



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER  
 NIT. 900.395.956-5  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2020  
 (En pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
<b>ACTIVO</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>					
Caja		877.803	828.116	49.687	6%
Depósitos en instituciones financieras		273.318.865	89.416.364	183.902.501	206%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>274.196.668</b>	<b>90.244.480</b>	<b>183.952.188</b>	<b>204%</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>					
Aportes sociales en entidades del sector solidario		70.793.218	60.259.582	10.533.636	17%
<b>TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>4</b>	<b>70.793.218</b>	<b>60.259.582</b>	<b>10.533.636</b>	<b>17%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>					
Prestación de servicios educativos		103.999.869	129.786.242	(25.786.373)	-20%
Otras cuentas por cobrar		682.330	994.136	(311.806)	-31%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>104.682.199</b>	<b>130.780.378</b>	<b>(26.098.179)</b>	<b>-20%</b>
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>					
Préstamos educativos concedidos		8.638.844	7.435.103	1.203.741	16%
<b>TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>6</b>	<b>8.638.844</b>	<b>7.435.103</b>	<b>1.203.741</b>	<b>16%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
<b>Anticipos y Avance</b>					
Retención en la fuente		5.936	3.601.239	(3.595.303)	-100%
Anticipo o saldo a favor por impuestos y contribuciones Industria y comercio retenido		-	42.148.028	(42.148.028)	-100%
		3.083.958	1.525.174	1.558.784	102%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>7</b>	<b>3.089.894</b>	<b>47.274.441</b>	<b>(44.184.547)</b>	<b>-93%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>461.400.823</b>	<b>335.993.984</b>	<b>125.406.839</b>	<b>37%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>					
Prestación de servicios educativos		200.000	400.000	(200.000)	-50%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>8</b>	<b>200.000</b>	<b>400.000</b>	<b>(200.000)</b>	
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>					
Préstamos educativos concedidos		9.373.022	8.057.802	1.315.220	16%
Préstamos por cobrar de difícil recaudo		1.138.600	1.138.600	-	0%
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar		(9.326.951)	(6.430.272)	(2.896.679)	45%
<b>TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>9</b>	<b>1.184.671</b>	<b>2.766.130</b>	<b>(1.581.459)</b>	<b>-57%</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>					
Maquinaria y equipo		49.722.530	49.722.530	-	0%
Equipo de oficina		74.421.888	74.421.888	-	0%
Equipos de computación y comunicación		17.568.100	17.568.100	-	0%
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo		(102.703.385)	(89.399.861)	(13.303.524)	15%
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo		(273.891)	(273.891)	-	0%
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>38.735.242</b>	<b>52.038.766</b>	<b>(13.303.524)</b>	<b>-26%</b>
Activos intangibles		-	45.878.504	(45.878.504)	-100%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>40.119.913</b>	<b>101.083.400</b>	<b>(15.084.983)</b>	<b>-15%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>501.520.736</b>	<b>437.077.384</b>	<b>64.443.352</b>	<b>15%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					
Bienes y servicios		575.695	4.494.396	(3.918.701)	-87%
Recursos a favor de terceros		9.606.301	17.170.736	(7.564.435)	-44%
Descuentos de nómina		3.498.914	4.316.842	(817.928)	-19%
Retención en la fuente e impuesto de timbre		6.138.937	2.785.048	3.353.889	120%
Impuesto industria y comercio		21.525.461	12.550.846	8.974.615	72%
IVA generado por pagar		4.767.563	-	4.767.563	0%
Otras cuentas por pagar		2.676.700	64.922.854	(62.246.154)	-96%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11</b>	<b>48.789.571</b>	<b>106.240.722</b>	<b>(57.451.151)</b>	<b>-54%</b>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>12</b>	<b>47.970.462</b>	<b>46.961.924</b>	<b>1.008.538</b>	<b>2%</b>
<b>PROVISIONES</b>					
<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>13</b>	<b>117.922.393</b>	<b>401.145.742</b>	<b>(283.223.349)</b>	<b>-71%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>214.682.426</b>	<b>554.348.388</b>	<b>(339.665.962)</b>	<b>-61%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>214.682.426</b>	<b>554.348.388</b>	<b>(339.665.962)</b>	<b>-61%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Aportes sociales		4.268.937.000	4.268.937.000	-	0%
Resultados de ejercicios anteriores		(4.386.208.004)	(3.546.392.560)	(839.815.444)	24%
Resultado del ejercicio		404.109.314	(839.815.444)	1.243.924.759	-148%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14</b>	<b>286.838.310</b>	<b>(117.271.004)</b>	<b>404.109.315</b>	<b>-345%</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>501.520.736</b>	<b>437.077.384</b>	<b>64.443.352</b>	<b>15%</b>

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO  
 Representante Legal

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

JENNY CAROLINA DJAZ RIOS  
 Contadora Pública  
 T.P. 166612-T



**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER**  
**NIT. 900.395.956-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(En pesos colombianos)**

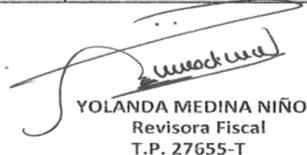
	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
<b>INGRESOS</b>					
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>					
Libros - manual de reciclaje		1.267.000	3.240.000	(1.973.000)	-61%
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>					
Inscripciones		1.843.000	1.678.500	164.500	10%
Matrículas		1.139.688.100	1.039.970.513	99.717.587	10%
Extemporaneidad		3.223.080	6.502.880	(3.279.800)	-50%
Derechos de grado		25.124.800	6.490.000	18.634.800	287%
Educación informal continuada y no Formal (Oferta educación continua)		1.233.288.500	177.050.000	1.056.238.500	597%
Certificados y constancias		1.187.800	1.713.500	(525.700)	-31%
Supletorios		271.500	525.000	(253.500)	-48%
Homologaciones		-	898.400	(898.400)	-100%
Habilitaciones		931.200	530.900	400.300	75%
Servicios informativos		-	-	-	0%
Otros Servicios		-	5.900.000	(5.900.000)	-100%
Devoluciones, rebajas y descuentos		(46.692.233)	(35.767.418)	(10.924.815)	31%
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>15</b>	<b>2.360.132.747</b>	<b>1.208.732.275</b>	<b>1.151.400.472</b>	<b>95%</b>
<b>COSTOS</b>					
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>					
Materiales		7.901.107	25.457.452	(17.556.345)	-69%
Honorarios		339.679.593	102.703.750	236.975.843	231%
Servicios		79.758.616	83.375.898	(3.617.282)	-4%
Arrendamientos		81.190.611	223.974.267	(142.783.656)	-64%
Seguros		6.854.957	3.210.000	3.644.957	114%
Contribuciones y Afiliaciones		-	4.968.696	(4.968.696)	-100%
Otros Costos -Generales		10.317.970	10.550.116	(232.146)	-2%
Sueldos y salarios		383.477.027	392.661.801	(9.184.774)	-2%
Contribuciones imputadas (Incapacidades, Gastos Médicos)		2.917.851	231.769	2.686.082	1159%
Contribuciones efectivas (Aportes Seguridad Social)		94.055.453	99.626.399	(5.570.946)	-6%
Aportes sobre la nómina (SENA, ICBF)		20.849.146	20.875.184	(26.038)	0%
Prestaciones sociales		81.835.784	83.350.055	(1.514.271)	-2%
Gastos de Viaje		45.000	8.349.691	(8.304.691)	-99%
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>16</b>	<b>1.108.883.115</b>	<b>1.059.335.078</b>	<b>49.548.037</b>	<b>5%</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA</b>		<b>1.251.249.632</b>	<b>149.397.197</b>	<b>1.101.852.435</b>	<b>738%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>					
Sueldos y salarios		378.418.424	511.243.058	(132.824.634)	-26%
Auxilio de Transporte		2.303.929	3.299.089	(995.160)	-30%
Contratos de Aprendizaje		7.227.246	9.412.917	(2.185.671)	-23%
Contribuciones imputadas (Incapacidades, Gastos Médicos)		2.223.026	5.611.474	(3.388.448)	-60%
Contribuciones efectivas (Aportes Seguridad Social)		94.705.403	132.089.223	(37.383.820)	-28%
Aportes ICBF y SENA		20.347.518	26.864.280	(6.516.762)	-24%
Prestaciones sociales		93.201.139	114.053.379	(20.852.240)	-18%
Honorarios		4.916.600	29.940.000	(25.023.400)	-84%
Gastos de Personal Diversos ( Capacitaciones, Bienestar, viáticos)		-	1.399.646	(1.399.646)	-100%
Dotación a trabajadores		600.000	2.448.622	(1.848.622)	-75%
Gastos de Viaje		19.520	5.038.881	(5.019.361)	-100%
Otros gastos Diversos		241.448	103.966	137.482	132%
Arrendamientos		98.345.974	129.740.466	(31.394.492)	-24%
Materiales		-	3.037.344	(3.037.344)	-100%
Servicios Públicos		1.632.103	2.081.919	(449.816)	-22%

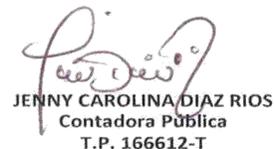


FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER  
 NIT. 900.395.956-5  
 ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020  
 (En pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		16.500.934	11.951.152	4.549.782	38%
Seguros		3.711.623	7.692.631	(3.981.008)	-52%
Aseo, cafetería y restaurante		21.000	2.496.690	(2.475.690)	-99%
Gastos Legales		2.387.938	223.712	2.164.226	967%
Intangibles		29.798.092	53.114.348	(23.316.256)	-44%
Servicios		9.374.215	18.990.721	(9.616.506)	-51%
Impuestos, contribuciones y tasas		21.525.839	12.788.411	8.737.428	68%
Deterioro cuentas por cobrar		3.124.069	1.883.548	1.240.521	66%
Depreciaciones		13.303.524	13.303.524	-	0%
Amortizaciones		45.878.504	45.878.524	(20)	0%
Provisiones		-	1	(1)	-100%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>17</b>	<b>849.808.068</b>	<b>1.144.687.526</b>	<b>(294.879.458)</b>	<b>-26%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>401.441.564</b>	<b>(995.290.329)</b>	<b>1.396.731.893</b>	<b>-140%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
Honorarios		992.437	-	992.437	0%
Servicios informativos		24.100.001	-	24.100.001	0%
Financieros		368.151	10.956.072	(10.587.921)	-97%
Diversos		9.044.031	174.850.136	(165.806.105)	-95%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>18</b>	<b>34.504.620</b>	<b>185.806.208</b>	<b>(151.301.588)</b>	<b>-81%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
Financieros		8.911.629	8.721.383	190.246	2%
Comisiones		4.608.095	6.971.729	(2.363.634)	-34%
Diversos		17.261.496	14.638.211	2.623.285	18%
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos en Venta Servicios		1.055.650	-	1.055.650	0%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>19</b>	<b>31.836.870</b>	<b>30.331.323</b>	<b>449.897</b>	<b>1%</b>
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>		<b>2.667.750</b>	<b>155.474.885</b>	<b>(152.807.135)</b>	<b>-98%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>404.109.314</b>	<b>(839.815.444)</b>	<b>1.243.924.759</b>	<b>-148%</b>

  
 CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO  
 Representante Legal

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

  
 JENNY CAROLINA DIAZ RIOS  
 Contadora Pública  
 T.P. 166612-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 2019 y enero 1 Diciembre 31 de 2020

(En pesos colombianos)

Evento	Periodo enero 1 a Diciembre 31 de 2019		Total
	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultado del presente ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	4.268.937.000	(839.815.444)	(117.271.004)
Saldo al Final del periodo	<u>4.268.937.000</u>	<u>(839.815.444)</u>	<u>(117.271.004)</u>
Evento	Periodo enero 1 a Diciembre 31 de 2020		Total
	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultado del presente ejercicio	
Saldo al 31 de diciembre de 2019	4.268.937.000	(839.815.444)	(117.271.004)
Reclasificación a resultados de ejercicios anteriores		839.815.444	-
Excedente del presente periodo		404.109.314	404.109.314
Saldo al Final del periodo 2020	<u>4.268.937.000</u>	<u>404.109.314</u>	<u>286.838.310</u>

  
**CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO**  
 Representante Legal

  
**YOLANDA MEDINA NIÑO**  
 Revisora Fiscal

  
**JENNY CAROLINA DIAZ RIOS**  
 Contadora Pública

T.P. 27655-T

T.P. 166612-T

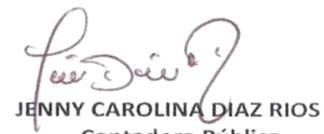


FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER- UNC  
NIT 900.395.956-5  
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO  
POR LOS PERÍODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente o pérdida del período	404.109.314	(839.815.444)
<b>Partidas que no afectaron el efectivo</b>		
Depreciaciones, deterioros	13.303.524	13.303.524
Deterioro deudores	3.124.068	1.883.548
<b>Efectivo Generado en Operación</b>	<b>420.536.906</b>	<b>(824.628.372)</b>
<b>Variación en partidas relacionadas con actividades de operación:</b>		
Aumento en aportes sociales en entidades del sector solidario	(10.533.636)	(9.937.392)
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar	26.298.179	(87.754.885)
Disminución/Aumento en préstamos por cobrar	(2.746.350)	1.246.781
Disminución en otros activos	90.063.051	35.978.927
Aumento/Disminución en cuentas por pagar	(57.451.151)	59.539.803
Disminución/Aumento en beneficios a los empleados	1.008.538	25.622.129
Disminución en anticipos recibidos de servicios educativos	-	-
Disminución/Aumento en provisiones	-	-
Disminución/Aumento en Ingresos recibidos por anticipado	(283.223.349)	391.782.342
<b>Efectivo generado por Actividades de Operación</b>	<b>(236.584.718)</b>	<b>416.477.705</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Variación en propiedades, planta y equipo	-	(331.900)
<b>Efectivo generado por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>(331.900)</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Disminución/Aumento del Patrimonio	-	-
<b>EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>90.244.480</b>	<b>498.727.047</b>
<b>EFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>274.196.668</b>	<b>90.244.480</b>

  
CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO  
Representante Legal

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

  
JENNY CAROLINA DIAZ RIOS  
Contadora Pública  
T.P. 166612-T



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

#### NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

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.

**Clasificación:** Para la clasificación de Fundación Universitaria Comfenalco, se tuvo en cuenta lo mencionado por el Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones contenidas en el Decreto 2496 de 2015 de 2013, que en su Título II señala el ámbito de aplicación y dicta los criterios requeridos para la clasificación de los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, así:

A. Las Entidades, que no cumplan con los requisitos del artículo 1.1.1.1. del presente Decreto (establecimientos bancarios, corporaciones financieras, compañías de financiamiento, cooperativas financieras, organismos cooperativos de grado superior y entidades aseguradoras) y sus modificaciones o adiciones, ni con los requisitos del Capítulo 1 del marco técnico normativo de información financiera anexo 3 del presente Decreto

Bajo estos parámetros, se ha determinado que Fundación Universitaria Comfenalco Santander, se clasifica dentro del Grupo 2 de preparadores de información financiera, por cumplir los requisitos establecidos en el numeral a, relacionado anteriormente.

La sala de gobierno es el máximo órgano legal de la fundación universitaria comfenalco santander y es quien autoriza la emisión de los Estados Financieros, correspondientes al período finalizado a 31 de diciembre de 2020 y sus respectivos comparativos

#### NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN E INFORMACIÓN RELEVANTE

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

La información que se revela en los estados financieros corresponde al período comprendido entre el 1 de Enero al 31 de Diciembre 2020. 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.

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Representa la liquidez inmediata de FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER para el cumplimiento del pago de las obligaciones en el corto plazo. La medición inicial se realiza cuando su vencimiento sea no mayor a tres meses desde la fecha de adquisición. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición

#### CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Fundación Universitaria Comfenalco contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos de acuerdo con lo establecido en la Sección 11:

a) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar)

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al: 1) precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o 2) al valor razonable con cambios en resultados. Las cuentas por cobrar posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo, si el acuerdo constituye una transacción de financiación.



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

**OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

La fundación universitaria Comfenalco Santander clasifica dentro de este rubro la inversión en el colegio cooperativo, el cual es un smlmv mensual

La institución reconocerá un activo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

**OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Los gastos pagados por anticipado se reconocerán como activos, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios, siempre y cuando el anticipo cumpla con la definición de activo y con las condiciones para su reconocimiento.

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

CONCEPTO	VIDA UTIL
Maquintaría y Equipo (Equipo	10 Años
Equipo de Oficina	10 Años
Equipo de Computación y	5 Años

**ACTIVOS INTANGIBLES**

La Fundación Universitaria Comfenalco aplicará los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no un activo intangible.

Fundación Universitaria Comfenalco medirá inicialmente un activo intangible al costo, que comprende:

- el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y
- cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

Si un activo intangible se adquirió mediante una subvención del gobierno, el costo de ese activo intangible es su valor razonable en la fecha en la que se recibe o es exigible la subvención de acuerdo con la Sección 24 MTN Subvenciones del Gobierno.

**CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Fundación Universitaria Comfenalco Santander, reconocerá un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento. Al reconocer inicialmente un pasivo financiero, la UNC lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Fundación Universitaria Comfenalco reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo

**PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Beneficios a empleados otorgados por Fundación Universitaria Comfenalco todos sus colaboradores.

Beneficios a corto plazo: son aquellos distintos de los de terminación cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios a largo Plazo: aquellos cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios

Los beneficios que otorga la Fundación Universitaria Comfenalco Santander a sus empleados son de corto plazo e incluyen entre otros:

- o Sueldo.
- o Horas extras, recargos nocturnos, dominicales, festivos.
- o Subsidio de Transporte.
- o Cesantías e intereses.
- o Vacaciones.
- o Primas Legales.

**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER**

NIT. 900.395.956-5

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020****OTROS PASIVOS**

Pasivos Contingentes: Las estimaciones se han realizado considerando la información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, FUNDACION UNIVERSITARIA COMFENALCO realiza la provisión, en base a la normatividad vigente emanada por el Ministerio de Educación. Para lo cual viene realizando provisiones del 2% de su presupuesto de funcionamiento para atender adecuadamente su propio bienestar institucional.

**POLÍTICAS PARA EL GRUPO DE INGRESOS**

La Fundación Universitaria Comfenalco Santander reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a Fundación Universitaria Comfenalco, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de Fundación Universitaria Comfenalco Santander se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos

**POLÍTICAS CONTABLES PARA EL GRUPO DE COSTOS Y GASTOS**

La Fundación Universitaria Comfenalco Santander 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 de que pueda ser medido con fiabilidad.

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos

**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 2020,

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con saldo de extractos bancarios.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Caja- Menor	877.803	828.116
Banco Bogotá cta cte. 157441502	4.033.644	1.519.908
Banco Bogotá cta cte. 157622945	-	46.482.209
Banco Bogotá cta cte. 157486234	269.285.221	41.414.247
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>274.196.668</b>	<b>90.244.480</b>

**NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Corresponde a los aportes otorgados al colegio cooperativo comfenalco santander

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Aportes sociales en entidades del sector solidario	70.793.218	60.259.582
<b>TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>70.793.218</b>	<b>60.259.582</b>

**NOTA 5. 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 las matrículas de estudiantes del periodo siguiente 2021-1, Alcaldía de Bucaramanga, Coopfuturo y otras cuentas por cobrar:

La fundación universitaria mide el valor de las cuentas por cobrar a precio de la transacción, la Unc no cobra tasa de interés de mora ni corrientes con el ánimo de llegar a una población de menores recursos que tenga la facilidad de acceder a los servicios de educación.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		
Alcaldía De Bucaramanga	22.262.016	14.411.824
Comfenalco- servicios educativos	-	109.830.300
Estudiantes, Pruebas saber	420.000	420.000
Coopfuturo	1.201.024	5.124.118
Matrículas estudiantes siguiente periodo académico	80.116.829	-



## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

	103.999.869	129.786.242
<b>EDUCACIÓN INFORMAL Y NO FORMAL</b>		
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		-
(Incapacidades Sura, Salud total, sanitas)	681.809	994.136
Germán Enrique Vargas	521	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>104.682.199</b>	<b>994.136</b>
		<b>130.780.378</b>

**NOTA 6. 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:

La fundación universitaria mide el valor de las cuentas por cobrar a precio de la transacción, la Unc no cobra tasa de interés de mora ni corriente con el ánimo de llegar a una población de menores recursos que tenga la facilidad de acceder a los servicios de educación.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Estudiantes educación formal tecnológica	2.084.948	2.239.985
Estudiantes educación formal profesional	6.553.896	5.025.118
Estudiantes educación no formal e informal (Inglés y Diplomado en currículo y pedagogía)	-	170.000
<b>TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>8.638.844</b>	<b>7.435.103</b>

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS.**

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>Anticipos y Avances</b>		
Retención en la fuente	5.936	3.601.239
Industria y comercio retenido	3.083.958	1.525.174
Anticipo o saldo a favor por declaración de renta	-	42.148.028
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.089.894</b>	<b>47.274.441</b>

**NOTA 8. 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, medidos a precio de la transacción. La Fundación realiza deterioro de cartera después de un año de presentar mora, sin cálculo de intereses por lo que no se requiere ajustar a valor presente los saldos adeudados por los estudiantes.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		
Palma Canales Naudis	100.000	100.000
Villarreal Leguizamo Diego Javier	100.000	100.000
Uribe Ramirez Ana Maria		100.000
Barrera Nieves Ruth Andrea		100.000
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>200.000</b>	<b>400.000</b>

**NOTA 9. PRESTAMOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Representa el valor de las deudas por los créditos otorgados por la UNC mayores a 360 días medidas a precio de la transacción, 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% como se detalla a continuación

Al cierre de este período se presenta:

La Fundación realiza deterioro de cartera después de un año de presentar mora, sin cálculo de intereses por lo que no se requiere ajustar a valor presente los saldos adeudados por los clientes.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
----------	----------------	----------------



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMPFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

Estudiantes educación formal tecnológica	2.598.801	2.843.331
Estudiantes educación formal profesional	6.679.221	5.119.471
Otros préstamos Concedidos	95.000	95.000
Préstamos por Cobrar de Difícil cobro	1.138.600	1.138.600
Deterioro cuentas difícil recaudo	(9.326.951)	(6.430.272)
<b>TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>1.184.671</b>	<b>2.766.130</b>

Se logró recuperar la cartera de los estudiantes Ana Maraía Uribe, Lady Yuriana Cruz, Ruth Barrera Nieves, reclasificando el valor del deterioro por valor de \$227,390 lo que genera una variación del deterioro entre al año 2019 y 2020 de \$2,896,679

A continuación se detalla el deterioro de cartera a diciembre de 2020

NOMBRE	SALDO A DICIEMBRE 31 2020	VENCIMIENTO	PROVISIÓN/DETERIORO A DICIEMBRE 2020
Alberto Vargas Barbosa	105.000	13/03/2019	34.650
Alexander Sandoval Alba	139.320	30/04/2017	47.368
Andrés Felipe Reyes Sanmiguel	105.000	13/03/2019	34.650
Carlos Mario Naranjo Acevedo	1.559.750	21/08/2019	514.718
Carlos Mauricio Rodríguez Gutiérrez	1.080.980	25/07/2018	356.723
Daniel Felipe Alvarez Rincon	105.000	01/08/2019	34.650
Diana Helena Reyes Bayona	804.640	09/02/2018	273.578
Diego Javier Villarreal Leguizamo	100.000	30/07/2018	33.000
Edinson Fredy Rodriguez Mancilla	105.000	01/08/2019	34.650
Edward Mauricio Barrero Montoya	1.235.850	11/09/2019	407.831
Elkin David Aguilar Perez	68.068	31/12/2019	22.462
Freddys Armesto Palma	185.250	12/07/2019	61.133
Gilmar Aurelio Siza Diaz	420.654	06/02/2018	138.816
Jasmin Jaimes Mendez	105.000	01/08/2019	34.650
Jhon Freddy Calderon Maldonado	105.000	13/03/2019	34.650
John Sebastian Ramirez Rivera	105.000	01/08/2019	34.650
Jorge Alberto Suarez Almeida	95.000	15/03/2017	32.300
Naudis Palma Canales	100.000	30/07/2018	33.000
Naudis Palma Canales	601.696	23/01/2018	198.560
Pedro Andres Ascencio Calderon	274.500	13/08/2019	90.585
Robinson Alexander Nava Serrano	1.630.980	30/10/2018	538.223
Sergio Alejandro Moreno Tobo	105.000	13/03/2019	34.650
Yohanna Patricia Rodriguez Bautista	289.920	16/02/2018	98.572
<b>TOTAL CARTERA MAYOR A 361 DÍAS</b>	<b>9.426.608</b>		<b>3.124.068</b>

NOTA 10. 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, medidos al valor del costo histórico

La depreciación se registra utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años de vida útil de los activos. Durante el año 2020 no hubo adiciones ni modificaciones en la propiedad, planta y equipo de la institución

No existe alguna restricción legal en cuanto a la titularidad de la propiedad, planta y equipo, ni compromisos contractuales con terceros frente a los equipos que tiene la institución

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020		DICIEMBRE 2019
	Valor del Activo	Depreciación acumulada	Total Activo
<b>Maquinaria y Equipo</b>			
Equipo de enseñanza (Programa Diseño)	49.722.530	(33.377.908)	16.344.622
<b>Equipo de Oficina</b>			
Muebles y enseres	74.421.888	(52.171.178)	22.250.710
Equipo de Computación y Comunicación	17.568.100	(17.428.190)	139.910
			508.514



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

A diciembre 31 de 2020 no se presenta deterioro de valor en Propiedad planta y equipo. Dado que el importe en libros del activo no es superior a su importe recuperable, según lo estima la política contable

<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>38.735.242</b>	<b>52.038.766</b>
---	-------------------	-------------------

**NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.**

Hace referencia a los valores por saldos a favor de estudiantes por aplazamientos de matrículas o mayor valor cancelado en matrículas, los cuales de acuerdo a la política de devoluciones se mantienen por dos años, si el estudiante no renueva matrícula, estos valores se reconocen como un ingreso.

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, impuesto de industria y comercio pagado en el año siguiente al cierre de este ejercicio.

Los proveedores tienen una rotación promedio de menos de 60 días, dentro de los cuales se pacta con el proveedor mantener el valor del costo histórico del bien o servicio prestado, por lo que la UNC no requiere ajustar a valor razonable los saldos de las cuentas por pagar

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>Bienes y Servicios por pagar</b>	575.695	4.494.396
Comfenalco Santander (Exámenes egreso)	61.400,00	
Diaz Rios Jenny Carolina (reembolso caja menor)	514.295,00	
<b>Otros Recaudos a favor de terceros</b>	9.606.301	17.170.736
Saldos a Favor de Estudiantes	9.606.301	
<b>Descuentos de nómina</b>		
Aporte a salud y pensión de empleados	3.498.914	4.316.842
<b>Retención en la fuente y retención de ica</b>	6.138.937	2.785.048
Impuesto de industria y comercio año 2020	21.525.461	12.550.846
IVA Generado por pagar	4.767.563	-
Otras Cuentas por Pagar	2.676.700	-
Aportes ICBF y SENA	2.676.700	3.515.600
Honorarios	-	3.587.066
Servicios	-	1.570.800
Arrendamientos	-	53.066.138
Subsidios aplazados	-	3.183.250
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>48.789.571</b>	<b>106.240.722</b>

**NOTA 12. 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 2020	DICIEMBRE 2019
Prestac.sociales(Prima, cesantías, intereses cesantías, vacaciones)	36.988.776	32.815.166
Aportes a riesgos laborales	150.200	274.000
Aportes a fondos pensionales - empleador	5.015.743	6.413.779
Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.675.143	4.647.079
Aportes a caja de compensación familiar	2.140.600	2.811.900
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>47.970.462</b>	<b>46.961.924</b>

**NOTA 13. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO**

Esta cuenta representa los valores recibidos por concepto de matrículas del periodo académico siguiente 2021-1

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>		
Inscripciones	239.200	1.086.400



## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

Matrículas	120.701.800	424.894.700
Descuentos y becas	(5.268.187)	(24.835.358)
<b>TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO</b>	<b>115.672.813</b>	<b>401.145.742</b>

**NOTA 14. 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

El Patrimonio está representado de la siguiente manera:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Aportes Sociales	4.268.937.000	4.268.937.000
Resultado de ejercicios anteriores	(4.386.208.004)	(3.546.392.560)
Resultado del ejercicio	404.109.314	(839.815.444)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>286.838.310</b>	<b>(117.271.004)</b>

**NOTA 15. 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 la oferta de educación continua, que apartir del año 2020 y en convenio con la caja de compensación familiar comfenalco Santander, le subsidia al estudiante afiliado a la caja categoría A y B el 100% del programa de educación continua, lo que ha permitido ampliar la cobertura y con ello, favorecer positivamente los resultados financieros de la Fundación

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>		
Libros-Manual reciclaje	1.267.000	3.240.000
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		
<b>Programa Tecnológico</b>		
Inscripciones	582.200	850.900
Matrículas	361.635.140	391.425.500
Matrículas Extemporáneas	1.181.040	2.966.860
Derechos de grado	9.804.800	4.720.000
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas	(15.081.244)	(8.142.748)
<b>Programa Profesional</b>		
Inscripciones	1.260.800	827.600
Matrículas	778.052.960	648.545.013
Extemporaneidad de matrículas	2.042.040	3.536.020
Derechos de grado	15.320.000	1.770.000
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas	(29.465.489)	(18.394.333)
<b>OFERTA DE EDUCACIÓN CONTINUA</b>		
<b>Educación no formal Seminarios, diplomados</b>	<b>613.993.000</b>	<b>82.943.000</b>
Diplomado en currículo y pedagogía	97.300.000	
Diplomado En Investigación Para La Educación	2.700.000	
Diplomado Competencias Docentes E Innovacion	19.500.000	
Seminario Estrategias Atención Primera Infancia	9.800.000	
Diplomado Gerencia Empresas Turísticas	21.000.000	
Diplomado en creación 3D	23.355.000	
Diplomado en bioseguridad	33.368.000	
Diplomado en animación 3D	35.465.000	
Diplomado en creación videojuegos	44.115.000	
Diplomado creación personajes 3D	26.815.000	
Diplomado introducción aplicación JAVA	20.265.000	
Diplomado fundamentos PHP, CSS, HTML	21.230.000	
Diplomado programación Phython	41.495.000	
Diplomado programación Unity	14.475.000	
Diplomado en NIIF para pymes	17.940.000	



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

Seminario Estrategias Atención Primera Infancia	3.700.000		
Seminario En Desarrollo Integral	58.340.000		
Seminario Neurodesarrollo Primera Infancia	3.600.000		
Seminario En Escritura Creativa	10.600.000		
Seminario En Entrenamiento Deportivo	4.250.000		
Seminario Tendencias Marketing Digital	10.800.000		
Seminario sistemas de gestión ISO	4.275.000		
Seminario gestión de proyectos	13.000.000		
Seminario logística integral	5.200.000		
Seminario fotografía básica	6.000.000		
Seminario fotografía publicitaria	8.990.000		
Seminario estrategias empresariales	1.980.000		
Seminario análisis económico de las organizaciones	3.850.000		
Seminario transformación digital	3.000.000		
Seminario derecho laboral	19.140.000		
Seminario gerencia servicio al cliente	9.425.000		
Seminario en prácticas sostenibles	3.150.000		
Seminario desarrollo en competencias decidí emprender	8.040.000		
Seminario habilidades humanas y productivas	7.830.000		
Educación formal - Investigación			
<b>Educación Informal Continuada</b>		<b>619.295.500</b>	<b>94.107.000</b>
Capacitación Al Personal Docente	8.000.000		
Curso De Animación 3D	2.379.000		
Curso Creación De Video Juegos	3.466.000		
Curso De Marketing Digital	12.000.000		
Curso De Ilustración Digital	1.890.000		
Curso De Modelado 3D	2.656.000		
Capacitación Dibujo Artístico	1.140.000		
Curso Inf.Exógena Medios Magnéticos	3.480.000		
Curso declaración de renta	7.955.000		
Curso desing thinkin	1.375.000		
Curso liderazgo asertivo	10.500.000		
Curso habilidades comunicativas	8.100.000		
Curso gestión del riesgo lavado de activos	6.800.000		
Curso liderazgo y gestión de equipos	15.660.000		
Curso auditoria y control	10.385.000		
Curso gestión financiera	4.125.000		
Curso auditor interno fundamentos ISO	12.220.000		
Curso realidad aumentada	3.150.000		
Curso desarrollo de videojuego 2D Unity	5.000.000		
Capacitación charlas ambientales	2.610.000		
Capacitación ventas telefónicas call center	750.000		
Capacitación funcionarios alcaldía	93.830.000		
Taller De Ilustracion	21.000.000		
Taller fotografía publicitaria	6.960.000		
Taller Acompañamiento Para Virtualidad-Fosfec	324.540.000		
Taller De Ilustración Digital	1.890.000		
Taller De Emprendimiento Y Diseño Negocios	1.275.000		
Taller Marketing Digital Redes Sociales	5.270.000		
Taller diseño página web	5.145.000		
Taller imágenes de photoshop	8.190.000		
Taller fundamentos finanzas empresariales	2.125.000		
Taller diagramación piezas gráficas	680.000		
Taller diseño modelo de negocios	1.350.000		
Taller herramientas digitales	3.105.000		
Taller creación personajes 3D	4.200.000		
Taller de archivo	1.400.000		
Taller de fotografía básica	4.320.000		
Inglés	10.374.500		
Certificados y constancias		1.187.800	1.713.500
Supletorios		271.500	525.000
Homologaciones		-	898.400
Habilitaciones		931.200	530.900
Otros servicios			5.900.000
Devoluciones, Rebajas, Descuentos Ventas Educación Informal-No formal		(2.145.500)	(9.230.337)
<b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		<b>2.360.132.747</b>	<b>1.208.732.275</b>



**NOTA 16. COSTOS 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 2020	DICIEMBRE 2019
<b>EDUCACIÓN FORMAL (TECNOLÓGICA, PROFESIONAL, INVESTIGACIÓN)</b>		
MATERIALES	5.918.307	16.304.450
HONORARIOS	3.905.000	75.302.350
<b>SERVICIOS</b>	<b>61.978.873</b>	<b>73.041.898</b>
Acies Y Compañía Limitada	51.205.172	
Aseguradora Solidaria De Colombia	450.000	
Media Commerce S.A.S	10.246.636	
Sonia Liseth Peñaloza	77.065	
<b>GASTOS DE DESPLAZAMIENTO-GASTOS DE VIAJE</b>	<b>45.000</b>	<b>6.477.524</b>
Agencia De Viajes Horizontes Ltda	45.000	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>81.190.611</b>	<b>-</b>
Coinsa Ltda	64.880.485	154.547.047
Comfenalco Santander	7.088.294	55.594.472
Opentech Group S.A.S	9.221.832	13.832.748
<b>Seguros</b>	<b>6.854.957</b>	<b>3.210.000</b>
Aseguradora solidaria de Colombia	6.110.000	
Seguros generales Suramericana	744.957	
<b>Contribuciones y Afiliaciones</b>	<b>-</b>	<b>4.968.696</b>
Ministerio De Educación Nacional		
<b>Otros Costos Generales</b>	<b>8.768.970</b>	<b>-</b>
Otros (Becas, libros diseño, investigación, matrículas asumidas)	8.768.970	10.355.316
<b>Costos de Nómina</b>	<b>546.557.534</b>	<b>-</b>
Sueldos y Salarios	358.738.603	387.757.100
Contribuciones Imputadas (gastos médicos, incapacidades)	2.725.800	223.569
Contribuciones Efectivas (Aportes a Seguridad Social)	88.911.661	98.745.291
Aportes sobre la nómina (SENA, ICBF)	19.792.483	20.377.409
Prestaciones Sociales	76.388.987	82.374.651
<b>TOTAL COSTOS PROGRAMA TECNOLÓGICO Y PROFESIONAL</b>	<b>715.219.252</b>	<b>1.003.112.521</b>
<b>EDUCACIÓN NO FORMAL E INFORMAL</b>		
MATERIALES	968.800	8.691.000
Pearson Educacion De Colombia Sas	968.800	
<b>HONORARIOS</b>	<b>543.600</b>	<b>7.467.000</b>
Mantilla Castellanos Laura Fabiola	543.600	
<b>SERVICIOS</b>	<b>9.176.000</b>	<b>10.064.000</b>
Praxis English academy	9.176.000	
		50.000
<b>TOTAL COSTOS EDUCACION NO FORMAL E INFORMAL</b>	<b>10.688.400</b>	<b>26.272.000</b>
<b>SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN -BIENESTAR</b>		
Materiales	1.014.000	462.002
Otros costos generales (20% cursos educación continua asumido)	1.549.000	144.800
Honorarios-docentes educación continua	335.230.993	19.934.400
Servicios (facebook, moodle)	8.603.743	270.000
Gastos de desplazamiento	-	1.872.167
<b>Costos de Nómina</b>	<b>36.577.727</b>	<b>-</b>
Sueldos y Salarios	24.738.424	4.904.701
Contribuciones Imputadas	192.051	8.200
Contribuciones Efectivas (Aportes a Seguridad Social)	5.143.792	881.108
Aportes sobre la nómina	1.056.663	497.775
Prestaciones sociales	5.446.797	975.404
<b>TOTAL COSTO SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>1.108.883.115</b>	<b>1.059.335.078</b>



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER  
NIT. 900.395.956-5  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

NOTA 17. 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), provisión de Proyección Social (5% ingresos) provisión Investigación (5% de los ingresos), provisión docencia (2% de los ingresos)

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>		
Salarios	378.418.424	511.243.058
Auxilio de Transporte	2.303.929	3.299.089
Contrato de Aprendizaje	7.227.246	9.412.917
<b>Contribuciones Imputadas</b>	2.223.026	
Incapacidades	1.828.726	3.135.174
Gastos médicos	394.300	2.476.300
<b>Contribuciones Efectivas</b>	94.705.403	
Aportes a caja compensación familiar	16.272.098	21.499.176
Cotizaciones a seguridad social en salud	35.123.465	45.415.357
Cotizaciones a riesgos laborales	2.041.766	2.752.191
Cotizaciones a fondos de pensiones	41.268.074	62.422.499
Aportes ICBF y SENA	20.347.518	26.864.280
Prestaciones sociales	93.201.139	114.053.379
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	<b>598.426.685</b>	<b>802.573.420</b>
Honorarios		-
Capacitación, bienestar social y estímulos	-	1.049.646
Dotación a trabajadores	600.000	2.448.622
Gastos de Viaje		350.000
Viáticos-Miguel Angel Iceberg		747.326
Otros gastos Diversos		354.000
<b>GENERALES</b>	<b>166.707.999</b>	43.275
Materiales		3.037.344
Servicios Públicos- telefonía móvil	1.632.103	2.081.919
<b>Arrendamientos</b>	<b>98.345.974</b>	
Arrendamiento Stand CENFER		6.600.000
Arrendamiento oficinas COMFENALCO	1.078.101	12.683.556
Arrendamiento fotocopiadora AFIGRÁFICAS	2.143.534	3.021.505
Arrendamiento equipo computación (COINSA)	16.713.303	24.983.012
Arrendamiento equipo sonido y video (SONOTEC)		17.374.000
Arrendamiento software (CASE WARE)	40.275.036	39.654.393
Arrendamiento Hosting (S3 SIMPLE SMART)	38.136.000	25.424.000
<b>Viáticos y gastos de viaje</b>		3.937.555
Alojamiento y manutención		-
Taxis y buses	19.520	
<b>Publicidad</b>	<b>16.500.934</b>	
Publicidad redes sociales	175.000	
<b>Impresos, publicaciones, suscripciones, afiliaciones</b>		11.951.152
Asociacion Colombiana De Instituciones De Educación Superior Con Formacion Tecnica Profesional Y/O T ACIET	13.167.045	
Cámara Colombia del libro	60.000	
Cotelco	1.755.606	
La Bastilla Soluciones Integrales Sas	149.940	
Zoom Video Communications Inc	1.193.343	
Seguros	3.711.623	7.692.631
Aseo y cafetería, restaurante	21.000	2.496.690
Gastos Legales	2.387.938	223.712
<b>Gasto Intangibles (Software)</b>	<b>29.798.092</b>	53.114.348
Co Internet Sas	35.700	
Coinsa Sas	25.748.569	



## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2020

La Bastilla Soluciones Integrales Sas	1.034.000		
Simuladores de negocios	2.903.068		
World office	76.755		
Honorarios		4.916.600	29.940.000
<b>SERVICIOS</b>			
Procesamiento electrónico de datos-Fersaco	7.370.268		16.184.900
Correo, portes, telegramas	67.250		200.000
Internet	1.929.497		2.414.697
Servicios Técnicos	7.200		191.124
Otros gastos generales		241.448	60.691
Impuestos contribuciones y tasas (Industria y Comercio)		21.525.839	12.788.411
Deterioro préstamos por cobrar		3.124.069	1.883.548
Depreciaciones		13.303.524	13.303.524
Amortizaciones intangibles		45.878.504	45.878.524
Provisión Bienestar, Proyección Social, Docencia e Investigación		-	1
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>		<b>849.808.068</b>	<b>1.144.687.526</b>

## NOTA 18. OTROS INGRESOS

Son los ingresos obtenidos por rendimientos financieros derivados de la cuenta de ahorros; recuperaciones, dinero no devuelto a estudiantes por no cumplir requisitos de subsidio, ajustes por menores valores pagados, alquiler salones, reconomio de incapacidades del personal, aprovechamientos que para el año 2020 se registraron los valores que se encontraban en la cuenta del pasivo saldos a favor de terceros y que según la política de devoluciones se reconocen como un ingreso cuando el estudiante después de dos años no renueva la matrícula estudiantil.

También se registra en esta cuenta aquellos servicios ocasionales como servicios de transmisión que la UNC prestó a la caja de compensación comfenalco durante el año 2020

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Ingresos por subvenciones (Convenio Imebú)		165.216.244
Asistencia técnica (asesoría y acompañamiento conectividad sede 1 comfenalco)	992.437	-
Servicios informativos (transmisiones eventos comfenalco Santander)	24.100.001	-
Financieros (intereses Cta de ahorro)	368.151	10.956.072
	<b>9.044.031</b>	-
Diferencia en cambio	-	26.256
Recuperaciones	769.640	6.976.347
Aprovechamientos	8.270.763	2.492.286
Incapacidades	-	92.220
Otros Diversos	3.628	46.783
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>34.504.620</b>	<b>185.806.208</b>

## NOTA 19. OTROS GASTOS

Agrupar los gastos financieros como gastos bancarios, comisiones, uso del datáfono, gravámenes financieros ; para este período se registró el valor de \$16.806.500 correspondiente al fallo proferido por el juzgado 13 civil municipal de Bucaramanga como resultado de la demanda interpuesta por la empresa UNIRED a la UNC.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
Gastos de Representación	-	65.000
Gravámenes a los movimientos financieros	7.936.849	8.403.873
Financieros	974.781	317.510
Comisiones	4.608.095	6.971.729
<b>Gastos Diversos</b>		14.573.211
Multas y sanciones	16.806.500	-
Otros gastos diversos	454.996	-
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios educativos	1.055.650	-
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>31.836.870</b>	<b>30.331.323</b>

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO  
Representante Legal

JENNY CAROLINA DIAZ RIOS  
Contadora Pública  
T.P. 166612-T