FUNDACIÓN UNIVERITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA
UNINCOL

Estados Financieros por los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019 e Informe de Revisor Fiscal.

Bogotá, febrero 26 de 2021

INFORME DE REVISOR FISCAL

A la Sala General de:

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL

Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la **FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL**, identificada con NIT 901.040.737-9, los cuales comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de las políticas contables significativas, así como otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los estados financieros

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de conformidad con la Normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por el control interno que la gerencia considere relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aprobar políticas contables apropiadas; así como, efectuar estimaciones contables que resulten razonables en circunstancias particulares.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, basado en mi trabajo de revisoría fiscal. He tomado para tal fin de referencia las Normas Internacionales de Auditoría – NIA, contenidas en el decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Dichas normas exigen el cumplimiento de objetivos, principios, responsabilidades y procesos que deben efectuarse para emitir una opinión que proporcione seguridad razonable a la información contenida en los Estados Financieros. Una auditoría consiste en desarrollar procedimientos para obtener evidencia de auditoria acerca de los montos y revelaciones de los estados financieros. También se evaluaron las políticas contables utilizadas, las estimaciones contables significativas hechas por la administración, y la presentación general de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoria obtenida me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros mencionados anteriormente, presentan razonablemente la situación financiera de **la FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL** al 31 de diciembre de 2020, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo, por el año 2020, de conformidad con los nuevos marcos técnicos normativos descritos en la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus adiciones o modificaciones.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, de que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable vigentes en Colombia, se evidencia el cumplimiento de los estatutos internos y de las disposiciones de la Sala General y Consejo Superior de la entidad, en las operaciones registradas en los libros y los actos internos, por lo cual existe un control interno adecuado para el desarrollo de las actividades que UNINCOL ha desarrollado durante el año 2020.

LINA PAOLA LÓPEZ JIMÉNEZ
REVISOR FISCAL
CC. 1019088499 de Bogotá D.C.
T.P. 267986-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
De : ENE 1/2020 A : DIC 31/2020
NIT : 901040737 -9
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 DE DICIEMBRE DE			
DESCRIPCIÓN	**2.020**	**2.019 Corregido**	**2.019 Inicial**	**NOTAS**
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	**1.442.021.732**	**1.636.859.349**	**4.183.419.349**	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.435.124.876	1.625.941.479	1.625.941.479	4
CAJA	127.000	509.000	509.000	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.434.997.876	1.625.432.479	1.625.432.479	
CUENTAS POR COBRAR	6.896.856	10.917.870	2.557.477.870	5
PRESTACION DE SERVICIOS	6.896.856	0	0	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	10.917.870	2.557.477.870	
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**25.705.240**	**31.203.425**	**31.203.425**	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	25.705.240	31.203.425	31.203.425	6
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	24.233.020	24.233.020	24.233.020	
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	26.735.917	24.536.917	24.536.917	
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(25.263.697)	(17.566.512)	(17.566.512)	
OTROS ACTIVOS	**2.488.805**	**88.689.461**	**88.689.461**	
OTROS ACTIVOS	2.488.805	88.689.461	88.689.461	7
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	1.151.077	1.151.077	
ACTIVOS INTANGIBLES	318.831.895	318.831.895	318.831.895	8
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	(316.343.090)	(231.293.511)	(231.293.511)	
TOTAL ACTIVO	**1.470.215.776**	**1.756.752.235**	**4.303.312.235**	
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	**27.242.464**	**17.240.226**	**17.240.226**	
CUENTAS POR PAGAR	808.074	282.169	282.169	9
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	741.296	0	0	
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	88.000	88.000	
DESCUENTOS DE NOMINA	0	15.400	15.400	
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	66.778	178.769	178.769	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	15.584.742	16.958.057	16.958.057	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	15.584.742	16.958.057	16.958.057	
OTROS PASIVOS	10.849.648	0	0	
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	10.849.648	0	0	
TOTAL PASIVO	**27.242.464**	**17.240.226**	**17.240.226**	
PATRIMONIO				
PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	1.442.973.312	1.739.512.009	4.286.072.009	
APORTES SOCIALES	2.900.002.115	2.900.002.115	5.446.562.115	10
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	(1.160.490.106)	(763.215.056)	(763.215.056)	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	(296.538.697)	(397.275.050)	(397.275.050)	11
TOTAL PATRIMONIO	**1.442.973.312**	**1.739.512.009**	**4.286.072.009**	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**1.470.215.776**	**1.756.752.235**	**4.303.312.235**	

JOANNA ALEXANDRA ACEVEDO TERÁN
Cc. 63.524.588
Representante Legal

YEISON RÍOS CARDONA
Cc. 1.033.695.927
Contador Público
T.P. 205689-T

LINA PAOLA LÓPEZ JIMÉNEZ
Cc. 1.019.088.499
Revisor Fiscal
T.P. 267986-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De : ENE 1/2020 A : DIC 31/2020
NIT 901040737 -9
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020	2.019	NOTAS
INGRESOS OPERACIONALES			
VENTA DE SERVICIOS	22.192.771	0	12
SERVICIOS EDUCATIVOS	26.965.335	0	
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	(4.772.564)	0	
COSTO OPERACIONALES			
SERVICIOS EDUCATIVOS	2.899.134	0	13
EDUCACION FORMAL SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	2.899.134	0	
EXCEDENTE BRUTO	**19.293.637**	**0**	
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN	268.163.892	399.377.460	14
SUELDOS Y SALARIOS	121.108.066	147.760.786	
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	180.300	893.880	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	30.400.000	39.693.100	
APORTES SOBRE LA NOMINA	6.474.700	7.785.700	
PRESTACIONES SOCIALES	30.271.134	35.065.116	
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	13.100.000	12.926.000	
GENERALES	65.117.776	153.908.475	
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.511.916	1.344.403	
DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	92.746.764	88.100.278	15
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7.697.185	7.019.699	
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	85.049.579	81.080.579	
EXCEDENTE (PÉRDIDA) OPERACIONAL	**(341.617.019)**	**(487.477.738)**	
OTROS INGRESOS	112.013.610	93.648.333	16
FINANCIEROS	86.746.277	93.634.587	
INGRESOS DIVERSOS	25.267.333	13.746	
OTROS GASTOS	66.935.288	3.445.645	17
COMISIONES	449.492	461.839	
FINANCIEROS	62.036.182	0	
GASTOS DIVERSOS	4.449.614	2.983.806	
EXCEDENTE (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	**(296.538.697)**	**(397.275.050)**	

JOANNA ALEXANDRA ACEVEDO TERÁN
Cc. 63.524.688
Representante Legal

YEISON RÍOS CARDONA
Cc. 1.033.695.927
Contador Público
T.P. 205689-T

LINA PAOLA LÓPEZ JIMÉNEZ
Cc. 1.019.088.499
Revisor Fiscal
T.P. 267986-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
De : ENE 1/2020 A : DIC 31/2020
NIT 901040737-9
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	Ene-01-2020	AUMENTO	DISMINUCIÓN	Dic-31-2020
Aporte Socios Fundadores	2.900.002.115	0	0	2.900.002.115
Resultado de Ejercicios Anterior	-763.215.056	0	397.275.050	-1.160.490.106
Resultados del ejercicio Beneficio Neto del ejercicio (Pérdida)	-397.275.050	397.275.050	296.538.697	-296.538.697
Superávit por valorizaciones De propiedad planta y equipos	0	0	0	0
TOTALES	**1.739.512.009**	**397.275.050**	**693.813.748**	**1.442.973.312**

JOANNA ALEXANDRA ACEVEDO TERÁN
Cc. 63.524.688
Representante Legal

YEISON RÍOS CARDONA
Cc. 1.033.695.927
Contador Público
T.P. 205689-T

LINA PAOLA LÓPEZ JIMÉNEZ
Cc. 1.019.088.499
Revisor Fiscal
T.P. 267986-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
De : ENE 1/2020 A : DIC 31/2020
NIT 901040737-9
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONCEPTO	A 31 DE DICIEMBRE DE 2.020	2.019
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Beneficio (Pérdida) Neto del Ejercicio	-296.538.697	-397.275.050
Partidas que no afectan el efectivo	0	0
Depreciación	7.697.185	7.019.699
Recuperación de Depreciación	0	0
Amortización intangibles	85.049.579	81.080.579
Superávit por valorizaciones	0	0
Revalorización del Patrimonio	0	0
	-203.791.933	**-309.174.772**
Efectivo Generado en Operaciones		
Cuentas por cobrar	4.021.014	10.476.107
Activos por impuestos corrientes	0	0
Otros Activos	1.151.077	100.000
Otros pasivos	10.849.648	0
Proveedores	0	0
Cuentas por pagar	637.896	-128.700
Impuestos, tasas y gravámenes	-111.991	-78.731
Obligaciones Laborales	-1.373.315	4.278.256
Aplicación del Excedente año anterior	0	0
Fondos netos provistos por (Usados en) las actividades de operación	**15.174.330**	**14.646.932**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS OPERACIONES DE INVERSIÓN		
Compra de Inversiones	0	0
Baja de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Compra Propiedad Planta y Equipo	-2.199.000	-4.664.800
Adquisición de Intangibles	0	0
Ingresos Provenientes de la venta de Inventarios	0	0
Fondos netos provistos por (Usados en) las actividades de inversión	**-2.199.000**	**-4.664.800**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aumento Obligaciones Financieras	0	0
Ingresos por emisión de deudas	0	0
Fondos netos provistos por (usados en) las actividades de financiación	0	0
Fondos netos provistos por (Usados en) las actividades de financiación	**0**	**0**
CAMBIOS NETOS EN EL EFECTIVO	**-190.816.603**	**-299.192.640**
DISPONIBLES AL INICIO DEL AÑO	**1.625.941.479**	**1.925.134.120**
DISPONIBLE AL FINAL DE ANO	**1.435.124.876**	**1.625.941.479**

JOANNA ALEXANDRA ACEVEDO TERÁN
Cc. 63.524.688
Representante Legal

YEISON RÍOS CARDONA
Cc. 1.033.695.927
Contador Público
T.P. 205689-T

LINA PAOLA LÓPEZ JIMÉNEZ
Cc. 1.019.088.499
Revisor Fiscal
T.P. 267986-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
De : ENE 1/2020 A : DIC 31/2020
NIT : 901040737-9
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La **FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL**, con domicilio en BOGOTÁ D.C., es una institución de educación superior PRIVADA, de utilidad común, sin ánimo de lucro y su carácter académico es el de Institución Universitaria, con personería jurídica reconocida mediante Resolución número 21328 de 2016-11-15, expedido(a) por Ministerio de Educación Nacional.

NOTA 2. OBJETO SOCIAL

La **FUNDACIÓN UNIVERSITARIA INTERNACIONAL DE COLOMBIA UNINCOL**, tiene como propósito principal generar una opción de nivel universitario, de alta calidad, pertinente con las necesidades del país y de la región por medio de las Tecnologías de la Información y de las Comunicaciones.

NOTA 3. ASPECTOS GENERALES Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1. ASPECTOS GENERALES DE LA PRESENTACIÓN

Periodo contable. Los estados financieros presentados comprenden el año 2020, es decir, del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020 y son comparados con el año inmediatamente anterior, año 2019.

Unidad monetaria. Las cifras están expresadas en pesos colombianos.

Clasificación en corriente y no corriente. La Fundación ha clasificado los activos y pasivos de la entidad, en corrientes y no corrientes, según su destinación, realización o exigibilidad en términos de tiempo. Para lo cual se entiende como corriente un periodo no mayor a un año y por defecto los periodos más amplios a un año se consideran no corrientes.

Normas contables aplicadas - La Institución de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 reglamentada por el decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con las interpretaciones, traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por si sigla en inglés)

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que a su vez refleja el valor razonable que existe en la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

3.2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalentes de efectivo: aplicable al efectivo y todas las partidas equivalentes a efectivo originadas de las actividades que realice UNINCOL en el desarrollo de su objeto social, en la obtención de préstamos o demás acciones que ejerza la entidad. Comprenden el efectivo en caja y cuentas bancarias al igual que otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, que son rápidamente realizables en caja.

Impuestos: aplicación Sección 29, se revelarán los montos calculados por concepto impuesto de renta que la compañía genera con base en los gastos determinados como no deducibles en el período. El gasto por impuesto del período debe incluirse en el estado de resultados para determinar la utilidad o pérdida.

Propiedad, Planta y Equipo: aplicación Sección 17 de NIFF para PYMES. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen inicialmente por su costo de adquisición y posteriormente, se valoran a su costo neto de depreciación acumulada y pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

Los costos posteriores (reemplazos, ampliaciones, mejoras, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo se determina que van a fluir hacia la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituido se da de baja contablemente. El resto de las reparaciones y mantenciones se cargan en el resultado del ejercicio o ejercicios en el que se incurren.

La entidad reconocerá un elemento como PPE, sí y solo sí cumple los siguientes parámetros:

I. Que duren más de un año

II. Que valgan más de 50 SMDLV

Medición Inicial

El valor bruto de un ítem incluido en propiedad, planta y equipo es el costo histórico de adquisición o producción.

Depreciación

La vida útil de un activo está definida en términos de la utilidad esperada que el activo representa para las Sociedades

Todos los activos incluidos en propiedad, planta y equipo deben ser presentados en el balance general por el valor en libros neto, adquisición histórica o costo de producción menos cualquier amortización o depreciación reconocida.

El costo y la depreciación acumulada de la propiedad vendida o retirada son eliminados de la contabilidad y la utilidad reflejada por dicha operación es reconocida en el estado de pérdidas y ganancias.

La depreciación se inicia cuando el elemento de propiedad, planta y equipo está disponible para su uso.

La depreciación es calculada usando el método de la línea recta.

La depreciación y amortización de Propiedades, planta y equipo de la Entidad se calculan utilizando el método de la línea recta de la siguiente manera:

Edificios: 20 años

Muebles y enseres: 10 años

Equipo de cómputo: 5 años

Mejoras en propiedades ajenas: la vigencia del contrato

Deudores: Corresponde a deudas comerciales por cobrar de la entidad y que no se cotizan en mercados activos. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción, posteriormente al reconocimiento inicial son valorizadas al costo amortizado, deduciendo cualquier provisión por deterioro del valor de las mismas. El deterioro se determinará en base a la antigüedad de éstas y a su evaluación individual. En este rubro, se incluye, además, deudas no comerciales, tales como deudores varios, préstamos al personal y anticipo a proveedores.

Medición Inicial

Todas las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor razonable del efectivo a recibir, expresado en la factura o documento que los origine.

Medición Posterior

Cuando se constituya efectivamente una transacción financiera, es decir, cuando se financie al cliente más allá de los términos normales del crédito, se descontará el valor de la cuenta por cobrar utilizando una tasa de interés bancario corriente certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

REVELACIONES

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Contempla el dinero con el que cuenta la Fundación y cuya característica principal es su disponibilidad inmediata, en el transcurrir normal de la operación de la entidad y se encuentra clasificada de la siguiente forma:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		2020		2019
CAJA MENOR	$	127.000	$	509.000
CUENTA CORRIENTE	$	99.311.043	$	7.061.145
CUENTA DE AHORRO	$	581.181.778	$	534.142.617
OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$	754.505.055	$	1.084.228.717
TOTAL	**$**	**1.435.124.876**	**$**	**1.625.941.479**

Los "otros depósitos en instituciones financieras" corresponden a fondos de inversión que la Institución decidió abrir para percibir ingresos por rendimientos financieros del efectivo con el que cuenta. Todos los fondos son a la vista y UNINCOL puede disponer de ellos en cualquier momento. En el año 2020 se decidieron cerrar algunos fondos debido a la volatilidad del mercado y se abrio nuevamente un Fondo Renta Fija Plazo, que proyectaba mejores rendimientos.

FIDUCIARIA COLPATRIA **3916	$	547.334	$	1.018.966
FUDUCIARIA BANCOLOMBIA FONDO FIJO PLAZO **2024	$	-	$	783.438.725
FIDUBOGOTA **1560	$	-	$	91.411.776
FIC BANCOLOMBIA FIDURENTA **0041	$	-	$	208.359.249
FUDUCIARIA BANCOLOMBIA FONDO FIJO PLAZO **4046	$	753.957.722	$	-
OTROS DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**$**	**754.505.055**	**$**	**1.084.228.717**

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a cuentas por cobrar a alumnos, ya que por facilidades de pago implementadas por UNINCOL, algunos alumnos adeudan a corte de 31 de diciembre de 2020 saldo de su semestre, valor que se regulariza en 2021, en cuanto al aporte de capital es saldado en 2020.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		2020		2019
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	$	6.896.856	$	-
APORTES DE CAPITAL POR COBRAR	$	-	$	10.917.870

La Universidad presentó cuentas por cobrar a los socios fundadores, por valor de $2.546.560.000, saldo a corte de 2020, los cuales se encuentran reconocidos como aportes sociales. Al respecto, observamos que la sección 23.7 en su literal a) restringe el reconocimiento de los aportes no cancelados por los socios como activo, y requiere que dichos saldos sean reconocidos como una compensación (disminución) del patrimonio.

Párrafo 22.7 de la sección de NIIF para PYMES, que establece en su literal a, "(a) si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que la entidad reciba el efectivo u otros recursos, la entidad presentará el importe por cobrar como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo;"

Por lo anterior, las cuentas por cobrar, luego de efectuar la reclasificación requerida por la Sección 23 sería:

Cuentas por cobrar:	$ 2.546.560.000
Aportes por cobrar	($ 2.546.560.000)
Total cuentas por	$ 0

Lo anterior queda reexpresado de la siguiente manera:		2020		2019 Corregido		2019 Inicial
APORTES DE CAPITAL POR COBRAR	$	-	$	10.917.870	$	2.557.477.870

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Activos tangibles que posee la Fundación para el desarrollo normal de su operación. Su valor es el mismo al de compra y su vida útil se determinó con la siguiente tabla de depreciación:

Ley 1819 de 2016

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal
Muebles y enseres	10,00%
Equipo de computación	20,00%
Equipo de comunicación	20,00%

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		2020		2019
MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	$	24.233.020	$	24.233.020
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	$	26.735.917	$	24.536.917
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQ	-$	25.263.697	-$	17.566.512
TOTAL	**$**	**25.705.240**	**$**	**31.203.425**

NOTA 7. OTROS ACTIVOS

Corresponde a retenciones en la fuente que le practicaron a UNINCOL en años pasados. Se cancela el saldo en 2020, ya que en la declaración de renta del año 2019 no se llevó como saldo a favor y por eso se asumen dichas retenciones.

OTROS ACTIVOS		2020		2019
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	$	-	$	1.151.077
TOTAL	**$**	**-**	**$**	**1.151.077**

NOTA 8. INTANGIBLES

Contempla el registro en una primera instancia de derechos, que consideran el aporte de uno de los socios fundadores correspondiente a un contrato en comodato de la casa en la que actualmente funciona UNINCOL y adicionalmente de los servicios públicos que también son un aporte en especie por parte de SENSE SAS; y en segundo lugar se contempla la adquisición de algunas licencias como lo son SIIGO (software contable), office y Windows.

INTANGIBLES		2020		2019
ACTIVOS INTANGIBLES	$	318.831.895	$	318.831.895
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-$	316.343.090	-$	231.293.511
TOTAL	**$**	**2.488.805**	**$**	**87.538.384**

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Comprende varios tipos de cuentas por pagar que se explican a continuación:

	2020	2019
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	$ -	$ 88.000

Corresponde a facturas de compra de diciembre que se pagarán en enero del siguiente año, por concepto de adquisición de bienes y servicios.

DESCUENTOS DE NOMINA	$ -	$ 15.400

Corresponde a descuentos anticipados por concepto de salud y pensión realizados a los trabajadores y generados en la liquidación de vacaciones de estos.

RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	$ 66.778	$ 178.769

Corresponde a retenciones practicadas a título de Fuente (diciembre) e ICA (noviembre y diciembre)

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	$ 15.584.742	$ 16.958.057

Corresponden a los conceptos de Cesantías, Intereses de Cesantías y Vacaciones, causados en año del presente reporte y que se pagarán o disfrutarán en el año siguiente.

OTROS PASIVOS		
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	$ 10.849.648	$ -

Corresponden a pagos anticipados del periodo académico del primer semestre de 2021.

NOTA 10. APORTES SOCIALES

Contempla los aportes que los socios fundadores de UNINCOL han realizado durante 2017, para poner en marcha la institución y se encuentran registrados por la siguiente cifra:

	2020	2019
APORTES SOCIALES	$ 2.900.002.115	$ 2.900.002.115

La Universidad presentó aportes sociales pendientes de entregar de los socios fundadores, por valor de $2.546.560.000, saldo a corte de 2020, los cuales se encuentran reconocidos como cuentas por cobrar a socios. Al respecto, observamos que la sección 23.7 en su literal a) restringe el reconocimiento de los aportes no cancelados por los socios como activo, y requiere que dichos saldos sean reconocidos como una compensación (diminución) del patrimonio.

Párrafo 22.7 de la sección de NIIF para PYMES, que establece en su literal a, "(a) si los instrumentos de patrimonio se emiten antes de que la entidad reciba el efectivo u otros recursos, la entidad presentará el importe por cobrar como una compensación al patrimonio en su estado de situación financiera, no como un activo;"

Por lo anterior, el patrimonio luego de efectuar la reclasificación requerida por la Sección 23 sería:

Aportes Sociales:	$ 5.446.562.115
Aportes por cobrar	($ 2.546.560.000)
Total Aportes Sociales	$ 2.900.002.115

Lo anterior queda reexpresado de la siguiente manera:	2020	2019 Corregido	2019 Inicial
APORTES SOCIALES	$ 2.900.002.115	$ 2.900.002.115	$ 5.446.562.115

NOTA 11. RESULTADO DEL EJERCICIO

Tanto para el 2020 como el 2019 el resultado del ejercicio fue negativo, es decir, que existe una pérdida para esos años en UNINCOL. Esta situación es justificable porque para estos periodos la Institución trabajó en la obtención de registros calificados de programas nuevos. Labor que hasta el momento ha resultado en la obtención de registros calificados de dos programas, los cuales comenzaron a ofrecerse en el segundo semestre de 2020. Ingresos que son bajos en comparación al funcionamiento de la Institución.

RESULTADOS DEL EJERCICIO	-$ 296.538.697	-$ 397.275.050

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

UNINCOL ha trabajado en la obtención de diferentes registros calificados de programas, sin embargo, solo ha obtenidos dos, los cuales se ofertaron a partir del segundo semestre de 2020. Por lo tanto, la información que a continuación se reporta corresponde tanto al periodo, como a los programas que se mencionan anteriormente, adicionalmente se muestra las devoluciones, rebajas y descuentos del periodo:

SERVICIOS EDUCATIVOS	$ 26.965.335	$ -
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS	-$ 4.772.564	$ -
TOTAL	$ 22.192.771	$ -

NOTA 13. COSTOS OPERACIONALES

Corresponden a los costos incurridos dentro del periodo, directamente relacionados al desarrollo de los servicios educativos de UNINCOL.

EDUCACION FORMAL SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	$ 2.899.134	$ -

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN

Corresponde a todos los pagos propios de la nómina administrativa; gastos generales que se entienden como todos los gastos por bienes y servicios necesarios para el funcionamiento de UNINCOL; y por último se contemplan los impuestos, contribuciones y tasas que se generaron en 2020.

DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2020	2019
SUELDOS Y SALARIOS	$ 121.108.066	$ 147.760.786
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	$ 180.300	$ 893.880
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	$ 30.400.000	$ 39.693.100
APORTES SOBRE LA NOMINA	$ 6.474.700	$ 7.785.700
PRESTACIONES SOCIALES	$ 30.271.134	$ 35.065.116
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	$ 13.100.000	$ 12.926.000
GENERALES	$ 65.117.776	$ 153.908.475
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	$ 1.511.916	$ 1.344.403
TOTAL	**$ 268.163.892**	**$ 399.377.460**

NOTA 15. DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES

Se contemplan la depreciación de Propiedad, Planta y Equipo y la amortización de intangibles, determinada para los años 2020 y 2019 respectivamente.

DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIONES		2020		2019
DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	$	7.697.185	$	7.019.699
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	$	85.049.579	$	81.080.579
TOTAL	**$**	**92.746.764**	**$**	**88.100.278**

NOTA 16. OTROS INGRESOS

Da cuenta de ingresos financieros percibidos por los rendimientos generados de las fiducias y cuentas bancarias que UNINCOL posee y descritas en la NOTA 4. El mercado tuvo fluctuaciones inesperadas que desencadenaron perdidas en algunos meses y que se muestran en la siguiente nota. Además, contempla ingresos diversos que corresponden; a recuperaciones por concepto de provisiones, licencias de maternidad e incapacidades; y a ajustes por aproximaciones a mil en pago de retenciones.

OTROS INGRESOS		2020		2019
FINANCIEROS	$	86.746.277	$	93.634.587
INGRESOS DIVERSOS	$	25.267.333	$	13.746
TOTAL	**$**	**112.013.610**	**$**	**93.648.333**

NOTA 17. OTROS GASTOS

Corresponde a comisiones bancarias, gastos diversos y en mayor medida a gastos financieros originados de las rentabilidades negativas sufridas durante el año 2020, por volatilidad en el mercado.

OTROS GASTOS		2020		2019
COMISIONES	$	449.492	$	461.839
FINANCIEROS	$	62.036.182	$	-
GASTOS DIVERSOS	$	4.449.614	$	2.983.806
TOTAL	**$**	**66.935.288**	**$**	**3.445.645**

NOTA 18. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros fueron revisados y autorizados por la Sala General mediante Acta No. 0047 del 15 de marzo de 2021