NOTA 5. PRESTAMOS POR COBRAR CORRIENTE

Representa el valor de las deudas por los créditos otorgados por la UNC, menores a 360 días. Al cierre de este período se presenta:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Estudiantes educación formal tecnológica	2.239.985	2.899.591
Estudiantes educación formal profesional	5.025.118	10.728.393
Estudiantes educación no formal e informal (Inglés y Diplomado en currículo y pedagogía)	170.000	190.000
		-
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR	**7.435.103**	**13.817.984**

NOTA 6. OTROS ACTIVOS.

Registra los anticipos o saldos a favor por impuestos y contibuciones en renta (retención en la fuente, reteica y reteiva)

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Bienes y Servicios		
Contrato CaseWare	-	-
Anticipos y Avances		
Retención en la fuente	3.601.239	8.419.028
Industria y comercio retenido	1.525.174	1.143.856
Anticipo o saldo a favor por declaración de renta	42.148.028	33.729.000
TOTAL OTROS ACTIVOS	**47.274.441**	**43.291.884**

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

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: mayores a 360 días

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
SERVICIOS EDUCATIVOS		
Barrera Nieves Ruth Andrea	100.000	-
Palma Canales Naudis	100.000	
Uribe Ramirez Ana Maria	100.000	
Villarreal Leguizamo Diego Javier	100.000	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	**400.000**	-

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR A LARGO PLAZO

Representa el valor de las deudas por los créditos otorgados por la UNC mayores a 360 días, cuentas por cobrar de difícil recaudo y el deterioro de las cuentas por cobrar de difícil recaudo, el cual se realizó por el método individual para aquellas cuentas que tienen más de un año de vencimiento aplicando la tarifa del 33%
Al cierre de este período se presenta:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Estudiantes educación formal tecnológica	2.843.331	902.545
Estudiantes educación formal profesional	5.119.471	1.986.857
Estudiantes de Educación informal	-	-
Otros préstamos Concedidos	95.000	95.000
Préstamos por Cobrar de Dificil cobro	1.138.600	1.138.600
Deterioro cuentas difícil recaudo	(6.430.272)	(4.609.424)
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR	**2.766.130**	**(486.422)**

NOTA 9. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa los activos tangibles adquiridos para el uso de la administración, que no están destinados para la venta en el curso normal de la organización.
La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil de los activos

CONCEPTO			DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Maquinaria y Equipo	**Valor del Activo**	**Depreciaicón acumulada**	**Total Activo**	
Equipo de enseñanza (Programa Diseño)	49.722.530	(27.885.172)	21.837.358	27.056.204
Equipo de Oficina				
Muebles y enseres	74.421.888	(44.728.994)	29.692.894	37.135.078
Equipo de Computación y Comunicación	17.568.100	(17.059.586)	508.514	819.109
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			**52.038.766**	**65.010.391**

NOTA 10. 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 2019	DICIEMBRE 2018
Bienes y Servicios por pagar			4.494.396	-
Comfenalco Santander		101.200		
Galvis Marin Luz Marina		416.299		
Rincón Múloz Absalon		3.780.000		
UNE Telecomunicaciones		196.897		
Otros Recaudos a favor de terceros			17.170.736	5.043.936
Saldos a Favor de Estudiantes		17.170.736		
Descuentos de nómina				
Aporte a salud y pensión de empleados			4.316.842	1.878.564
Retención en la fuente y retención de ica			2.785.048	4.444.837
Vigencia Fiscal Corriente- Industria y Comercio			12.550.846	10.879.291
Otras Cuentas por Pagar			64.922.854	-
Aportes ICBF y SENA		3.515.600		1.678.500
Honorarios		**3.587.066**		17.429.170
Caseware Ingenieria Sas	2.987.066			
Mateus Lugo Edgar	600.000			
Servicios		**1.570.800**		2.412.261
Media Comerce SAS	1.570.800			
Arrendamientos		**53.066.138**		-
Coinsa	36.068.352			
Comfenalco Santander-Exámenes ingreso	16.997.786			
Gastos Deportidos y Recreación				-
Subsidios aplazados		3.183.250		2.934.360
TOTAL CUENTAS POR PAGAR			**106.240.722**	**46.700.919**

NOTA 11. 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 2019	DICIEMBRE 2018
Sueldos docentes	-	
Prestac.sociales(Prima, cesantías, intereses cesantías, vacaciones)	32.815.166	15.066.359
Aportes a riesgos laborales	274.000	117.100
Aportes a fondos pensionales - empleador	6.413.779	2.760.818
Aportes a seguridad social en salud - empleador	4.647.079	2.053.518
Aportes a caja de compensación familiar	2.811.900	1.342.000
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**46.961.924**	**21.339.795**

NOTA 12. PATRIMONIO

Está conformado por los aportes sociales otorgados por la Caja de Compensación familiar Comfenalco Santander como miembro fundador según consta en los estatutos y en el documento de Personería Jurídica 8562 del 27 de septiembre de 2010; los reultados de ejercicios anteriores y el resultado del ejercicio del presente periodo 2019 el cual ascendió a la suma de $-839.815.444 cuya variación frente al año 2018 fue de $-296.125.311 equivalente al 54%

El Patrimonio está representado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
Aportes Sociales	4.268.937.000	4.268.937.000
Resultado de ejercicios anteriores	(3.546.392.560)	(3.002.702.426)
Resultado del ejercicio	(839.815.444)	(543.690.134)
TOTAL PATRIMONIO	**(117.271.004)**	**722.544.440**

NOTA 13. 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 2019	DICIEMBRE 2018
IMPRESOS Y PUBLICACIONES			
Libros-Manual reciclaje		3.240.000	
SERVICIOS EDUCATIVOS			
Programa Tecnológico			
Inscripciones		850.900	905.600
Matrículas		391.425.500	410.394.220
Matrículas Extemporáneas		2.966.860	1.720.980
Derechos de grado		4.720.000	6.976.800
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas		(8.142.748)	(8.678.510)
Programa Profesional			
Inscripciones		827.600	661.700
Matrículas		648.545.013	567.028.319
Extemporaneidad de matrículas		3.536.020	3.443.180
Derechos de grado		1.770.000	8.245.900
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas		(18.394.333)	(19.389.841)
Educación no formal Seminarios, diplomados		**82.943.000**	129.071.000
Diplomado en aprendizaje y desarrollo integral	18.488.000		
Diplomado en pedagogía y currículo	5.704.000		
Desarrollo Habilidades para emprendedores	376.000		
Seminario actualización tributaria	10.059.000		
Seminario sostenibilidad ambiental	1.740.000		
Seminario experiencias literarias en primera infancia	3.000.000		
Seminario En Lectura, Escritura, Emociones Procesos De Aprendizaje	8.500.000		