

	Nota	AÑO		Aumento	VARIACIONES	Relativa
		2022	2021		Disminución	
Activo						
Activo Corriente						
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	35.998.428.362	40.930.985.802		(4.932.557.439)	-12,05%
Caja menor		1.650.000	1.650.000			0,00%
Deposito en instituciones financieras		22.824.126.516	34.750.273.923		(11.926.147.407)	-34,32%
Efectivo de uso restringido		2.424.737.118	2.191.656.527	233.080.591		10,63%
Equivalentes al efectivo		10.747.914.728	3.987.405.352	6.760.509.376		169,55%
Inversiones e instrumentos derivados	7	313.990.860	231.099.545	82.891.315		35,87%
Derechos de recompra de inversiones		525.055.433	536.165.901		(11.110.468)	-2,07%
Inversiones de administración de liquidez a v de mercado		88.355.700	79.495	88.276.205		111046,01%
Inversiones en asociadas a valor razonable		161.514.576	155.788.998	5.725.578		3,68%
Deterioro acumulado de inversiones (cr)		(460.934.849)	(460.934.849)			0,00%
Cuentas por cobrar	8	3.760.694.313	4.433.728.906		(673.034.593)	-15,18%
Prestación de servicios		4.423.343.667	3.269.743.063	1.153.600.604		35,28%
Otras cuentas por cobrar		1.515.574.259	3.021.292.197		(1.505.717.938)	-49,84%
Cuentas por cobrar de difícil recaudo		159.303.162	25.024.035	134.279.127		536,60%
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		(1.676.481.639)	(1.574.591.772)		(101.889.868)	6,47%
Deterioro Acumulado en Cuentas por cobrar a Costo Amortizado		(661.045.136)	(307.738.617)		(353.306.519)	114,81%
Préstamos por cobrar	9	560.343.698	1.263.017.144		(702.673.446)	-55,63%
Préstamos concedidos		560.343.698	1.263.017.144		(702.673.446)	-55,63%
		-	-			
Total activo corriente		40.633.457.233	46.858.831.397		(6.225.374.164)	-13,29%
Activo No corriente						
Propiedades, planta y equipo	10	187.476.051.842	181.729.454.834	5.746.597.009		3,16%
Terrenos		105.560.767.365	101.147.451.685	4.413.315.680		4,36%
Semovientes		20.970.000	-	20.970.000		
Construcciones en curso		3.160.029.794	3.332.362.494		(172.332.700)	-5,17%
Bienes muebles en bodega		-	-			
Edificaciones		78.363.695.211	74.435.392.608	3.928.302.603		5,28%
Plantas, ductos y túneles		1.445.806.442	1.437.068.342	8.738.099		0,61%
Redes, líneas y cables		96.520.842	96.520.842			0,00%
Maquinaria y equipo		7.230.463.585	6.775.098.865	455.364.721		6,72%
Equipo médico y científico		132.161.988	132.161.988			0,00%
Muebles, enseres y equipo de oficina		6.988.945.055	6.736.258.601	252.686.454		3,75%
Equipos de comunicación y computación		12.766.800.199	11.660.913.481	1.105.886.718		9,48%
Equipos de transporte, tracción y elevación		607.967.400	243.682.000	364.285.400		149,49%
Bienes de arte y cultura		5.052.774.974	5.020.313.805	32.461.169		0,65%
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (cr)		(33.950.851.012)	(29.287.769.877)		(4.663.081.135)	15,92%

	Nota	AÑO		Aumento	VARIACIONES	Relativa
		2022	2021		Disminución	
Otros Activos	11	17.474.966.713	15.092.002.400	2.382.964.313		15,79%
Bienes y servicios pagados por anticipado		373.615.169	463.801.273		(90.186.104)	-19,44%
Avances y anticipos entregados		736.882.322	2.718.295	734.164.027		27008,25%
Anticipos o saldos a favor por impuestos y contribuciones		0	0			0,00%
Activos No Corriente mantenidos para la venta		579.933.600	579.933.600			0,00%
Propiedades de inversión		15.702.760.609	11.909.075.515	1.793.685.094		12,90%
Depreciación acumulada en propiedades de inversión (Cr)		(51.190.732)			(51.190.732)	
Activos intangibles		132.965.745	136.473.717		(3.507.972)	-2,57%
Total Activo No Corriente		204.951.018.555	196.821.457.234	8.129.561.322		4,13%
Total Activo		245.584.475.788	243.680.288.631	1.904.187.158		0,78%
PASIVO						
PASIVO CORRIENTE						
PRESTAMOS POR PAGAR	12	21.858.306	2.342.524	19.515.782		833,11%
Financiamiento interno de corto plazo		21.858.306	2.342.524	19.515.782		833,11%
Cuentas por pagar	13	3.395.427.698	4.092.689.302		(697.261.605)	-17,04%
Adquisición de bienes y servicios nacionales		492.052.861	127.903.090	364.189.772		284,74%
Recursos a favor de terceros		13.100	4.360.300		(4.347.200)	-99,70%
Descuentos de nómina		554.479.691	427.742.632	126.737.059		29,63%
Retención en la fuente e impuesto de timbre		3.761.000	-	3.761.000		
Impuestos contribuciones y tasas por pagar		11.691.000	169.417.000		(157.726.000)	-93,10%
Otras cuentas por pagar		2.333.390.045	3.572.103.986		(1.238.713.941)	-34,68%
Cuentas por pagar a costo amortizado		-	(208.837.705)	208.837.705		100,00%
Provisiones diversas		-	-			
Beneficios a los empleados	14	3.273.277.955	3.249.479.480	23.798.475		0,73%
Beneficios a los empleados a Corto Plazo		3.273.277.955	3.249.479.480	23.798.475		0,73%
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE		6.690.563.959	7.344.511.306		(653.947.347)	-8,90%
PASIVO NO CORRIENTE						
Beneficios a los empleados	14	7.056.273.170	5.719.925.258	1.336.347.912		23,36%
Beneficios a los empleados pensionados		7.056.273.170	5.719.925.258	1.336.347.912		23,36%
Otros pasivos	15	12.833.282.194	16.019.431.204		(3.186.149.010)	-19,89%
Avances y Anticipos Recibidos		1.892.106.481	1.966.452.441		(74.345.960)	-3,78%
Depositos recibidos en garantías		262.355.469	217.650.330	44.705.139		20,54%
Ingresos recibidos por anticipado		10.678.820.244	13.835.328.432		(3.156.508.189)	-22,81%
TOTAL DEL PASIVO NO CORRIENTE		19.889.555.364	21.739.356.462		(1.849.801.098)	-8,51%
TOTAL DEL PASIVO		26.580.119.322	29.083.867.768		(2.503.748.445)	-8,61%

Nota	AÑO		Aumento	VARIACIONES Disminución	Relativa
	2022	2021			
Patrimonio de las instituciones de educación superior distintas a las públicas					
Aportes sociales	26.196.966.257	26.196.966.257			0,00%
Otras participaciones en el patrimonio	3.089.124.970	3.089.124.970			0,00%
Reservas	70.315.542.129	67.302.708.916	3.012.833.213		4,48%
Resultados ejercicios Anteriores	114.994.787.506	114.994.787.506			0,00%
Resultados ejercicio	(5.240.939.397)	3.012.833.213		(8.253.772.610)	-273,95%
Ganancia o pérdida por revaluación de propiedad, planta y	9.648.875.000	-	9.648.875.000		
Total Patrimonio	16 219.004.356.466	214.596.420.863	4.407.935.603		2,05%
Total pasivo y patrimonio	245.584.475.788	243.680.288.631	1.904.187.158		0,78%

Las notas que acompañan, son parte integral de los estados financieros



MARCO TULLIO CALDERON PEÑALOZA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



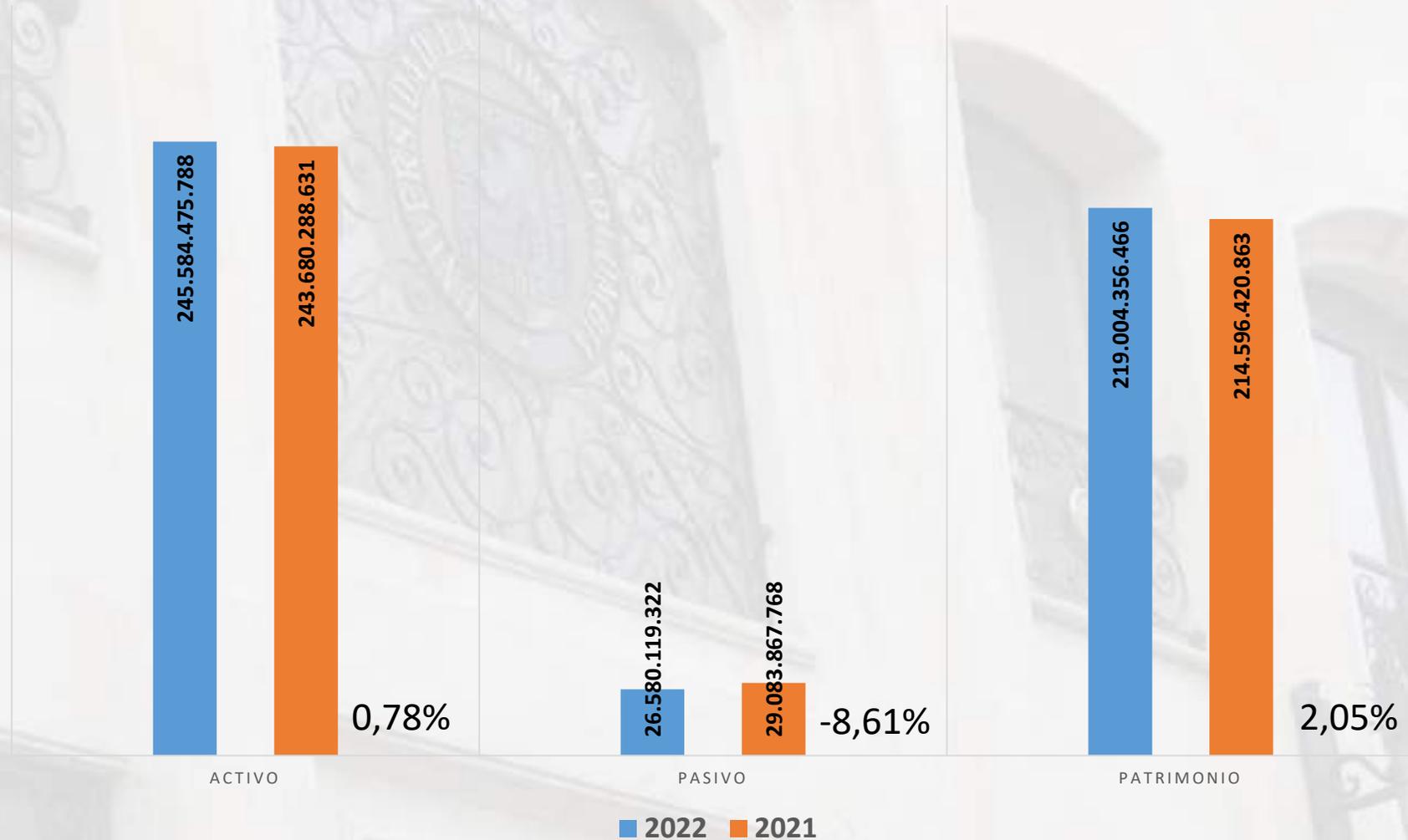
EDNA RUTH MUÑOZ DURAN
 Contador Público
 TP 70207-T
 (Ver certificación adjunta)



OSCAR DE JESUS HERNANDEZ VIRVIESCAS
 Revisor Fiscal
 TP 7712-T
 (Ver opinión adjunta)

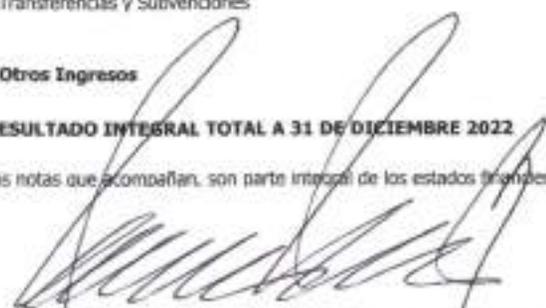
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2022 - 2021

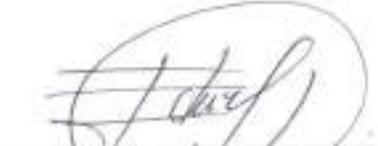


		AÑO		Aumento o Disminución
	Nota	2022	2021	
Ventas de Servicios Educativos				
Servicios educativos	17	100.290.273.636	97.083.164.054	3.207.109.582
Menos				
Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	17	<u>11.060.417.196</u>	<u>9.349.748.201</u>	<u>1.710.668.995</u>
INGRESOS NETOS		89.229.856.440	87.733.415.853	1.496.440.587
Menos				
Gastos de administración y operación	18	49.214.846.658	42.479.872.760	6.734.973.898
Costos de servicios educativos	19	48.927.489.829	42.524.035.505	6.403.454.324
GASTOS Y COSTOS DE OPERACIÓN		98.142.336.487	85.003.908.265	13.138.428.222
Más				
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN		(8.912.480.047)	2.729.507.588	(11.641.987.635)
Más				
Ingresos financieros	22	1.907.900.757	1.169.258.742	738.642.015
Menos				
Gastos financieros	22	<u>673.817.562</u>	<u>458.012.545</u>	<u>215.805.017</u>
RESULTADO FINANCIERO NETO		1.234.083.194	711.246.197	522.836.998
Más				
Subtotal Otros Ingresos	21	1.096.584.799	523.429.982	573.154.817
Menos				
Otros gastos	20	906.073.022	1.160.294.520	(254.221.497)
Excedente y/o (Déficit) del ejercicio		(7.487.885.076)	2.803.889.247	(10.291.774.323)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES				
Transferencias y Subvenciones	23	2.246.945.679	208.943.966	2.038.001.713
Otros Ingresos		2.246.945.679	208.943.966	2.038.001.713
RESULTADO INTEGRAL TOTAL A 31 DE DICIEMBRE 2022	24	<u>(5.240.939.397)</u>	<u>3.012.833.213</u>	<u>(8.253.772.610)</u>

Las notas que acompañan, son parte integral de los estados financieros



MARCO TULLIO CALDERON PEÑALOZA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



EDNA RUTH MUÑOZ DURAN
 Contador Público
 TP 70207-T
 (Ver certificación adjunta)



OSCAR DE JESUS HERNANDEZ
 Revisor Fiscal
 TP 7712-T
 (Ver opinión adjunta)

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

De 1 de enero a 31 de diciembre de 2022 y 2021



FLUJOS DE EFECTIVO POR

RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		-5.340.939.297
Ajustes de resultados que no requieren utilización de efectivo		
AUMENTO DEPRECIACIONES Y DETERIORO		5.109.468.253
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (o)	151.889.868	
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar costo amortizado (o)	353.306.519	
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (o)	4.663.081.135	
Depreciación acumulada de propiedades, planta y equipo (o)	51.199.732	
AUMENTO EN BENEFICIOS A EMPLEADOS		1.390.144.387
Beneficios a los empleados a corto plazo	33.704.475	
Beneficios post empleo - pensiones	1.356.347.912	
DISMINUCIÓN EN INVERSIONES		(82.891.319)
Derechos de recompra de inversiones	33.115.480	
Inversiones de administración de equities a y/o del mercado con cambios en el resultado	(89.276.285)	
Inversiones en sociedades a valor razonable	(5.725.520)	
AUMENTO EN CUENTAS POR COBRAR Y PRESTAMOS POR COBRAR		923.511.652
Prestación de servicios	(1.153.900.694)	
Otras cuentas por cobrar	1.502.717.930	
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	(134.275.127)	
Prestamos concedidos	762.673.440	
DISMINUCIÓN EN CUENTAS POR PAGAR Y PRESTAMOS POR PAGAR		(677.746.822)
Financiamiento interno de corto plazo	19.925.782	
Adquisición de bienes y servicios nacionales	364.389.772	
Recursos a favor de terceros	14.347.200	
Descuentos de moneda	126.737.059	
Retención en la fuente e impuesto de timbre	3.761.000	
Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	(167.736.000)	
Otras cuentas por pagar	(1.238.753.941)	
Cuentas por pagar a costo amortizado	308.837.705	
AUMENTO EN PATRIMONIO Y RESERVAS		9.648.875.000
Reservas	(2.012.833.213)	
Garantías e pérdidas por revaluación de propiedad planta y equipo	9.648.875.000	
Utilidad del Ejercicio año 2022	3.612.833.213	
		<u>16.339.264.156</u>
EFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		11.997.424.799
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
DISMINUCIÓN EN INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		(3.156.908.189)
AUMENTO EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN		(12.263.363.228)
Propiedades, planta y equipo	(10.400.678.144)	
Propiedades de inversión	(1.793.685.084)	
AUMENTO EN OTROS ACTIVOS		(648.469.951)
Bienes e inversiones adquiridos por anticipado	30.185.204	
Avances y anticipos entregados	(734.164.827)	
Activos intangibles	3.507.872	
SALIDAS NETAS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIONES		(16.066.341.377)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(29.648.621)
DISMINUCIÓN EN OTROS PASIVOS		(29.648.621)
Avances y anticipos recibidos	(74.345.840)	
Depósitos recibidos en garantía	44.726.139	
FLUJO NETO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		<u>(4.922.557.439)</u>
DISMINUCIÓN NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		(4.922.557.439)
Caja	-	
Deposito en instituciones financieras	(11.028.147.437)	
Efectivo de uso restringido	233.380.591	
Equivalentes al efectivo	6.766.929.170	
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO 2022		46.920.265.832
Caja	1.850.000	
Deposito en instituciones financieras	34.756.273.625	
Efectivo de uso restringido	2.191.856.527	
Equivalentes al efectivo	3.982.435.152	
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		<u>35.998.428.167</u>
SALDO DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE 2022		<u>35.998.428.167</u>
Caja	1.850.000	
Deposito en instituciones financieras	22.824.126.318	
Efectivo de uso restringido	2.704.427.118	
Equivalentes al efectivo	13.740.924.729	

Las notas que acompañan, son parte integrante de los estados financieros


MARCO TULLIO CALDERÓN PEÑALOZA
 Representante Legal
 (ver certificación adjunta)


EDNA RIVAS MUÑOZ DOBARR
 Contador Público
 TP 7020-T
 (ver certificación adjunta)


OSCAR DE JESUS HERNANDEZ VIRVIECAS
 Contador General
 TP 7712-T
 (ver certificación adjunta)

Los indicadores que se presentan a continuación, corresponden a los cifras totales de los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021.

INDICE DE LIQUIDEZ		2022
Activo Corriente	40.633.457.233	\$ 6,07
Pasivo Corriente	6.690.363.839	

INDICE DE LIQUIDEZ		2021
Activo Corriente	46.658.831.397	\$ 6,38
Pasivo Corriente	7.344.511.306	

Por cada peso (\$1) que la Universidad debe a corto plazo a 31 de diciembre de 2022, cuenta con \$6,07 para respaldar dicha obligación. Comparando este indicador a la misma fecha de 2021 se evidencia una disminución de \$ 0,31 en el líquido de la Universidad.

INDICE DE SOLIDEZ		2022
Activo Total	245.584.475.788	\$ 9,24
Pasivo Total	26.580.119.322	

INDICE DE SOLIDEZ		2021
Activo Total	243.660.285.631	\$ 9,38
Pasivo Total	20.083.867.768	

La Universidad muestra sus condiciones financieras de \$9,24 por cada peso (\$1) de obligaciones totales a 31 de diciembre de 2022. En el mismo periodo de año 2021 ese resguardo fue de \$9,38 por cada peso de obligaciones totales. La Universidad tiene un bajo grado de dependencia financiera con acreedores externos, por lo que se puede mencionar que los activos totales de la institución han sido inversiones realizadas con recursos propios.

ENDEUDAMIENTO		2022
Pasivo Total	26.580.119.322	x 100 = 10,82%
Activo Total	245.584.475.788	

ENDEUDAMIENTO		2021
Pasivo Total	20.083.867.768	x 100 = 11,94%
Activo Total	243.660.285.631	

A 31 de Diciembre de 2022 la Universidad tiene una deuda total del 10,82% respecto al total de los activos, comparado con el mismo periodo de 2021 con un 11,94%, evidenciando una disminución porcentual del 1,11% de las deudas totales en relación con los recursos propios.

CAPITAL DE TRABAJO		2022
Activo Corriente - Pasivo Corriente		\$ 33.413.136.314
40.633.457.233	6.690.363.899	

CAPITAL DE TRABAJO		2021
Activo Corriente - Pasivo Corriente		\$ 38.514.320.891
46.658.831.397	7.344.511.306	

Una vez la Universidad pague el total de sus obligaciones corrientes a 31 de Diciembre de 2022, obtendrá \$33.413.136.314 de Capital de Trabajo, esto le permite a la administración tomar decisiones para la realización de inversiones que contribuyen al desarrollo de su actividad económica.

PATRIMONIO LIQUIDO		2022
Activo Total - Pasivo Total		219.004.356.466
245.584.475.788	26.580.119.322	

PATRIMONIO LIQUIDO		2021
Activo Total - Pasivo Total		214.596.420.863
243.660.285.631	29.083.867.768	

Este indicador refleja en términos reales el patrimonio que posee la Universidad después de cancelar todas sus pasivas, para el año 2022 el patrimonio líquido fue de \$219.004.356.466, representa un 2,05% de aumento respecto al 2021 correspondientes a \$4.407.925.603.

APALANCAMIENTO		2022
Pasivo Total	26.580.119.322	12,14%
Patrimonio	219.004.356.466	

APALANCAMIENTO		2021
Pasivo Total	20.083.867.768	13,55%
Patrimonio	214.596.420.863	

La Universidad La Gran Colombia tiene comprometido su patrimonio en un 12,14% con sus acreedores a 31 de diciembre de 2022, para el año 2021 fue de 13,55%, evidencia una reducción porcentual en ese compromiso de 1,41%. Se puede decir que la Universidad posee un nivel de endeudamiento muy bajo en relación a su patrimonio, adicionalmente cuenta con una excelente capacidad de pago a corto y largo plazo.



MARCO TULLIO CALDERÓN PENALOZA
 Representante Legal
 (Ver certificación adjunta)



EDNA LUZ MUÑOZ DURÁN
 Contador Público
 T.O. 25280-9
 www.ccpa.gov.co

necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración de la Universidad.

- Estimación inicial de cualquier costo por desmantelamiento y retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Cuando partes significativas de un elemento de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados.

Las ganancias y pérdidas de la venta de una partida de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando la utilidad obtenida de la venta con los valores en libros de la propiedad, planta y equipo y se reconocen netas en resultados.

2.5.2. Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada elemento de una partida de propiedad, planta y equipo, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales son las siguientes:

NOMBRE	VIDA UTIL NIIF	
	MESES	AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1440	120
MAQUINARIA Y EQUIPO	96	8
MUEBLES Y ENSERES / EQUIPO DE OFICINA	84	7
EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	60	5
EQUIPO DE TELECOMUNICACIONES	96	8
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO / LABORATORIO	120	10
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	120	10
BIENES DE ARTE Y CULTURA	36	3
MEDIOS AUDIOVISUALES	96	8
PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	240	20
REDES, LINEAS Y CABLES	240	20

Se debe determinar si existen indicadores de deterioro para este tipo de activos y del resto de elementos de propiedades planta y equipo. En tal situación se procederá a preparar la prueba de deterioro tal y como lo indica la política contable de deterioro del valor del activo, la cual está basada en la Sección 27 de la NIIF para PYMES. Sin embargo, si el activo no presenta indicadores de deterioro no es necesario realizar dicha prueba.

Si en efecto, existen evidencias de deterioro, la Universidad analiza comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable, y cuando su valor en libros exceda a dicho valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en el concepto de depreciación, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

En cada cierre de ejercicio se revisan los valores residuales, vidas útiles y método de depreciación de los activos de propiedad, planta y equipo.

6.1. Caja menor

Se tiene constituida una caja menor de administración del encargado del campus universitario la Santa María de Chía Cundinamarca por \$1.000.000 y para la facultad de Ingenierías Bogotá por valor de \$650.000 para los gastos menores asociados a su gestión.

6.2. Depósitos en instituciones financieras

Comprende los depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes y de ahorros):

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22.824.126.516	34.750.273.923	-34,32%
CUENTA CORRIENTE	10.134.953.729	12.081.443.934	-16,11%
BANCO DE BOGOTA CTA CTE NO 033391111	1.182.284.774	1.899.799.161	-37,77%
BANCO POPULAR CALLE 14 CTA CTE NO 070167325	424.676.341	606.083.331	-29,93%
BANCO POPULAR CONVENIO CTA CTE NO 070213491	364.700.471	380.244.732	-4,09%
BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE NO 2100082821	2.000.783.154	558.694.200	258,12%
BANCO CAJA SOCIAL CTA CTE NO 21500054340	16.263	16.263	0,00%
BANCO CAJA SOCIAL- 21003004534 LICITACIONES	1.196.216.101	735.574.192	62,62%
BANCO COMERCIAL AV VILLAS - 059-026-906	3.233.121.865	6.152.545.341	-47,45%
BANCO BBVA COLOMBIA - 0309049948	5.108.017	-	0,00%
DAVIVIENDA -CTE.0051-0216-8908	2.902.207	4.077.397	-28,82%
BANCOLOMBIA -CTE.69-261230-17	188.786.040	89.743.492	110,36%
DAVIVIENDA -CTE. 0000-8006-6418	280.628.845	127.034.436	120,91%
DAVIVIENDA -CTE 1366-6999-9734	712.284.559	866.893.291	-17,83%
BANCO PICHINCHA CTE-410171229	1.681.262	32.585.533	-94,84%
BCO AV VILLAS CTE- 311149066	541.763.830	628.152.564	-13,75%
CUENTA DE AHORRO	7.294.539.328	9.431.732.560	-22,66%
BANCO DAVIVIENDA AV. JIMENEZ CTA 07400079203	570.657	11.641.076	-95,10%
BANCO CAJA SOCIAL - SUBE.DIARIO CTA 24000866578 (424)	1.293.772.727	3.446.548.891	-62,46%
BANCO COLPATRIA AHORROS NO 112000390	584.739.065	335.156.341	74,47%
BANCO COLPATRIA AHORROS PREMIUM PYME NO 112000391	2.292.512.814	2.240.570.557	2,32%
BANCO CAJA SOCIAL CTA 26500731635	398.259.693	634.825.130	-37,26%
BANCO ITAU CORPOBANCA COLOMBIA S.A AHORROS NO 005769619	1.076.130.318	1.024.918.230	5,00%
BANCO POPULAR CTA 070-21435-8	139.719.887	-	0,00%
BANCO BOGOTA CTA AH 033278151	1.233.320.238	-	0,00%
BANCOOMEVA AH.060101365801	31.459.475	31.240.467	0,70%
BANCO ITAU CORPOBANCA COLOMBIA CTA AH N° 115-22404-6	184.304.950	804.592.424	-77,09%
BANCO DE OCCIDENTE AH-031-20748-3	52.327.277	894.817.961	-94,15%
BANCO AV VILLAS CTA AH 311154801	7.422.225	7.421.483	0,01%
OTROS DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.394.633.460	13.237.097.429	-59,25%
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO FINCOMERCIO CTA 20080100000633117	4.569.361.044	2.502.543.037	82,59%
CREDICORP CAPITAL 919301043345	176.705.703	165.235.162	6,94%
CREDICORP 1040665000 7700-5	140.805.448	10.071.249.302	-98,60%
CREDICORP MEDELLIN N 1214 7702-3	92.872.290	87.305.496	6,38%
BANCO COOPCENTRAL 0115000023832	414.888.974	410.764.432	1,00%

6.3. Efectivo de uso restringido

Corresponde a los depósitos de convenios con otras instituciones, al fondo patrimonial SENA y los equivalentes al efectivo que corresponden a los encargos fiduciarios con FiduBogotá, Fiduciaria

Bancolombia S.A y Davivienda, que, tradicionalmente se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	2.424.737.118	2.191.656.527	10,63%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.424.737.118	2.191.656.527	10,63%
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS- CONVENIOS	107.340.213	8.044.938	1234,26%
DAVIVIENDA CTE- 1362-6999-8680	1	8.044.938	-100,00%
DAVIVIENDA CTE-1366-6999-9510	5.860.207	-	100,00%
DAVIVIENDA-CTE-1362-6999-9233	101.480.005	-	100,00%
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS - OTROS	2.317.396.905	2.183.611.589	6,13%
FIDUBOGOTA FCE SURGIR	2.098.237.998	1.982.070.745	5,86%
FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S.A.	210.978.087	197.757.224	6,69%
DAVIVIENDA ENCARGO FIDUCIARIO FONDO SENA	4.013.511	3.783.621	6,08%
FONDO DE INVERSION COLECTIVA GLOBAL SECURITIES	4.167.309	-	0,00%

Los depósitos en instituciones financieras corresponden, principalmente, al recaudo que se obtuvo por concepto de matrículas para los estudiantes de pregrado del primer periodo del 2023.

6.4. Equivalentes al efectivo

De igual manera se incluye C.D.A.T. con vencimientos menores o iguales a tres (3) meses que al cierre del periodo 2022, estaban por valor de \$10.747.914.728.

Al 31 de diciembre el efectivo y equivalente de efectivo estaba conformado así:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.747.914.728	3.987.405.352	169,55%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHORRO A TERMINO	9.982.076.178	3.268.629.931	205,39%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	9.982.076.178	3.268.629.931	205,39%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO HASTA 3 MESES	9.982.076.178	3.268.629.931	205,39%
OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	765.838.550	718.775.421	6,55%
FIDEICOMISO DE INVERSION	97.310.168	91.861.787	5,93%
RENTA FACIL FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA	148.814.737	140.364.280	6,02%
CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A 1-17701-4	2.646.676	2.490.401	6,28%
FIDUCIARIA POPULAR FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTA RENTAR	489.254.870	460.840.810	6,17%
ENCARGOS FIDUCIARIOS	27.812.098	23.218.144	19,79%

A nivel de detalle para el cierre de 2022, se tiene la información así:

SEDE	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
	EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.747.914.728
	CERTIFICADOS DE DEPOSITO DE AHORRO A	9.982.076.178
	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	9.982.076.178
Bogotá	BANCO POPULAR S A	6.500.000.000
Armenia	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	2.059.625.690
Armenia	BANCO CORPBANCA COLOMBIA SA	1.422.450.488
	OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	765.838.550
	FIDEICOMISO DE INVERSION	97.310.168
Bogotá	FIDUBOGOTA	65.232.132
Bogotá	FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA	3.841.895
Bogotá	ITAU FONDO DE INVERSION COLECTIVA	10.520.641

Bogotá	CORREDORES ASOCIADOS S A	17.715.501
	RENDA FACIL FONDO DE INVERSION COLECTIVA	148.814.737
Bogotá	FIDUCIARIA COLMENA S.A.	148.814.737
	CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A 1-17701-4	2.646.676
Bogotá	CREDICORP CAPITAL COLOMBIA S.A	2.646.676
	FIDUCIARIA POPULAR FONDO DE INVERSION	489.254.870
Bogotá	FIDUCIARIA POPULAR	489.254.870
	ENCARGOS FIDUCIARIOS	27.812.098
Armenia	FIDUBANCOLOMBIA	2.093.286
Armenia	FIDUCIARIA DAVIVIENDA	25.513.686
Armenia	FONDO COMUN ESPECIAL FIDURENTA	205.126

Detalle de Certificados de Depósito a Termino

	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	9.982.076.178
Bogotá	BANCO POPULAR S A	6.500.000.000
Armenia	BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	2.059.625.690
Armenia	BANCO CORPBANCA COLOMBIA SA	1.422.450.488

CDTS BANCO POPULAR	
VALOR NOMINAL	6.500.000.000
TASA PACTADA	14,55%
FECHA DE APERTURA	21/11/2022
FECHA DE CIERRE	21/02/2023
PLAZO	3 Meses
PAGO DE INTERESES	Mes vencido

TARJETA BANCO ITAU (CORPBANCA COLOMBIA S.A.)	
VALOR NOMINAL	1.085.920.451
TASA PACTADA	14,06%
FECHA DE APERTURA	18/11/2022
FECHA DE CIERRE	21/03/2023
PLAZO	4 Meses
PAGO DE INTERESES	Mes vencido

CDTS BANCO AV VILLAS	
VALOR NOMINAL	2.059.625.690
TASA PACTADA	13,50%
FECHA DE APERTURA	1/12/2022
FECHA DE CIERRE	1/03/2023
PLAZO	3 Meses
PAGO DE INTERESES	Mes vencido

TARJETA BANCO ITAU (CORPBANCA COLOMBIA S.A.)	
VALOR NOMINAL	336.530.084
TASA PACTADA	14,06%
FECHA DE APERTURA	15/11/2022
FECHA DE CIERRE	15/03/2023
PLAZO	4 meses
PAGO DE INTERESES	Mes vencido

Detalle de Fideicomiso de inversión

FIDEICOMISO DE INVERSION	97.310.168
CORREDORES ASOCIADOS S A	17.715.501
FIDUBOGOTA	65.232.132
FIDUCIARIA CORFICOLOMBIA	3.841.895
ITAU FONDO DE INVERSION COLECTIVA	10.520.641

Nota 7. INVERSIONES EN INSTRUMENTOS DERIVADOS

Este rubro está conformado principalmente por las acciones y fondo de inversión colectiva recibidas en la seccional de Armenia producto de parte de la donación realizada por la Corporación José Ignacio De Márquez; adicionalmente están las Acciones en Casa de Bolsa, las cuales se encuentran deterioradas en un 91,3%; Bonos públicos en moneda extranjera y los aportes sociales en Fondo de Desarrollo de la Educación Superior - FODESEP.

El saldo al 31 de diciembre del rubro de otros activos financieros corrientes es como sigue:

	2022	2021	Aumento o Disminución	Variación Relativa
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	313.990.860	231.099.545	82.891.315	35,87%
DERECHOS DE RECOMPRA DE INVERSIONES	525.055.433	536.165.901	(11.110.468)	-2,07%
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ A VR DE MERCADO	88.355.700	79.495	88.276.205	111046,01%
INVERSIONES EN ASOCIADAS A VALOR RAZONABLE	161.514.576	155.788.998	5.725.578	3,68%
DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	(460.934.849)	(460.934.849)	0	0,00%

El detalle para el cierre de 2022 de esta cuenta se muestra en la siguiente tabla:

Este rubro está conformado por Acciones en Casa de Bolsa, Bonos públicos en moneda extranjera y los aportes sociales en Fondo de Desarrollo de la Educación Superior - FODESEP.

SEDE	NOMBRE CUENTA	SALDO FINAL
	INVERSIONES E INSTRUMENTOS	313.990.860
	ACCIONES	525.055.433
Bogotá	CASA DE BOLSA	504.623.470
Bogotá	CASA DE BOLSA	20.431.963
	INVERSIONES DE ADMIN. DE LIQUIDEZ A VR DE	88.355.700
	BONOS PUBLICOS MONEDA EXTRANJERA	83.730
Bogotá	BANCO DE LA REPUBLICA	83.730
	ACCIONES ORDINARIAS	88.271.970
Armenia	GRUPO DE INVERSIONES SURAMERICANA S.A	18.727.200
Armenia	CEMENTOS ARGOS S.A	6.174.000
Armenia	GRUPO NUTRESA S.A	49.484.000
Armenia	GRUPO ARGOS S.A	13.886.770
	INVERSIONES EN ASOCIADAS A VALOR	161.514.576
	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	161.514.576
Bogotá	FODESEP	161.514.576
	DETERIORO ACUMULADO DE INVERSIONES (CR)	-
Bogotá	CASA DE BOLSA	-
		460.934.849

Adicionalmente, este rubro está compuesto por el paquete de acciones donado por la Corporación José Ignacio de Márquez, de conformidad con el contrato celebrado con esta entidad en diciembre de 2021 formalizado y reconocido en los Estados Financieros de la Universidad en mayo del 2022, fecha en que, se realizó el proceso de cesión por parte de la Compañía Global Securities Colombia S.A.S (GSC), para la Seccional de Armenia.

Renta Variable						
Inversiones Disponibles						
Emisión	Cantidad	Fecha Compra	Precio Compra	Vr. Compra	Precio Cliente*	Valoración
RESERVA	108	2021-05-14	\$3,00	\$3,00	\$1.000,00	\$108.000,00
RESERVA	8	2021-06-18	\$3,00	\$3,00	\$2.700,00	\$24.000,00
NUTRESA	131	2021-05-14	\$3,00	\$3,00	\$44.500,00	\$48.484.000,00
CEMENTOS	176	2021-05-14	\$3,00	\$3,00	\$1.000,00	\$1.740.000,00
ARGOS	444	2021-05-14	\$3,00	\$3,00	\$41.000,00	\$18.386.770,00
RESERVA	62	2021-05-14	\$3,00	\$3,00	\$1.200,00	\$1.270.000,00
Total Disponible						\$18.271.970,00

	Bogotá	Armenia	Total general
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.817.164.428	606.179.239	4.423.343.667
COMERCIAL	287.615.818	3.741.161	291.356.979
ENTIDADES FINANCIERAS	3.187.586.374	328.946.968	3.516.533.342
ESTUDIANTES	341.962.236	273.491.110	615.453.346
1384 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.421.899.612	93.674.647	1.515.574.259
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.189.070.046	31.038.722	1.220.108.767
INTERESES DE MORA CARTERA		2.207.507	2.207.507
OTROS INTERESES POR COBRAR	96.310.456	50.429.696	146.740.152
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	136.519.110	9.998.723	146.517.833
1385 - CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	3.957.615	155.345.547	159.303.162
ESTUDIANTES	3.957.615	155.345.547	159.303.162
TOTAL	5.243.021.655	855.199.433	6.098.221.088

De acuerdo al ciclo semestral de la cartera que maneja la Universidad, los saldos de entidades financieras y comerciales, pueden exceder los 180 días. Del total de la cartera de las entidades financieras, el ICETEX representa el 66.3%, que realiza el giro de recursos con resoluciones aprobadas, llegando a presentar saldos de periodos académicos anteriores y sobrepasando los 180 días. Los restantes del saldo de entidades corresponden, principalmente, a la Cooperativa Financiar (16.5%) y Credyty (14.1%), con estas entidades se maneja un convenio de financiación con aval, en donde la entidad le abona a la universidad los pagos de la financiación realizados por el estudiante. A continuación, se presenta la distribución de la cartera por entidades financieras.

	Bogotá	Armenia	Total general	Participación
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	3.187.586.374	328.946.968	3.516.533.342	
ENTIDADES FINANCIERAS				
BANCO DE BOGOTA	2.015.286		2.015.286	0,1%
BANCO PICHINCHA S A	12.670.015		12.670.015	0,4%
BANCOLOMBIA S.A	4.519.000		4.519.000	0,1%
COOPERATIVA COLOMBIANA DE INGENIEROS	580.280.597		580.280.597	16,5%
COOPERATIVA DE AHORRO Y CREDITO FINCOMERCIO	88.409.082		88.409.082	2,5%
CREDYTY	496.807.033		496.807.033	14,1%
ICETEX	2.002.885.361	328.946.968	2.331.832.329	66,3%

Por otro lado, en la cartera comercial, la Fundación Centro De Investigación Docencia Y Consultoría Administrativa (CIDCA) representa el 41.8%, el valor restante está desagregado, como se muestra a continuación, en entidades con las cuales la universidad tiene relación a través de proyectos:

	Bogotá	Armenia	Total general	Participación
1317 - PRESTACIÓN DE SERVICIOS	287.615.818	3.741.161	291.356.979	
COMERCIAL				
CIDCA - FUNDACION CENTRO DE	121.885.500		121.885.500	41,8%
CLC ACCOUNTING FINANCIAL GROUP S.A.S	4.630.000		4.630.000	1,6%
COVINOC S. A.	27.528.722		27.528.722	9,4%
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	34.321.772		34.321.772	11,8%
DEPARTAMENTO DEL QUINDIO		3.741.161	3.741.161	1,3%
EMPRESA DE TRANSPORTE DEL TERCER MILENIO	36.394.995		36.394.995	12,5%
ESCUELA ABIERTA DE DESARROLLO EN	44.417.829		44.417.829	15,2%
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	10.569.000	-	10.569.000	3,6%
RST ASOCIADOS PROJECTS S.A.S.	4.368.000		4.368.000	1,5%
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA	3.500.000		3.500.000	1,2%

La cuenta de deudores varios corresponde a operaciones recíprocas entre sedes de Bogotá y Armenia por las transacciones registradas entre sí, así:

Armenia		Bogotá	
CUENTA	2022	CUENTA	2022
N14159001	283.308.075	N14159001	67.484.905
N24905595	- 67.484.905	N24905595	- 283.308.075

Nota 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor.

La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta. La vida útil de las propiedades, planta y equipo se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica y comercial derivada de los cambios y/o mejoras y cambios en la demanda del mercado, de los productos obtenidos en la operación de dichos activos.

La Universidad evalúa la pérdida de deterioro de valor de sus activos tangibles considerando indicios de deterioro por medio de fuentes internas y externas de información.

Durante el año 2022 la Universidad presenta los siguientes saldos en las cuentas de propiedades, planta y equipo, incluyendo la depreciación:

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	187.476.051.842	181.729.454.834	5.746.597.009	3,16%
TERRENOS	105.560.767.365	101.147.451.685	4.413.315.680	4,36%
SEMOVIENTES	20.970.000	-	20.970.000	
CONSTRUCCIONES EN CURSO	3.160.029.794	3.332.362.494	(172.332.700)	-5,17%
EDIFICACIONES.	78.363.695.211	74.435.392.608	3.928.302.603	5,28%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.445.806.442	1.437.068.342	8.738.099	0,61%
REDES, LÍNEAS Y CABLES	96.520.842	96.520.842	0	0,00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	7.230.463.585	6.775.098.865	455.364.721	6,72%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	132.161.988	132.161.988	0	0,00%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	6.988.945.055	6.736.258.601	252.686.454	3,75%
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	12.766.800.199	11.660.913.481	1.105.886.718	9,48%
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	607.967.400	243.682.000	364.285.400	149,49%
BIENES DE ARTE Y CULTURA	5.052.774.974	5.020.313.805	32.461.169	0,65%
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	(33.950.851.012)	(29.287.769.877)	(4.663.081.135)	15,92%

En estas cuentas se incluyen las adiciones y retiros efectuados en este período, las variaciones más significativas se presentan en el rubro de Terrenos, producto del avalúo técnico realizado, en la sede de Armenia, por la Lonja de propiedad raíz del Quindío al lote Aborígenes por valor de \$ 19.923.315.000, aumentando su reconocimiento inicial por \$ 9.648.875.000; al mismo tiempo se realizó la venta a la Corporación Autónoma Regional de Cundinamarca (CAR), de parte del terreno del Campus la Santa María de la Sede Bogotá, disminuyendo el valor del terreno en \$ 5.235.559.320. En consecuencia, arroja un aumento neto de \$4.413.315.680.

31 DE DICIEMBRE DE 2022	Terrenos	Semovientes	Construcciones en Curso	Edificaciones	Plantas, Ductos y Túneles	Maquinaria y Equipo	Equipo médico y científico	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Transporte	Bienes de Arte y Cultura	Total
Costo:												
Saldo al 31 de diciembre de 2021	101.147.451.685	-	3.332.362.494	74.435.392.608	1.437.068.342	7.003.781.695	-	6.736.258.601	11.660.913.481	243.682.000	5.020.313.805	211.017.224.711
Adiciones	9.648.875.000	22.170.000	128.698.755	3.928.302.603	8.738.099	461.764.721		254.691.354	1.131.166.011	421.275.400	32.461.169	16.038.143.112
Ventas y/o retiros	(5.235.559.320)	(1.200.000)	(301.031.455)	-	-	(6.400.000)		(2.004.900)	(25.279.293)	(56.990.000)	0	(5.628.464.968)
Total costo a diciembre 31 de 2022	105.560.767.365	20.970.000	3.160.029.794	78.363.695.211	1.445.806.441	7.459.146.415	-	6.988.945.055	12.766.800.199	607.967.400	5.052.774.974	221.426.902.854
Depreciación:												
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	-	-	(7.034.846.862)	(606.966.811)	(4.635.823.026)	0	(5.924.751.550)	(9.033.982.125)	(194.086.119)	(1.857.313.384)	(29.287.769.877)
Gasto de depreciación del año	-	-	-	(1.171.203.687)	(92.412.671)	(700.586.703)		(111.100.704)	(1.123.596.806)	(26.534.072)	(1.437.646.491)	(4.663.081.135)
Total depreciación a diciembre 31 de 2022	-	-	-	(8.206.050.549)	(699.379.483)	(5.336.409.729)	0	(6.035.852.254)	(10.157.578.931)	(220.620.191)	(3.294.959.874)	(33.950.851.012)
Total propiedades, planta y equipo 2022	105.560.767.365	20.970.000	3.160.029.794	70.157.644.662	746.426.958	2.122.736.686	-	953.092.801	2.609.221.267	387.347.209	1.757.815.100	187.476.051.842

31 DE DICIEMBRE DE 2021	Terrenos	Semovientes	Construcciones en curso	Edificaciones	Plantas, Ductos y Túneles	Maquinaria y Equipo	Equipo médico y científico	Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Equipo de Transporte	Bienes de Arte y Cultura	Total
Costo:												
Saldo al 31 de diciembre de 2020	101.147.451.685	-	1.508.185.499	74.068.212.286	1.437.068.342	6.969.504.042	-	6.646.753.887	11.370.590.698	243.682.000	5.012.491.519	208.403.939.958
Adiciones	-	-	1.824.176.995	367.180.322	-	34.277.653		89.504.714	290.322.783	-	7.822.286	2.613.284.753
Ventas y/o retiros	-	-	-	-	-	0		-	-	-	0	0
Total costo a diciembre 31 de 2021	101.147.451.685	-	3.332.362.494	74.435.392.608	1.437.068.342	7.003.781.695	-	6.736.258.601	11.660.913.481	243.682.000	5.020.313.805	211.017.224.711
Depreciación:												
Saldo al 31 de diciembre de 2020	-	-	-	(5.871.629.210)	(514.365.523)	(3.983.712.125)	0	(5.503.882.809)	(7.973.853.533)	(169.614.500)	(407.573.796)	(24.424.631.497)
Gasto de depreciación del año	-	-	-	(1.163.217.652)	(92.601.288)	(652.110.901)	0	(420.868.741)	(1.060.128.592)	(24.471.619)	(1.449.739.588)	(4.863.138.380)
Total depreciación a diciembre 31 de 2021	-	-	-	(7.034.846.862)	(606.966.811)	(4.635.823.026)	0	(5.924.751.550)	(9.033.982.125)	(194.086.119)	(1.857.313.384)	(29.287.769.877)
Total propiedades, planta y equipo 2021	101.147.451.685	-	3.332.362.494	67.400.545.746	830.101.531	2.367.958.669	-	811.507.051	2.626.931.356	49.595.881	3.163.000.421	181.729.454.834

El saldo de la cuenta de los **activos no corriente mantenidos para la venta** corresponde al valor del inmueble ubicado en la calle 57 N. 27-71 en la ciudad de Bogotá.

El saldo de **activos intangibles** al 31 de diciembre es como sigue:

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
Activos intangibles	132.965.745	136.473.717	(3.507.972)	-2,57%

El detalle de los movimientos de los activos intangibles durante el año 2022, es como se muestra a continuación:

Patentes

Patentes 2022	Valor inicial	Adiciones	Amortizaciones	Valor final
Encapsulación y Producción	100.453.485	1.899.600	0	102.353.085
Procedimiento Endulzante No Calórico	14.939.285	0	0	14.939.285
Tendimuro Sistema Liviano Alternativo de Construcción	14.985.375	688.000	0	15.673.375
Total Patentes 2022				132.965.745

Derechos

Derechos 2022	Valor inicial	Adiciones	Amortizaciones	Valor final	Vida útil meses
Registro Calificado Esp. Mercados Financieros	0	11.410.321	11.410.321	0	5
Registro Calificado Esp. Auditoria Forense y Administración de Riesgos de Fraude	0	11.410.321	11.410.321	0	4
Total derechos 2022				0	

Licenciamientos

Licencias 2022	Valor inicial	Fecha de compra	Adiciones	Amortizaciones	Valor final	Vida útil meses
Iceberg - CaseWare Ingeniería SAS	0		93.188.591	93.188.591	0	5
Licencia CDR - Centro de Derechos Reprográficos	6.095.572		6.095.572	12.191.144	0	4
Renovación Dominio MIUGCA.EDU.CO	-		270.000	270.000	0	1
Afiliación WEBTOOLS SL	-		806.999	806.999	0	1
Total licencias 2022					0	

En la cuenta de **propiedades de inversión** se evidencia un aumento de \$1.793.685.094.

Propiedades de inversión	2022	2021	Aumento o disminución	Relativa
Propiedades de inversión	15.702.760.609	13.909.075.515	1.793.685.094	12,90%

Este aumento es producto de la donación recibida de la Corporación José Ignacio de Márquez para la seccional de Armenia, también explicada en el aparte de donaciones.

Propiedad de Inversión	Terreno	Construcción	Total
Edificio Calle Real Local 3 calle 13 18-14	13,611,233.00	280,367,892.00	293,979,125.00
Edificio Calle Real Local 4 calle 13 18-20	14,002,299.00	283,918,951.00	297,921,250.00
Edificio Santa Clara Local 2 calle 17 14-23	6,536,520.00	309,237,386.00	315,773,906.00
Edificio Santa Clara Local 4 calle 17 14-07	10,047,611.00	393,470,889.00	403,518,500.00
Edificio Londrina Local 1 Cra 13 17-68	16,870,266.00	229,771,047.00	246,641,313.00
Edificio Londrina Local 4 Cra 13 17-62	12,268,844.00	191,532,556.00	203,801,400.00
Edificio Calle Real Oficina 311 Calle 17 N. 13-35	339,726.00	31,709,874.00	32,049,600.00
	73,676,499.00	1,720,008,595.00	1,793,685,094.00

A continuación, se detalla el comportamiento de la cuenta de propiedades de Inversión:

Propiedades de Inversión

31 DE DICIEMBRE 2022	Bogotá	Armenia						Total	
	Calle 12 c # 5-14 Vagón	Calle 17 # 13-35 Of. 311	Calle 17 # 14-23 Local 2	Calle 17 # 14-07 Local 4	Carrera 13 # 17-62 Local 2	Carrera 13 # 17-68 Local 1	Calle 13 # 18-14 Local 3		Calle 13 # 18-20 Local 4
Costo:									
Saldo al 31 de diciembre de 2021	13.909.075.515	-	-	-	-	-	-	-	13.909.075.515
Aumento por valor razonable	-	32.049.600	315.773.906	403.518.500	203.801.400	246.641.313	293.979.125	297.921.250	1.793.685.094
Disminución por valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total costo a diciembre 31 de 2022	13.909.075.515	32.049.600	315.773.906	403.518.500	203.801.400	246.641.313	293.979.125	297.921.250	15.702.760.609

31 DE DICIEMBRE DE 2021	Bogotá	Armenia						Total	
	Calle 12 C # 5-14 Vagón	Calle 17 # 13-35 Of. 311	Calle 17 # 14-23 Local 2	Calle 17 # 14-07 Local 4	Carrera 13 # 17-62 Local 2	Carrera 13 # 17-68 Local 1	Calle 13 # 18-14 Local 3		Calle 13 # 18-20 Local 4
Costo:									
Saldo al 31 de diciembre de 2020	13.121.536.700	-	-	-	-	-	-	-	13.121.536.700
Aumento por valor razonable	787.538.815	-	-	-	-	-	-	-	787.538.815
Disminución por valor razonable	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total costo a diciembre 31 de 2021	13.909.075.515	-	-	-	-	-	-	-	13.909.075.515

PASIVO - 2
Nota 12. PRESTAMOS POR PAGAR

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
PRESTAMOS POR PAGAR	21.858.306	2.342.524	19.515.782	833,11%

Este saldo corresponde al manejo de las tarjetas de crédito empresariales de la Universidad, financiamiento de corto plazo, para ser pagado en enero del año 2023, estas tarjetas corresponden al Banco de Bogotá, Itaú CorpBanca y Banco Davivienda.

Financiamiento interno de corto plazo	Bogotá	Armenia	Total
Banco Corpbanca Colombia S.A.		2.801.530	2.801.530
Banco Davivienda		11.736.127	11.736.127
Banco de Bogotá	7.320.649		7.320.649
Total	7.320.649	14.537.657	21.858.306

Detalle de las tarjetas de crédito:

TARJETA BANCO DE BOGOTA	
NUMERO DE TARJETA	4864120017239628
A cargo de	CARLOS M. CARDENAS
Cupo total	30.000.000
Cupo disponible a 31 de diciembre 2022	23.256.290
Saldo a pagar a 31 de diciembre 2022	6.743.710

TARJETA BANCO DE BOGOTA	
NUMERO DE TARJETA	4864120054669042
A cargo de	MARCO. T CALDERON
Cupo total	2.500.000
Cupo disponible a 31 de diciembre 2022	2.464.490
Saldo a pagar a 31 de diciembre 2022	35.510

TARJETA BANCO DE BOGOTA	
NUMERO DE TARJETA	4864120028333568
A cargo de	ALEXANDER PEDRAZA
Cupo total	5.000.000
Cupo disponible a 31 de diciembre 2022	4.981.760
Saldo a pagar a 31 de diciembre 2022	18.240

TARJETA BANCO ITAU (CORPBANCA COLOMBIA S.A.)	
NUMERO DE TARJETA	5405121152041863
A cargo de	GLORIA VELEZ SANCHEZ
Cupo total	30.000.000
Cupo disponible a 31 de diciembre 2022	27.490.001
Saldo a pagar a 31 de diciembre 2022	2.509.999

TARJETA BANCO DAVIVIENDA	
NUMERO DE TARJETA	0036048070139750
A cargo de	GLORIA VELEZ SANCHEZ
Cupo total	30.000.000
Cupo disponible a 31 de diciembre 2022	18.263.873
Saldo a pagar a 31 de diciembre 2022	11.736.127

Se han destinado para, el pago de la publicidad de los programas académicos, la compra de tiquetes aéreos y el pago de diferentes servicios.

Nota 13. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este grupo lo conforman los proveedores y contratistas nacionales, recursos a favor de terceros, descuentos de nómina, impuestos por pagar y otras cuentas por pagar de parafiscales, servicios públicos, devoluciones a estudiantes y otras entidades. Al constituir un pasivo corriente, estas deudas se pagarán de acuerdo a las negociaciones o fechas acordadas de 30, 45 o 60 días siguiente al cierre.

El saldo al 31 de diciembre de 2022 y 2021 de las cuentas por pagar es como sigue:

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
CUENTAS POR PAGAR	3.395.427.698	4.092.689.302	(697.261.605)	-17,04%

Al constituir un pasivo corriente, estas deudas se pagarán de acuerdo a las fechas negociadas, aquí incluyen los pagos al contratista EMV por el reforzamiento estructural del edificio de la calle 12 N. 3-32/50 y las adecuaciones diversas en la planta física general de la Universidad.

CUENTAS POR PAGAR	2022	2021	Relativa
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	492.092.861	127.903.090	284,74%
OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	13.100	4.360.300	-99,70%
DESCUENTOS DE NOMINA	554.479.691	427.742.632	29,63%
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	11.691.000	169.417.000	-93,10%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2.333.390.045	3.572.103.986	-34,68%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A COSTO AMORTIZADO	-	- 208.837.705	-100,00%
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	3.761.000		

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

En la adquisición de bienes y servicios se tiene el siguiente saldo de proveedores que, por constituir un pasivo corriente, se pagaran, en su mayoría en el mes siguiente al cierre:

	SALDO 31/12/2022
ARQUETIPO SEÑALIZACION SAS	83.300
ARTE Y MODA DOTACIONES SAS	6.125.326
C&S TECNOLOGIA S.A.S BIC	6.271.378
CASA DEL TOPOGRAFO SAS	14.535.577
CONSTRUCTORA G.C.G S.A.S	7.125.581
DASA HIGH TECHNOLOGY SAS	195.834
DEBLANCO S A S	2.887.937
EMV CONSTRUCTORA S.A.S.	90.000.000
ENRIQUECADENAPINZON	12.710.250
FERRELECTRICOS IMPORTADOS S.A.S	108.907.360
FERRICENTROS S.A.S	696.864
INDUPRINT S.A.S.	12.770.532

INDUSTRIAS NORTECAUCANAS S.A.S.	5.695.918
JMENDOZA EQUIPOS S.A.S	12.294.215
LEGIS EDITORES S.A.	4.148.100
LIBRERIA TEMIS S.A.	817.650
MARIASANABRIAFRANKY	306.200
MEMBO INVENTOS Y SOLUCIONES SAS	17.100.482
MICROHOME SAS	4.529.474
MULTIPRACTICOS S.A.S	6.962.954
PRODISTRALES SUMINISTROS PARA LA	52.812.813
RMG ELECTRICOS S.A.S.	40.548.241
S O S SOLUCIONES DE OFICINA Y SUMINISTROS S	119.000
TECLAN SAS	4.154.256
TECNOCONSTRUCCIONES MYM SAS	61.782.715
TEK SOLUCIONES TECNOLOGICAS SAS	500.357
TOTALDEKO SAS	1.144.744
UNIPLES S.A	16.865.607
TOTAL PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	492.092.861

DESCUENTOS DE NOMINA

Los descuentos de nómina incrementaron en el 29.63%, en este predominan las libranzas que se realizan a los trabajadores por los diferentes conceptos de préstamos que les realiza la universidad y que tuvo un incremento del 37.57%.

DESCUENTOS DE NOMINA	2022	2021	VARIACIÓN
APORTES A FONDOS PENSIONALES	98.287.129	74.154.053	32,54%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	106.235.505	95.841.762	10,84%
SINDICATOS	1.548.910	2.927.655	-47,09%
COOPERATIVAS	1.250.000	1.016.390	22,98%
LIBRANZAS	292.303.670	212.472.951	37,57%
CONTRATOS DE MEDICINA PREPAGADA	16.652.868	15.284.926	8,95%
EMBARGOS JUDICIALES	2.196.031	1.069.469	105,34%
SEGUROS	3.027.405	4.459.193	-32,11%
CUENTA AHORRO PARA EL FOMENTO CONSTRUCCION (AFC)	12.490.000	2.677.100	366,55%
FONDO DE EMPLEADOS	6.348.316	6.348.316	0,00%
PENSION VOLUNTARIA	2.000.000	800.000	150,00%
SERVICIO DE EMERGENCIA DE SALUD	9.783.600	8.302.060	17,85%
PLAN EXEQUIAL	2.356.257	2.388.757	-1,36%
	554.479.691	427.742.632	29,63%

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las otras cuentas por pagar están constituidas por las diferentes cuentas por pagar en la compra de activos y de gastos:

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2022	2021	VARIACIÓN
APORTES ICBF Y SENA	194.443.300	178.324.500	9,04%
SUSCRIPCIONES	899.000	323.000	178,33%
SEGUROS	52.343.960	250.985.736	-79,14%
SERVICIOS PUBLICOS	53.977.716	53.927.805	0,09%
HONORARIOS	28.777.108	85.270.003	-66,25%
SERVICIOS TECNICOS	20.869.563	19.388.313	7,64%
DEVOLUCION A ESTUDIANTES	278.832.857	393.771.030	-29,19%

El detalle de la cuenta de beneficios a empleados es el siguiente:

	2022	2021	VARIACIÓN
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.273.277.955	3.249.479.480	1%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.273.277.955	3.249.479.480	1%
NOMINA POR PAGAR	61.358.315	8.546.336	618%
CESANTIAS	1.287.670.670	1.375.569.966	-6%
LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES	1.125.572.950	1.160.072.211	-3%
LEY LABORAL ANTERIOR	162.097.720	215.497.755	-25%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	184.400.223	158.705.398	16%
INTERESES SOBRE CESANTIAS LEY LABORAL ANTERIOR	25.859.730	25.859.730	0%
INTERESES SOBRE CESANTIAS LEY 50/1990	158.540.493	132.845.668	19%
VACACIONES	480.249	1.014.154	-53%
VACACIONES	480.249	1.014.154	-53%
PRIMA DE NAVIDAD BONIFICACION ESPECIAL	797.971.913	701.358.597	14%
PRIMA DE NAVIDAD BONIFICACION ESPECIAL	797.971.913	701.358.597	14%
PRIMA EXTRALEGAL DE VACACIONES		668.252	-100%
PRIMA EXTRALEGAL DE VACACIONES		668.252	-100%
APORTES A RIESGOS LABORALES	17.586.300	11.343.100	55%
APORTES A RIESGOS LABORALES	17.586.300	11.343.100	55%
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	425.350.971	559.561.834	-24%
APORTES A FONDOS PENSIONALES-EMPLEADOR	425.350.971	559.561.834	-24%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	342.961.914	290.111.443	18%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	342.961.914	290.111.443	18%
APORTE A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	155.497.400	142.600.400	9%
APORTE A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	155.497.400	142.600.400	9%

Nota 15. OTROS PASIVOS

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
Otros pasivos	12.833.282.194	16.019.431.204	(3.186.149.010)	-19,89%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.892.106.481	1.966.452.441	(74.345.960)	-3,78%
DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍAS	262.355.469	217.650.330	44.705.139	20,54%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.678.820.244	13.835.328.432	(3.156.508.189)	-22,81%

Los otros pasivos corresponden a **avances y anticipos recibidos** en los cuales se encuentran saldos a favor diferentes a devoluciones, los **depósitos recibidos en garantías** que están compuestos por las cuentas para garantías en la prestación de servicio del liceo como Bibliobanco. Finalmente, el rubro más significativo es el de los Ingresos recibidos por anticipado por concepto de matrículas de pregrado, posgrado, maestrías, educación básica y media; descuentos, becas, con una disminución de 19.89%, que se evidencia el descenso del número de estudiantes matriculados para el 2023-1.

NOMBRE CUENTA	2.022	2.021	VARIACIÓN
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	1.892.106.481	1.966.452.441	3,78%
SALDOS A FAVOR DIFERENTES A DEVOLUCIONES	1.892.106.481	1.936.452.441	2,29%
SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS		30.000.000	100,00%

Los avances y anticipos recibidos corresponden en su totalidad a saldos de cartera pendientes por legalizar a 31 de diciembre de 2022.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Dentro de este rubro se registran los ingresos provenientes del servicio de enseñanza que desarrolla la universidad para el periodo académico 2023-1, correspondientes a las matrículas de pregrado que se amortizarán durante los seis meses siguientes y que no representan reembolso de dinero, salvo en los casos de solicitud de devolución. Se evidencia la mayor reducción en las matrículas de pregrado.

NOMBRE CUENTA	2022	2021	Variación absoluta	Variación	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	10.678.820.244	13.835.328.432	-	3.156.508.189	-22,81%
SERVICIOS EDUCATIVOS	10.651.295.773	13.802.861.849	-	3.151.566.076	-22,83%
MATRICULAS PREGRADO	8.662.173.390	11.754.173.701	-	3.092.000.311	-26,31%
MATRICULAS POSGRADO	1.227.200.426	942.401.603		284.798.823	30,22%
MATRICULAS MAESTRIAS	477.203.116	183.520.023		293.683.093	160,03%
EDUCACION BASICA	53.974.002	31.909.884		22.064.118	69,15%
EDUCACION MEDIA	17.071.785	14.617.902		2.453.883	16,79%
OTROS	73.437.929	107.179.929	-	33.742.000	-31,48%
MATRICULAS EXTEMPORANEIDAD PREGRADO	613.112	1.485.752	-	872.640	-58,73%
MATRICULAS EXTEMPORANEIDAD POSGRADO	281.100	295.800	-	14.700	-4,97%
MATRICULAS EXTEMPORANEIDAD LICEO BASICA	9.913.794	-		9.913.794	0,00%
DEVOLUCIONES DE INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	34.418.128	4.565.498		29.852.630	653,87%
DESCUENTOS	712.715.724	781.109.246	-	68.393.522	-8,76%
BECAS	37.809.115	36.661.797		1.147.318	3,13%
CONSIGNACIONES PARTIDAS PENDIENTES	72.993.856	167.464.446	-	94.470.590	-56,41%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO PENDIENTES POR LEGALIZAR	987.363.942	1.422.149.350	-	434.785.408	-30,57%
OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	27.524.471	32.466.583	-	4.942.113	-15,22%

PATRIMONIO - 3

Nota 16. PATRIMONIO

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
APORTES SOCIALES	26.196.966.257	26.196.966.257		0,00%
OTRAS PARTICIPACIONES EN EL PATRIMONIO	3.089.124.970	3.089.124.970		0,00%
RESERVAS	70.315.542.129	67.302.708.916	3.012.833.213	4,48%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	114.994.787.506	114.994.787.506		0,00%
RESULTADOS EJERCICIO	(5.240.939.397)	3.012.833.213	(8.253.772.610)	-273,95%
GANANCIA O PÉRDIDA POR REVALUACIÓN DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	9.648.875.000	-	9.648.875.000	
TOTAL PATRIMONIO	219.004.356.466	214.596.420.863	4.407.935.603	2,05%

Otras participaciones en el patrimonio

Constituida por aportes liberados, rendimientos obtenidos de los fondos patrimoniales.

Detalle de Ingresos educativos:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACION
SERVICIOS EDUCATIVOS	100.290.273.636	97.083.164.054	3%
EDUCACION FORMAL - BASICA SECUNDARIA	633.514.805	398.247.536	59%
EDUCACION FORMAL - MEDIA ACADEMICA	330.570.032	236.423.203	40%
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	75.794.633.106	76.734.209.201	-1%
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSGRADOS	17.204.801.904	13.718.022.120	25%
EDUCACION NO FORMAL - VALIDACION DE NIVELES Y GRADOS	1.267.277.684	1.712.576.332	-26%
EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	3.738.109.552	3.076.940.588	21%
EDUCACION INFORMAL - CONTINUADA	339.885.700	354.824.200	-4%
SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACION	981.480.853	851.920.874	15%

Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	11.060.417.196	9.349.748.201	1.710.668.995	18%
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR FORMACION PROFESIONAL	4.636.599.794	3.733.909.810	902.689.984	24%
DEVOLUCIONES PREGRADO	1.459.606.419	1.066.320.508	393.285.911	37%
DESCUENTOS PREGRADO	3.176.993.375	2.667.589.302	509.404.073	19%
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS	4.291.407.715	2.887.572.435	1.403.835.280	49%
DEVOLUCIONES POSTGRADO	978.573.354	156.889.327	821.684.027	524%
DESCUENTOS POSTGRADOS	3.251.551.072	2.723.501.885	528.049.187	19%
DESCUENTOS MAESTRIAS	50.543.087	100.000	50.443.087	50443%
DESCUENTOS LICEO JULIO CESAR GARCIA	10.740.202	7.081.223	3.658.979	52%
EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	156.737.874	86.671.870	70.066.004	81%
DEVOLUCIONES FORMACION EXTENSIVA	105.975.584	68.631.000	37.344.584	54%
DESCUENTOS FORMACION EXTENSIVA	4.132.500	5.938.700	-1.806.200	-30%
DEVOLUCIONES CENTRO DE IDIOMAS	23.901.118	11.177.000	12.724.118	114%
DESCUENTOS CENTRO DE IDIOMAS	22.728.672	925.170	21.803.502	2357%
BECAS- EDUCACION FORMAL	1.975.671.813	1.646.394.430	329.277.383	20%
BECAS PREGRADO	1.819.239.955	1.388.841.248	430.398.707	31%
BECAS POSGRADO	87.875.998	124.783.596	-36.907.598	-30%

El detalle de los ingresos por actividades ordinarias es el siguiente:

Los Ingresos netos por venta de servicios educativos ascienden a la suma de **\$89.229.856.440** en relación al año 2021 tuvo un aumento de **\$1.496.440.587**, correspondiente a una variación del 1.71%, el 3% se debe a mayor ingreso por concepto de matrículas y un incremento del 18.3% en la cuenta de devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios y becas; se refleja una disminución de ingreso de estudiantes nuevos durante el año 2022 y 2023-1.

GASTOS Y COSTOS – 5 Y 7

Nota 18. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN

En referencia a los gastos de administración y operación con corte a diciembre 31 de 2022, se registró un saldo de \$49.214.846.658, presentándose un incremento del 15,85% con relación al

año anterior, como consecuencia de la vuelta a la presencialidad y la reactivación general de las funciones misionales.

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	49.214.846.658	42.479.872.760	6.734.973.898	15,85%
COSTOS DE SERVICIOS EDUCATIVOS	48.927.489.829	42.524.035.505	6.403.454.324	15,06%
GASTOS Y COSTOS DE OPERACIÓN	98.142.336.487	85.003.908.265	13.138.428.222	15,46%

El detalle de los gastos de administración y de operación es el siguiente:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
DE ADMINISTRACION Y OPERACION	49.214.846.658	42.479.872.760	6.734.973.898	16%
SUELDOS Y SALARIOS	18.169.528.532	15.756.387.836	2.413.140.696	15%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	155.009.497	239.869.882	-84.860.385	-35%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.211.486.645	3.615.961.128	595.525.517	16%
APORTES SOBRE LA NOMINA	868.237.100	745.137.180	123.099.920	17%
PRESTACIONES SOCIALES	5.218.845.283	4.789.144.103	429.701.180	9%
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2.777.364.673	1.379.064.501	1.398.300.172	101%
GENERALES	9.811.181.656	7.904.752.809	1.906.428.847	24%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	1.447.445.702	1.624.001.340	-176.555.638	-11%
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AGOTAMIENTO, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	6.555.747.568	6.425.553.981	130.193.588	2%
DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	126.291.988	434.833.608	-308.541.619	-71%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.617.255.035	2.820.582.196	-203.327.161	-7%
DEPRECIACION DE PROPIEDADES DE INVERSION	51.190.732	-	51.190.732	
AMORTIZACION ACTIVOS INTANGIBLES	3.761.009.813	3.170.138.178	590.871.636	19%

Nota 19. COSTOS SERVICIOS EDUCATIVOS

Los costos por servicios educativos aumentaron en \$6.403.454.324 lo cual representa un 15,06% con respecto al año inmediatamente anterior, esto obedece a la vuelta a la presencialidad para administrativos y docentes en cuanto a gastos de personal, y el incremento de los gastos generales y de funcionamiento por la misma razón. Se detalla a continuación:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION
COSTOS DE TRANSFORMACION	48.927.489.829	42.524.035.505	6.403.454.324	15,06%
SERVICIOS EDUCATIVOS	48.927.489.829	42.524.035.505	6.403.454.324	15,06%
EDUCACION FORMAL - BÁSICA SECUNDARIA	6.504.344	-	6.504.344	
EDUCACION FORMAL - MEDIA ACADÉMICA	310.381.451	294.735.784	15.645.668	5,31%
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - FORMACION PROFESIONAL	36.005.483.436	30.513.779.449	5.491.703.987	18,00%
EDUCACION FORMAL - SUPERIOR - POSTGRADO	6.341.086.235	5.144.004.167	1.197.082.068	23,27%
EDUCACION FORMAL - INVESTIGACION	3.701.397.518	4.554.239.455	-852.841.937	-18,73%
EDUCACION NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	2.562.636.846	2.017.276.651	545.360.195	27,03%

Nota 20. OTROS GASTOS

en los otros gastos se clasifican aquellos gastos no determinados en las otras categorías de gasto, entre ellos se encuentran las comisiones por servicios financieros, el ajuste por diferencia en

cambio, y gastos diversos como lo son los impuestos asumidos, la pérdida por baja en cuentas de activos no financieros, las multas y sanciones, donaciones, entre otros.

El detalle de la cuenta se evidencia de la siguiente manera:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
OTROS GASTOS	906.070.422	1.160.293.618	-254.223.196	-22%
COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS	176.212.547	120.299.171	55.913.375	46%
AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	2.600	901	1.699	188%
GASTOS DIVERSOS – CUENTAS POR PAGAR	729.857.875,98	1.039.994.446,99	-310.136.571	-30%
IMPUESTOS ASUMIDOS	482.155	7.396.890	-6.914.735	-93%
PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE ACTIVOS NO FINANCIEROS	35.555.918	-	35.555.918	100%
MULTAS Y SANCIONES	72.955.069	102.274.275	-29.319.206	-29%
OTROS GASTOS DIVERSOS	620.864.734	930.323.282	-309.458.548	-33%

Para las comisiones por servicios financieros se clasifican los siguientes terceros, en donde el banco Av Villas tiene un 75% de participación sobre el valor total de este gasto.

NOMBRE	COMISIONES POR SERVICIOS FINANCIEROS
MONICA ACOSTA CASTRO	8.130
BANCO AGRARIO	1.065.459
GLOBAL SECURITIES S.A. COMISIONISTA DE BOLSA	146.608
EXCHANGE OF MONEY MILLENIUM LTDA	22.110
BANCO DE BOGOTA	29.336.264
BANCO CAJA SOCIAL	1.020.032
BANCO POPULAR S A	900
BANCO DAVIVIENDA	1.838.732
BANCO COLPATRIA RED MULTIBANCA	7.843.025
BANCO COMERCIAL AV VILLAS S.A.	131.781.255
BANCO PICHINCHA S A	1.219.828
BANCOLOMBIA S.A	1.404.725
PEOPLE PASS SA	293.880
COLSUBSIDIO	41.849
NEW SKIES SATELITES B.V.	189.750
	176.212.547

Para las multas y sanciones su realizaron los siguientes gastos en cumplimiento de dichas obligaciones:

NOMBRE	MULTAS Y SANCIONES
LUIS AVENDAÑO HERNANDEZ	41.819.294 Demanda laboral
SECRETARIA DISTRITAL DE HACIENDA	344.700 Multas sanciones
SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA	30.791.075 Sanción por cuota de aprendices Sena en la UGC

Finalmente, se realizaron las siguientes donaciones durante el año 2022:

DONACIONES 2022	2022
FUNDACION ICTUS	573.341.883
FUNDACION BANCO ARQUIDIOCESANO DE	14.614.894
FUNDACION ETICA MUNDIAL	6.000.000
FUNDACION ORQUESTA FILARMONICA	2.500.000
FUNDACION RESCATANDO VALORES Y TALENTOS	6.000.000
PARROQUIA SANTA BARBARA- CENTRO	400.000
SOCIEDAD COLOMBIANA DE INGENIEROS	1.000.000
	603.856.777

Nota 21. OTROS INGRESOS

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION
INGRESOS DIVERSOS	1.096.584.799	523.429.982	573.154.817	109,50%
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	740.986.975	343.322.867	397.664.108	115,83%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS - INMUEBLES	740.986.975	337.322.867	403.664.108	119,67%
ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS - MUEBLES	0	6.000.000	-6.000.000	-100,00%
RECUPERACIONES	121.319.767	115.273.857	6.045.910	5,24%
CARTERA CASTIGADA	11.623.536	7.098.611	4.524.925	63,74%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	109.696.231	108.175.246	1.520.985	1,41%
APROVECHAMIENTOS	130.203.095	8.658.327	121.544.768	1403,79%
APROVECHAMIENTOS	126.300.168	3.681.929	122.618.239	3330,27%
MULTAS Y RECARGOS	3.902.927	4.976.398	-1.073.471	-21,57%
INDEMNIZACIONES	104.074.962	56.174.932	47.900.030	85,27%
POR SINIESTRO	6.468.329	14.915.834	-8.447.505	-56,63%
OTROS INGRESOS DIVERSOS	97.606.633	41.259.098	56.347.535	136,57%
CERTIFICACIONES EXEMPLEADOS Y	208.000	176.000	32.000	18,18%
OTROS INGRESOS DIVERSOS - AJUSTE VALORES AL PESO	10.085	12.482	-2.397	-19,20%
OTROS	97.388.548	41.070.616	56.317.932	137,12%

Los arrendamientos operativos presentaron una variación importante debido a la reactivación de los contratos de arrendamiento con las cafeterías y las fotocopiadoras.

ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS - INMUEBLES		740.986.975	
BOGOTÁ	594.915.689	ARMENIA	
ALEJANDRA MESA GUTIERREZ	1.168.777	ACES SAS _ASESORIAS, CONSULTORIAS, EVENTOS, SEGURIDAD	4.500.000
ASOCIACION COLOMBIANA DE GEOLOGOS Y GEOFISICOS DEL PETROLEO	1.200.000	ASOCIACION CRISTIANA DE JOVENES DE QUINDIO	150.000
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES SA ESP	141.105.328	CRISTIAN GALLEG0 ACOSTA	21.589.183
DIEGO POVEDA MANCIPE	4.125.874	DAVID RAMOS USMA	28.759.918
EDGAR VEGA	43.777.800	FENALCO SECCIONAL QUINDIO	300.000
MARIA MOLINA GRACIA	1.061.835	FUNDACION COLEGIO LOS ANGELES	200.000
MARIA SANCHEZ	12.895.368	GONZALEZ LOPEZ S. EN C S	12.448.073
MARTHA PALMA CHAVEZ	10.998.424	JOAQUIN ARISTIZABAL GODOY	14.713.459
PARKING REAL CITY SAS	207.314.000	LILIANA GIRALDO ISAZA	14.537.995
PHOENIX TOWER INTERNATIONALCOLOMBIA LTDA	21.000.000	MONICA LOPEZ VELASQUEZ	14.817.827
PRODUCTORA LECHERA HATO LINDO S.A.S.	77.490.000	NOVAVENTA SAS	8.959.831
RUBIELA GAVIRIA	1.853.055	SERVICIOS ALIMENTICIOS SAMA SAS	25.095.000
TELMO PEÑA MORENO	21.228.696		
UNIVERSIDAD LA GRAN COLOMBIA - PARQUEADEROS	20.724.987		
UNIVERSIDAD LIBRE	5.000.000		
VICTOR MARTINEZ SUAREZ	8.525.785		
WILLIAM BAEZ RUIZ	10.998.424		
YULY BOLIVAR RINCON	4.447.336		

Nota 22. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los movimientos financieros que se realizan en la universidad generan ingresos y gastos dependiendo de la naturaleza del movimiento y la finalidad. A continuación, se muestra la dinámica que tuvo durante el año 2022:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACIÓN
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	1.907.900.757	1.169.258.742	738.642.015	63%
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES				
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	1.745.170.311	649.142.941	1.096.027.370	169%
GANACIA POR VALORACION DE INV DE ADM				
ACCIONES	46.811.285	0	46.811.285	
RENDIMIENTO EFECTIVO DE CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO				
RENDIMIENTO EFECTIVO DE CUENTAS POR COBRAR CARTERA A COSTO AMORTIZADO	0	449.779.637	-449.779.637	-100%
RENDIMIENTO EFECTIVO DE CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS A COSTO AMORTIZADO	26.602.723	18.986.170	7.616.553	40%
INTERESES DE MORA				
INTERESES DE MORA	38.006.361	25.306.220	12.700.141	50%
OTROS INGRESOS FINANCIEROS				
OTROS INGRESOS FINANCIEROS	5.515.552	40.046	5.475.506	13673%
INTERESES CORRIENTES	43.068.947	26.003.728	17.065.219	66%
SOCIEDAD DE ECONOMIA MIXTA	2.725.578	0	2.725.578	

Otros gastos financieros:

NOMBRE CUENTA	2022	2021	VARIACIÓN ABSOLUTA	VARIACION
OTROS GASTOS FINANCIEROS	673.817.562	458.012.545	215.805.017	47%
PERDIDA POR BAJA EN CUENTAS DE INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO (PERDIDA EN FIDUCIA)	1.712	440.379	- 438.667	-100%
PERDIDA POR VALORIZACION DE INSTRUMENTOS DERIVADOS CON FINES DE COBERTURA DE VALOR	74.590.996	136.695.666	- 62.104.670	-45%
PERDIDA POR MEDICION INICIAL DE CUENTAS POR COBRAR A COSTO AMORTIZADO	588.667.053	312.013.400	276.653.653	89%
OTROS GASTOS FINANCIEROS	10.557.800	8.863.099	1.694.701	19%

Nota 23. TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES

En esta nota se incluye el rubro de las donaciones, en el año 2022 este rubro de donaciones se destinó de la siguiente manera:

	2022	2021	Aumento o Disminución	Relativa
Transferencias y Subvenciones	2.246.945.679	208.943.966	2.038.001.713	975,38%

Detalle de las donaciones Bogotá:

BOGOTÁ		
NOMBRE	VALOR	TOTAL
MARTHA CECILIA GARCIA ALVAREZ	5.000.000	DONACIÓN MARTHA GARCIA PARA MATRICULAS DE ESTUDIANTES
CARLOS MAURICIO CARDENAS MENDEZ	10.896.765	DONACION CARLOS MAURICIO CARDENAS
FUNDACIÓN DIEGO Y LIA	30.509.720	GIRO DONACIÓN DIEGO Y LIA DEL 2022 PARA MATRICULAS DE ESTUDIANTES
ATLANTA - CIA DE VIGILANCIA PRIVADA LTDA.	219.000.000	DONACION ATLANTA MES DE DICIEMBRE SEGUN ABONO BANCO AV VILLAS
	265.406.485	

Detalle de las donaciones Armenia:

ARMENIA		
NOMBRE	VALOR	TOTAL
CORPORACION JOSE IGNACIO DE MARQUEZ	1.793.685.094	DONACIÓN - LOCALES-TERRENO CORPORACION JOSE IGNACIO DE MARQUEZ
CORPORACION JOSE IGNACIO DE MARQUEZ	74.854.100	DONACION ACCIONES Y FONDO DE INVERSION COLECTIVA CORPORACION JOSE IGNACIO DE MARQUEZ CALLE 17 N. 13-35 OFICINA 311 CENTRO COMERCIAL CALLE REAL
ATLANTA - CIA DE VIGILANCIA PRIVADA LTDA.	58.000.000	DONACION POR CONCEPTO DE RECONOCIMIENTO PACTADO EN CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS DE VIGILANCIA N.272-1901-1 Y OTRO SI N.1 EQUIPOS DE VALORES DE RECURSOS TECNICOS NO PRESTADOS DURANTE LA VIGENCIA DEL CONTRATO (ENERO 2019 A ENERO 2022) ATLANTA COMPAÑIA DE VIGILANCIA PRIVADA LTDA.
CORPORACION JOSE IGNACIO DE MARQUEZ	55.000.000	DONACION EN EFECTIVO BIEN REMANENTE PRODUCTO DE PROCESO DE LIQUIDACION CORPORACION JOSE IGNACIO DE MARQUEZ SEGUN NUMERAL 9 CONTRATO DE DONACION.
	1.981.539.194	

Nota 24. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

OTROS RESULTADOS INTEGRALES		2022	2021
	INGRESOS NETOS	89.229.856.440	87.733.415.853
(-)	GASTOS Y COSTOS DE OPERACIÓN	98.142.336.487	85.003.908.265
(+)	INGRESOS FINANCIEROS	1.907.900.757	1.169.258.742
(-)	GASTOS FINANCIEROS	673.817.562	458.012.545
(+)	OTROS INGRESOS	1.096.584.799	523.429.982
(-)	OTROS GASTOS	906.073.022	1.160.294.520
=	RESULTADO DEL EJERCICIO	-7.487.885.075	2.803.889.247
(+)	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.246.945.679	208.943.966
=	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	-5.240.939.396	3.012.833.213

Para finalizar podemos apreciar que se obtuvo un resultado integral negativo del total del periodo 2022 por valor de (\$5.240.939.396).



EDNA RUTH MUÑOZ DURÁN
 Contador Público
 TP 70207T
 (Ver certificación adjunta)