CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

EL REPRESENTA LEGAL Y EL CONTADOR DE LA FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES, MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA FUNDES NIT 809.008.799-7

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el patrimonio y sus respectivas notas a los Estados Financieros, a diciembre 31 de 2021, realizado bajo NIIF de acuerdo con la ley 1314 y compilado en el Decreto 2483 de 2018, incluyendo sus correspondientes notas que forman parte integral de los Estados en mención, y de acuerdo a la ley 222 de 1995.

Así mismo, certificamos que las siguientes afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, han sido verificada previamente a la emisión y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros.

1. Existencia y ocurrencia; La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya, tienen activos que son parte fundamental para el desarrollo de la actividad académica y adeudan los pasivos sobre servicios que quedaron al cierre del ejercicio.
2. Integridad: Los Estados Financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que se definen.
3. Derechos y obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos son los compromisos de La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya, tiene al cierre del ejercicio que se presentan en forma comparativa
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización y los pasivos al valor que se debe pagar.
5. Presentación y revelación: Las partidas de los Estados Financieros están adecuadamente clasificadas descritas y expuestas.

No se han presentados hechos posteriores en el curso del periodo que registre ajuste o revelaciones o en notas.

Declaramos que en cumplimiento de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor.

La presente se expide en la ciudad de El Espinal Tolima a los veintinueve (29) días del mes de marzo de 2022.

Cordialmente

Pbro. ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector -Representante Legal
C.C. No 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VARON
Contador
TP-151466-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
Consejo de Fundadores
Fundación de Estudios Superiores
Monseñor Abraham Escudero Montoya
FUNDES
Ciudad

He auditado los estados financieros adjuntos de la Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya "FUNDES", que comprenden el Estado de Situación Financiera a diciembre 31 de 2021, el Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio, correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa, los cuales fueron presentados en forma comparativa con el año 2020, los Estados Financieros Correspondientes al año 2020 fueron auditados por otro contador público, que ejercía como Revisor Fiscal, quien emitió un dictamen limpio sobre ellos.

Responsabilidad de la Gerencia en relación con los estados financieros.

La Administrativa es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer las estimaciones contables razonables en determinadas circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basados en mi auditoria. He llevado a cabo la auditoria de conformidad con las normas de Auditoria Generalmente Aceptadas y Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoria con el fin de obtener una

seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoria sin salvedades.

Opinión.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya “FUNDES” a diciembre 31 de 2021, los resultados de sus operaciones, el Estado de Flujo de Efectivo y estado de Cambio en el Patrimonio por el año terminado en esa fecha de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

INFORME RELATIVO A LA ADMINISTRACIÓN.

INFORME DE GESTION.

Decisiones del Consejo.

Las decisiones del Consejo y Rector se encaminaron a lograr el cumplimiento del objeto social principal, de conformidad con la Ley y los estatutos de Fundes.

ASPECTOS LEGALES.

Contabilidad y Actos de los Administradores.

La contabilidad de FUNDES responde a las normas legales que regulan la materia; la correspondencia, comprobantes de contabilidad, libros de actas mantienen registros adecuados y se conservan debidamente. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos, a las decisiones del consejo y las directrices de los órganos de vigilancia y control.

Certificación Aportes a la Seguridad Social.

Certifico que los aportes al sistema de la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados oportunamente.
.

Sistema de Control Interno.

Teniendo en cuenta los informes o memorando de control interno presentados en el transcurso del año 2021 se concluye que ha mejorado el Sistema de Control Interno de FUNDES, pero todavía se continúa presentando deficiencias que pueden ser corregidas si hay voluntad y compromiso de los funcionarios, en la aplicación eficiente de las diferentes herramientas implementadas por la administración.

Limitaciones Inherentes al control interno.

Dadas las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno, es importante expresar la posibilidad de ocurrencia de errores o irregularidades con la probabilidad de no detectarlas, debido a la existencia de un riesgo de control permanente, porque en él intervienen personas que en un momento determinado pueden tomar la decisión de realizar cambios inadecuados a los componentes del sistema de control, desviando los propósitos para los cuales fueron creados.

Adopción de Medidas de Control.

La Revisoría Fiscal presentó las recomendaciones adecuadas con el propósito de que la administración mejore cada día más el control interno.

Presentado mi informe, doy cumplimiento a mis responsabilidades y funciones.

CAMILO ANDRES DIAZ CARRILLO.
Tarjeta Profesional No.150692 –T
.

Espinal, marzo 29 de 2022.

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

EL REPRESENTA LEGAL Y EL CONTADOR DE LA FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES, MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA FUNDES NIT 809.008.799-7

CERTIFICAMOS:

Que hemos preparado los Estados Financieros Básicos, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambio en el patrimonio y sus respectivas notas a los Estados Financieros, a diciembre 31 de 2021, realizado bajo NIIF de acuerdo con la ley 1314 y compilado en el Decreto 2483 de 2018, incluyendo sus correspondientes notas que forman parte integral de los Estados en mención, y de acuerdo a la ley 222 de 1995.

Así mismo, certificamos que las siguientes afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, han sido verificada previamente a la emisión y que las mismas han sido tomadas fielmente de los libros.

1. Existencia y ocurrencia; La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya, tienen activos que son parte fundamental para el desarrollo de la actividad académica y adeudan los pasivos sobre servicios que quedaron al cierre del ejercicio.
2. Integridad: Los Estados Financieros son completos, incluyen todas las transacciones y cuentas que se definen.
3. Derechos y obligaciones: Los activos son los derechos y los pasivos son los compromisos de La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya, tiene al cierre del ejercicio que se presentan en forma comparativa
4. Valuación: Los activos están valuados a su costo o valor de realización y los pasivos al valor que se debe pagar.
5. Presentación y revelación: Las partidas de los Estados Financieros están adecuadamente clasificadas descritas y expuestas.

No se han presentados hechos posteriores en el curso del periodo que registre ajuste o revelaciones o en notas.

Declaramos que en cumplimiento de la ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple con las normas de derecho de autor.

La presente se expide en la ciudad de El Espinal Tolima a los veintinueve (29) días del mes de marzo de 2022.

Cordialmente

Pbro. ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector -Representante Legal
C.C. No 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VARON
Contador
TP-151466-T

FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES - MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA - FUNDES
Carrera 7 No 10 37 Centro Espinal Tolima Telefono 2488787
NIT. 809.008.799-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021	VARIACION
ACTIVOS	**3,209,081,068.03**	**3,358,450,594.82**	**149,369,526.79**
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1,049,965,190.81**	**1,066,930,540.48**	**16,965,349.67**
CAJA	3,746,138.41	4,515,091.41	768,953.00
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	780,886,247.41	440,091,992.55	-340,794,254.86
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	0.00	480,000,000.00	480,000,000.00
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	265,332,804.99	142,323,456.52	-123,009,348.47
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**7,500,000.00**	**7,500,000.00**	**0.00**
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00
CUENTAS POR COBRAR	**131,653,623.00**	**136,415,880.40**	**4,762,257.40**
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	116,181,159.00	133,634,061.00	17,452,902.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,472,464.00	2,781,819.40	-12,690,644.60
PRESTAMOS POR COBRAR	**5,048,494.00**	**6,139,089.00**	**1,090,595.00**
PRESTAMOS CONCEDIDOS	5,048,494.00	6,139,089.00	1,090,595.00
OTROS ACTIVOS	**6,169,106.00**	**14,390,455.00**	**8,221,349.00**
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,687,452.00	0.00	-4,687,452.00
CONTRIBUCIONEES	1,481,654.00	1,762,694.00	281,040.00
PATENTES	0.00	12,627,761.00	12,627,761.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**1,200,336,413.81**	**1,231,375,964.88**	**31,039,551.07**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**2,008,744,654.22**	**2,127,074,629.94**	**118,329,975.72**
TERRENOS	298,705,500.00	298,705,500.00	0.00
EDIFICACIONES	1,639,784,629.02	1,639,784,629.02	0.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	0.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	237,690,172.00	375,177,344.00	137,487,172.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	112,568,009.00	131,708,930.72	19,140,921.72
BIENES DE ARTE Y CULTURA	63,776,141.20	85,440,988.20	21,664,847.00
EQUIPO (CR)	-343,779,797.00	-403,742,762.00	-59,962,965.00
TOTAL PROPIEDADES,PLATA YEQUIPO	**2,008,744,654.22**	**2,127,074,629.94**	**118,329,975.72**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**2,008,744,654.22**	**2,127,074,629.94**	**118,329,975.72**

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector Representante Legal
C.C. 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VAROI
CONTADOR
TP-151466-T

CAMILO ANDRES DIAZ CARRILLO
REVISOR FISCAL
150692-T

FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES - MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA - FUNDES
Carrera 7 No 10 37 Centro Espinal Tolima Telefono 2488787
NIT. 809.008.799-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021	VARIACION
PASIVOS	**644,295,559.19**	**619,752,293.37**	**-24,543,265.82**
PASIVOS CORRIENTES			
PRÉSTAMOS POR PAGAR	**0.00**	**0.00**	**0.00**
FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	0.00	0.00	0.00
CUENTAS POR PAGAR	**39,298,926.86**	**50,197,260.64**	10,898,333.78
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	0.00	0.00
DESCUENTOS DE NÓMINA	10,130,129.76	15,241,244.16	5,111,114.40
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	9,117,627.96	6,811,281.86	-2,306,346.10
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20,051,169.14	28,144,734.62	8,093,565.48
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**43,054,216.00**	**56,394,762.00**	**13,340,546.00**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	43,054,216.00	56,394,762.00	13,340,546.00
OTROS PASIVOS	**337,284,654.11**	**424,933,193.73**	**87,648,539.62**
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	336,335,424.11	424,796,222.73	88,460,798.62
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	949,230.00	136,971.00	-812,259.00
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**419,637,796.97**	**531,525,216.37**	**111,887,419.40**
PASIVOS NO CORRIENTES			
PRÉSTAMOS POR PAGAR	**224,657,762.22**	**88,227,077.00**	**-136,430,685.22**
FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	224,657,762.22	88,227,077.00	-136,430,685.22
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**224,657,762.22**	**88,227,077.00**	**-136,430,685.22**
PATRIMONIO	**2,564,785,508.84**	**2,738,698,301.45**	**173,912,792.61**
PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR DISTINTAS A LAS PÚBLICAS	**2,564,785,508.84**	**2,738,698,301.45**	**173,912,792.61**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,142,978,264.00	1,142,978,264.00	0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,109,912,579.53	1,421,807,244.84	311,894,665.31
RESULTADOS DEL EJERCICIO	311,894,665.31	173,912,792.61	-137,981,872.70
PASIVO + PATRIMONIO	**3,209,081,068.03**	**3,358,450,594.82**	**149,369,526.79**
DIFERENCIA	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector Representante Legal
C.C. 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VAROI
CONTADOR
TP-151466-T

CAMILO ANDRES DIAZ CARRILLO
REVISOR FISCAL
150692-T

FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES - MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA - FUNDES

NIT. 809.008.799-7

Carrera 7 No 10 37 Centro Espinal Tolima Telefono 2488787

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	DEL 1 ENERO DE 2020 AL 31 DICIEMBRE DE 2020	DEL 1 ENERO DE 2021 AL 31 DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS	**2,266,871,107.63**	**2,382,661,242.00**	**115,790,134.37**
SERVICIOS EDUCATIVOS	2,576,987,793.63	2,741,753,158.00	164,765,364.37
EDUCATIVOS	-310,116,686.00	-359,091,916.00	-48,975,230.00
INGRESOS BRUTOS	**2,266,871,107.63**	**2,382,661,242.00**	**115,790,134.37**
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN			
SERVICIOS EDUCATIVOS	**712,545,927.41**	**867,702,919.36**	**155,156,991.95**
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	712,545,927.41	867,702,919.36	155,156,991.95
COSTOS DE SERVICIOS	**712,545,927.41**	**867,702,919.36**	**155,156,991.95**
UTILIDAD BRUTA	**1,554,325,180.22**	**1,514,958,322.64**	**-39,366,857.58**
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**1,098,137,470.89**	**1,211,056,295.99**	**112,918,825.10**
SUELDOS Y SALARIOS	437,394,513.37	462,175,385.08	24,780,871.71
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,010,146.00	1,329,200.00	-7,680,946.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	114,289,606.00	116,808,948.04	2,519,342.04
APORTES SOBRE LA NÓMINA	21,546,682.00	22,536,108.00	989,426.00
PRESTACIONES SOCIALES	100,894,261.63	98,780,479.00	-2,113,782.63
GASTOS DE PERSONAL	20,065,566.89	90,516,537.00	70,450,970.11
GENERALES	369,222,158.00	386,176,716.96	16,954,558.96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	25,714,537.00	32,732,921.91	7,018,384.91
DE VENTAS	**60,556,553.00**	**79,913,871.00**	**19,357,318.00**
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	625,600.00	4,638,874.00	4,013,274.00
GENERALES	41,456,249.00	58,300,381.00	16,844,132.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18,474,704.00	16,974,616.00	-1,500,088.00
PROVISIONES	**56,148,843.00**	**8,078,695.00**	**-48,070,148.00**
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS MOD	56,148,843.00	8,078,695.00	-48,070,148.00
VENTAS	**1,214,842,866.89**	**1,299,048,861.99**	**84,205,995.10**
UTILIDAD OPERACIONAL	**339,482,313.33**	**215,909,460.65**	**-123,572,852.68**
OTROS INGRESOS	**35,633,226.49**	**33,234,952.65**	**-2,398,273.84**
NO TRIBUTARIOS	0.00	24,633.00	24,633.00
FINANCIEROS	19,103,353.49	24,042,319.65	4,938,966.16
INGRESOS DIVERSOS	297,000.00	0.00	-297,000.00
SUBVENCIONES AUXILIO DE NOMINA	16,232,873.00	9,168,000.00	-7,064,873.00
OTROS GASTOS	**63,220,874.51**	**75,231,620.69**	**12,010,746.18**
FINANCIEROS	59,908,936.01	70,226,477.54	10,317,541.53
GASTOS DIVERSOS	2,508,666.50	5,005,143.15	2,496,476.65
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	803,272.00	0.00	-803,272.00
EXCEDENTES NETOS	**311,894,665.31**	**173,912,792.61**	**173,912,792.61**

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA	**JESUS RODRIGUEZ VARON**	**CAMILO ANDRES DIAZ CARRILLO**
Rector Representante Legal	**CONTADOR**	**REVISOR FISCAL**
C.C. 93.380.131	**TP-151466-T**	**150692-T**

FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA
NIT. 809.008.799-7
Carrera 7 No 10 37 Centro Espinal Tolima

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERIODO DEL 1 ENERO DE 2021 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

UTILIDAD DEL EJERCICIO		173,912,793
DEPRECIACION		8,078,695
AMORTIZACION DE GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		0
UTILIDAD AJUSTADA		**181,991,488**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS		**111,887,419**
AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	10,898,334	
AUMENTO DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	13,340,546	
AUMENTO DE AVANCES Y ANTICIPOS	87,648,540	
SALIDAS		**276,913,557**
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	4,762,257	
AUMENTO DE OTROS ACTIVOS	8,221,349	
AUMENTO DE PRESTAMOS POR COBRAR A EMPLEAI	1,090,595	
AUMENTO EN LA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	126,408,671	
DISMINUCION DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	136,430,685	
DISMINUCION DE PATRIMONIO		
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVDADES DE OPERACIÓN		**-165,026,138**
ACTIVIDADES DE INVERSION		
ENTRADAS		**0**
SALIDAS		**0**
APERTURA DE INVERISON BBVA		
PROPIEDA PLANTA Y EQUIPOS		
ADECUACIONES INFRAESTRUCTURA FISICA		
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		**0**
ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
ENTRADAS		**0**
AUMENTO DE OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	0	
SALIDAS		**0**
AUMENTO DE AVANCES A PROVEEDORES	0	
EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**0**
FLUJO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**16,965,350**
SALDO INICIAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**1,049,965,191**
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		**1,066,930,540**

ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Representante Legal
C.C. 93.380.131 de Ibague

JESUS RODRIGUEZ VARON
Contador
TP 151466-T

CAMILO ANDRES DIAZ CARRILLO
Revisor Fiscal
150692-T

FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA
FUNDES
NIT 809.008.799-7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2021

PATRIMONIO	SALDO A DIC 31 DE 2020	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DIC 31 DE 2021
CAPITAL SOCIAL	**1,142,978,264**	**0**	**0**	**1,142,978,264**
CAPITAL SUCRITO Y PAGADAO	1,142,978,264	0	0	1,142,978,264
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**311,894,665**	**173,912,793**	**311,894,665**	**173,912,793**
UTILIDAD DEL EJERCICIO	311,894,665	173,912,793	311,894,665	173,912,793
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORE	**1,109,912,580**	**311,894,665**	**0**	**1,421,807,245**
UTILIDADES ACUMULADAD	1,109,912,580	311,894,665	0	1,421,807,245
TOTAL PATRIMIONIO	**2,564,785,509**	**485,807,458**	**311,894,665**	**2,738,698,301**

ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Representante Legal
C.C. 93.380.131 de Ibague

JESUS RODRIGUEZ VARON
Contador
TP 151466-T

CAMILO ANDRES DIAZ CARRILLO
Revisor Fiscal
150692-T

Dirección Administrativa

División Financiera

Sección Contabilidad

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2021

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011 / Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7
(8)2485862 - 2488787 Carrera 7 No. 10 - 37 733520 / Espinal - Tolima - COL
3202254010 www.fundes.edu.co fundes@fundes.edu.co

MISION

Formadora de profesionales integrales que lideren desde el humanismo cristiano, la construcción de un nuevo orden social, cultural, político y económico.

VISION

Ser la Institución de Educación Superior Líder en el desarrollo científico, investigativo, pedagógico y humanístico que integra la ciencia y la fe en los procesos de búsqueda de la promoción integral del hombre.

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011 / Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7
(8)2485862 - 2488787 Carrera 7 No. 10 - 37 733520 / Espinal - Tolima - COL
3202254010 www.fundes.edu.co fundes@fundes.edu.co

NOTAS A LOS ESTADOS DE LA SITUACION FINANCIERA CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Las notas a los estados financieros, adjuntas son parte integrante de los estados contables.

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE 2020 VS DICIEMBRE DE 2021

(Cifras expresadas en Pesos)

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011 / Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7
(8)2485862 - 2488787 Carrera 7 No. 10 - 37 733520 / Espinal - Tolima - COL
3202254010 www.fundes.edu.co fundes@fundes.edu.co

NOTA 1

1.1. ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACIÓN DE ESTUDIOS SUPERIORES MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA "FUNDES"

La Fundación de estudios superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya "FUNDES", con domicilio en ESPINAL, es una institución de Educación Superior PRIVADA, de utilidad común sin ánimo de lucro, que de conformidad con su carácter académico de institución universitaria, con personería jurídica reconocida mediante RESOLUCION número 1495 de 2001-07-23 expedido por MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL, está facultada para adelantar programas de formación académica en los niveles técnico profesional, tecnológico, profesional y de especialización.

El término de duración de la institución es indefinido

Mediante Resolución Ministerial 5607 del 12 de julio de 2011. Le fue ratificada una reforma estatutaria, que condujo al cambio de nombre de FUNDACION UNIVERSITARIA DEL ESPINAL- FUNDES por el de FUNDACION DE ESTUDIOS SUPERIORES MONSEÑOR ABRAHAM ESCUDERO MONTOYA – FUNDES.

La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES se rige por las normas del estado relativas a la Educación Superior y por los acuerdos, Resoluciones y demás actos administrativos expedidas por las autoridades internas de la institución.

En desarrollo de su autonomía la Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES, tiene el derecho a darse y modificar sus estatutos a seleccionar y designar los diferentes consejos Académicos, Administrativos y demás autoridades tanto académicas como administrativas, seleccionar y designar a sus profesores, establecer el reglamento de admisión para sus estudiantes y definir , asignar y utilizar los recursos para el cumplimiento de sus objetivos misionales y de las funciones institucionales.

La institución de educación superior está sujeta a la inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional

1.2. OBJETO SOCIAL

La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES es una institución de Educación Superior, con orientación católica en sus principios y al servicio de una formación integral y profesional de los estudiantes, que contribuyan al desarrollo de región con propósitos de investigación, servicio y extensión.

1.3 **DIRECCION Y AUTORIDADES**

El Consejo Superior es el máximo organismo de dirección y gobierno.
Al Consejo Académico es la máxima autoridad académica de la Institución.
El Rector, es el representante legal de la Institución y su primera autoridad ejecutiva.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Institución por disposición legal debe observar los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado. A continuación, se describe las principales políticas y prácticas contables.

Bases de Preparación y presentación

Régimen de Contabilidad Publica conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública y la Doctrina Contable Pública.

Para los procesos de identificación, clasificación, registro, ajustes, preparación y revelación de los estados contables, se aplica lo establecido en el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo de cuentas expedidos por la contaduría general.

Se atiende los principios de la Contaduría Pública de gestión continuada, Registro, Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Periodo Contable, Revelación, no compensación y hechos posteriores al cierre.

La tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y los estados contables se efectúa en medio magnético y electrónico sin que sea necesaria la reproducción de los mismos en medios impresos (Resolución 1875 de 2010); sin embargo, dichos informes se encuentran disponibles para la consulta e impresión en forma exacta en caso de ser requeridos, en concordancia con las normas expedidas por la Contaduría General de la Nación, en medio impreso se conservan los respectivos soportes contables.

La Fundación de Estudios Superiores Monseñor Abraham Escudero Montoya FUNDES, efectúa corte de sus operaciones a 31 de diciembre de cada año.

Unidad Monetaria: De acuerdo a disposiciones vigentes, la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

Materialidad: el reconocimiento y presentación de los hechos económicos, se hace de acuerdo a su importancia relativa de tal manera que se ajuste significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para la toma de decisiones.

La contabilidad se maneja en la sede principal en la ciudad del espinal, los hechos económicos son reconocidos por el sistema de causación según lo establece las normas generales de la contabilidad pública.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este rubro representa el dinero en efectivo y bancos que quedaron disponibles al cierre del periodo, la Institución tiene políticas de Tesorería para el manejo de los recursos, debido a los cierres bancarios quedaron recursos en caja que no se pudieron consignar.

Respecto a las cuentas bancarias, actualmente se maneja cuentas corrientes y de ahorros en entidades vigiladas por la Superintendencia financieros; los saldos disponibles corresponden a valores

en libros, no obstante, se realizó la respectiva conciliación Bancaria, las partidas conciliatorias son de permanente aclaración tanto con los Bancos como con clientes.

De igual manera se han constituido fondos para el manejo de recursos que requieren disponibilidad inmediata como: fondos de caja menor, estos valores son reembolsados a los responsables de los mismos cada vez que ejecutan pagos según las disposiciones reglamentadas internamente.

Inversiones

Contiene la información de inversiones en acciones ordinarias. Y CDT con vencimientos a 90-180 y 360

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Los Deudores representan especialmente los rubros originados por los ingresos que se realizan de las matrículas de los respectivos programas, cuenta con políticas internas que reglamentan el manejo de créditos a estudiantes, los plazos, cupos, así como se dejan las garantías necesarias en cada caso.

La cartera se reconoce siempre y cuando exista un derecho cierto de cobro.

Se cuenta con persona dedicada a cartera para hacerle seguimiento continuo y apropiado a la cartera.

De igual manera los anticipos entregados corresponden a: pagos anticipados a proveedores de bienes y servicios

Propiedades, plata y equipo:

Está representada por los bienes e inmuebles que posee la institución, registra las edificaciones, terrenos, equipos, los bienes muebles.

Cargos diferidos

Comprende pagos que se han realizado para registro de nuevos programas ante el ministerio de Educación.

Obligaciones Financieras Nacionales

Registra el Saldo del valor de préstamo que las entidades financieras aprobaron a finales de 2013 según las condiciones aprobadas para dicho crédito, de los cuales durante su vigencia se vienen cancelando intereses y cuotas de capital.

Cuentas por Comerciales por pagar

Representa en general los valores adeudados por la institución a los diferentes proveedores de bienes y servicios, los impuestos a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, por concepto de retenciones en la fuente. A la Secretaria de Hacienda Municipal los conceptos de Reteica e Industria y Comercio.

Beneficios a los Empleados

El personal vinculado con nuestra institución está contratado en su totalidad bajo las normas establecidas en la Ley 50/90, y aplicando la Ley 100/93 y demás normas vigentes.

Aprobada según Resolución 1495 del Ministerio de Educación Nacional, reformada según Resolución 5607 de Julio 12 de 2011 / Código ante el ICFES 2741 – NIT. 809.008.799-7
(8)2485862 - 2488787 Carrera 7 No. 10 - 37 733520 / Espinal - Tolima - COL
3202254010 www.fundes.edu.co fundes@fundes.edu.co

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base las disposiciones legales, las prestaciones consolidadas al cierre del Ejercicio por Cesantías son cancelados durante el primer bimestre del año siguiente, en cuanto a las vacaciones consolidadas estas se van cancelando son canceladas al término del periodo académico en vacaciones grupales.

Ingresos Recibidos por anticipado

Corresponden a las causaciones de matrículas del semestre a de 2021, que se han recibido anticipadamente, en cuanto pago, por no haberse cumplido el hecho generador se manejan como ingresos recibidos anticipados.

Ingreso para terceros

Son los descuentos que se les realizan a los empleados para pagos a Pólizas con seguros Bolívar, aportes a Dafuturo, que previamente han adquirido estos compromisos.

Patrimonio

Representa el patrimonio con el que la institución para poder funcionar y desarrollar sus objetivos misionales.

Ingresos, Gastos

Los ingresos de la entidad corresponden a los recursos generados en la actividad de prestación de servicios educativos, conexos.

Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones extraordinarias, los gastos administrativos corresponden a las actividades de dirección planeación y apoyo logísticos.

Copias de Seguridad

La Fundación conserva copias de seguridad de la información contable y financiera.

Acciones de sostenimiento y depuración de la información contable.

Se ha dispuestos procesos permanentes de depuración contable y control interno contable, para ello se efectúan revisiones y conciliaciones de las cuentas que conforman los estados contables.

Limitaciones y deficiencias

Al cierre de este corte no se encontraron limitaciones y/o deficiencias que ameriten una mención que afecten los resultados de los estados contables

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3 EFECTIVOS Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de las cuentas de disponible está conformado así.

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**1,049,965,190.81**	**1,066,930,540.48**
CAJA	3,746,138.41	4,515,091.41
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	780,886,247.41	440,091,992.55
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VALOR DE MERCADO	0.00	480,000,000.00
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A COSTO AMORTIZADO	265,332,804.99	142,323,456.52

Estos saldos corresponden al cierre de cada periodo conciliados, con Arqueos de caja que se realizan en caja menor y caja general, y con extractos de cada una de las cuentas corrientes y de ahorro en las entidades bancarias como Davivienda, Banco de Bogotá, Banco Agrario, Banco BBVA, Banco Pichincha, en donde se tienen cuentas corrientes y de ahorros.

NOTA 4 INVERSIONES

En la actualidad se tiene saldos en inversiones así

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	**7,500,000.00**	**7,500,000.00**
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,500,000.00	7,500,000.00

Este saldo que no ha presentado variación de un periodo al otro corresponde a inversión que se tiene realizado en banco de Bogotá. Adquiridas mediante formulario No 5564262160 de abril 11 de 2011, constancia No APGA53673 por la cantidad de 5.769 Acciones.

NOTA 5 DEUDORES

Los saldos del rubro de deudores están conformados de la siguiente forma.

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
CUENTAS POR COBRAR	**131,653,623.00**	**136,415,880.40**
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	116,181,159.00	133,634,061.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	15,472,464.00	2,781,819.40
PRESTAMOS POR COBRAR	**5,048,494.00**	**6,139,089.00**
PRESTAMOS CONCEDIDOS	5,048,494.00	6,139,089.00
OTROS ACTIVOS	**6,169,106.00**	**14,390,455.00**
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	4,687,452.00	0.00
DERCHOS DE COMPENSACION POR IMPUESTOS Y	1,481,654.00	1,762,694.00
PATENTES	0.00	12,627,761.00

Los deudores lo conforman, las cuentas a estudiantes correspondientes a las matrículas a los estudiantes en sus diferentes modalidades que al cierre de cada periodo se encuentran por cancelar.

Los anticipos y avances son saldos de anticipos que se dieron para compra de algunos bienes o servicios y que se legalizaron en los periodos siguientes, con la causación del respectivo gasto de la compra del bien o el servicio.

Las cuentas por cobrar a trabajadores son préstamos que se le han otorgado a personal de vinculación directa con la entidad y que se descuentan en los periodos siguientes con bases a cuerdos de descuentos por nomina autorizados por el empleado.

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo está conformado por los siguientes rubros así

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	**2,008,744,654.22**	**2,127,074,629.94**
TERRENOS	298,705,500.00	298,705,500.00
EDIFICACIONES	1,639,784,629.02	1,639,784,629.02
MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	0.00
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	237,690,172.00	375,177,344.00
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	112,568,009.00	131,708,930.72
BIENES DE ARTE Y CULTURA	63,776,141.20	85,440,988.20
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-343,779,797.00	-403,742,762.00

La institución cuenta con infraestructura propia, a la que se le ha venido haciendo inversión en mejoras en las construcciones edificadas para brindar bienestar al personal estudiantil y personal administrativo.

Se posee equipos de óptima calidad para uso del buen desarrollo de la actividad académica.

Es así como se conserva el activo fijo para el desarrollo de la actividad académica.

NOTA 7 OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras que se tienen al cierre de cada ejercicio son los siguientes

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
PRÉSTAMOS POR PAGAR	**224,657,762.22**	**88,227,077.00**
FINANCIAMIENTO INTERNO LARGO PLAZO	224,657,762.22	88,227,077.00

Este rubro de obligaciones financieras son los saldos con obligaciones a largo plazo que se tenían al cierre de cada ejercicio y como se puede evidenciar se ha disminuido el saldo de un periodo al otro debido a las amortizaciones que se realizan periódicamente dando cumplimiento a las condiciones pactadas a la firma de los respectivos pagares, estas obligaciones fueron convenidas con la entidad financieras BANCO AGRARIO. De igual forma se ha tenido control conciliando con los respectivos estados de cuenta al cierre del ejercicio solo presenta saldo obligación con el banco Agrario de Colombia.

NOTA 8 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar al cierre de cada ejercicio es el siguiente

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
CUENTAS POR PAGAR	**39,298,926.86**	**50,197,260.64**
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	0.00	0.00
DESCUENTOS DE NÓMINA	10,130,129.76	15,241,244.16
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	9,117,627.96	6,811,281.86
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	20,051,169.14	28,144,734.62

Los saldos están conformados por saldos que al cierre del cada ejercicio se adeudaban a terceros, que presentaron servicios o suministraron bienes para el desarrollo de las actividades de la institución tanto administrativas como académicas.

Costos y gastos por pagar, está conformada por rubro de servicios públicos, y otras cuentas por pagar a proveedores de servicios.

Los compromisos de tipo tributario son los saldos correspondientes a retenciones que se efectuaron al cierre de cada periodo y que se dieron cumplimiento de pagos en el mes siguiente en presentación de declaraciones virtuales y pagos oportunos ante la DIAN y Secretaria de Hacienda Municipal.

NOTA 9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**43,054,216.00**	**56,394,762.00**
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	43,054,216.00	56,394,762.00

Las obligaciones que se presentan al cierre de cada periodo son las obligaciones que poseen con el personal que está vinculado mediante contratos a términos fijos e indefinidos directamente con la institución. Y que, en el caso de las cesantías, se da cumplimiento su respectivo pago en el mes de febrero con la respectiva consignación ante los fondos de cesantías elegido por cada empleado

NOTA 10 OTROS PASIVOS

Los otros pasivos corresponden a los ingresos recibidos anticipados así.

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
OTROS PASIVOS	**337,284,654.11**	**424,933,193.73**
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	336,335,424.11	424,796,222.73
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	949,230.00	136,971.00

Los ingresos recibidos por Anticipado corresponden a los pagos de matrículas que se reciben anticipados y que se amortizan en los meses siguientes esto debido a que los pagos que se reciben son por semestre anticipado y es así que se determina amortízalo durante el transcurso del semestre. El saldo al cierre del ejercicio corresponde a las matrículas que se recibieron durante el mes de diciembre para el semestre A del 2022.

NOTA 11 PATRIMONIO

VIGENCIA Y PERIODO DEL REPORTE	DICIEMBRE 31 DE 2020	DICIEMBRE 31 DE 2021
PATRIMONIO	**2,564,785,508.84**	**2,738,698,301.45**
PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR DISTINTAS A LAS PÚBLICAS	**2,564,785,508.84**	**2,738,698,301.45**
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	1,142,978,264.00	1,142,978,264.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,109,912,579.53	1,421,807,244.84
RESULTADOS DEL EJERCICIO	311,894,665.31	173,912,792.61

El patrimonio está conformado por el capital social que al cierre de cada ejercicio está conformado por los aportes sociales, las Excedentes de cada ejercicio y las utilidades acumuladas de los ejercicios anteriores.

NOTA 12 INGRESOS OPERACIONALES

	DEL 1 ENERO DE 2020 AL 31 DICIEMBRE DE 2020	DEL 1 ENERO DE 2021 AL 31 DICIEMBRE DE 2021
INGRESOS		
VENTA DE SERVICIOS	**2,266,871,107.63**	**2,382,661,242.00**
SERVICIOS EDUCATIVOS	2,576,987,793.63	2,741,753,158.00
SERVICIOS EDUCATIVOS	-310,116,686.00	-359,091,916.00
INGRESOS BRUTOS	**2,266,871,107.63**	**2,382,661,242.00**

Los ingresos operacionales están basados en las operaciones relacionadas a las actividades relacionadas con la educación por conceptos de Inscripciones, matriculas, derechos de examen, certificados, homologaciones, derechos de grado.

NOTA 14 COSTOS GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Los costos y gastos operacionales de administración están conformados de la siguiente forma.

	DEL 1 ENERO DE 2020 AL 31 DICIEMBRE DE 2020	DEL 1 ENERO DE 2021 AL 31 DICIEMBRE DE 2021	VARIACION
COSTOS DE TRANSFORMACIÓN			
SERVICIOS EDUCATIVOS	**712,545,927.41**	**867,702,919.36**	**155,156,991.95**
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN	712,545,927.41	867,702,919.36	155,156,991.95
COSTOS DE SERVICIOS	**712,545,927.41**	**867,702,919.36**	**155,156,991.95**
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	**1,098,137,470.89**	**1,211,056,295.99**	**112,918,825.10**
SUELDOS Y SALARIOS	437,394,513.37	462,175,385.08	24,780,871.71
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,010,146.00	1,329,200.00	-7,680,946.00
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	114,289,606.00	116,808,948.04	2,519,342.04
APORTES SOBRE LA NÓMINA	21,546,682.00	22,536,108.00	989,426.00
PRESTACIONES SOCIALES	100,894,261.63	98,780,479.00	-2,113,782.63
GASTOS DE PERSONAL	20,065,566.89	90,516,537.00	70,450,970.11
GENERALES	369,222,158.00	386,176,716.96	16,954,558.96
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	25,714,537.00	32,732,921.91	7,018,384.91
DE VENTAS	**60,556,553.00**	**79,913,871.00**	**19,357,318.00**
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	625,600.00	4,638,874.00	4,013,274.00
GENERALES	41,456,249.00	58,300,381.00	16,844,132.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	18,474,704.00	16,974,616.00	-1,500,088.00
PROVISIONES	**56,148,843.00**	**8,078,695.00**	**-48,070,148.00**
DEPRECIACIONES DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS MOD	56,148,843.00	8,078,695.00	-48,070,148.00

Para el desarrollo de las actividades académicas fundamentales, se generan los gastos de personal, que se encuentran vinculados mediante contratación directa con la institución, clasificado en personal administrativo y personal de docentes.

Los honorarios son servicios prestados por profesionales que han sido contratados para el desarrollo de alguna actividad específica.

Los impuestos son los compromisos que se deben cumplir con la secretaria de hacienda municipal, como son los de industria y comercio impuestos que se les da total cumplimiento con la presentación y pago oportuno de este.

Los seguros son los que se adquieren con la aseguradora que cubre riesgos al estudiantado como al grupo de personal administrativo.

Los demás gastos que se incurren son propios en desarrollo de las actividades operacionales.

NOTA 15 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales se conforman por:

	DEL 1 ENERO DE 2020 AL 31 DICIEMBRE DE 2020	DEL 1 ENERO DE 2021 AL 31 DICIEMBRE DE 2021
OTROS INGRESOS	**35,633,226.49**	**33,234,952.65**
NO TRIBUTARIOS	0.00	24,633.00
FINANCIEROS	19,103,353.49	24,042,319.65
INGRESOS DIVERSOS	297,000.00	0.00
SUBVENCIONES AUXILIO DE NOMINA	16,232,873.00	9,168,000.00

Estos ingresos no operacionales lo conforman los ingresos financieros por intereses de financiación de matrículas dados a los alumnos por programas con base en acuerdos de financiación. Y apoyos de gobierno PAEF

NOTA 16 GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales lo conforman los siguientes rubros

	DEL 1 ENERO DE 2020 AL 31 DICIEMBRE DE 2020	DEL 1 ENERO DE 2021 AL 31 DICIEMBRE DE 2021
OTROS GASTOS	**63,220,874.51**	**75,231,620.69**
FINANCIEROS	59,908,936.01	70,226,477.54
GASTOS DIVERSOS	2,508,666.50	5,005,143.15
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS	803,272.00	0.00
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0.00	0.00

Estos rubros son principalmente los gastos financieros que comprenden los intereses financieros sobre obligaciones financieras adquiridas con entidades financieras, gastos bancarios y gravámenes (4 x 1000).

Pbro ROBERTO JOSE GUZMAN VILLANUEVA
Rector Representante Legal
C.C. 93.380.131

JESUS RODRIGUEZ VARON
CONTADOR
TP-151466-T