



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. % |
|--|-----------|----------------------|--------------------|---------------------|-------------|
| ACTIVO | | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | | | | | |
| Caja | | 908.526 | 877.803 | 30.723 | 3% |
| Depósitos en instituciones financieras | | 718.371.854 | 273.318.865 | 445.052.989 | 163% |
| TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 3 | 719.280.380 | 274.196.668 | 445.083.712 | 162% |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | | | | |
| Aportes sociales en entidades del sector solidario | | 81.695.530 | 70.793.218 | 10.902.312 | 15% |
| TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 4 | 81.695.530 | 70.793.218 | 10.902.312 | 15% |
| CUENTAS POR COBRAR | | | | | |
| 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% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 5 | 221.358.078 | 104.682.199 | 116.675.879 | 111% |
| PRÉSTAMOS POR COBRAR | | | | | |
| Préstamos educativos concedidos | | 6.961.028 | 8.638.844 | (1.677.816) | -19% |
| TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR | 6 | 6.961.028 | 8.638.844 | (1.677.816) | -19% |
| OTROS ACTIVOS | | | | | |
| 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% |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 7 | 3.217.737 | 3.089.894 | 127.843 | 4% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 1.032.512.753 | 461.400.823 | 571.111.930 | 124% |
| CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | | | |
| Prestación de servicios educativos | | 620.000 | 200.000 | 420.000 | 210% |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO | 8 | 620.000 | 200.000 | 420.000 | |
| PRÉSTAMOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | | | | | |
| 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% |
| TOTAL PRÉSTAMOS POR COBRAR A LARGO PLAZO | 9 | 378.998 | 1.184.671 | (805.673) | -68% |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | | | | |
| 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% |
| TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 10 | 25.718.410 | 38.735.242 | (13.016.832) | -34% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 26.717.408 | 40.119.913 | (13.402.505) | -33% |
| TOTAL ACTIVO | | 1.059.230.161 | 501.520.736 | 557.709.425 | 111% |
| PASIVO | | | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | | | | | |
| 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% |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 11 | 63.249.963 | 48.789.571 | 14.460.392 | 30% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 12 | 48.800.804 | 47.970.462 | 830.342 | 2% |
| OTROS PASIVOS | 13 | 248.794.708 | 117.922.393 | 130.872.315 | 111% |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | 360.845.475 | 214.682.426 | 146.163.049 | 68% |
| TOTAL PASIVO | | 360.845.475 | 214.682.426 | 146.163.049 | 68% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| 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% |
| TOTAL PATRIMONIO | 14 | 698.384.686 | 286.838.310 | 411.546.376 | 143% |
| TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO | | 1.059.230.161 | 501.520.736 | 557.709.425 | 111% |

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. % |
|---|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| INGRESOS | | | | | |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | | | | | |
| Libros - manual de reciclaje | | 3.120.000 | 1.267.000 | 1.853.000 | 146% |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | | | | | |
| 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% |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS | 15 | 2.681.947.483 | 2.360.132.747 | 321.814.736 | 14% |
| COSTOS | | | | | |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | | | | | |
| 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% |
| TOTAL COSTOS | 16 | 1.642.153.784 | 1.108.883.115 | 533.270.669 | 48% |
| UTILIDAD/PÉRDIDA BRUTA | | 1.039.793.699 | 1.251.249.632 | (211.455.934) | -17% |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | | | | | |
| 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% |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | 17 | 858.438.150 | 849.808.068 | 8.630.082 | 1% |
| RESULTADO OPERACIONAL | | 181.355.549 | 401.441.564 | (220.086.016) | -55% |
| OTROS INGRESOS | | | | | |
| 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% |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 18 | 250.112.004 | 34.504.620 | 215.607.384 | 625% |
| OTROS GASTOS | | | | | |
| 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% |
| TOTAL OTROS GASTOS | 19 | 19.921.177 | 31.836.870 | (11.915.693) | -37% |
| RESULTADO NO OPERACIONAL | | 230.190.827 | 2.667.750 | 227.523.077 | 8529% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | 411.546.376 | 404.109.314 | 7.437.062 | 2% |

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 |
|---|--------------------|----------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Excedente o pérdida del período | 411.546.376 | 404.109.314 |
| Partidas que no afectaron el efectivo | | |
| Depreciaciones, deterioros | 13.016.832 | 13.303.524 |
| Deterioro deudores | 1.969.170 | 3.124.068 |
| Efectivo Generado en Operación | 426.532.378 | 420.536.906 |
| Variación en partidas relacionadas con actividades de operación: | | |
| 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) |
| Efectivo generado por Actividades de Operación | 18.551.334 | (236.584.718) |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Variación en propiedades, planta y equipo | - | - |
| Efectivo generado por Actividades de Inversión | - | - |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| Disminución/Aumento del Patrimonio | - | - |
| EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL INICIO DEL PERÍODO | 274.196.668 | 90.244.480 |
| EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE AL FINAL DEL PERÍODO | 719.280.380 | 274.196.668 |


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
 T.P. 27655-T

Jenny Carolina Diaz Rios
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 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.

**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 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 719.280.380 | 274.196.668 |

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 |
| TOTAL INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | 81.695.530 | 70.793.218 |

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 |
|--|--------------------|--------------------|
| SERVICIOS EDUCATIVOS | | |
| 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 |
| | 218.010.078 | 103.999.869 |

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

682.330**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 | | - |
| TOTAL OTROS ACTIVOS | 3.217.737 | 3.089.894 |

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 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| SERVICIOS EDUCATIVOS | | |
| (Pruebas saber pro) | | |
| 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 | - |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR | 620.000 | 200.000 |

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) |
| TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR | 378.998 | 1.184.671 |

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 |
| TOTAL CARTERA MAYOR A 361 DÍAS | 9.326.950 | | 1.969.170 | 11.296.120 |



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 |
|---|-------------------------|-------------------------------|---------------------|
| | Valor del Activo | Depreciación acumulada | Total Activo |
| Maquinaria y Equipo | | | |
| Equipo de enseñanza (Programa Diseño) | 49.722.530 | (38.870.644) | 10.851.886 |
| Equipo de Oficina | | | |
| 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 | | | |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | | 25.718.410 |
| | | | 38.735.242 |

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 |
|--|-------------------|-------------------|
| Bienes y Servicios por pagar | | |
| Fundación Montañas azules(chocolates fin de año para el personal) | 400.018 | 575.695 |
| | | |
| Otros Recaudos a favor de terceros | | |
| Saldos a Favor de Estudiantes | 17.521.044 | 9.606.301 |
| Descuentos de nómina | | |
| Aporte a salud y pensión de empleados | 3.587.410 | 3.498.914 |
| Retención en la fuente y retención de ica | | |
| Impuesto industria y comercio 2021 por pagar | 5.855.893 | 6.138.937 |
| IVA Generado por pagar | 22.437.784 | 21.525.461 |
| Otras Cuentas por Pagar | | |
| Aportes ICBF y SENA | 10.602.529 | 4.767.563 |
| Honorarios | 2.831.100 | 2.676.700 |
| Subsidios aplazados | 7.771.429 | - |
| | 2.845.285 | - |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | 63.249.963 | 48.789.571 |

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 |
| TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 48.800.804 | 47.970.462 |



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 |
|---|--------------------|--------------------|
| Ingresos recibidos por anticipado | | |
| 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 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | 248.794.708 | 117.922.393 |

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 |
| TOTAL PATRIMONIO | 698.384.686 | 286.838.310 |

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 |
|---|----------------------|--------------------|
| BIENES COMERCIALIZADOS | | |
| Manual reciclaje | 3.120.000 | 1.267.000 |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | | |
| Programa Técnico laboral | | |
| Inscripciones | 717.600 | - |
| Matrículas | 29.500.000 | - |
| Devoluciones, Rebajas y Descuentos en Ventas | (118.000) | - |
| Programa Tecnológico | | |
| 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) |
| Programa Profesional | | |
| 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) |
| OFERTA DE EDUCACIÓN CONTINUA | | |
| Educación no formal Seminarios, diplomados | 1.170.955.000 | 613.993.000 |
| 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 Phytion | 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 Phytion | 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) |
| TOTAL SERVICIOS EDUCATIVOS | | 2.681.947.483 | 2.360.132.747 |

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 |
| SERVICIOS | 72.489.547 | 61.978.873 |
| 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 | |
| GASTOS DE DESPLAZAMIENTO-GASTOS DE VIAJE | 59.996 | 45.000 |
| Quintero Amado Ltda-evento turismo Bernardo J.Trujillo | 59.996 | |
| ARRENDAMIENTOS | 66.285.140 | 81.190.611 |
| Coinsa Ltda | 40.341.000 | |
| Comfenalco Santander | 13.970.016 | |
| Opentech Group S.A.S | 11.974.124 | |
| Seguros | 9.498.011 | 6.854.957 |
| Aseguradora solidaria de Colombia | 5.880.000 | |
| Seguros generales Suramericana | 3.618.011 | |
| Mantenimiento y reparaciones-limpiador monitores | 72.000 | |
| Otros Costos Generales | 13.066.737 | 8.768.970 |
| Otros (beca Katherine Forero, dscto Karol Ortega, correo, estampillas alcaldía, inscripción redcolsi) | 13.066.737 | |
| Costos de Nómina | 537.225.269 | |
| 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 | - |
| TOTAL COSTOS PROGRAMA TECNOLÓGICO, PROFESIONAL, TÉCNICOS E INVESTIGACIÓN | 746.694.523 | 715.219.252 |
| EDUCACIÓN NO FORMAL E INFORMAL | | |
| MATERIALES | 8.976.561 | 968.800 |
| Oferta de educación continua (Freddy Barbosa, la bastilla) | 8.976.561 | |
| HONORARIOS | 828.069.909 | 543.600 |
| Docentes educación continua | 828.069.909 | |
| SERVICIOS | 3.308.540 | 9.176.000 |
| Facebook | 920.249 | |
| Zoom Video Communications Inc | 2.388.291 | |
| Seguros (póliza IMCT) | 100.000 | |
| Otros costos generales (devolución subsidios) | 836.000 | |
| Costos de Nómina | 23.706.417 | |
| 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 | |
| TOTAL COSTOS EDUCACION NO FORMAL E INFORMAL | 864.997.427 | 10.688.400 |
| SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN -BIENESTAR | | |
| 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 |
| Costos de Nómina | 16.794.938 | |
| 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 | |
| TOTAL COSTO SERVICIOS EDUCATIVOS | 1.642.153.784 | 1.108.883.115 |

**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 |
|--|--------------------|--------------------|
| GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO | | |
| 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 |
| Contribuciones Imputadas | 2.956.807 | |
| Incapacidades | 2.403.907 | 1.828.726 |
| Gastos médicos | 552.900 | 394.300 |
| Contribuciones Efectivas | 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 | - |
| TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO | 644.627.567 | 599.026.685 |
| GENERALES | 176.361.300 | |
| Materiales | 2.089.843 | - |
| Servicios Públicos- telefonía móvil | 1.771.082 | 1.632.103 |
| Arrendamientos | 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 |
| Viáticos y gastos de viaje | | |
| Alojamiento y manutención | - | - |
| Taxis y buses | 217.450 | 19.520 |
| Publicidad | 13.185.885 | |
| Cotelco-Pauta revista | 1.332.800 | - |
| Souvenir-Impresiones evento cumpleaños UNC | 23.799 | 175.000 |
| Impresos, publicaciones, suscripciones, afiliaciones | | 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 |
| Gasto Intangibles (Software) | 15.047.775 | 29.798.092 |
| 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 |
| SERVICIOS | | |



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 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 858.438.150 | 849.808.068 |

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 |
|--|--------------------|-------------------|
| SERVICIOS DE COMUNICACIONES | | - |
| Producción herramientas audiovisuales-Video educativo gimnasio pedagógico | 5.600.000 | - |
| OTROS SERVICIOS | 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 | - |
| INGRESOS DIVERSOS | 210.242.152 | |
| Financieros | 1.509.323 | 368.151 |
| HONORARIOS | 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 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 250.112.004 | 34.504.620 |

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 |
| Gastos Diversos | | |
| 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 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | 19.921.177 | 31.836.870 |

CARMEN CECILIA QUINTERO LOZANO
Representante Legal

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