



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER  
 NIT. 900.395.956-5  
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2021  
 (En pesos colombianos)

	NOTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
<b>ACTIVO</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>					
Caja		908.526	877.803	30.723	3%
Depósitos en instituciones financieras		718.371.854	273.318.865	445.052.989	163%
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>719.280.380</b>	<b>274.196.668</b>	<b>445.083.712</b>	<b>162%</b>
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>					
Aportes sociales en entidades del sector solidario		81.695.530	70.793.218	10.902.312	15%
<b>TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>4</b>	<b>81.695.530</b>	<b>70.793.218</b>	<b>10.902.312</b>	<b>15%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>					
Prestación de servicios educativos		218.010.078	103.999.869	114.010.209	110%
Otras cuentas por cobrar		3.348.000	682.330	2.665.670	391%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>221.358.078</b>	<b>104.682.199</b>	<b>116.675.879</b>	<b>111%</b>
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>					
Préstamos educativos concedidos		6.961.028	8.638.844	(1.677.816)	-19%
<b>TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR</b>	<b>6</b>	<b>6.961.028</b>	<b>8.638.844</b>	<b>(1.677.816)</b>	<b>-19%</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>					
Anticipos y Avance		-	5.936	(5.936)	-100%
Retención en la fuente		-	3.083.958	133.779	4%
Industria y comercio retenido		3.217.737	3.089.894	127.843	4%
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>7</b>	<b>3.217.737</b>	<b>3.089.894</b>	<b>127.843</b>	<b>4%</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.032.512.753</b>	<b>461.400.823</b>	<b>571.111.930</b>	<b>124%</b>
<b>CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>					
Prestación de servicios educativos		620.000	200.000	420.000	210%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>8</b>	<b>620.000</b>	<b>200.000</b>	<b>420.000</b>	
<b>PRÉSTAMOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>					
Préstamos educativos concedidos		9.703.886	9.373.022	330.864	4%
Préstamos por cobrar de difícil recaudo		1.138.600	1.138.600	-	0%
Deterioro acumulado de préstamos por cobrar		(10.463.488)	(9.326.951)	(1.136.537)	12%
<b>TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR A LARGO PLAZO</b>	<b>9</b>	<b>378.998</b>	<b>1.184.671</b>	<b>(805.673)</b>	<b>-68%</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		(115.720.217)	(102.703.385)	(13.016.832)	13%
Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo		(273.891)	(273.891)	-	0%
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>10</b>	<b>25.718.410</b>	<b>38.735.242</b>	<b>(13.016.832)</b>	<b>-34%</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>26.717.408</b>	<b>40.119.913</b>	<b>(13.402.505)</b>	<b>-33%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.059.230.161</b>	<b>501.520.736</b>	<b>557.709.425</b>	<b>111%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>					
Bienes y servicios		400.018	575.695	(175.677)	-31%
Recursos a favor de terceros		17.521.044	9.606.301	7.914.743	82%
Descuentos de nómina		3.587.410	3.498.914	88.496	3%
Retención en la fuente e impuesto de timbre		5.855.893	6.138.937	(283.044)	-5%
Impuesto de industria y comercio		22.437.784	21.525.461	912.323	4%
IVA generado por pagar		-	4.767.563	(4.767.563)	-100%
Otras cuentas por pagar		13.447.814	2.676.700	10.771.114	402%
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>11</b>	<b>63.249.963</b>	<b>48.789.571</b>	<b>14.460.392</b>	<b>30%</b>
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>12</b>	<b>48.800.804</b>	<b>47.970.462</b>	<b>830.342</b>	<b>2%</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>13</b>	<b>248.794.708</b>	<b>117.922.393</b>	<b>130.872.315</b>	<b>111%</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>360.845.475</b>	<b>214.682.426</b>	<b>146.163.049</b>	<b>68%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>360.845.475</b>	<b>214.682.426</b>	<b>146.163.049</b>	<b>68%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Aportes sociales		4.268.937.000	4.268.937.000	-	0%
Resultados de ejercicios anteriores		(3.982.098.690)	(4.386.208.004)	404.109.314	-9%
Resultado del ejercicio		411.546.376	404.109.314	7.437.062	2%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>14</b>	<b>698.384.686</b>	<b>286.838.310</b>	<b>411.546.376</b>	<b>143%</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO</b>		<b>1.059.230.161</b>	<b>501.520.736</b>	<b>557.709.425</b>	<b>111%</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 RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**
**(En pesos colombianos)**

	NOTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
<b>INGRESOS</b>					
<b>IMPRESOS Y PUBLICACIONES</b>					
Libros - manual de reciclaje		3.120.000	1.267.000	1.853.000	146%
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>					
Inscripciones		2.279.900	1.843.000	436.900	24%
Matrículas		1.073.639.660	1.139.688.100	(66.048.440)	-6%
Extemporaneidad		1.335.600	3.223.080	(1.887.480)	-59%
Derechos de grado		9.352.500	25.124.800	(15.772.300)	-63%
Educación informal continuada y no Formal (Oferta educación continua)		1.616.125.810	1.233.288.500	382.837.310	31%
Certificados y constancias		1.857.100	1.187.800	669.300	56%
Supletorios		-	271.500	(271.500)	-100%
Habilitaciones		936.800	931.200	5.600	1%
Devoluciones, rebajas y descuentos		(26.699.887)	(46.692.233)	19.992.346	-43%
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>15</b>	<b>2.681.947.483</b>	<b>2.360.132.747</b>	<b>321.814.736</b>	<b>14%</b>
<b>COSTOS</b>					
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>					
Materiales		18.954.174	7.901.107	11.053.067	140%
Honorarios		867.785.169	339.679.593	528.105.576	155%
Servicios		86.975.086	79.758.616	7.216.470	9%
Arrendamientos		66.285.140	81.190.611	(14.905.471)	-18%
Seguros		9.598.011	6.854.957	2.743.054	40%
Mantenimiento y reparaciones		72.000	-	72.000	0%
Otros Costos -Generales		14.697.584	10.317.970	4.379.614	42%
Sueldos y salarios		360.877.220	383.477.027	(22.599.807)	-6%
Contribuciones imputadas (Incapacidades, Gastos Médicos)		3.033.015	2.917.851	115.164	4%
Contribuciones efectivas (Aportes Seguridad Social)		111.224.900	94.055.453	17.169.447	18%
Aportes sobre la nómina (SENA, ICBF)		20.682.256	20.849.146	(166.890)	-1%
Prestaciones sociales		80.782.000	81.835.784	(1.053.784)	-1%
Otros gastos de personal diversos		1.127.233	-	1.127.233	0%
Gastos de Viaje		59.996	45.000	14.996	33%
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>16</b>	<b>1.642.153.784</b>	<b>1.108.883.115</b>	<b>533.270.669</b>	<b>48%</b>
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA</b>		<b>1.039.793.699</b>	<b>1.251.249.632</b>	<b>(211.455.934)</b>	<b>-17%</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>					
Sueldos y salarios		395.969.406	378.418.424	17.550.982	5%
Auxilio de Transporte		3.743.633	2.303.929	1.439.704	62%
Contratos de Aprendizaje		10.781.176	7.227.246	3.553.930	49%
Contribuciones imputadas (Incapacidades, Gastos Médicos)		2.956.807	2.223.026	733.781	33%
Contribuciones efectivas y Aportes Seguridad Social)		112.587.737	94.705.403	17.882.334	19%
Aportes ICBF y SENA		20.887.575	20.347.518	540.057	3%
Prestaciones sociales		93.960.016	93.201.139	758.877	1%
Honorarios		12.370.000	4.916.600	7.453.400	152%
Dotación a trabajadores		1.593.550	600.000	993.550	166%
Gastos de Viaje		349.450	19.520	329.930	1690%
Otros gastos de personal diversos		1.165.667	241.448	924.219	383%
Arrendamientos		116.316.177	98.345.974	17.970.203	18%
Materiales		2.089.843	-	2.089.843	0%
Servicios Públicos		1.771.082	1.632.103	138.979	9%
Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones		13.185.885	16.500.934	(3.315.049)	-20%
Seguros		1.415.148	3.711.623	(2.296.475)	-62%
Aseo, cafetería y restaurante		868.900	21.000	847.900	4038%



**FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMPENALCO SANTANDER**  
**NIT. 900.395.956-5**  
**ESTADO DE RESULTADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**  
**(En pesos colombianos)**

	NOTA	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIAC. %
Gastos Legales		2.489.795	2.387.938	101.857	4%
Intangibles		15.047.775	29.798.092	(14.750.317)	-50%
Servicios		11.439.245	9.374.215	2.065.030	22%
Impuestos, contribuciones y tasas		22.463.281	21.525.839	937.442	4%
Deterioro cuentas por cobrar		1.969.170	3.124.069	(1.154.899)	-37%
Depreciaciones		13.016.832	13.303.524	(286.692)	-2%
Amortizaciones		-	45.878.504	(45.878.504)	-100%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>17</b>	<b>858.438.150</b>	<b>849.808.068</b>	<b>8.630.082</b>	<b>1%</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>181.355.549</b>	<b>401.441.564</b>	<b>(220.086.016)</b>	<b>-55%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>					
Honorarios		-	992.437	(992.437)	-100%
Servicio de comunicaciones		5.600.000	-	5.600.000	0%
Otros servicios		27.962.500	24.100.001	3.862.499	16%
Subvenciones		6.307.352	-	6.307.352	0%
Financieros		1.509.323	368.151	1.141.172	310%
Diversos		208.732.829	9.044.031	199.688.798	2208%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>18</b>	<b>250.112.004</b>	<b>34.504.620</b>	<b>215.607.384</b>	<b>625%</b>
<b>OTROS GASTOS</b>					
Financieros		11.812.280	8.911.629	2.900.651	33%
Comisiones		7.768.713	4.608.095	3.160.618	69%
Diversos		340.184	17.261.496	(16.921.312)	-98%
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos en Venta Servicios		-	1.055.650	(1.055.650)	-100%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>19</b>	<b>19.921.177</b>	<b>31.836.870</b>	<b>(11.915.693)</b>	<b>-37%</b>
<b>RESULTADO NO OPERACIONAL</b>		<b>230.190.827</b>	<b>2.667.750</b>	<b>227.523.077</b>	<b>8529%</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>411.546.376</b>	<b>404.109.314</b>	<b>7.437.062</b>	<b>2%</b>

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO  
Representante Legal

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

JENNY CAROLINA DÍAZ RÍOS  
Contadora Pública  
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 2021 Y 2020

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente o pérdida del período	411.546.376	404.109.314
<b>Partidas que no afectaron el efectivo</b>		
Depreciaciones, deterioros	13.016.832	13.303.524
Deterioro deudores	1.969.170	3.124.068
<b>Efectivo Generado en Operación</b>	<b>426.532.378</b>	<b>420.536.906</b>
<b>Variación en partidas relacionadas con actividades de operación:</b>		
Aumento en aportes sociales en entidades del sector solidario	(10.902.312)	(10.533.636)
Aumento/Disminución en cuentas por cobrar	(117.095.879)	26.298.179
Disminución/Aumento en préstamos por cobrar	514.319	(2.746.350)
Disminución en otros activos	(127.843)	90.063.051
Aumento/Disminución en cuentas por pagar	14.460.392	(57.451.151)
Disminución/Aumento en beneficios a los empleados	830.342	1.008.538
Disminución/Aumento en provisiones	-	-
Disminución/Aumento en Ingresos recibidos por anticipado	130.872.315	(283.223.349)
<b>Efectivo generado por Actividades de Operación</b>	<b>18.551.334</b>	<b>(236.584.718)</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Variación en propiedades, planta y equipo	-	-
<b>Efectivo generado por Actividades de Inversión</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Disminución/Aumento del Patrimonio	-	-
<b>EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERÍODO</b>	<b>274.196.668</b>	<b>90.244.480</b>
<b>EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>719.280.380</b>	<b>274.196.668</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

NT. 900.395.956-5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los periodos enero 1 a Diciembre 31 de 2020 y enero 1 Diciembre 31 de 2021  
(En pesos colombianos)

Evento	Periodo enero 1 a Diciembre 31 de 2020		Total
	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultado del presente ejercicio	
Saldo al 30 de Diciembre de 2020	4.268.937.000 (4.386.208.004)	404.109.314	286.838.310
Saldo al Final del periodo	<u>4.268.937.000</u> (4.386.208.004)	<u>404.109.314</u>	<u>286.838.310</u>
Evento	Periodo enero 1 a Diciembre 31 de 2021		Total
	Resultados de Ejercicios anteriores	Resultado del presente ejercicio	
Saldo al 30 de Diciembre de 2020	4.268.937.000 (4.386.208.004)	404.109.314	286.838.310
Reclasificación a resultados de ejercicios anteriores		(404.109.314)	(404.109.314)
Excedente del presente periodo	404.109.314	411.546.376	815.655.690
Saldo al Final del cuarto trimestre 2021	<u>4.268.937.000</u> (3.982.098.690)	<u>411.546.376</u>	<u>698.384.686</u>

*Cecilia Quintero Lozano*  
 CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO  
 Representante Legal

*Yolanda Medina Niño*  
 YOLANDA MEDINA NIÑO  
 Revisora Fiscal

*Jenny Carolina Diaz Rios*  
 JENNY CAROLINA DIAZ RIOS  
 Contadora Pública

T.P. 166612-T

T.P. 27655-T



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

#### 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

#### 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 periodo comprendido entre el 1 de Enero al 31 de DICIEMBRE 2021. 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 SANTANDAER 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.

**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 ÚTIL
Maquinaria y 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 2021****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 prestamos 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 que posee la UNC a DICIEMBRE 31 de 2021, Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas con saldo de extractos bancarios.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Caja- Menor	908.526	877.803
Banco Bogotá cta cte. 157441502	18.128.925	4.033.644
Banco Bogotá cta aho. 157486234	700.242.929	269.285.221
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>719.280.380</b>	<b>274.196.668</b>

**NOTA 4. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS**

Corresponde a los aportes otorgados al colegio cooperativo comfenalco santander

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Aportes sociales en entidades del sector solidario	81.695.530	70.793.218
<b>TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>81.695.530</b>	<b>70.793.218</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 2021-2 y las nuevas matrículas del periodo 2022-1, 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 2021	DICIEMBRE 2020
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		
Alcaldía De Bucaramanga	19.018.728	22.262.016
Comfenalco- servicios educativos (formal e informal)	2.450.500	-
Estudiantes	-	420.000
Coopfuturo	-	1.201.024
Matrículas estudiantes siguiente periodo académico	196.540.850	80.116.829
	<b>218.010.078</b>	<b>103.999.869</b>

**PUBLICIDAD Y PROPAGANDA**

Comfenalco Santander-Publicidad en agendas centro emplec





## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comfenalco-Honorarios, servicios  
informáticos  
Incapacidades  
Ajuste Germán Enrique Vargas

3.348.000 -  
- 681.809  
521

**TOTAL CUENTAS POR COBRAR**

**221.358.078 104.682.199**

**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 2021	DICIEMBRE 2020
Estudiantes educación formal técnica	1.905.053	-
Estudiantes educación formal tecnológica	1.502.478	2.084.948
Estudiantes educación formal profesional	3.553.497	6.553.896

**TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR**

**6.961.028 8.638.844**

**NOTA 7. OTROS ACTIVOS.**

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Bienes y servicios	-	-
Anticipos y Avances	-	-
Retención en la fuente	-	5.936
Industria y comercio retenido	3.217.737	3.083.958
Retención de IVA Comfenalco	-	-
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>3.217.737</b>	<b>3.089.894</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 corriente ni de mora, por lo que no se requiere ajustar a valor presente los saldos adeudados por los estudiantes.

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b> <b>(Pruebas saber pro)</b>		
Calderon Maldonado Jhon Freddy	105.000	-
Moreno Tobo Sergio Alejandro	105.000	-
Palma Canales Naudis	100.000	100.000
Villarreal Leguizamo Diego Javier	100.000	100.000
Vargas Barbosa Alberto	105.000	-
Reyes Sanmiguel Andres Felipe	105.000	-
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>620.000</b>	<b>200.000</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:



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

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

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Estudiantes educación formal tecnológica	2.966.881	2.598.801
Estudiantes educación formal profesional	6.737.005	6.679.221
Otros préstamos Concedidos	-	95.000
Préstamos por Cobrar de Difícil cobro	1.138.600	1.138.600
Deterioro cuentas difícil recaudo	(10.463.488)	(9.326.951)
<b>TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>378.998</b>	<b>1.184.671</b>

Durante el año 2021 se recuperó cartera por valor de \$832,633 correspondiente a 5 estudiantes, quedando un saldo en la cuenta deterioro de \$10.463.488

A continuación se detalla el deterioro de cartera (Préstamos por cobrar y cuentas por cobrar) a diciembre de 2021

NOMBRE	DETERIORO ACUMULADO A DIC2020	VENCIMIENTO CARTERA	PROVISIÓN/ DETERIORO A DIC 2021	DETERIORO ACUMULADO A DIC2021
ALBERTO VARGAS BARBOSA	34.650	13/03/2019	34.650	69.300
ALEXANDER SANDOVAL	139.320	30/04/2017	-	-
ANDRES FELIPE REYES SANMIGUEL	34.650	13/03/2019	34.650	69.300
CARLOS MARIO NARANJO	514.718	21/08/2019	-	-
CARLOS MAURICIO RODRÍGUEZ GUTIÉRREZ	713.446	25/07/2018	356.723	1.070.170
DANIEL FELIPE ALVAREZ RINCON	34.650	01/08/2019	34.650	69.300
DIANA HELENA REYES BAYONA	804.640	09/02/2018	-	804.640
DIEGO JAVIER VILLARREAL LEGUIZAMO	66.000	30/07/2018	34.000	100.000
EDINSON FREDY RODRIGUEZ MANCILLA	34.650	01/08/2019	34.650	69.300
EDWARD MAURICIO BARRERO MONTOYA	407.831	11/09/2019	407.831	815.661
ELKIN DAVID AGUILAR PÉREZ	22.462	31/12/2019	-	-
ENMANUEL RAFEL YEPES SERRANO	-	30/09/2020	28.842	28.842
Freddys Armesto Palma	61.133	12/07/2019	-	-
GILMAR AURELIO SIZA DIAZ	416.448	06/02/2018	4.206	420.654
JASMIN JAIMES MENDEZ	34.650	01/08/2019	34.650	69.300
JERSIKA PAOLA MUÑOZ ORDOÑEZ	740.475	01/06/2016	-	740.475
JHON FREDDY CALDERON MALDONADO	34.650	13/03/2019	34.650	69.300
JOHN SEBASTIAN RAMIREZ RIVERA	34.650	01/08/2019	34.650	69.300
Jorge Alberto Suarez Almeida	95.000	15/03/2017	-	-
JUAN CARLOS ESTEVEZ NEIRA	763.225	03/07/2016	-	763.225
MARTHA CECILIA PITA PEÑUELA	1.110.950	26/05/2016	-	1.110.950
NAUDIS PALMA CANALES	33.000	30/07/2018	33.000	66.000
NAUDIS PALMA CANALES	430.120	23/01/2018	198.560	628.679
PEDRO ANDRES ASCENCIO CALDERON	90.585	13/08/2019	90.585	181.170
ROBINSON ALEXANDER NAVA SERRANO	1.076.446	30/10/2018	538.223	1.614.670
SERGIO ALEJANDRO MORENO TOBO	34.650	13/03/2019	34.650	69.300
SERGIO ENRIQUE FUENTES CARDENAS	1.138.600	19/12/2016	-	1.138.600
WERNEY RODRIGUEZ MENDOZA	135.432	15/07/2016	-	135.432
YOHANNA PATRICIA RODRIGUEZ BAUTISTA	289.920	16/02/2018	-	289.920
<b>TOTAL CARTERA MAYOR A 361 DÍAS</b>	<b>9.326.950</b>		<b>1.969.170</b>	<b>11.296.120</b>



FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

**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 2021		DICIEMBRE 2020
	<b>Valor del Activo</b>	<b>Depreciación acumulada</b>	<b>Total Activo</b>
<b>Maquinaria y Equipo</b>			
Equipo de enseñanza (Programa Diseño)	49.722.530	(38.870.644)	10.851.886
<b>Equipo de Oficina</b>			
Muebles y enseres	74.421.888	(59.613.362)	14.808.526
Equipo de Computación y Comunicación	17.568.100	(17.510.102)	57.998
			139.910
A MARZO 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>25.718.410</b>
			<b>38.735.242</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 2021		DICIEMBRE 2020
<b>Bienes y Servicios por pagar</b>		400.018	575.695
Fundación Montañas azules( chocolates fin de año para el personal)	400.018		
<b>Otros Recaudos a favor de terceros</b>		17.521.044	9.606.301
Saldos a Favor de Estudiantes	17.521.044		
<b>Descuentos de nómina</b>		3.587.410	3.498.914
Aporte a salud y pensión de empleados			
<b>Retención en la fuente y retención de Ica</b>		5.855.893	6.138.937
<b>Impuesto industria y comercio 2021 por pagar</b>		22.437.784	21.525.461
<b>IVA Generado por pagar</b>			4.767.563
<b>Otras Cuentas por Pagar</b>		10.602.529	
Aportes ICBF y SENA	2.831.100		2.676.700
Honorarios	7.771.429		-
Subsidios aplazados	2.845.285	2.845.285	-
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>		<b>63.249.963</b>	<b>48.789.571</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 2021	DICIEMBRE 2020
Prestac.sociales(Prima, cesantías, intereses cesantías, vacaciones)	37.426.814	36.988.776
Aportes a riesgos laborales	192.500	150.200
Aportes a fondos pensionales - empleador	5.125.356	5.015.743
Aportes a seguridad social en salud - empleador	3.792.334	3.675.143
Aportes a caja de compensación familiar	2.263.800	2.140.600
<b>TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>48.800.804</b>	<b>47.970.462</b>



## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

**NOTA 13. OTROS PASIVOS**

Esta cuenta representa los valores recibidos por anticipado por concepto de matrículas del periodo académico siguiente 2021-1 y la convocatoria de estímulos reactivadores del IMCT, según resolución 282 de octubre 19 2021

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>Ingresos recibidos por anticipado</b>		
Inscripciones	705.700	239.200
Matrículas	258.780.700	120.701.800
Descuentos y becas	(11.713.321)	(5.268.187)
Otros ingresos recibidos por anticipado (banco de bogotá)	1.021.629	2.249.580
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>248.794.708</b>	<b>117.922.393</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 2021	DICIEMBRE 2020
Aportes Sociales	4.268.937.000	4.268.937.000
Resultado de ejercicios anteriores	(3.982.098.690)	(4.386.208.004)
Resultado del ejercicio	411.546.376	404.109.314
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>698.384.686</b>	<b>286.838.310</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 2021	DICIEMBRE 2020
<b>BIENES COMERCIALIZADOS</b>		
Manual reciclaje	3.120.000	1.267.000
<b>SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		
<b>Programa Técnico laboral</b>		
Inscripciones	717.600	-
Matrículas	29.500.000	-
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas	(118.000)	-
<b>Programa Tecnológico</b>		
Inscripciones	554.500	582.200
Matrículas	259.199.000	361.635.140
Matrículas Extemporáneas	494.610	1.181.040
Derechos de grado	8.105.500	9.804.800
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas	(6.908.732)	(15.081.244)
<b>Programa Profesional</b>		
Inscripciones	1.007.800	1.260.800
Matrículas	784.940.660	778.052.960
Extemporaneidad de matrículas	840.990	2.042.040
Derechos de grado	1.247.000	15.320.000
Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas	(19.580.655)	(29.465.489)
<b>OFERTA DE EDUCACIÓN CONTINUA</b>		
<b>Educación no formal Seminarios, diplomados</b>	<b>1.170.955.000</b>	<b>613.993.000</b>
Diplomado en currículo y pedagogía	31.240.000	-
Diplomado En Investigación Para La Educación	15.800.000	-
Diplomado Competencias Docentes E Innovacion	-	-
Seminario Estrategias Atención Primera Infancia	-	-
Diplomado Gerencia Empresas Turísticas	23.625.000	-
Diplomado en creación 3D	-	-
Diplomado en bioseguridad	13.430.000	-



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

Diplomado en animación 3D	33.660.000
Diplomado en creación videojuegos	44.550.000
Diplomado creación personajes 3D	58.410.000
Diplomado introducción aplicación JAVA	37.620.000
Diplomado fundamentos PHP, CSS, HTML	59.400.000
Diplomado programación Phython	56.430.000
Diplomado fundamentos básicos javascript	83.160.000
Diplomado introducción programación C++ micorcontroladores	73.260.000
Diplomado fundamentos Android con Kotlin	35.640.000
Diplomado efectos especiales con Houdini	10.890.000
Diplomado entrenamiento y fortalecimiento empresarial	6.780.000
Diplomado fundamentos básicos en robótica	11.880.000
Diplomado aplicativo web python y django	56.430.000
Diplomado seguridad y salud en el trabajo	47.680.000
Diplomado introducción modelado 3D con blender	27.720.000
Diplomado técnicas producción audiovisual	18.810.000
Diplomado animación personajes 3D	10.890.000
Diplomado Creación Modelos Aprendizaje Profundo Phyton	29.700.000
Diplomado Creación Escenarios Para Videojuegos	10.890.000
Diplomado Introducción Programación Ladder	34.650.000
Diplomado Inocuidad De Los Alimentos	26.680.000
Diplomado lenguaje programación DART	14.850.000
Diplomado gestión logística en bodegas	50.715.000
Diplomado Programación Unity	-
Diplomado En Niif Para Pymes	-
Seminario Estrategias Atención Primera Infancia	-
Seminario En Desarrollo Integral	-
Seminario Neurodesarrollo Primera Infancia	-
Seminario En Escritura Creativa	-
Seminario En Entrenamiento Deportivo	-
Seminario Tendencias Marketing Digital	-
Seminario Sistemas De Gestión Iso	-
Seminario Gestión De Proyectos	-
Diplomado fundamentos seguridad de la información	32.175.000
Diplomado introducción lenguaje de programación C#	12.870.000
Diplomado papel a la proyección videomapping	9.900.000
Diplomado introducción análisis big data	15.840.000
Diplomado creación sitio web con wordpress	19.800.000
Diplomado introducción redes y comunicaciones	14.355.000
Diplomado java avanzado	13.860.000
Diplomado desarrollo aplicativos web con angular	14.850.000
Diplomado Programación E Implementac.Proy.Arduino	15.840.000
Diplomado Introducc.Framework Php Laverel	13.860.000
Seminario Gestión De Proyectos	5.525.000
Seminario logística integral	3.000.000
Seminario fotografía básica	-
Seminario fotografía publicitaria	-
Seminario estrategias empresariales	6.400.000
Seminario análisis económico de las organizaciones	-
Seminario transformación digital	-
Seminario derecho laboral	-
Seminario gerencia servicio al cliente	18.590.000
Seminario en prácticas sostenibles	-
Seminario desarrollo en competencias decidí emprender	-
Seminario habilidades humanas y productivas	-
Educación formal - Investigación	-
Seminario En Practicas Sostenibles	3.550.000
Seminario Nutrición Funcional Y Salud	15.120.000
Seminario Educación Inclusiva Y Diversidad	6.405.000
Seminario El Arte De Escribir Bien	15.900.000
Seminario análisis e interpretación de estados financieros	2.800.000
Seminario direccionamiento estratégico	5.525.000



## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

Curso Creación De Video Juegos	20.820.000		
Curso De Marketing Digital	37.435.000		
Curso De Modelado 3D	4.940.000		
Curso Inf.Exógena Medios Magnéticos	6.300.000		
Curso declaración de renta PN	13.940.000		
Curso liderazgo y gestión de equipos	6.840.000		
Curso desarrollo de videojuego 2D Unity	13.160.000		
Capacitación gimnasio pedagógico	19.335.910		
Curso facturación electrónica	5.740.000		
Curso Básico Base Datos Mysql	32.340.000		
Curso Gestión Documental Y Archivo	8.480.000		
Curso Declaración Renta Pj	9.225.000		
Curso Gestión Productiva Y Competencias Talento Humano	11.850.000		
Curso Fundamentos Básicos Html Y Css	8.250.000		
Curso Gestión Por Procesos En Las Organizaciones	8.370.000		
Curso Blender Desde Cero Para Niños	5.850.000		
Curso Promoción Salud Mental En Tiempos De Pandemia	2.405.000		
Curso Didáctica Y Literatura	5.720.000		
Capacitaciones Jornada Escolar Complementaria Jec	12.026.400		
Capacitaciones Programas Leo	848.000		
Curso de productividad empresarial	6.555.000		
Curso fundamentos de maquetación web	21.750.000		
Capacitaciones	2.100.000		
Curso introducción programación microelectrónica	9.900.000		
Conversatorios	2.300.000		
Charla inclusión y diversidad	560.000		
Charla equidad de género	1.330.000		
Charla gestión emocional convivencia laboral	1.000.000		
Charla reciclaje	270.000		
Charla gastronomía y turismo	150.000		
Charla habilidades en ventas	840.000		
Taller fotografía publicitaria	10.540.000		
Taller programas LEO	4.500.000		
Taller programas JEC	8.500.000		
Taller Marketing Digital Redes Sociales	2.700.000		
Taller diseño página web	7.000.000		
Taller imágenes de photoshop	5.880.000		
Taller fundamentos finanzas empresariales	2.760.000		
Taller diagramación piezas gráficas	5.400.000		
Taller herramientas digitales	8.375.000		
Taller de fotografía básica	15.300.000		
Taller básico illustrator	4.480.000		
Taller edición de video	18.570.000		
Taller liderazgo asertivo	11.560.000		
Taller el arte de pintar el mundo	11.560.000		
Taller habilidades de comunicación	13.600.000		
Taller narración oral	2.775.000		
Taller elaboración y control de presupuesto	9.900.000		
Taller herramientas ISO 9001 2015	2.660.000		
Taller dibujo digital	4.680.000		
Taller Herramientas Cambio Interno E Innovación	4.080.000		
Taller de narrativa	2.090.000		
Taller programación, desarrollo circuitos arduino	7.140.000		
Taller esgrafiado	490.500		
Certificados y constancias		1.857.100	1.187.800
Supletorios		-	271.500
Habilitaciones		936.800	931.200
Otros servicios			
Devoluciones, Rebajas, Descuentos Ventas Educaión Informal-No formal		(92.500)	(2.145.500)
<b>TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS</b>		<b>2.681.947.483</b>	<b>2.360.132.747</b>

**NOTA 16. COSTOS SERVICIOS EDUCATIVOS**

Su saldo está representado por las erogaciones 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, talleres):

CONCEPTO

DICIEMBRE 2021

DICIEMBRE 2020



## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

EDUCACIÓN FORMAL (TECNOLÓGICA, PROFESIONAL, TÉCNICOS E INVESTIGACIÓN)		
MATERIALES	8.342.563	5.918.307
HONORARIOS	39.655.260	3.905.000
<b>SERVICIOS</b>	<b>72.489.547</b>	<b>61.978.873</b>
Facebook	147.968	
Sarmiento Celis Johaston-Domicilio	5.000	
Media Commerce S.A.S	20.891.407	
Nancy Stella Vesga-maestra ceremonias	240.000	
Acies y compañía Ltda	51.205.172	
<b>GASTOS DE DESPLAZAMIENTO-GASTOS DE VIAJE</b>	<b>59.996</b>	<b>45.000</b>
Quintero Amado Ltda-evento turismo Bernardo J.Trujillo	59.996	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>	<b>66.285.140</b>	<b>81.190.611</b>
Coinsa Ltda	40.341.000	
Comfenalco Santander	13.970.016	
Opentech Group S.A.S	11.974.124	
<b>Seguros</b>	<b>9.498.011</b>	<b>6.854.957</b>
Aseguradora solidaria de Colombia	5.880.000	
Seguros generales Suramericana	3.618.011	
Mantenimiento y reparaciones-limpiador monitores	72.000	
<b>Otros Costos Generales</b>	<b>13.066.737</b>	<b>8.768.970</b>
Otros (beca Katherine Forero, dscto Karol Ortega, correo, estampillas alcaldía, inscripción redcolsi)	13.066.737	
<b>Costos de Nómina</b>	<b>537.225.269</b>	
Sueldos y Salarios	334.843.744	358.738.603
Contribuciones Imputadas (gastos médicos, incapacidades)	2.911.415	2.725.800
Contribuciones Efectivas (Aportes a Seguridad Social)	104.491.898	88.911.661
Aportes sobre la nómina (SENA, ICBF)	19.242.453	19.792.483
Prestaciones Sociales	74.727.526	76.388.987
Otros gastos de personal diversos (kit zirus pizza día docente)	1.008.233	
<b>TOTAL COSTOS PROGRAMA TECNOLÓGICO, PROFESIONAL, TÉCNICOS E INVESTIGACIÓN</b>	<b>746.694.523</b>	<b>715.219.252</b>
<b>EDUCACIÓN NO FORMAL E INFORMAL</b>		
<b>MATERIALES</b>	<b>8.976.561</b>	<b>968.800</b>
Oferta de educación continua (Freddy Barbosa, la bastilla)	8.976.561	
<b>HONORARIOS</b>	<b>828.069.909</b>	<b>543.600</b>
Docentes educación continua	828.069.909	
<b>SERVICIOS</b>	<b>3.308.540</b>	<b>9.176.000</b>
Facebook	920.249	
Zoom Video Communications Inc	2.388.291	
Seguros (póliza IMCT)	100.000	
Otros costos generales (devolución subsidios)	836.000	
<b>Costos de Nómina</b>	<b>23.706.417</b>	
Sueldos y Salarios	14.758.944	
Contribuciones Efectivas (Aportes a Seguridad Social)	4.307.177	
Contribuciones imputadas (exámen ingreso Laura Mantilla Cenit)	41.000	
Aportes sobre la nómina	888.960	
Prestaciones sociales	3.710.336	
<b>TOTAL COSTOS EDUCACION NO FORMAL E INFORMAL</b>	<b>864.997.427</b>	<b>10.688.400</b>
<b>SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN -BIENESTAR</b>		
Materiales	1.635.050	1.014.000
Otros costos generales (kit zirus día docente)	794.847	1.549.000
Honorarios-IPS Comfenalco (capacitación salud ocupacional)	60.000	335.230.993
Servicios (caminoweb -moddle)	11.177.000	8.603.743
<b>Costos de Nómina</b>	<b>16.794.938</b>	
Sueldos y Salarios	11.274.532	24.738.424
Contribuciones Imputadas	80.600	192.051
Contribuciones Efectivas (Aportes a Seguridad Social)	2.425.825	5.143.792
Aportes sobre la nómina	550.843	1.056.663
Prestaciones sociales	2.344.138	5.446.797
Otros gastos de personal diversos	119.000	
<b>TOTAL COSTO SERVICIOS EDUCATIVOS</b>	<b>1.642.153.784</b>	<b>1.108.883.115</b>

**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 2021	DICIEMBRE 2020
<b>GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>		
Salarios	395.969.406	378.418.424
Auxilio de Transporte	3.743.633	2.303.929
Contrato de Aprendizaje	10.781.176	7.227.246
<b>Contribuciones Imputadas</b>	2.956.807	
Incapacidades	2.403.907	1.828.726
Gastos médicos	552.900	394.300
<b>Contribuciones Efectivas</b>	112.587.737	
Aportes a caja compensación familiar	16.711.510	16.272.098
Cotizaciones a seguridad social en salud	36.825.851	35.123.465
Cotizaciones a riesgos laborales	2.124.938	2.041.766
Cotizaciones a fondos de pensiones	56.925.438	41.268.074
Aportes ICBF y SENA	20.887.575	20.347.518
Prestaciones sociales	93.960.016	93.201.139
Honorarios	850.000	
Dotación y suministro a trabajadores	1.593.550	600.000
Gastos de viaje	132.000	-
Otros gastos de personal-Servinacional-pruebas psicotécnicas	1.165.667	-
<b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO</b>	<b>644.627.567</b>	<b>599.026.685</b>
	<b>176.361.300</b>	
<b>GENERALES</b>		
Materiales	2.089.843	-
Servicios Públicos- telefonía móvil	1.771.082	1.632.103
<b>Arrendamientos</b>	116.316.177	
Arrendamiento oficinas COMFENALCO	2.712.505	1.078.101
Arrendamiento fotocopiadora AFIGRÁFICAS	2.998.800	2.143.534
Arrendamiento equipo computación (COINSA)	31.047.836	16.713.303
Arrendamiento software (CASE WARE)	40.275.036	40.275.036
Arrendamiento Hosting (S3 SIMPLE SMART)	39.282.000	38.136.000
<b>Viáticos y gastos de viaje</b>		
Alojamiento y manutención	-	-
Taxis y buses	217.450	19.520
<b>Publicidad</b>	13.185.885	
Cotelco-Pauta revista	1.332.800	
Souvenir-Impresiones evento cumpleaños UNC	23.799	175.000
<b>Impresos, publicaciones, suscripciones, afiliaciones</b>		16.325.934
Asociación Colombiana De Instituciones De Educación Superior Con Formación Técnica Profesional Y/O T ACIET	9.041.370	
Cotelco -Afiliación	1.817.052	
Gonzalez Romero Ronald Javier	9.000	
La Bastilla Soluciones Integrales Sas	161.864	
Periodicos Y Publicaciones	800.000	
Seguros	1.415.148	3.711.623
Aseo y cafetería, restaurante	868.900	21.000
Gastos Legales	2.489.795	2.387.938
<b>Gasto Intangibles (Software)</b>	<b>15.047.775</b>	<b>29.798.092</b>
Central Comercializadora De Internet Sas	70.000	
Coinsa Sas	60.000	
Negocios En La Nube Sas	11.965.700	
Simuladores de negocios	2.952.075	
Honorarios	11.520.000	4.916.600
<b>SERVICIOS</b>		





## FUNDACIÓN UNIVERSITARIA COMFENALCO SANTANDER

NIT. 900.395.956-5

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

Procesamiento electrónico de datos-Fersaco	7.488.924	7.370.268
Correo, portes, telegramas	42.000	67.250
Internet	1.749.066	1.929.497
Servicios Técnicos-instalación world office	<u>2.159.255</u>	7.200
Otros gastos generales	-	241.448
Impuestos contribuciones y tasas (Industria y Comercio)	22.463.281	21.525.839
Deterioro préstamos por cobrar	1.969.170	3.124.069
Depreciaciones	13.016.832	13.303.524
Amortizaciones intangibles	-	45.878.504
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>858.438.150</b>	<b>849.808.068</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, reconomiento de incapacidades del personal, aprovechamientos que para el año 2021 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, pautas publicitarias realizadas en agendas de la UNC, etc


CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<b>SERVICIOS DE COMUNICACIONES</b>		-
Producción herramientas audiovisuales-Video educativo gimnasio pedagógico	5.600.000	-
<b>OTROS SERVICIOS</b>	27.962.500	-
Asistencia técnica-Comfenalco-acompañamiento conectividad sede 1 IEC	10.500.000	992.437
Servicios informativos-Comfenalco servicio transmisión día felicidad, obra de teatro	12.462.500	24.100.001
Publicidad-Pauta agendas centro empleo comfenalco y Colegio cooperativo	<u>5.000.000</u>	-
Subvenciones- convocatoria IMCTU	6.307.352	-
<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>210.242.152</b>	
Financieros	1.509.323	368.151
<b>HONORARIOS</b>	200.581.000	-
Acompañamiento a la virtualidad	183.086.000	-
Ilustración, diseño y diagramación	7.480.000	-
Actividades artísticas aventurarte gimnasio p.	5.915.000	-
Otros honorarios	<u>4.100.000</u>	-
Recuperaciones	5.916.056	769.640
Aprovechamientos	2.233.777	8.270.763
Otros Diversos	<u>1.996</u>	3.628
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>250.112.004</b>	<b>34.504.620</b>

## NOTA 19. OTROS GASTOS

Agrupar los gastos financieros como gastos bancarios, comisiones, uso del datáfono, gravámenes financieros

CONCEPTO	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
Gravámenes a los movimientos financieros	10.109.558	7.936.849
Financieros	1.702.722	974.781
Comisiones	7.768.713	4.608.095
<b>Gastos Diversos</b>		
Multas y sanciones	-	16.806.500
Otros gastos diversos	340.184	454.996
Devoluciones, Rebajas Y Descuentos En Venta De Servicios educativos	-	1.055.650
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>19.921.177</b>	<b>31.836.870</b>

  
CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO  
Representante Legal

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