7.192.677	-7.192.677
PAGOS OBLIGACIONES LARGO PLAZO	-384.535.468	-124.000.000	-260.535.468
NUEVAS OBLIGACIONES CORTO PLAZO	550.104.379	-1.051.207.450	1.601.311.829
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	165.568.912	-1.168.014.774	1.333.583.683
AUMENTO DE EFECTIVO	-5.700.544.039	3.053.339.498	-8.753.883.539
EFFECTIVO A 2021-12-31	5.916.562.647	2.863.223.148	3.053.339.499
EFFECTIVO A 2022-12-31	216.018.608	5.916.562.647	-5.700.544.039

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AMAURNICOLASVELEZTRUJILLO
Representante Legal

ERICABENAVIDESSERRANO
Contador(a)
T.P. 115231-T

XERA ESTRATEGIA SAS
JAIME CERA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 23647-T





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE
NIT # 823.004.609-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS
A 2022-12-31

PATRIMONIO AL COMIENZO DEL PERIODO

	2022-12-31	2021-12-31	VARIACION
3203 FONDOS COMUNES UTILIDADES DEL	4.930.127.860	4.930.127.860	0
3215 EJERCICIOS UTILIDADES	519.237.325	1.097.228.537	-577.991.212
3225 ACUMULADAS IMPACTO EN EL	1.346.293.877	249.065.340	1.097.228.537
3268 PATRIMONIO	-420.681.492	-420.681.492	0
TOTALES =>	6.374.977.570	5.855.740.245	-519.237.325

LAS NOTAS QUE SE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

AMAURY NICOLAS VELEZ TRUJILLO
Representante Legal

ERICA PATRICIA BENAVIDES SERRANO
Contador(a)
T.P. 115231-T

XERA ESTRATEGIA SAS
JAIME CERA MARTINEZ
Revisor Fiscal
T.P. 23647-T





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. INFORMACION GENERAL

La Corporación Universitaria Antonio Jose de sucre CORDPOSUCRE, identificada con Nit 823.004.609-9 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 Estados financieros de la Corporación universitaria Antonio Jose de sucre-Corposucre comparativos de los periodos anuales terminados el 31 de diciembre del 2022 y el 31 de diciembre del 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 02 de marzo de 2023 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.

La moneda funcional de la Institución se encuentra en una economía que no es hiperinflacionaria, razón por la cual estos estados financieros no incluyen ajustes por inflación.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Corporación Universitaria Antonio Jose de sucre aplica la NIC 7 y considera como Efectivo y equivalentes al Efectivo el dinero en caja, los depósitos a la vista en cuentas de ahorro y/o corrientes, así como los depósitos a término fijo de corto plazo mantenidos en entidades financieras, además, se clasifica como equivalentes de Efectivo, las inversiones de alta liquidez a corto plazo con vencimientos entre menos de un año que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en el valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión Las Inversiones para ser clasificadas como equivalentes de Efectivo, deben cumplir con los siguientes criterios:

- Inversiones a corto plazo, es decir, inferiores o iguales a tres meses desde la fecha de adquisición.
- Inversiones de alta liquidez.
- Fácilmente convertibles en efectivo.
- Sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.





2.4 Instrumentos financieros

Activos Financieros

La Institución reconocerá como inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados en instrumentos de deuda o de patrimonio, con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia. También harán parte de las inversiones de administración de liquidez los instrumentos de patrimonio que no se esperen negociar y que no otorguen control, influencia significativa ni control conjunto. Los instrumentos de deuda son títulos de renta fija que le otorgan a su tenedor la calidad de acreedor frente al emisor del título. Por su parte, los instrumentos de patrimonio le otorgan al tenedor derechos participativos en los resultados de la entidad emisora.

La institución aplica NIIF 9 y clasifica sus activos financieros según su medición:

- Al valor razonable
- Al costo amortizado
- Al costo

Las inversiones de administración de liquidez se medirán por el valor de mercado. Cualquier diferencia con el precio de la transacción se reconocerá como ingreso o como gasto en el resultado del periodo, según corresponda, en la fecha de la adquisición. Si la inversión no tiene valor de mercado, se medirá por el precio de la transacción.

Los Instrumento de deuda son aquellos que cumplen con la definición de un pasivo financiero desde la perspectiva del emisor, como los préstamos, cuentas por cobrar comerciales adquiridas a clientes.





Los Instrumento de patrimonio son aquellos instrumentos que cumplen con la definición de patrimonio desde la perspectiva del emisor; es decir, instrumentos que no poseen una obligación contractual para pagar.

El deterioro de los instrumentos de patrimonio corresponderá al exceso del valor en libros de la inversión con respecto al valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la misma. El deterioro se determinará al final del periodo contable y se reconocerá de forma separada, como un menor valor de la inversión, afectando el gasto del periodo.

El deterioro de los instrumentos de patrimonio clasificados al costo podrá revertirse únicamente hasta el costo inicial de la inversión cuando el valor de la participación en el patrimonio de la entidad receptora de la inversión supere su valor en libros. Para el efecto, se disminuirá el valor del deterioro acumulado y se afectará el resultado del periodo.

Bajas en cuentas: La Institución dejará de reconocer una inversión de administración de liquidez cuando:

- Expiren los derechos.
- Cuando se transfieran los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad de la misma.
- Se transfiera el control del activo.

Para el efecto, la Corporación universitaria Antonio Jose de Sucre disminuirá el valor en libros de la inversión y las utilidades o pérdidas acumuladas en el patrimonio, si existieren. La diferencia con el valor recibido se reconocerá como ingreso o gasto del periodo. La empresa reconocerá separadamente, como activos o pasivos, cualesquiera derechos u obligaciones creados o retenidos en la transferencia.





Deudores comerciales

Corposucre reconocerá como deudores comerciales los derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera a futuro el ingreso de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo equivalente al efectivo u otro instrumento en un periodo inferior a un año, 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.

De igual forma se aplicará a las transacciones reconocidas como deudores comerciales y otras cuentas por cobrar; siempre que estas cumplan con la definición de activos y constituyan un derecho de cobro.

Cuentas por cobrar, Préstamos por cobrar o deudores, Anticipos a proveedores, Pagos Anticipados para adquisición de bienes o servicios, Avances y anticipos entregados, Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones, Préstamos educativos, Deterioro acumulado de préstamos educativos (CR), Créditos a empleados.





Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más (menos) los costos de transacción que les sean directamente atribuibles.

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. Deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un crédito, o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros del crédito que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipos comprenden todos los activos tangibles de la Institución destinados para el uso en la producción o suministro de bienes y servicios, o para propósitos administrativos, y que además se esperen utilizar durante más de un Período, es decir, más de un año, y que cumplan con la definición de activos:





- Sea probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo puede ser medido con fiabilidad.
- La Institución posee los riesgos y beneficios derivados del uso o posesión del bien.

Todo bien se reconocerá como activos de propiedades, planta y equipo, si su costo de adquisición individual supera 1 SMMLV vigente, exceptuando aquellos bienes o elementos de control definidos por la Administración que están relacionados con el objeto del negocio, que no cumplen con el valor mínimo de incorporación, y se tiene interés en controlarlos dado que la institución los adquiere de manera frecuente y en cantidades relevante; como control la Corporación llevara una referencia controlada en el módulo de activos fijos de los bienes inferiores a este valor que fueron contabilizados en las cuentas de resultados.

Los bienes de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente al costo, posteriormente son medidas al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja en el mismo, aranceles de importación, impuestos indirectos no recuperables, la estimación inicial de los costos por desmantelamiento si los hubiere, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición de un Activo apto, y todos los costos adicionales directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, incluida la ubicación en el lugar y cualquier otra condición necesaria para que pueda operar de la forma prevista por la administración.





Los terrenos tienen vida útil ilimitada por lo cual no se deprecian. Todos los demás elementos de propiedades, planta y equipo se deprecian de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando una estimación de valor residual nula. Los grupos de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles son las siguientes:

Clase	Vida útil
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

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un activo se calcula como la diferencia entre los ingresos de la venta neta, en su caso, y el valor en libros del activo. Este efecto se reconoce en los resultados del período.

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.

Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo, el cual comprende además de su precio de adquisición los aranceles de importación y los impuestos indirectos





no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio; así como cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso. La medición posterior de los activos intangibles se realizará por el modelo del costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

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).

Un Activo intangible se dará de baja cuando no cumpla con los requerimientos establecidos para el reconocimiento como Activo intangible. Esto se puede presentar cuando el elemento se dispone mediante la venta o un contrato de arrendamiento financiero, o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. La pérdida o ganancia fruto de la baja en cuentas del Activo intangible se calculará como la diferencia entre el importe Neto obtenido por la disposición del Activo y su valor en libros, y se reconocerá en el resultado del Período.

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.





Se tendrá en cuenta los siguientes casos para reconocimiento de un Activo como Propiedades de Inversión:

-Un terreno que se tiene para obtener apreciación del capital a largo plazo y no para venderse en el corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio.

-Un terreno que se tiene para un uso futuro no determinado (en el caso de que la entidad no haya determinado si el terreno se utilizará como propiedad ocupada por el dueño o para venderse a corto plazo, dentro del curso ordinario de las actividades del negocio, se considera que ese terreno se mantiene para obtener apreciación del capital).

-Un edificio que sea propiedad de la entidad (o un Activo por derecho de uso relacionado con un edificio mantenido por la entidad) y esté alquilado a través de uno o más arrendamientos operativos.

-Un edificio que esté desocupado y se tiene para ser arrendado a través de uno o más arrendamientos operativos.

-Inmuebles que están siendo construidos o mejorados para su uso futuro como propiedades de inversión.

Los bienes inmuebles que tiene o son adquiridos por Corposucre no se reconocerán como propiedades de inversión en los siguientes casos:

-Bienes Inmuebles adquiridos con el propósito de venderlos en el curso normal de las actividades del negocio o bien que se encuentran en proceso de construcción o desarrollo con vistas a dicha venta (véase la NIC 2 Inventarios), por ejemplo, propiedades adquiridas exclusivamente para su disposición en un futuro cercano o para desarrollarlas y revenderlas.





-Propiedades ocupadas por Corposucre, incluyendo, entre otras, las propiedades que se tienen para su uso futuro como, propiedades que se tienen para realizar en ellas construcciones o desarrollos futuros y utilizarlos posteriormente por Corposucre en la prestación de servicios o para uso administrativo y propiedades ocupadas por la entidad en espera de desprenderse de ellas.

-Las propiedades arrendadas a otra entidad en régimen de arrendamiento financiero Corposucre dará de baja una propiedad de inversión en el estado de la situación financiera, cuando es vendida, o cuando se retira y no se espera obtener beneficios económicos de su venta. La ganancia o pérdida calculada como la diferencia entre los ingresos por venta neta y el importe en libros que se obtiene al momento de la venta, se reconocerá en el resultado del Período.

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, adquiridos por la Institución de pago por bienes o servicios a proveedores, avances y anticipos recibidos, recursos a favor de terceros, impuestos contribuciones y tasas por pagar, retenciones en la fuente, descuentos y retenciones de nómina y otras cuentas por pagar, en el curso ordinario de sus actividades. 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 de forma lineal durante cada semestre académico, es decir, de enero a junio y de julio a diciembre 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 Otros ingresos

Los intereses se reconocen como otros ingresos en el momento que surge el derecho legal a su cobro. En el caso de clientes que han sido objeto de reconocimiento de deterioro, la causación de intereses se suspende y sólo habrá reconocimiento del ingreso por intereses cuando se reciba efectivamente su pago.

Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta. Los ingresos por valoración de portafolios son reconocidos mensualmente con el proceso de valoración a precios de mercado.

2.13.3 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 2022 y 31 de diciembre del 2021.

CONCEPTOS	2022	2021
CAJA MENOR	<u>3.853.237</u>	<u>3.201.696</u>
CAJA MENOR	2.000.473	1.656.705
CAJA MENOR SEDE MONTERIA	1.852.764	1.544.991
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	<u>212.165.371</u>	<u>5.913.360.951</u>
CUENTA CORRIENTE	<u>200.066.536</u>	<u>5.901.535.676</u>
BANCOLOMBIA CTA CORRIENTE 50615320561	62.195.434	5.138.961.649
BANCO DE OCCIDENTE 895027274	72.018.323	744.961.509
BANCO DE BOGOTA 074032335	40.516.657	3.526.601





BANCO DE BOGOTA CONVENIO SENA 2280	84.579	84.579
BANCO PICHINCHA 410253180	24.985.827	13.735.623
BANCO DE BOGOTA 07407120-0	265.716	265.716
CUENTA DE AHORRO	7.626.189	7.454.600
CTA DE AHORRO B. BOGOTA N 074066 812	4.878.872	4.873.998
CTA DE AHORRO B. BOGOTA N 074 092 446	187.742	187.742
BANCO SERFINANZA NÂ°212000026561	2.559.575	2.392.860
OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4.472.646	4.370.675
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA 0506002000621	441.119	413.477
FIDUCUENTA BANCOLOMBIA 0085000302955	1.186.147	1.111.817
FIDUCUENTA BANCO DE BOGOTA	2.845.381	2.845.381
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	<u>216.018.608</u>	<u>5.916.562.647</u>

El efectivo y los equivalentes de efectivo están disponibles para ser usados, actualmente no presentan restricciones o gravámenes que limiten su disposición; los saldos se encuentran totalmente conciliados a cierre del periodo.

5 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

CONCEPTOS	2022	2021
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO (VALOR RAZONABLE) CON CAMBIOS EN EL RESULTADO (A)	54.761.766	42.725.419
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO (B)	74.603.000	70.299.879
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-18.855.084	-18.855.084
TOTAL	<u>110.509.682</u>	<u>94.170.214</u>

(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 – FODESEP.

El incremento de los aportes en FODESEP se realiza según artículo 23 de los estatutos del FODESEP, "PARÁGRAFO PRIMERO: Las Instituciones de Educación



Superior Afiliadas, deberán incrementar anualmente sus aportes ordinarios, en tres (3) salarios mínimos mensuales legales vigentes. Lo cual ha de realizarse, a más tardar el último día hábil del mes de enero de cada año.”

6 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES

CONCEPTOS	2022	2021
PRESTACION DE SERVICIOS	5.634.782.412	2.662.183.463
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.968.412.410	3.071.240.000
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-404.436.117	-371.930.860
TOTAL	<u>8.198.758.705</u>	<u>5.361.492.603</u>

La prestación de servicio equivale a las cuentas por cobrar a estudiantes por concepto de matrículas financiadas ya sea por otorgamiento de un crédito directo con la Corporación o con entidades jurídicas con las cuales se tiene convenio, las cuales pasan hacer nuestros deudores siendo el Icetex nuestro mayor deudor.

Los plazos previstos para recuperación serán durante el periodo académico, enero - junio y Julio – diciembre, y en convenios específicos se puede extender el pago a más de un año.

El deterioro de las cuentas por cobrar se hace de forma semestral, mediante el cálculo de VPN y se contempla para el cálculo una tasa de retorno el 1,5% y un plazo de recaudo de 3 a 12 meses, teniendo en cuenta el tiempo probable de cada recaudo.

Las bases para la determinación del deterioro de cartera son:





CRITERIO DE DETERIORO DE CARTERA AÑOS 2022

PERIODOS	BASE	DETERIORO
30 DÍAS	180.962.901	5.309.135
60 DÍAS	152.394.395	8.810.799
90 DÍAS	4.572.924.395	328.060.108
MÁS DE 90 DÍAS	728.500.720	62.256.074
TOTAL	<u>5.634.782.412</u>	<u>404.436.117</u>

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

Entre los clientes que más relevancia presentan están:

TERCERO	VALOR
ICETEX	3.166.191.298,50
FUNDACION TECNOLOGICA ANTONIO DE AREVALO	1.159.534.880,45
TWEETALIG S.A.S	129.314.255,00
CREDYTY	119.942.102,50
BANCO PICHINCHA	90.495.457,20
SERFINANSA	26.442.279,68
SURTIDORA DE GAS DEL CARIBE - SURTIGAS DEL CARIBE S.	19.800.534,94
MENDOZA ALVAREZ CRISTIANS CAMILO	8.910.000,00
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
ROCA MONTALVO ZUNILDA SABINA	6.200.000,00
MARTINEZ CONSUEGRA ELVIRA HELENA	5.874.400,00
ALCALDIA DE CARTAGENA	5.858.157,00
COGOLLO YANEZ EVA MARIA	5.733.799,36
HERRERA MEJIA NATALIA CAROLINA	5.527.328,00
PULIDO CERVERA DARWIN RAFAEL	5.424.154,00



Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros 2022-2021

HERAZO MERLANO CRISHTIAN JESUS	5.373.312,80
SANTUARIO LOPEZ LUZ AYDA	5.154.343,36
ROMERO CARDENAS HENRIQUE JAVIER	4.965.616,00
GONGORA PAZO YUBELIS ELENA	4.401.424,00
MELENDREZ YENERIS EMILIO JOSE	4.121.346,00
CERRA ALVAREZ ROMAIN ANTONIO	4.068.802,40
SANCHEZ HERNANDEZ EDGARDO RENÉ	4.000.000,00
MONTOYA PÉREZ DORTHY VIVIANA	3.998.700,00
ARIZA MACKENZIE JAIME JOSE	3.997.710,00
ARNEDO ORTEGA MARIA ALEJANDRA	3.975.318,00
CAUSADO PEREZ DURLIN TATIANA	3.737.116,00
ROMERO CONTRERAS AREUG MARÍA	3.722.014,00
BOHORQUEZ OYOLA KARIME	3.641.997,00
TOVAR CASTRO ELIDA ISABEL	3.641.996,00
HOYOS GAVIRIA VALENTINA MARCELA	3.641.996,00
MEJIA LIDUEÑA JULIANA PATRICIA	3.641.996,00
CARDENAS SUAREZ YANEIDIS	3.641.996,00
CANCHILA VANEGAS MIGUEL ANDRES	3.641.996,00
CASTRO MONTEC CAMILA ANDREA	3.641.996,00
BOLAÑO CORPAS ROSYCELA	3.641.996,00
BAZA MONTERROZA CRISTIAN YESSIT	3.641.996,00
VASQUEZ MATOS KENDRY JOHANA	3.641.995,40
MARTINEZ RAMIREZ CESAR STIVEN	3.559.590,00
HERNANDEZ LOPEZ ANDREA CAROLINA	3.477.638,40
ATENCIA NAVARRO MARIA TERESA	3.362.612,00
VILLAMIL LASTRE MAROLY ESTELLA	3.362.612,00
YANEZ ARROYO CARLOS JULIO	3.297.380,00
MONTOYA CHAMORRO NATHALIA	3.254.000,00
CAMPO GUERRA ESTEICY	3.246.496,00
NARVAEZ IRIARTE MARIA ALEJANDRA	3.200.000,00
HERNANDEZ CUMPLIDO WENDY PAOLA	3.200.000,00
CHURIO SILVERA OSCAR EDUARDO	3.123.607,00
DIAZ AVILEZ BRIANA SOFIA	3.049.934,00
RADA GOEZ YEIMY PAOLA	3.049.934,00
GUTIERREZ PORTO YADSURY	3.049.934,00
MARTINEZ MARTINEZ DAYANA VANESA	3.049.934,00
DIAZ CASTILLO DAYANA BERENA	3.049.934,00
VELEZ VALENCIA ANGELICA MARIA	3.049.934,00
LEYVA OTERO PIERA ANGELIS	3.049.934,00





PETRO GONZALEZ LUISA MARIA	3.049.934,00
NAZAR GUZMAN LEDER ENRIQUE	3.049.933,85
TOTAL	<u>5.634.782.412</u>

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al saldo de terceros por conceptos diferentes a Matriculas u otros derechos pecuniarios, dentro de los que está:

TERCERO	VALOR
DUYUDIAMSASAS	2.783.999.850
NIVUS S.A.S	182.793.760
BANCOLOMBIA	1.618.800
TOTAL	<u>2.968.412.410</u>

-DUYUDIAMSASAS corresponde al saldo por la negociación de la venta del Edificio de la Sede Principal de la Institución.

-NIVUS por ventas de equipos de cómputo que hacían parte de los activos fijos Institucionales.

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

CONCEPTOS	2022	2021
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PRESTAMOS CONDICIONADOS A TASA DE INTERES CERO O INFERIOR A LA DEL MERCADO	<u>12.402.363</u>	<u>11.025.313</u>
ADMINISTRATIVOS (A)	12.402.363	11.025.313
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	<u>3.870.876.480</u>	<u>4.038.512.960</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES(B)	1.888.813.131	404.999.611
OTROS ANTICIPOS(C)	1.982.063.349	3.633.513.349
TOTAL	<u>3.883.278.843</u>	<u>4.049.538.273</u>

(A). Corresponde a préstamos para educación realizado a empleados. corresponde a cuentas por cobrar a empleados administrativos y docentes, a una tasa del 0%, para el pago de sus estudios personales o de miembros de su familia en el Institución.

(B). Corresponde a anticipos por conceptos de servicios y arrendamientos entre otros proveedores.



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

7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, plantas y equipos a 31 de diciembre del 2022 y 2021 se detalla a continuación:

CONCEPTOS	2022	2021
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	<u>428.163.636</u>	<u>396.805.269</u>
EQUIPO DE LABORATORIO ELECTRÓNICOS SISTEMAS	8.467.585	8.467.585
EQUIPO DE LABORATORIO VARIOS	392.990.183	361.631.816
EQUIPO LABORATORIO CRIMINALISTICA	26.705.868	26.705.868
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	<u>1.870.768.897</u>	<u>1.219.946.805</u>
MUEBLES Y ENSERES	1.270.856.003	711.409.514
EQUIPOS	90.620.817	90.620.817
AIRES ACONDICIONADOS CENTRALES	156.240.391	97.964.601
EQUIPOS ELECTRICOS	42.432.500	42.432.500
OTROS	8.938.512	2.892.500
MATERIAL BIBLIOGRAFICOS	301.680.674	274.626.873
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUT	<u>5.865.200</u>	<u>686.270.260</u>
EQUIPO DE COMUNICACION	0	680.405.060
LINEAS TELEFONICAS	5.865.200	5.865.200
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-787.277.329</u>	<u>-1.270.064.463</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>1.517.520.404</u>	<u>1.032.957.871</u>

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 Equipo de Comunicación y Computación corresponde a un contrato de compra venta con NIVUS SAS que estaban casi totalmente depreciados.

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	VIDA UTIL
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	396.805.269	31.358.367	0	222.882.321	7
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	1.219.946.805	650.822.092	0	564.395.008	10
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	686.270.260	3.737.581	684.142.641	0	5
TOTAL	2.303.022.334	685.918.040	684.142.641	787.277.329	

8 INTANGIBLES

El siguiente es el detalle de los activos intangibles:

CONCEPTOS	2022	2021
LICENCIAS (A)	123.616.561	0
OTROS INTANGIBLES (B)	687.380.000	0
TOTAL	<u>810.996.561</u>	0

(A) Corresponde a valores invertidos en licencias y uso de plataformas digitales en programas especializados en áreas académicas, del mes de noviembre con vigencia de un año, los cuales son amortizables en la vigencia contable siguiente.





(B) Comprende los valores invertidos en campañas publicitarias de los cuales se espera obtener beneficios que impactarán para el primer semestre del 2023 y se amortizarán en resultado de su vigencia, de igual forma proyecto de asesorías informáticas en plataformas digitales en implementación y mejoras de página web.

CONCEPTO	VALOR
COMPAÑA PUBLICITARIA	485.000.000
ASESORIAS IMFORMATICA	202.380.000
TOTAL	<u>687.380.000</u>

PASIVOS

9 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre del 2022, se detallan así:

OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO \$ 928.182.614

CONCEPTOS	PLAZOS	TAZAS	2022	2021
BANCO DE BOGOTA OBLIG. 05/12/2019 - 553566111	5/12/2021	DTF+4	41.666.659	41.666.671
CRETIDO SERFINANZA 111000083773 02/12/2019 - 02/12/2022	2/12/2021	10.39	122.045.162	108.286.564
BANCOLMBIA CREDITO DIC- 7- 2018	7/12/2021	DTF+3,5	300.000.000	150.000.000
CREDITO BANCOLOMBIA NOVIEMBRE 2019 506-153205-61	13/11/2024	DTF+6	185.000.000	0
CREDITO BANCOLOMBIA DIC 12/2019	12/12/2021	DTF+2,3	187.500.000	78.125.000
TARJETA CREDITO BANCOLOMBIA			59.361.319	0
TARJETA CREDITO BANCO DE BOGOTA			3.199.698	0
TARJETA CREDITO BANCO DE BOGOTA CENTRAL			29.409.876	0
TARJETA CREDITO BANCO DE BOGOTA 2			0	0
TOTAL			<u>928.182.614</u>	<u>378.078.235</u>





OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO \$ 1.143.750.000

CONCEPTOS	PLAZOS	TAZAS	2022	2021
BANCO DE BOGOTA OBLIG. 553566111	5/12/2022	DTF+4	900.000.000	166.666.664
CRETIDO SERFINANZA 111000083773 02/12/2019 - 02/12/2022	2/12/2022	10.39	0	176.322.091
BANCOLMBIA CREDITO DIC- 7- 2018	7/12/2023	DTF+3,5	150.000.000	600.000.000
CREDITO BANCOLOMBIA DIC 12/2019	12/01/2024	DTF+2,3	93.750.000	390.625.000
VELEZ TRUJILLO AMAURY NICOLAS			0	167.671.713
VELEZ TRUJILLO DIONISIO FERNANDO			0	27.000.000
TOTAL			<u>1.143.750.000</u>	<u>1.528.285.468</u>
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS			<u>1.979.961.721</u>	<u>1.906.363.702</u>

Las obligaciones financieras corresponden a préstamos cuyo destino es la financiación, como también los saldos de tarjetas créditos con la cuales se realiza la compra de tiquetes aéreos, pagos de publicidad y dominios web, para la mejora en la prestación de servicios académicos que busca el fortalecimiento de los procesos institucionales.

10 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	2022	2021
PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (1)	907.633.166	3.144.773.794
ACREEDORES VARIOS-APLAZAMIENTOS DE MATRICULA (2)	558.199.082	265.382.636
CHEQUES PENDIENTES POR COBRAR	180.000	180.000
OTROS	1.645.181	1.645.181
TOTAL COSTO Y GASTOS POR PAGAR	<u>1.467.657.429</u>	<u>3.411.981.611</u>



(1) Pertenece a los costos y gastos por pagar a corte 31 de diciembre de 2022 incluyen los reconocidos por gastos de viaje, gastos legales, servicios públicos, honorarios, servicios, arrendamientos y otros costos y gastos por pagar.

(2) Corresponde a los saldos por pagar a estudiantes por aplazamientos financieros, saldos a favor por no utilización de algunos servicios académicos (diplomados, seminarios, derechos de grado), que se encuentran en proceso de devolución o la disposición para ser utilizados en periodos académicos siguientes para el costo de derechos pecuniarios institucionales.

Los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre 2022 más relevantes, se detallan de la siguiente manera:

TERCEROS	VALOR
TELEDATA COLOMBIA S.A.S	213.698.284,00
NIVUS S.A.S	117.380.034,00
INVERSIONES CF2 S.A.S	95.226.478,00
EL TENDAL S.A.S	80.290.000,00
SOLMEX COLOMBIA S.A.S	73.471.141,00
HERNANDEZ VERGARA JOHANA - LOGÍSTICA EDUCATIVA DEL SINU	55.366.000,00
E - TECH SOLUTIONS S.A.S	38.400.000,00
HOSPITAL UNIVERSITARIO DE SINCELEJO E.S.E	21.942.135,00
INVERSIONES VALLEJO TAMPA Y CIA.S. EN C.	20.281.585,00
CLINICA CORPOSUCRE S.A.S	17.569.300,00
GARCIA SANCHEZ ANA BELISA	13.459.626,00
RENTING COLOMBIA SAS	12.962.132,00
PEREZ ACOSTA ARINDA ISABEL	12.504.053,00
DONDE ABEL PUBLICIDAD Y/ O ABEL GARCIA MARTINEZ	11.978.736,00
MARGARITA JOHNSON MONERY	10.565.650,00





11 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Los otros pasivos corrientes comprenden los saldos correspondientes a 31 de diciembre del 2022, tal como; pasivos por impuestos, beneficios a los empleados y otros pasivos.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas de impuestos, contribuciones y tasa por pagar es el siguientes:

PASIVOS POR IMPUESTOS	2022	2021
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR	31.118.270	214.495.919
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	6.234.210	23.157.106
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	43.635.754	61.425.715
TOTAL IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	<u>80.988.234</u>	<u>299.078.740</u>

Las retenciones en la fuente corresponden a las realizadas por concepto de renta e industria y comercio en el mes de diciembre de 2022, las cuales serán pagadas en el mes de enero de 2023 según el vencimiento estipulado.

El saldo del pasivo por impuesto de industria y comercio corresponde la vigencia corriente, que se debe cancelar a las secretarías de hacienda, a corte 31 de diciembre de 2022 no se presentan deudas por impuestos de vigencias anteriores.

BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

El saldo de Beneficios a empleados por pagar a corto plazo corresponde a las obligaciones adquiridas con los empleados docentes y administrativos con vínculo laboral, los cuales se esperan cubrir en su totalidad en un periodo no superior a





doce meses posteriores al término del período anual sobre el que se informa, incluyen:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2022	2021
NOMINA Y PROV.PRESTACIONES	59.701.926	40.414.405
NOMINAS POR PAGAR	3.068.310	3.726.958
CESANTÍAS	34.499.986	22.551.132
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	5.827.709	3.587.635
VACACIONES	16.305.921	10.548.680
DESCUENTOS DE NOMINA-LIBRANZAS Y OTROS	143.491.322	85.926.063
APORTES DE SEGURIDAD SOCIAL Y PARAFISCALES	75.905.000	67.024.900
DESCUENTOS POR LIBRANZAS Y OTROS	67.586.322	18.901.163
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR	203.193.248	126.340.468

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

OTROS PASIVOS	2022	2021
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO IP2023	4.538.333.709	4.855.216.840

Los otros pasivos no financieros corresponden al reconocimiento como Ingresos recibidos por anticipos de las matrículas IP2023, también de los descuentos y becas otorgados para periodos posteriores, estas se reconocerán como Ingreso en el estado de resultado de forma lineal durante los semestres académicos en que se preste el servicio de educación.

12 PATRIMONIO

El patrimonio está representado por:

CONCEPTOS	2022	2021
FONDOS COMUNES	4.930.127.860	4.930.127.860
IMPACTO POR ADOPCIÓN PRIMERA VEZ	-420.681.492	-420.681.492
EXCEDENTES DEL EJERCICIOS	519.237.325	1.097.228.537



RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.346.293.877	249.065.340
TOTAL	<u>6.374.977.570</u>	<u>5.855.740.245</u>

En relación a las cifras comparativas del Patrimonio a corte 31 de diciembre de 2022 y 2021, se puede evidenciar variaciones en los resultados del ejercicio que corresponde a los excedentes informados en el estado de resultado del periodo.

13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los ingresos recibidos provenientes de las operaciones ejecutadas en la prestación de servicio por los diferentes conceptos y derechos pecuniarios:

INGRESOS	2022	2021
ACTIVIDADES DE EDUCACION	<u>28.385.704.679</u>	<u>24.591.705.894</u>
MATRICULA	25.028.825.403	22.475.719.001
SEMINARIOS	2.940.000	4.194.104
DIPLOMADOS	2.158.279.649	1.215.354.544
FORMULARIOS	4.300.000	4.105.000
SUPLETORIOS	14.307.410	17.199.423
HABILITACIONES	93.360.000	55.335.753
EXAMEN ÚNICO	16.000.000	15.406.571
CARNET Y SEGUROS	101.756.000	101.285.565
PRUEBAS PSICOLOGICAS	1.268.000	1.635.348
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	<u>964.668.218</u>	<u>701.470.585</u>
CERTIFICADOS	57.542.723	47.344.637
DERECHO DE GRADO	890.640.318	616.593.869
PROYECTOS	16.485.177	37.532.079
DEVOLUCIONES, REBAJAS, DESCUENTOS Y BECAS	<u>3.552.086.188</u>	<u>3.618.656.231</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>242.003.614</u>	<u>584.645.235</u>
INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN ENTIDADES FINANCIERA	1.381.511	1.074.820
REAJUSTE MONETARIO	5.014	4.003



DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DE INVERSION	16.339.468	0
INGRESOS POR GANANCIAS OCASIONALES	180.904.100	546.182.471
INTERESES A ESTUDIANTES	43.373.521	37.383.941
TOTAL	<u>25.075.622.105</u>	<u>21.557.694.898</u>

Los ingresos no operacionales comprenden los intereses de depósitos en entidades financieras de las diferentes cuentas de ahorros y Fiducuenta de la institución. En cuanto a los ingresos por ganancias ocasionales corresponde al contrato de compra venta con NIVUS SAS de los equipos de computación y comunicación. Así como, como los intereses a estudiantes otorgados a los créditos educativos de forma directa entre la corporación y los estudiantes.

14 COSTOS DE OPERACIÓN

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

COSTOS DE VENTAS	2022	2021
COSTO PRESTACION DE SERVICIOS	<u>13.845.691.382</u>	<u>9.434.633.818</u>

Las erogaciones reconocidas como costos de venta incluyen todos los desembolsos por la realización de prestación de servicios de educación en las diferentes modalidades ofrecidas en el desarrollo del objeto social, que comprende los programas aprobados por el ICFES. Se encuentran mayormente representados en los beneficios a empleados vinculados laboralmente como docentes y las erogaciones por concepto de honorarios en áreas académicas y otros relacionados (Nomina Docentes, Honorarios, Servicios, Transportes, Prestaciones sociales y Seguridad Social, y otras operaciones relacionadas en la prestación de servicios de educación).





15 GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de administración se detallan por su naturaleza así:

GASTOS	2022	2021
ADMINISTRACION	<u>9.594.834.431</u>	<u>9.717.765.378</u>
GASTOS DE PERSONA	3.313.308.580	2.867.049.432
MANTENIMIENTO	68.629.632	330.405.388
REPARACIONES	264.746.136	3.858.021.682
SERVICIOS PUBLICOS	715.602.843	231.485.734
ASEO Y VIGILANCIA	360.091.735	104.582.672
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	3.117.004.538	1.521.015.264
VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	11.807.030	13.121.873
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	11.133.700	24.364.618
AFILIACIONES	5.337.300	1.255.000
FOTOCOPIAS	8.852.862	5.255.609
COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	191.000	7.142.729
SEGUROS GENERALES	116.365	9.265
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	96.765.800	0
ELEMENTOS DE ASEO	49.678.318	15.057.743
ELEMENTOS DE CAFETERIA	17.598.151	13.997.180
HOTELES Y RESTAURANTES	64.656.500	288.650
OTROS GASTOS LEGALES	637.029	399.880
HONORARIOS	179.704.560	112.084.792
SERVICIOS	776.129.568	0
OTROS GASTOS GENERALES	244.427.133	392.243.894
BIENESTAR INSTITUCIONAL	107.921.251	8.641.850
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	183.494.400	211.342.123
DETERIORO Y DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>225.733.054</u>	<u>356.185.284</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	<u>9.823.567.485</u>	<u>10.073.950.662</u>

Los otros gastos generales, incluyen taxis y buses, casinos y restaurantes, refrigerios, gastos de graduación, elementos ornamentales y decorativos; y avisos y señalizaciones, por la realización de prestación de servicios educativos en





programas aprobados por el ICFES, con el objetivo de garantizar las actividades institucionales.

El gasto por depreciación de propiedad planta y equipo se realiza según las vidas útiles detalladas en la Nota 2, y corresponde a:

GASTOS NO OPERACIONALES	2022	2021
EDIFICACIONES	0	74.991.915
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.500.480	9.707.232
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	28.642.594	37.637.408
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	69.880.545	71.286.672
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	87.204.178	123.247.777
TOTAL DEPRECIACION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>193.227.797</u>	<u>316.871.004</u>

16 GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos financieros reconocido en el estado de resultado se detallan de la siguiente manera:

GASTOS NO OPERACIONALES	2022	2021
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	117.412.860	80.014.294
COMISIÓN	109.310.263	152.885.692
FONDO DE SOSTENIBILIDAD ICETEX	213.030.563	190.958.567
COMISIÓN TARJETAS	13.979.014	7.346.704
INTERESES CORRIENTES	146.364.323	162.294.004
INTERESES DE MORA	3.701.059	4.781.974
REAJUSTE MONETARIO	12.328	7.292
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>603.810.410</u>	<u>598.288.527</u>

Los gastos no operacionales están comprendidos en los desembolsos realizados por los intereses que se generan por los saldos de las obligaciones adquiridas con





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA

Estados Financieros
2022-2021

el sector financiero, los gastos bancarios y comisiones por el manejo de los recursos mantenidos en entidades financieras; en cuanto a los aportes al Fondo de Sostenibilidad ICETEX, corresponden al porcentaje de descuento realizado por esta entidad en los créditos educativos otorgados a estudiantes.

GASTOS DE IMPUESTOS

Dado que Corporación universitaria Antonio Jose de Sucre se acogió a la oportunidad ofrecida en una de las modificaciones que adoptó la ley 19943 del 28 de diciembre del 2018 para pertenecer al régimen ordinario y estar exonerado del pago de aporte parafiscales a favor del servicio nacional de aprendizaje (SENA), del instituto colombiano de bienestar familiar (ICBF) y a las cotizaciones al régimen contributivo de salud, se hizo la depuración del impuesto de renta, para lo cual se tuvieron en cuenta los costos y gastos realizados en las operaciones que garanticen la prestación de servicio tal como lo señala el objeto social de la corporación, de igual forma se determinaron valores no deducibles, lo cual generó un Impuesto de Renta a pagar de \$265.225.092, y como resultado de la venta de equipos de cómputo y comunicación se determinó el impuesto complementario por ganancias ocasionales por pagar de \$18.090.410, dadas estos resultados es por esta razón la disminución de la utilidad de la Corporación tal como se evidencia en el estado de resultado integral.





Antonio José de Sucre
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA


Estados Financieros
2022-2021

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


La institución al cierre del periodo 2022, genero un beneficio neto o excedente de \$519.237.325, resultado de tomar la totalidad de los ingresos y restar el valor de los costos, gastos efectuados en el cumplimiento de su objeto social y el impuesto de renta y complementario.

18 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de estos estados financieros (marzo del 2023) 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
REPRESENTANTE LEGAL



ERICA BENAVIDES SERRAN
CONTADOR PUBLICO
T.P. 115231-T

