



FUNDACION UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER
NIT. 900.395.956-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACION ABSOLUTA	VARIAC. %
ACTIVO					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					
Caja		781,242.00	0.00	781,242.00	
Depósitos en instituciones financieras		90,041,138.10	72,322,685.65	17,718,452.45	24.50%
Certificados de depósito a término		407,904,667.00	978,360,659.00	-570,455,992.00	-58.31%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	3	498,727,047.10	1,050,683,344.65	-551,956,297.55	-52.53%
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS					
Aportes sociales en entidades del sector solidario		50,322,190.00	39,343,152.00	10,979,038.00	27.91%
TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		50,322,190.00	39,343,152.00	10,979,038.00	27.91%
CUENTAS POR COBRAR					
Prestación de servicios educativos		43,073,516.00	70,344,046.00	-27,270,530.00	-38.77%
Otras cuentas por cobrar		351,977.00	445,976.00	-93,999.00	-21.08%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4	43,425,493.00	70,790,022.00	-27,364,529.00	-38.66%
PRÉSTAMOS POR COBRAR					
Préstamos educativos concedidos		16,802,386.00	7,940,092.00	8,862,294.00	111.61%
Préstamos por cobrar de difícil recaudo		1,138,600.00	1,138,600.00	0.00	
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar		-4,609,424.00	-4,240,224.00	-369,200.00	8.71%
TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR	5	13,331,562.00	4,838,468.00	8,493,094.00	175.53%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO					
Maquinaria y equipo		49,722,530.00	44,072,530.00	5,650,000.00	12.82%
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		-76,096,337.02	-61,562,943.02	-14,533,394.00	23.61%
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo		-273,890.90	-273,890.90	0.00	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		65,010,390.08	73,893,784.08	-8,883,394.00	-12.02%
OTROS ACTIVOS					
Anticipo o saldo a favor por imptos retenc. en la fuente		42,148,028.00	38,764,520.00	3,383,508.00	8.73%
Industria y comercio retenido		1,143,856.00	732,801.96	411,054.04	56.09%
Activos intangibles		85,839,988.00	128,759,992.00	-42,920,004.00	-33.33%
TOTAL OTROS ACTIVOS	6	129,131,872.00	168,257,313.96	-39,125,441.96	-23.25%
TOTAL ACTIVO		799,948,554.18	1,407,806,084.69	-607,857,530.51	-43.18%
PASIVO					
CUENTAS POR PAGAR					
Recursos a favor de terceros		5,043,936.00	5,503,830.00	-459,894.00	-8.36%
Descuentos de nómina		1,878,564.00	1,617,756.00	260,808.00	16.12%
Impuesto de industria y comercio		10,879,291.00	7,997,000.00	2,882,291.00	36.04%
Retención en la fuente e impuesto de timbre		4,444,837.00	3,259,264.00	1,185,573.00	36.38%
Otras cuentas por pagar		24,454,291.00	7,446,060.00	17,008,231.00	228.42%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	7	46,700,919.00	25,823,910.00	20,877,009.00	80.84%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS					
ANTICIPO RECIBIDO SERVICIOS EDUCATIVOS	8	21,339,795.00	21,747,896.00	-408,101.00	-1.88%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		0.00	783,765.00	-783,765.00	-100.00%
TOTAL PASIVO		77,404,114.00	141,571,511.00	-64,167,397.00	-45.33%
PATRIMONIO					
Aportes sociales		4,268,937,000.00	4,268,937,000.00	0.00	0.00%
Resultados de ejercicios anteriores		-3,002,702,426.31	-2,533,143,835.61	-469,558,590.70	18.54%
Resultado del ejercicio		-543,690,133.51	-469,558,590.70	-74,131,542.81	15.79%
TOTAL PATRIMONIO		722,544,440.18	1,266,234,573.69	-543,690,133.51	-42.94%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		799,948,554.18	1,407,806,084.69	-607,857,530.51	-43.18%

Carmen Cecilia Quintero Lozano
CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
 Representante Legal

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

Nelfi Hernández Sáavedra
NELFI HERNANDEZ SAAVEDRA
 Contadora
 T.P. 44114-T



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER
 NIT. 900.395.956-5
 ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018
 (En pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
INGRESOS					
SERVICIOS EDUCATIVOS					
Inscripciones		1,567,300.00	2,222,500.00	-655,200.00	-29.48%
Matrículas		977,422,539.00	772,930,111.00	204,492,428.00	26.46%
Extemporaneidad		5,164,160.00	4,610,621.00	553,539.00	12.01%
Educación informal continuada		184,995,509.00	118,298,200.00	66,697,309.00	56.38%
Derechos académicos		15,222,700.00	1,584,900.00	13,637,800.00	860.48%
Certificados y constancias		979,000.00	640,300.00	338,700.00	52.90%
Supletorios		354,900.00	439,200.00	-84,300.00	-19.19%
Homologaciones		971,200.00	1,848,000.00	-876,800.00	-47.45%
Habilitaciones		1,562,400.00	765,600.00	796,800.00	104.08%
Servicio de comunicaciones y otros servicios		15,700,000.00	0.00	15,700,000.00	
Devoluciones, rebajas y descuentos		-35,959,351.00	-34,361,195.50	-1,598,155.50	4.65%
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	9	1,167,980,357.00	868,978,236.50	299,002,120.50	34.41%
COSTOS					
Sueldos y salarios		425,761,041.00	313,470,766.93	112,290,274.07	35.82%
Servicios		110,485,421.36	111,420,009.00	-934,587.64	-0.84%
Materiales		23,258,073.00	12,130,945.00	11,127,128.00	91.73%
Honorarios		79,481,069.00	41,170,413.43	38,310,655.57	93.05%
Otros		12,526,922.00	8,331,649.00	4,195,273.00	50.35%
Arrendamientos		225,183,364.00	181,667,863.00	43,515,501.00	23.95%
TOTAL COSTOS	10	876,695,890.36	668,191,646.36	208,504,244.00	31.20%
UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA		291,284,466.64	200,786,590.14	90,497,876.50	45.07%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN					
Sueldos y salarios		355,799,325.00	285,751,704.00	70,047,621.00	24.51%
Contribuciones imputadas		1,918,462.00	1,809,580.00	108,882.00	6.02%
Capacitación al personal		22,775,883.00	1,675,599.00	21,100,284.00	1259.27%
Contribuciones efectivas		91,400,692.00	71,604,165.00	19,796,527.00	27.65%
Aportes sobre la nómina		18,680,700.00	14,281,858.00	4,398,842.00	30.80%
Prestaciones sociales		77,062,094.00	60,880,714.00	16,181,380.00	26.58%
Honorarios		802,010.00	11,790,876.00	-10,988,866.00	-93.20%
Dotación y suministro a trabajadores		2,831,050.00	1,634,340.00	1,196,710.00	73.22%
Arrendamientos		80,724,018.00	79,095,599.00	1,628,419.00	2.06%
Servicios		42,238,758.00	48,066,244.00	-5,827,486.00	-12.12%
Publicidad		6,100,263.00	5,861,425.00	238,838.00	4.07%
Impresos, publicaciones, suscripciones		10,659,494.00	7,848,869.00	2,810,625.00	35.81%
Gastos de viaje		871,966.00	1,767,325.00	-895,359.00	-50.66%
Seguros		9,586,825.00	7,982,444.00	1,604,381.00	20.10%
Gastos legales		108,490.00	55,200.00	53,290.00	96.54%
Impuestos, contribuciones y tasas		11,193,092.96	8,188,991.00	3,004,101.96	36.68%
Depreciaciones, deterioros		15,254,136.00	19,435,052.90	-4,180,916.90	-21.51%
Diversos		1,100,584.00	15,256,240.00	-14,155,656.00	-92.79%
Amortizaciones		92,967,901.00	73,585,132.00	19,382,769.00	26.34%
Provisiones		37,297,717.00	28,881,435.00	8,416,282.00	29.14%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	11	879,373,460.96	745,452,792.90	133,920,668.06	17.97%
RESULTADO OPERACIONAL		-588,088,994.32	-544,666,202.76	-43,422,791.56	7.97%
OTROS INGRESOS					
Financieros		44,690,663.00	87,958,502.00	-43,267,839.00	-49.19%
Diversos		14,777,575.81	13,032,768.32	1,744,807.49	13.39%
TOTAL OTROS INGRESOS	12	59,468,238.81	100,991,270.32	-41,523,031.51	-41.12%
OTROS GASTOS					
Financieros		11,890,784.00	10,748,513.26	1,142,270.74	10.63%
Otros		3,178,594.00	5,217,890.00	-2,039,296.00	-39.08%
Dev, rebajas y descuentos en serv. educativos			9,917,255.00	-9,917,255.00	-100.00%
TOTAL OTROS GASTOS	13	15,069,378.00	25,883,658.26	-10,814,280.26	-41.78%
RESULTADO NO OPERACIONAL		44,398,860.81	75,107,612.06	-30,708,751.25	-40.89%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-543,690,133.51	-469,558,590.70	-74,131,542.81	15.79%
 CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO Representante Legal		 YOLANDA MEDINA NIÑO Revisora Fiscal T.P. 27655-T		 NELFI HERNÁNDEZ SAAVEDRA Contadora T.P. 44114-T	



Fundación Universitaria
Comfenalco Santander

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER- UNC

NIT 900.395.956-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente o pérdida del período	-543,690,133.51	-469,558,590.70
Partidas que no afectaron el efectivo		
Depreciaciones, deterioros	14,533,394.00	19,435,052.90
Deterioro deudores	720,742.00	-3,864,486.00
Efectivo Generado en Operación	-528,435,997.51	-453,988,023.80
Variación en partidas relacionadas con actividades de operación:		
Aumento en aportes sociales en entidades del sector solidario	-10,979,038.00	-8,852,604.00
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar	26,643,787.00	-69,072,907.02
Disminución/Aumento en préstamos por cobrar	-8,493,094.00	4,668,597.00
Disminución en otros activos	39,125,441.96	57,806,617.04
Aumento/Disminución en cuentas por pagar	20,877,009.00	5,629,004.00
Disminución en beneficios a los empleados	-408,101.00	8,408,557.60
Disminución en anticipos recibidos de servicios educativos	-783,765.00	783,765.00
Disminución en provisiones	0.00	-1,099,914.50
Disminución en Ingresos recibidos por anticipado	-83,852,540.00	48,197,653.00
Efectivo generado por Actividades de Operación	-17,870,300.04	46,468,768.12
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Variación en propiedades, planta y equipo	-5,650,000.00	0.00
Efectivo generado por Actividades de Inversión	-5,650,000.00	0.00
DISMINUCIÓN DEL PATRIMONIO	0.00	-2,129,119.63
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERÍODO	1,050,683,344.65	1,460,331,719.96
EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO	498,727,047.10	1,050,683,344.65

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante Legal

YOLANDA MEDINA NIÑO
Revisora Fiscal

T.P. 27655-T

NELFI HERNANDEZ SAAVEDRA
Contadora

T.P. 44114-T



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER
NIT. 900.395.956-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos enero 1 a diciembre 31 de 2018 y enero 1 a diciembre 31 de 2017
(En pesos colombianos)

Evento	Período enero 1 a diciembre 31 de 2017				Resultado del presente ejercicio	Total
	Aportes sociales	Fondo Apoyo Investigac. Académica	Fondo Docencia Apoyo Academia	Resultados de Ejercicios anteriores		
Reclasificación en Enero de 2017 del resultado del ejercicio 2016 hacia la cuenta de "Resultados de Ejercicios anteriores"	0.00	0.00	0.00	(2,533,143,835.00)	0.00	(2,533,143,835.00)
Aumento de aportes sociales	4,268,937,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,268,937,000.00
Aplicación del fondo de destinación específica hasta diciembre de 2017.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Aplicación del fondo de destinación específica hasta diciembre de 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pérdida neta obtenida al cuarto trimestre 2017	0.00	0.00	0.00	0.00	(469,558,591.00)	(469,558,591.00)
Saldo al Final del periodo	4,268,937,000.00	0.00	0.00	(2,533,143,835.00)	(469,558,591.00)	1,266,234,574.00
Evento	Período enero 1 a diciembre 31 de 2018				Resultado del presente ejercicio	Total
	Aportes sociales	Fondo Apoyo Investigac. Académica	Fondo Docencia Apoyo Academia	Resultados de Ejercicios anteriores		
Reclasificación en Enero de 2018 del resultado del ejercicio 2017 hacia la cuenta de "Resultados de Ejercicios anteriores"	0.00	0.00	0.00	(2,533,143,835)	(469,558,591)	(3,002,702,426)
Aportes sociales	4,268,937,000.00	0.00	0.00	0	0	4,268,937,000
Aplicación del fondo de destinación específica hasta diciembre de 2017.	0.00	0.00	0.00	0	0	0
Aplicación del fondo de destinación específica hasta diciembre de 2017	0.00	0.00	0.00	0	0	0
Pérdida neta obtenida año 2018	0.00	0.00	0.00	0	(543,690,134)	(543,690,134)
Saldo al Final del periodo	4,268,937,000.00	0.00	0.00	(2,533,143,835)	(1,013,248,725)	722,544,440

Cecilia Quintero Lozano
CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante Legal

Yolanda Medina Niño
YOLANDA MEDINA NIÑO
Revisora Fiscal

Nelfi Hernández Saavedra
NELFI HERNANDEZ SAAVEDRA
Contadora
T.P. 44114-T

**NOTA 1. NATURALEZA JURÍDICA, DENOMINACIÓN Y OBJETO SOCIAL.**

La Fundación Universitaria Comfenalco Santander se constituye como una fundación privada sin ánimo de lucro, organizada por voluntad expresa de su fundador la Caja de Compensación Familiar Comfenalco Santander como Institución de Educación Superior, con patrimonio propio, de utilidad común, que goza de autonomía para el cumplimiento de sus objetivos. Regida por la Constitución, las disposiciones de Ley y por los Estatutos; constituida según Personería Jurídica No. 8562 del 27 de Septiembre del 2010, expedida por el Ministerio de Educación Nacional. Su domicilio social es Avenida González Valencia No. 52-69 Piso 1 de la ciudad de Bucaramanga.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN.

La información que se revela en los estados financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de diciembre de 2018.

El PUC de la Entidad está sujeto a lo establecido en la Resolución No. 643 de 2015 expedida por el Ministerio de Educación Nacional.

Unidad monetaria: de acuerdo con disposiciones legales la unidad monetaria utilizada por la UNC es el peso colombiano.

Importancia relativa y materialidad: El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

Representa la totalidad de los saldos en caja, depósitos en instituciones financieras y el valor de los certificados de depósito a término que posee la UNC a diciembre 31 de 2018. Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con saldo de extractos bancarios.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Caja- Menor	781,242.00	
Banco Bogotá cta cte. 157441502	4,379,579.00	11,405,652.00
Banco Bogotá cta aho. 157486234	85,661,559.10	60,917,033.65
CDT Banco Bogotá	407,904,667.00	978,360,659.00
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	498,727,047.10	1,050,683,344.65

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR.

Su saldo representa los valores que adeudan a la UNC aquellos estudiantes que obtienen su crédito por intermedio de otra Entidad; los valores correspondientes a los subsidios otorgados por la Caja de Compensación Comfenalco y otras cuentas por cobrar:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Comfenalco	6,000,000.00	64,395,860.00
Alcaldía de Bucaramanga	31,885,080.00	
Barrera Nieves Ruth Andrea	100,000.00	
Machuca Cenobia Perez	195,720.00	
Palma Canales Naudis	100,000.00	
Pineda Barajas Greci Gileny	100,000.00	
Sanabria Pico Cristian Camilo	100,000.00	



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER
NIT. 900.395.956-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Uribe Ramirez Ana Maria	100,000.00	
Villarreal Leguizamo Diego Javier	100,000.00	
Coopfuturo	4,392,716.00	5,947,070.00
Martha Prada Olave (saldo curso inglés pend. de consignar)	0.00	1,116.00
Incapacidades (Famisanar - Salud Total)	203,979.00	319,678.00
Davinci Thechnologies SAS	21,700.00	
Otras cuentas por cobrar - Telefónica Movistar	126,298.00	126,298.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	43,425,493.00	70,790,022.00

NOTA 5. PRESTAMOS POR COBRAR.

Representa el valor de las deudas por los créditos otorgados por la UNC, cuentas por cobrar de difícil recaudo y el deterioro de las cuentas por cobrar de difícil recaudo, el cual se realizó a la cartera de más de 360 días. Al cierre de este período se presenta:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Estudiantes educación formal tecnológica	3,802,136.00	1,315,857.00
Estudiantes educación formal profesional	12,715,250.00	6,587,835.00
Estudiantes educación informal	1,328,600.00	1,080,000.00
Otros préstamos (pruebas saber)	95,000.00	95,000.00
Deterioro cuentas difícil recaudo	4,609,424.00	-4,240,224.00
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR	13,331,562.00	4,838,468.00

NOTA 6. OTROS ACTIVOS.

Registra los anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones en renta, intangibles que corresponden al valor del desarrollo del software académico y financiero contratado con la firma ACIES para el manejo y control de toda la operación de la UNC.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Retención en la fuente	42,148,028.00	38,764,520.00
Industria y comercio retenido	1,143,856.00	732,801.96
Software	85,839,988.00	128,759,992.00
TOTAL OTROS ACTIVOS	129,131,872.00	168,257,313.96

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR.

Hace referencia a los valores por saldos a favor de estudiantes, valores causados y no pagados por compras, honorarios y servicios; igualmente se registra la retención en la fuente por pagar, los descuentos por nómina referentes a aportes a fondos pensionales, aportes a seguridad social en salud, fondos de empleados, embargos judiciales y libranzas:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Saldos a favor de estudiantes	5,043,936.00	5,503,830.00
Aportes a fondos pensionales	958,582.00	826,978.00
Aportes a seguridad social	919,982.00	790,778.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	4,444,837.00	3,259,264.00
Aportes al ICBF y Sena	1,678,500.00	1,294,700.00
Comfenalco (exámen ingreso)	0.00	54,800.00
Honorarios (Acies - Calderón Herrera Diana María)	17,429,170.00	-
Servicios	2,412,261.00	297,500.00
Impuesto de industria y comercio	10,879,291.00	7,997,000.00
Subsidios comfenalco aplazados	2,934,360.00	5,799,060.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	46,700,919.00	25,823,910.00



FUNDACION UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 8. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Registra los saldos pendientes por pagar por concepto de prestaciones sociales como son: cesantías, intereses a la cesantías y vacaciones de los empleados de la UNC, aportes a riesgos laborales, aportes a fondos de pensionales y de seguridad social en salud por parte del empleador y aportes a caja de compensación familiar:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Prestac.sociales(cesantías, intereses, vacaciones)	15,066,359.00	16,462,496.00
Aportes a riesgos laborales	117,100.00	103,900.00
Aportes a fondos pensionales - empleador	2,760,818.00	2,372,800.00
Aportes a seguridad social en salud - empleador	2,053,518.00	1,773,400.00
Aportes a caja de compensación familiar	1,342,000.00	1,035,300.00
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	21,339,795.00	21,747,896.00

NOTA 9. INGRESOS SERVICIOS EDUCATIVOS

Corresponde a los ingresos obtenidos por la Universidad de los tres programas académicos: Profesional Logística y Mercadeo Organizacional, Tecnología en Diseño de Comunicación Visual y Tecnología en Turismo y Desarrollo Local provenientes de los diferentes servicios educativos. Igualmente se incluyen los ingresos obtenidos por los cursos de Inglés, congresos, diplomados y seminarios:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Inscripciones	1,567,300.00	2,222,500.00
Matrículas	977,422,539.00	772,930,111.00
Extemporaneidad de matrículas	5,164,160.00	4,610,621.00
Derechos académicos	15,222,700.00	1,584,900.00
Educación formal-Investigación	29,640,000.00	-
Cursos inglés, conferencias	23,708,409.00	18,353,200.00
Seminarios-Taller	49,027,100.00	16,725,000.00
Congresos	0.00	5,700,000.00
Diplomados	82,620,000.00	77,520,000.00
Certificados y constancias	979,000.00	640,300.00
Supletorios	354,900.00	439,200.00
Homologaciones	971,200.00	1,848,000.00
Habilitaciones	1,562,400.00	765,600.00
Otros servicios-comunicaciones	12,400,000.00	-
Otros servicios-publicidad	3,300,000.00	-
Devoluciones y descuentos	-35,959,351.00	34,361,195.50
TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS	1,167,980,357.00	868,978,236.50

NOTA 10. COSTO SERVICIOS EDUCATIVOS

Su saldo está representado por los gastos directamente relacionados con los programas académicos ofrecidos como son los referentes al personal docente, arrendamiento operativo, servicios y los costos relacionados con educación informal continuada (inglés, diplomados, congresos, seminarios):

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Personal docente (sueldos, prestaciones,..)	366,514,677.00	313,470,766.93
Educación informal continuada	59,246,364.00	45,930,128.00
Honorarios	79,481,069.00	12,481,413.43
Materiales	23,258,073.00	3,198,465.00
Servicios técnicos (ACIES solución SINÚ)	42,982,126.00	95,000,080.00
Servicios Internet (Media comerce-Renata)	22,279,894.00	12,294,929.00
Coinsa (arriendo equipos cómputo)	155,999,724.00	130,661,047.00
Comfenalco (arriendo salones)	55,350,892.00	51,006,816.00



Fundación Universitaria
Comfenalco Santander

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

Openech group (Arrendamiento y configuración)	13,832,748.00	-
40% convenio Alcaldía	38,393,051.00	-
Otros servicios	6,816,272.00	3,575,000.00
Apoyo semilleros-investigación	12,076,000.00	
Seguros	465,000.00	573,001.00
TOTAL COSTO SERVICIOS EDUCATIVOS	876,695,890.00	668,191,646.36

NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN.

Hacen parte los **gastos de personal** (sueldos y auxilio de transporte del personal administrativo y coordinadores de programas académicos); **incapacidades, gastos médicos; aportes a caja de compensación familiar, ICBF, SENA, cotizaciones a seguridad social en salud, riesgos laborales y fondos de pensiones; prestaciones sociales** (cesantías, intereses sobre cesantías, prima de servicios, vacaciones correspondientes al personal administrativo); **servicios** (internet y telefonía móvil); **arrendamientos** (equipos de oficina y de computación); **publicidad** (radio, volantes); **seguros** (pólizas con la Aseguradora Solidaria); **honorarios** (asesoría jurídica demanda); **procesamiento electrónico de datos** (contrato servicio de soporte ICEBERG); **otros gastos** (gastos caja menor; **impuesto de industria y comercio. amortizaciones** (reconocimiento del gasto de las licencias de los softwares administrativo y financiero que se encuentran contabilizados como intangibles); **depreciaciones, deterioros; provisión bienestar universitario** (2% del presupuesto de funcionamiento):

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Gastos de personal (sueldos, auxilio transporte)	355,799,325.00	285,751,704.00
Gastos médicos e incapacidades	1,918,462.00	1,809,580.00
Aportes a caja compensación familiar	14,940,600.00	11,423,247.00
Cotizaciones a seguridad social en salud	31,588,586.00	24,888,703.00
Cotizaciones a riesgos laborales	1,900,600.00	1,518,719.00
Cotizaciones a fondos de pensiones	42,970,906.00	33,773,496.00
Aportes ICBF y SENA	18,680,700.00	14,281,858.00
Prestaciones sociales	77,062,094.00	60,880,714.00
Dotación y suministro a trabajadores	2,831,050.00	1,634,340.00
Honorarios	802,010.00	11,790,876.00
Capacitación, bienestar social y estímulos	20,625,097.00	1,675,599.00
Servicio telefonía móvil	1,591,872.00	1,476,021.00
Servicio internet	2,173,236.00	2,282,461.00
Servicios técnicos	0.00	65,450.00
Arrendamiento oficinas COMFENALCO	12,434,856.00	10,159,200.00
Arrendamiento fotocopiadora AFIGRÁFICAS	3,021,077.00	2,748,900.00
Arrendamiento equipo de computación (COINSA)	21,660,054.00	22,617,119.00
Arrendamiento software (CASE WARE)	43,608,031.00	43,570,380.00
Viáticos y gastos de viaje	3,022,752.00	1,767,325.00
Publicidad y propaganda	6,100,263.00	5,861,425.00
Impresos, publicaciones, suscripciones, afiliaciones	11,648,528.00	7,848,869.00
Elementos de aseo, cafetería	73,650.00	195,650.00
Gastos legales	108,490.00	55,200.00
Seguros	9,586,825.00	7,982,444.00
Intangibles (licencia world office lic. correos electrónicos Amortizac	50,047,897.00	13,531,700.00
Procesamiento electrónico de datos S3	38,136,000.00	44,052,712.00
Correo, portes, telegramas	337,650.00	189,600.00
Impto. industria y comercio, multa, intereses mora	11,193,092.96	8,188,991.00
Otros	37,900.00	1,528,890.00
Depreciaciones, deterioros	15,254,136.00	19,435,052.90
Amortizaciones intangibles	42,920,004.00	73,585,132.00
Provisión bienestar universitario	37,297,717.00	28,881,435.00
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	879,373,460.96	745,452,792.90

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER**

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018**NOTA 12. OTROS INGRESOS**

Son los ingresos obtenidos por rendimientos financieros derivados de la inversión de recursos en CDT y cuenta de ahorros; recuperaciones, dinero no devuelto a estudiantes por no cumplir requisitos de subsidio, ajustes por menores valores pagados, alquiler salones, reconomiento de incapacidades del personal:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Financieros (intereses CDT)	44,690,663.00	87,958,502.00
Alquiler salón	0.00	5,500,000.00
Honorarios	293,458.00	0.00
Reintegro de costos y gastos	11,891,273.61	5,922,216.90
Otros	473,994.00	644,340.00
Incapacidades	2,111,928.00	959,238.00
Ajuste valores al mil	6,922.20	6,973.42
TOTAL OTROS INGRESOS	59,468,238.81	100,991,270.32

NOTA 13. OTROS GASTOS

Agrupar los gastos financieros como gastos bancarios, comisiones, uso del datáfono, multas y sanciones gravámenes financieros y otros gastos no operacionales:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2018	DICIEMBRE 2017
Gravámenes a los movimientos financieros	6,627,281.00	5,374,366.00
Gastos bancarios	154,000.00	902,237.00
Comisiones	5,109,503.00	3,908,065.00
Datáfono	0.00	481,402.00
Reintegros a estudiantes no contabilizados en vigencia anter.	0.00	4,896,046.00
Otros	1,750,594.00	85,287.26
Multa DIAN-idenmnizaciones (equipo hurtado)	1,428,000.00	319,000.00
Becas, subsidios rechazados asumidos, apoyo a docencia		9,917,255.00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	15,069,378.00	25,883,658.26


CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante Legal


NELFI HERNANDEZ SAAVEDRA
Contadora Pública
T.P 44114-T

FUNDACION UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER –UNC
NIT. 900.395956-5
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2018

Mediante la presente certificación declaramos que los estados financieros básicos de la **FUNDACION UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER –UNC** han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad o se han elaborado con base en los mismos y que hemos verificado previamente las afirmaciones explícitas e implícitas en ellos.

Las afirmaciones, que se derivan de las normas básicas y de las normas técnicas de contabilidad, son las siguientes:

Existencia. Los activos y pasivos de la fundación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.

Integridad. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y Obligaciones. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la fundación a diciembre 31.

Valuación. Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros y en las notas a los mismos.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los Nuevos estándares de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables descritas.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Nuevos estándares de información financiera para PYMES, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.



CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante Legal



NELFI HERNANDEZ SAAVEDRA
Contador Público T.P 44.114-T

FUNDACION UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER –UNC
NIT. 900.395.956-5

CERTIFICACION

Bucaramanga, 20 de febrero de 2019

Doctora
YOLANDA MEDINA NIÑO
Revisora Fiscal
Ciudad

Apreciada Doctora:

En relación con su examen del Estado de situación financiera de la FUNDACION UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER –UNC, al 31 de Diciembre de 2018 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio, y Flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, con el propósito de expresar una opinión en cuanto a si los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, el resultado de las operaciones y los cambios en la situación financiera de la fundación, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, confirmamos, a nuestro leal saber y entender, las manifestaciones siguientes hechas a usted durante su examen, las cuales en nada disminuyen la responsabilidad, al tenor de lo previsto en los Artículos 211 y 292 del Código de Comercio.

Reconozco mi responsabilidad en cuanto a la preparación y presentación de los Estados Financieros y sus Notas explicativas, de acuerdo con el nuevo marco normativo. Adicionalmente, estamos obligados a cerciorarnos, antes de emitir los estados financieros que se cumplan satisfactoriamente las afirmaciones implícitas y explícitas, en cada uno de los elementos que hacen parte de los estados financieros; por parte de nuestra administración.

Las afirmaciones relacionadas con los Estados Financieros, conocidos y verificados serían: existencia, integridad, activos, pasivos y patrimonio (derechos y obligaciones), valuación, presentación y revelaciones.

1. Entendemos que nosotros somos responsables por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la entidad (incluyendo sus Notas explicativas) en conformidad con el nuevo marco normativo, como se menciona anteriormente.
2. Tenemos la siguiente información a su disposición:

- Los registros financieros e información relacionada.
 - Todas las actas de las reuniones de la Sala de gobierno
 - No hemos tenido conocimiento de:
 - Irregularidades que envuelvan a la Dirección Administrativa y Financiera, empleados de manejo y otros empleados, cuyo valor pueda tener incidencia en los Estados Financieros de la Entidad.
 - Comunicaciones de entidades reguladoras, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los Estados Financieros
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los estados financieros o como una base para registrar un pasivo contingente
 - Otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en libros, o ganancias o pérdidas contingentes que deban ser registradas o reveladas en las notas de acuerdo con normas de contabilidad generalmente aceptadas.
3. No tenemos planes o intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los Activos y Pasivos, a la fecha del balance.
4. No existen transacciones que no hayan sido registradas apropiadamente en los libros de contabilidad o reveladas en las Notas a los Estados Financieros, como lo exige el nuevo marco normativo aplicable a las pymes, pero no limitadas a las siguientes:
- Transacciones entre partes relacionadas y los importes a cobrar o a pagar correspondientes, incluyendo entre otras ventas, compras, préstamos, transferencias, convenios de arrendamiento y garantías.
 - Convenios u otros requisitos con instituciones financieras que contengan cláusulas restrictivas para la Fundación.
 - Acuerdos para readquirir activos vendidos previamente.

Todas las provisiones necesarias para proteger Activos y sobre posibles pérdidas se han registrado de acuerdo con las disposiciones legales y las normas de contabilidad.

La Entidad ha cumplido con todos los aspectos de los acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiere tener un efecto sobre los estados financieros.

La Fundación, ha efectuado en forma correcta y oportuna la autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES). Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, como se explica en las políticas contables.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

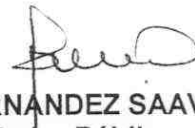
La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco normativo para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

No ha ocurrido ningún suceso con posterioridad a la fecha del balance general que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros a Diciembre 31 de 2018.

Cordialmente,



CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante legal



NELFI HERNANDEZ SAAVEDRA
Contador Público
T.P. 44.114-T