



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER
 NIT. 900.395.956-5
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (En pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
Caja		0,00	0,00	0,00	
Depósitos en instituciones financieras		72.322.685,65	108.794.089,96	-36.471.404,31	-33,52%
Certificados de depósito a término		978.360.659,00	1.351.537.630,00	-373.176.971,00	-27,61%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	1.050.683.344,65	1.460.331.719,96	-409.648.375,31	-28,05%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS					
Aportes sociales en entidades del sector solidario		39.343.152,00	30.490.548,00	8.852.604,00	29,03%
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		39.343.152,00	30.490.548,00	8.852.604,00	29,03%
CUENTAS POR COBRAR					
Prestación de servicios educativos		70.344.046,00	1.567.530,00	68.776.516,00	4387,57%
Otras cuentas por cobrar		445.976,00	149.584,98	296.391,02	198,14%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4	70.790.022,00	1.717.114,98	69.072.907,02	4022,61%
PRÉSTAMOS POR COBRAR					
Préstamos educativos concedidos		7.940.092,00	10.482.487,00	-2.542.395,00	-24,25%
Préstamos por cobrar de difícil recaudo		1.138.600,00	0,00	1.138.600,00	
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar		-4.240.224,00	-975.422,00	-3.264.802,00	334,71%
TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR	5	4.838.468,00	9.507.065,00	-4.668.597,00	-49,11%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Maquinaria y equipo		44.072.530,00	44.072.530,00	0,00	0,00%
Equipo de oficina		74.421.888,00	74.421.888,00	0,00	0,00%
Equipos de computación y comunicación		17.236.200,00	17.236.200,00	0,00	0,00%
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo		-61.562.943,02	-50.677.169,00	-10.885.774,02	21,48%
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo		-273.890,90	0,00	-273.890,90	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		73.893.784,08	85.053.449,00	-11.159.664,92	-13,12%
OTROS ACTIVOS					
Anticipo o saldo a favor por imptos retenc. en la fuente		38.764.520,00	33.729.201,00	5.035.319,00	14,93%
Industria y comercio retenido		732.801,96	587.771,00	145.030,96	24,67%
Activos intangibles		128.759.992,00	191.746.959,00	-62.986.967,00	-32,85%
TOTAL OTROS ACTIVOS	6	168.257.313,96	226.063.931,00	-57.806.617,04	-25,57%
TOTAL ACTIVO		1.407.806.084,69	1.813.163.827,94	-405.357.743,25	-22,36%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR					
Recursos a favor de terceros		5.503.830,00	30.924,99	5.472.905,01	17697,35%
Descuentos de nómina		1.617.756,00	2.052.900,01	-435.144,01	-21,20%
Impuesto de industria y comercio		7.997.000,00	5.613.780,00	2.383.220,00	42,45%
Retención en la fuente e impuesto de timbre		3.259.264,00	599.380,00	2.659.884,00	443,77%
Otras cuentas por pagar		7.446.060,00	11.897.921,00	-4.451.861,00	-37,42%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	7	25.823.910,00	20.194.906,00	5.629.004,00	27,87%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	8	21.747.896,00	13.339.338,40	8.408.557,60	63,04%
ANTICIPO RECIBIDO SERVICIOS EDUCATIVOS		783.765,00	0,00	783.765,00	
PROVISIONES		0,00	1.099.914,50	-1.099.914,50	-100,00%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		93.215.940,00	45.018.287,00	48.197.653,00	107,06%
TOTAL PASIVO		141.571.511,00	79.652.445,90	61.919.065,10	77,74%
PATRIMONIO					
Aportes sociales		4.268.937.000,00	4.268.937.000,00	0,00	0,00%
Fondo Apoyo investigación académica		0,00	2.082.386,57	-2.082.386,57	-100,00%
Fondo Docencia apoyo academia		0,00	46.733,07	-46.733,07	-100,00%
Resultados de ejercicios anteriores		-2.533.143.835,61	-1.860.419.741,51	-672.724.094,10	36,16%
Resultado del ejercicio		-469.558.590,70	-677.134.996,09	207.576.405,39	-30,66%
TOTAL PATRIMONIO		1.266.234.573,69	1.733.511.382,04	-467.276.808,35	-26,96%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		1.407.806.084,69	1.813.163.827,94	-405.357.743,25	-22,36%

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
 Representante Legal

YOLANDA MEDINA NIÑO
 Revisora Fiscal
 T.P. 27655-T

YUNERIK DÍAZ SANABRIA
 Contadora
 T.P. 71650-T



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER
NIT. 900.395.956-5
ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(En pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
INGRESOS					
SERVICIOS EDUCATIVOS					
Inscripciones		2.222.500,00	2.152.800,00	69.700,00	3,24%
Matrículas		772.930.111,00	511.060.097,00	261.870.014,00	51,24%
Extemporaneidad		4.610.621,00	1.505.520,00	3.105.101,00	206,25%
Educación informal continuada		118.298.200,00	16.845.000,00	101.453.200,00	602,27%
Derechos académicos		1.584.900,00	0,00	1.584.900,00	
Certificados y constancias		640.300,00	464.000,00	176.300,00	38,00%
Supletorios		439.200,00	138.300,00	300.900,00	217,57%
Homologaciones		1.848.000,00	2.698.600,00	-850.600,00	-31,52%
Habilitaciones		765.600,00	592.200,00	173.400,00	29,28%
Devoluciones, rebajas y descuentos		-34.361.195,50	-36.629.901,09	2.268.705,59	-6,19%
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	9	868.978.236,50	498.826.615,91	370.151.620,59	74,20%
COSTOS					
Sueldos y salarios		313.470.766,93	278.044.501,86	35.426.265,07	12,74%
Servicios		111.420.009,00	44.237.760,00	67.182.249,00	151,87%
Materiales		12.130.945,00	0,00	12.130.945,00	
Honorarios		41.170.413,43	0,00	41.170.413,43	
Otros		8.331.649,00	8.522.079,00	-190.430,00	-2,23%
Arrendamientos		181.667.863,00	128.648.739,00	53.019.124,00	41,21%
TOTAL COSTOS	10	668.191.646,36	459.453.079,86	208.738.566,50	45,43%
UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA		200.786.590,14	39.373.536,05	161.413.054,09	409,95%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		285.751.704,00	242.395.252,93	43.356.451,07	17,89%
Contribuciones imputadas		1.809.580,00	2.272.782,00	-463.202,00	-20,38%
Capacitación al personal –		1.675.599,00	5.956.200,00	-4.280.601,00	-71,87%
Contribuciones efectivas		71.604.165,00	60.727.809,21	10.876.355,79	17,91%
Aportes sobre la nómina		14.281.858,00	11.587.098,68	2.694.759,32	23,26%
Prestaciones sociales		60.880.714,00	52.502.468,00	8.378.246,00	15,96%
Honorarios		11.790.876,00	19.636.400,00	-7.845.524,00	-39,95%
Dotación y suministro a trabajadores		1.634.340,00	1.469.600,00	164.740,00	11,21%
Arrendamientos		79.095.599,00	28.818.956,00	50.276.643,00	174,46%
Servicios		48.066.244,00	249.834.548,20	-201.768.304,20	-80,76%
Publicidad		5.861.425,00	32.957.136,00	-27.095.711,00	-82,22%
Impresos, publicaciones, suscripciones		7.848.869,00	17.071.359,00	-9.222.490,00	-54,02%
Gastos de viaje		1.767.325,00	1.678.340,00	88.985,00	5,30%
Seguros		7.982.444,00	2.530.829,00	5.451.615,00	215,41%
Gastos legales		55.200,00	3.211.640,00	-3.156.440,00	-98,28%
Impuestos, contribuciones y tasas		8.188.991,00	6.203.634,00	1.985.357,00	32,00%
Depreciaciones, deterioros		19.435.052,90	16.312.072,00	3.122.980,90	19,15%
Diversos		15.256.240,00	4.035.911,28	11.220.328,72	278,01%
Amortizaciones		73.585.132,00	49.608.990,00	23.976.142,00	48,33%
Provisiones		28.881.435,00	25.928.705,00	2.952.730,00	11,39%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	11	745.452.792,90	834.739.731,30	-89.286.938,40	-10,70%
RESULTADO OPERACIONAL		-544.666.202,76	-795.366.195,25	250.699.992,49	-31,52%
OTROS INGRESOS					
Financieros		87.958.502,00	118.912.483,00	-30.953.981,00	-26,03%
Diversos		13.032.768,32	8.970.294,16	4.062.474,16	45,29%
TOTAL OTROS INGRESOS	12	100.991.270,32	127.882.777,16	-26.891.506,84	-21,03%
OTROS GASTOS					
Financieros		10.748.513,26	9.651.578,00	1.096.935,26	11,37%
Otros		5.217.890,00	0,00	5.217.890,00	
Dev, rebajas y descuentos en serv. educativos		9.917.255,00	0,00	9.917.255,00	
TOTAL OTROS GASTOS	13	25.883.658,26	9.651.578,00	16.232.080,26	168,18%
RESULTADO NO OPERACIONAL		75.107.612,06	118.231.199,16	-43.123.587,10	-36,47%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-469.558.590,70	-677.134.996,09	207.576.405,39	-30,66%

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante Legal

YOLANDA MEDINA NIÑO
Revisora Fiscal
T.P. 27655-T

YUNERIK DÍAZ SANABRIA
Confadora
T.P. 71650-T



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos enero 1 a diciembre 31 de 2016 y enero 1 a diciembre 31 de 2017

(En pesos colombianos)

Evento	Período enero 1 a diciembre 31 de 2016					
	Aportes sociales	Fondo Apoyo Investigac. Académica	Fondo Docencia Apoyo Academia	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultado del presente ejercicio	Total
Saldo al inicio del periodo	4.268.937.000,00	4.181.183,20	24.906.788,09	-1.128.593.963,00	-731.825.778,51	2.437.605.229,78
Reclasificación en Enero de 2016 del resultado del ejercicio 2015 hacia la cuenta de "Resultados de Ejercicios anteriores"	0,00	0,00	0,00	-731.825.778,51	731.825.778,51	0,00
Aumento de aportes sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicación del fondo de destinación específica hasta el mes de diciembre de 2016	0,00	-2.098.796,63	0,00	0,00	0,00	-2.098.796,63
Aplicación del fondo de destinación específica desde enero a diciembre de 2016	0,00	0,00	-24.860.055,02	0,00	0,00	-24.860.055,02
Pérdida neta obtenida al cuarto trimestre 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	-677.134.996,09	-677.134.996,09
Saldo al Final del periodo	4.268.937.000,00	2.082.386,57	46.733,07	-1.860.419.741,51	-677.134.996,09	1.733.511.382,04
Evento	Período enero 1 a diciembre 31 de 2017					
	Aportes sociales	Fondo Apoyo Investigac. Académica	Fondo Docencia Apoyo Academia	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultado del presente ejercicio	Total
Reclasificación en Enero de 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta de "Resultados de Ejercicios anteriores"	0,00	0,00	0,00	-672.724.094,10	677.134.996,09	4.410.901,99
Aumento de aportes sociales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicación del fondo de destinación específica hasta diciembre de 2017.	0,00	-2.082.386,57	0,00	0,00	0,00	-2.082.386,57
Aplicación del fondo de destinación específica hasta diciembre de 2017	0,00	0,00	-46.733,07	0,00	0,00	-46.733,07
Pérdida neta obtenida al cuarto trimestre 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	-469.558.590,70	-469.558.590,70
Saldo al Final del periodo	4.268.937.000,00	0,00	0,00	-2.533.143.835,61	-469.558.590,70	1.266.234.573,69

Carmen Cecilia Quintero Lozano
CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
 Representante Legal

Yolanda Medina Niño
YOLANDA MEDINA NIÑO
 Revisora Fiscal
 T.P. 27655-T

Yumerik Díaz Sanabria
YUMERIK DÍAZ SANABRIA
 Contadora
 T.P. 71650-T



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER- UNC

NIT 900.395.956-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

	DICIEMBRE 2017	DICIEMBRE 2016
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente o pérdida del período	-469.558.590,70	-677.134.996,09
Partidas que no afectaron el efectivo		
Depreciaciones, deterioros	19.435.052,90	16.312.072,00
Deterioro deudores	-3.864.486,00	0,00
Efectivo Generado en Operación	-453.988.023,80	-660.822.924,09
Variación en partidas relacionadas con actividades de operación:		
Aumento en aportes sociales en entidades del sector solidario	-8.852.604,00	-8.302.148,00
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar	-69.072.907,02	3.031.057,02
Disminución/Aumento en préstamos por cobrar	4.668.597,00	-9.507.065,00
Disminución en otros activos	57.806.617,04	17.082.321,00
Aumento/Disminución en cuentas por pagar	5.629.004,00	-29.214.021,00
Aumento en beneficios a los empleados	8.408.557,60	8.509.026,40
Aumento en anticipos recibidos de servicios educativos	783.765,00	0,00
Disminución en provisiones	-1.099.914,50	-15.499.839,50
Aumento en Ingresos recibidos por anticipado	48.197.653,00	14.723.769,00
Efectivo generado por Actividades de Operación	46.468.768,12	-19.176.900,08
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación en propiedades, planta y equipo	0,00	0,00
Efectivo generado por Actividades de Inversión	0,00	0,00
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO	-2.129.119,63	-26.958.851,53
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERÍODO	1.460.331.719,96	2.167.290.395,66
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO	1.050.683.344,65	1.460.331.719,96

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante Legal

YOLANDA MEDINA NIÑO
Revisora Fiscal
T.P. 27655-T

YÚNERIK DÍAZ SANABRIA
Contadora
T.P. 71650-T