

**FUNDACION UNIVERSITARIA ANTONIO DE AREVALO
UNITECNAR**

**Estados Financieros
31 de diciembre de 2020**

Índice del Contenido

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultados Integrales
Estado de Cambios en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo
Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
NIIF para PYMES	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
Entidad	-	FUNDACION UNIVERSITARIA ANTONIO DE AREVALO

**FUNDACION UNIVERSITARIA ANTONIO DE AREVALO-
UNITECNAR**
**NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS
FINANCIEROS 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

1. INFORMACION GENERAL

La FUNDACION UNIVERSITARIA ANTONIO DE AREVALO-UNITECNAR, se constituyó en la República de Colombia, el 30 de abril de 1984, mediante escritura pública N° 756 de la Notaria Segunda, Entidad Sin Ánimo de Lucro dotada de personería jurídica reconocida mediante Resolución N°322 del 23 de enero de 1985, expedida por el Ministerio de Educación Nacional. El objeto social de la FUNDACION es:

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Base de Preparación

Los presentes estados financieros de la Entidad al 31 de diciembre de 2020 se prepararon de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos el 18 de febrero de 2021, con la autorización de la Administración de la Fundación, posteriormente serán puestos a consideración de la Asamblea de Miembro Fundadores.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2016 inclusive, los estados financieros de la Entidad se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados (PCGA). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se reflejan en el patrimonio.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

2.2 Moneda funcional y moneda de presentación

La FUNDACION UNITECNAR expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de su moneda funcional, el peso colombiano.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4 Instrumentos financieros deudores comerciales

Los Instrumentos financieros deudores comerciales incluyen cuentas por cobrar a clientes productos de operaciones de crédito que realiza la entidad en un periodo de rotación no mayor a seis (6) meses. La entidad tiene como política la prestación de los servicios educativos, los cuales son autorizados por la Coordinación de Créditos y la Dirección Financiera sobre casos excepcionales. La FUNDACION genera documentos de otras cuentas por cobrar. Tales como anticipos sobre Proveedores, Contratos y otros Gastos o convertidos en activos la mayoría Las cuentas por cobrar a trabajadores son recuperadas en un tiempo menor a un año.

Las cuentas por cobrar se deterioran por grupo de clientes dada la modalidad de la venta del servicio educativo que es semestral. No son instrumentos financieros de mercado.

2.5 Propiedades, planta y equipo

La propiedad y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión influya hacia la FUNDACION y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en resultados cuando son incurridos. La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de propiedad, planta y equipos son las siguientes:

Construcciones y Edificaciones	80 años
Mejoras en propiedades ajenas	5 años
Maquinaria y equipo	7 años
Equipos de oficina	7 años
Equipo científico y medico	7 años
Equipos de computación	5 años
Flota y equipo de transporte	7 años

Las ganancias y pérdidas por la venta de propiedades, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

2.6 Depreciación de activos

La entidad reconocerá el cargo por depreciación de la propiedad, planta y equipo que posee en el resultado del periodo contable, y lo hará cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentra en un lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia. El cálculo de la depreciación será por el método de línea recta y la vida útil se determinará a partir de factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros. La entidad puede depreciar por componentes principales de un equipo por componentes independientes.

2.7 Deterioro de activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades y equipo y propiedades de inversión, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

2.8 Intangibles

La entidad reconocerá un activo intangible, sólo si es probable obtener beneficios económicos futuros, su costo o su valor se puede medir con fiabilidad y puede ser el resultado de costos incurridos o no. La entidad reconocerá la vida útil de un activo intangible como finita y si no puede realizar una estimación fiable de la vida útil se supondrá que es de marcas y crédito mercantil y licencias y derechos comprados sobre bienes. Se reconocen los intangibles al costo menos la amortización acumulada y su respectiva pérdida por deterioro (si las hubiese).

2.9 Propiedades de Inversión

Son Propiedades que se tienen por parte de dueño o Arrendatario, para obtener rentas, plusvalía o ambas. Las Propiedades de Inversión se reconocerán como activos cuando y solo cuando a) sea probable que los beneficios económicos a futuros estén asociados con tales propiedades de inversión y b) el costo de las propiedades de inversión pueda ser medidos de forma fiable. Se medirán bajo el modelo de valor razonable.

2.10 Obligaciones bancarias

Las obligaciones bancarias se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.10 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

2.11 Beneficio a los empleados

2.12.1 Beneficio de corto plazo

En los beneficios a empleados la Fundación provisiona prestaciones sociales de ley todas a corto plazo. Como también los aportes obligatorios concernientes a la seguridad social y parafiscal todos a corto plazo.

El costo de otorgarles beneficios a los empleados debe ser reconocido en el periodo en el cual el beneficio es ganado por el empleado.

Los préstamos y partidas por cobrar a empleados son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

2.13 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.13.1 Ingresos relacionados con la operación

Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por la prestación de los servicios educativos, netos de descuentos, devoluciones.

Los ingresos ordinarios se reconocen en los resultados cuando, el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que la Fundación vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones.

2.13.2 Gastos

La Fundación reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además que puede ser medido con fiabilidad.

La Fundación opta en el estado de resultados por clasificar los gastos por su función, por lo tanto, revela el costo de prestación de servicios separado de los otros gastos. La Fundación reconocerá los costos por préstamos como gastos del periodo cuando se incurran en ellos.

3. ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

3.1 Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros requiere que la F U N D A C I O N realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la FUNDACION se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e

Notas a los EEFF para empresa Pymes

información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la FUNDACION y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de las Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

- a) Deterioro de cuentas por cobrar, de la propiedad, planta y equipo y de los intangibles.

FUNDACION UNIVERSITARIA ANTONIO DE AREVALO- UNITECNAR

Notas a los estados Financieros

1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

	2020	2019
Caja	\$3.417.963	\$28.448.170

Saldo pendiente por ejecutar de la Caja menor de las diferentes sedes de la Institución. Para el 2019 el valor era mucho más alto porque la caja de la institución trabajaba de forma presencial y recibía pagos de matrículas a través de cheques que eran consignados en enero.

	2020	2019
Depósitos en Instituciones Financieras	\$792.346.421	\$773.404.221

Saldos ajustados mediante conciliación Bancaria, presentando un saldo acumulado así:

	2020	2019
Cuentas Corrientes	394.117.312	563.824.102
Cuentas de Ahorro	392.721.215	204.131.508
Derechos Fiduciarios	5.507.894	5.448.611
Efectivo de Uso Restringido	\$7.299.057	\$394.122.169

Fiduciaria Colpatría, cuenta para recaudo exclusivo de matrículas y amortización de las obligaciones financieras adquiridas con dicha entidad, por medio de la cual se establece un PAFC con uso restringido hasta ciertos montos y condiciones.

2 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

	2020	2019
Acciones Preferenciales-Pro bolívar	\$36.627.480	\$36.627.480

3 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DEUDORES COMERCIALES

	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE	0	0
PRESTACION DE SERVICIOS	3.419.429.612	2.293.130.180
OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	35.500.000	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	16.408.264.148	91.995
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-619.265.919	-563.510.093
PRESTAMOS CONCEDIDOS	40.256.150	37.993.429
AVANCES Y ANTICIPOS A PROVEEDORES	91.597.299	90.213.306

Notas a los EEFF para empresa Pymes

ANTICIPOS Y SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	29.521.278	107.459.650
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	0	100.000

El deterioro de cartera se hace de forma semestral, mediante el cálculo de VPN y se contempla para el cálculo una tasa de retorno el 2% y un plazo de recaudo de 2 a 6 meses, teniendo en cuenta el tiempo probable de cada recaudo. Dentro de las cuentas por cobrar por prestación de servicios y otras cuentas por cobrar y/o anticipos más representativas tenemos:

PRESTACION DE SERVICIOS	2020	2019
DISTRITO TURISTICO CULTURAL E HISTORICO DE SANTA MARTA	616.777.514,98	508.277.648,98
DUYUDIAMSASAS	447.442.983,60	0
CREDYTY	178.998.868,75	237.887.175,45
ICETEX	167.207.457,00	1.079,30
MUNICIPIO DE ARJONA BOLIVAR	117.025.960,00	125.248.576,00
CORPORACION INSTITUTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS CIAF	82.787.506,00	0
ALCALDIA MUNICIPIO DE MONTERIA	32.897.372,45	1.409.374,25
MUNICIPIO DE ARROYO HONDO	19.925.000,00	19.925.000,00

OTROS ANTICIPOS	2020	2019
CERA MARTINEZ JAIME ENRIQUE	35.500.000,00	0

OTRAS CUANTAS POR COBRAR	2020	2019
DUYUDIAMSASAS -COMPRA-EDIFICIO	16.400.582.551,00	0
VANEGAS GUARDO ARMANDO Y/O FERRO INDUSTRIALES A.V.G	4.889.420,00	0
GUERRERO MUÑOZ OSWALDO RAFAEL	549.296,00	0
CABARCAS ORTEGA ALEJANDRO	549.296,00	0

PRESTAMOS CONCEDIDOS	2020	2019
Créditos a empleados Admón.	38.381.371	36.907.492
Anticipo nomina admón.	521.000	521.000
Anticipo nomina docentes de planta	223.905	0
PRESTAMOS A DOCENTES	1.129.874	564.937

*La tasa de intereses para estos créditos a empleados es del 0%.

IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2020	2019
Anticipo de cuenta de Renta	346	54.666.346
Impuesto de Industria y comercio	29.165.000	52.594.000
Impuesto de Industria y comercio retenido	355.932	199.304

4 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Arriendo anticipado, por la negociación de la SEDE con la empresa DUYUDIAMSA.

	2020	2019
BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO-ARRIENDOS	\$31.075.980.842	0

5 INVERSIONES EN INSTRUMENTOS PATRIMONIALES

	2020	2019
Participación FODESEP	\$217.295.229	\$220.346.032

6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	2020	2019
Edificaciones	0	43.308.799.749
Equipo Científico y de Laboratorio	330.053.662	330.053.662
Muebles y enseres	2.100.070.119	2.099.570.219
Equipo y Maquina de Oficina	321.904.342	304.238.245
Equipos de Computación y Comunicación	2.539.632.307	2.501.051.233
Equipos de Transporte.	0	403.815.338
Depreciacion Acumulada de P. P. y E.	-3.731.091.289	-5.951.886.745
Bienes de uso en servicio- Biblioteca	356.707.956	356.707.956
	1.916.777.197	43.352.349.658

Para el año 2020 se realizó un contrato de Compra-Venta sobre el Edificio donde funciona la sede Académica y Administrativa de UNITECNAR con la empresa DUYUDIAMSA.

	Saldo Anterior	Ventas/ Bajas	Compras/ Mejoras	Saldo a Dic 2020	Depreciacion del periodo	Vieda Util
Edificio / Desembolso / tecnar					0	70
EDIFICACIONES	43.308.799.749	43.308.799.749		0	0	7
EQUIPO CIENTIFICO Y DE LABORATORIO	330.053.662			330.053.662	55.801.143	7
MUEBLES Y ENSERES	2.099.570.219			2.099.570.219	154.631.727	7
EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	304.238.245		17.666.097	321.904.342	20.796.714	7
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.501.051.233		38.581.074	2.539.632.307	241.120.772	5
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	403.815.338	403.815.338		0		7
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.951.886.745			-3.731.091.289		
BIENES DE USO EN SERVICIO	356.707.956			356.707.956		
TOTAL P.P. Y E.	43.352.349.657	43.712.615.087	56.247.171	1.916.777.197	472.350.356	

7. INTANGIBLES

	2020	2019
UNIPLES S.A.-LICENCIAS	\$76.170.886,79	0,00

8. PROPIEDAD DE INVERSION

El costo de las propiedades de inversión pueda ser medidos de forma fiable. Se medirán bajo el modelo de valor razonable.

	2020	2019
Terrenos	\$100.755.000	\$100.755.000

PASIVOS

CORRIENTES:

9 FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO

	2020	2019
Productos Financieros a corto plazo	126.219.805	236.593.308
Prestamos banca comercial	50.797.357	100.000.000
BANCOLOMBIA- DTF+7,8%-2021	50.797.357	100.000.000
TARJETAS-CREDITO EMPRESARIAL	75.422.447	136.593.308
BANCO COLPATRIA	72.169.836	131.070.920
BANCO DE OCCIDENTE	3.252.611	5.522.387

10 BIENES Y SERVICIOS

	2020	2019
PROVEEDORES-BIENES Y SERVICIOS	6.639.365.172	5.398.465.951

Los proveedores comprenden las obligaciones contraídas en la ejecución de las actividades generadoras de renta, y en virtud de ellas tienen exigibilidad de 30 o 60 días.

Entre los proveedores más relevantes tenemos:

	2020	2019
TWEETALIG SAS	4.466.609.930,00	4.727.417.244,00
DUYUDIAMSA SAS	1.638.571.429,00	0
VELEZ TRUJILLO AMAURY	57.199.066,00	844.000,00
COMFAMILIAR CARTAGENA	47.727.135,00	0
INSTITUTO DE PATRIMONIO Y CULTURA DE CARTAGENA	45.135.297,00	64.888.537,00
CORPORACION CANAL UNIVERSITARIO NACIONAL ZOOM	44.836.002,00	44.836.002,00
RENATA	33.513.438,00	127.766.743,00

11 INGRESOS A FAVOR DE TERCERO

	2020	2019
	41.274.004	8.175.000
ASOEGREFACE	6.465.000,00	6.460.000,00
ASOEGREFACI	1.210.000,00	1.210.000,00
ASOEGREFACISO	505.000,00	505.000,00
JULIO MALDONADO DANALYS	746.132,00	0
UNIVERSIDAD METROPOLITANA DE EDUCACION-UMECIT	25.892.121,00	0
SAGASTUME GUTIERREZ ALEXIS	400.000,00	0
MILANÉS BATISTA CELENE	400.000,00	0
SALUD TOTAL	5.653.017,00	0
BANCO PICHINCHA S.A.	2.734,39	0

El rubro más relevante corresponde al convenio de Cooperación para la oferta de Maestrías al personal administrativo y docente a través de UMECIT-Panamá.

12 DESCUENTOS DE NOMINA

	2020	2019
DESCUENTOS DE NOMINA	97.361.012	100.770.784
Aportes a fondos pensionales	41.084.557	31.616.198
APORTES SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	5.527.008	10.853.808
APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	14.796.976	8.643.735
LIBRANZAS	23.181.716	33.189.393
Otros descuentos de nómina JUDICIALES46479501	1.508.302	1.661.789
POLIZA AMIGO	2.116.916	3.421.216
Funeraria	573.231	1.396.891
SEGUROS DE VIDA	1.372.839	2.648.285
PARQUEADERO	6.770.469	6.910.469
GIMNASIO	330.000	330.000
RESTAURANTE	99.000	99.000

13. RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

	2020	2019
TOTAL CUENTA	73.022.241	37.239.076
RETENCION EN LA FUENTE	60.047.951	25.903.029
RETENCION SOBRE ICA	12.974.290	11.336.047

14 IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	2020	2019
ESTAMPILLA PROCULTURA-IPC	48.707.240	12.974.290

15 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Saldos a favor por aplazamientos acumulados. Su vigencia es de 2 a 5 años luego de ser aprobados. Y saldo por Convenios Interinstitucionales por Asesoría en Estándares de Calidad Académica y Administrativa

	2020	2019
ACREEDORES VARIOS	3.858.894.410	4.850.212.995

Entre los más relevantes tenemos:

CORPORACION UNIVERSITARIA ANTONIO JOSE DE SUCRE CORPOSUCRE	3.504.204.348,82	4.476.804.057,62
SANTOYA MENDOZA VICTOR ANGEL	2.872.933,00	0
OROZCO GOMEZ IRENE	2.756.200,00	2.756.200,00
PUERTA SALGADO JORGE LUIS	2.546.968,00	5.800,00
BELTRAN MELENDEZ MARCELA PATRICIA	2.521.240,00	2.521.240,00
RODRIGUEZ GUERRERO LAURA VANESSA	2.438.227,85	0
torres gutierrez nathalia	2.366.560,00	2.366.560,00
ZULUAGA DIAZ JORDAN	2.325.758,00	0
MUNICIPIO DE CLEMENCIA	2.266.487,00	2.266.487,00
FLOREZ FUENTES FRANCISCO JOSE	2.262.134,00	0
PAYARES DIAZ PAOLA	2.226.389,00	2.226.389,00
GONZALEZ CRUZ ARLEY EDITH	2.213.151,00	2.213.151,00
SALAZAR PALLARES ADRIANA	2.198.308,00	2.198.308,00

16 OBLIGACIONES LABORALES

	2020	2019
OBLIGACIONES LABORALES	-179.955.188	-57.551.394
NOMINA POR PAGAR	-96.104.655	-56.504.337
PROVISION PRESTACIONES	-82.075.891	0
APORTES A RIESGOS LABORALES	-1.774.642	-1.047.057

17 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

	2020	2019
Matriculas diferidas	805.510.188	1.848.125.821

MATRICULAS DIFERIDAS RECIBIDAS EN DICIEMBRE, QUE CORRESPONDE A LA VIGENCIA 2021 IP

18. IMPUESTO A LA GANANCIAS DIFERIDAS

	2020	2019
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	779.853.073,00	0

Impuesto diferido pendiente por pagar, producto de la Ganancia ocasional por la Negociación de la Sede Administrativa y Académica de UNITECNAR. para efectos fiscales UNITECNAR no declara ni el Ingreso ni se declara el impuesto de la ganancia Ocasional, teniendo en cuenta que en la venta de inmueble se realiza EN LA FECHA DE FIRMA DE LA ESCRITURA PÚBLICA, tal y como está establecido en el artículo 28 numeral 2 del Estatuto Tributario en asocio con el artículo 27 numeral 2 del mismo estatuto.

NO CORRIENTES:

19 PRESTAMOS BANCA COMERCIAL LARGO PLAZO

	Tasa	Vence	2020	2019
Prestamos banca comercial			840.557.872,95	1.160.264.750,10
BBVA	14,3%	2024	840.557.877,95	1.022.160.598,10
BANCO DE OCCIDENTE	13,03%	2021		138.104.152,00

20 ARRENDAMIENTO FINANCIEROS LEASING

	2020		2019	
	Tasa	Vence		
LEASING FRO. NUEVA SEDE			16.627.989.422	17.767.983.046
BANCO COLPATRIA	16,39%	2025	16.627.989.422,60	17.767.983.046,00

21 OTROS PRESTAMOS

	2020	2019
	3.856.192.186,41	3.281.305.880,16
DONADO PERNA MARIA VICTORIA	256.302.000,00	0
VELEZ WHITE DIONISIO	729.649.682,62	729.649.682,62
VELEZ TRUJILLO AMAURY	2.001.509.519,69	1.791.509.519,69
ICETEX	171.189.126,20	189.107.890,00
FUNDACION ALITIC	697.541.857,90	571.038.787,85

Corresponde a dineros girados por convenios (ICETEX-ALITIC) que se cruzan en el desarrollo del ciclo académico. Por otro lado, están los desembolsos realizados por miembros fundadores para realizar pagos Institucionales, estos últimos son pagados bajo una tasa del 1%

22 PATRIMONIO

	2020	2019
	19.657.070.233	12.112.722.313
APORTES SOCIALES	15.211.146.313	15.080.996.313
RESULTADO DEL EJERCICIO	7.414.197.920	-769.380.637
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-2.034.724.697	-1.265.344.059
IMPACTOS POR LA TRANSICION AL NUEVO MARCO DE REGULACION	-933.549.303	-933.549.303

23 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación se presenta el detalle de los ingresos operacionales durante la vigencia 2020.

OPERACIONALES POR SERVICIOS EDUCATIVOS	13.458.268.544
EDUCACION CONTINUADA	445.791.077
DIPLOMADOS	439.119.777
TUTORIAL	2.194.507
TRABAJO DE GRADO Y RUTAS ACADEMICAS	4.476.793
EDUCACION FORMALSUPERIOR FORMACION TECNOLOGICA	9.653.166.632
EDUCACION FORMALSUPERIOR FORMACION TECNOLOGICAMATRICULAS	9.527.508.915
EDUCACION FORMALSUPERIOR FORMACION TECNOLOGICAEXTEMPORANEIDAD	3.196.500
DERECHOS ACADEMICOS	91.800
HABILITACIONES	8.822.972
EXAMEN UNICO	23.384.407
VALIDACIONES	10.532.850
FORMULARIOS	12.480.000
CARNET Y SEGUROS	60.234.708
SEMINARIOS	6.914.480
SERVICIOS CONEXOS DE EDUCACION	3.359.310.835
CERTIFICADOS	52.043.365
DERECHO DE GRADO	554.177.796
INGRESOS FUERA DEL DISTRITO	2.632.787.506
CONSULTORIO JURIDICO	1.740.000
CONSULTORIO TECNOLOGICO EDU CONTINUADA FOROS CONGRESOS	122.407.168
VENTA DE LIBROS	3.845.000
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIO DB	1.768.515.837

24. INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	8.870.772.777
FINANCIEROS	45.601.870
INTERESES SOBRE DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS CUENTAS DE AHORRO	10.834.128
REAJUSTE MONETARIO	4.659
INTERESES A ESTUDIANTES	34.763.084
OTROS INGRESOS	8.825.170.907
RECUPERACIONES DE GASTOS	483.596.436
RECIBOS DE MATRICULAS	2.776.866
DONACIONES	124.962.881
SUBVENCIONES-PAEF	415.304.000
Negociación y venta de Edificio*	7.798.530.725

*El registro de venta del inmueble financieramente -NIIF- se refleja en los presentes Estados Financieros, teniendo en cuenta que la posesión es de la entidad que lo adquirió y además se le transfirieron los riesgos y ventaja que existen sobre el inmueble y que va a ser un generador de ingresos para ella y también tendrá control sobre el mismo, lo cual específicamente debe indicarse en el contrato que se firma.

Sin embargo, para efectos fiscales UNITECNAR no declara ni el Ingreso ni se declara el impuesto de la ganancia Ocasional, teniendo en cuenta que en la venta de inmueble se realiza EN LA FECHA DE FIRMA DE LA ESCRITURA PÚBLICA, tal y como está establecido en el artículo 28 numeral 2 del Estatuto Tributario en asocio con el artículo 27 numeral 2 del mismo estatuto.

25 COSTOS POR TRANSFORMACION SERVICIOS EDUCATIVOS

El siguiente es un detalle de los Costos generados durante la vigencia 2020:

COSTO EDUCACION FORMAL -SUPERIOR	4.037.519.957
GENERALES	639.675.265
HONORARIOS	125.058.625
SERVICIOS	514.616.640
SUELDOS Y SALARIOS	2.433.704.727
DOCENTES DE PLANTA TIEMPO COMPLETO	1.522.174.419
DOCENTES DE PLANTA MEDIO TIEMPO	378.498.649
DOCENTES DE CATEDRA	533.031.659
APORTES SOBRE LA NOMINA	380.158.566
DOCENTES DE PLANTA TIEMPO COMPLETO	244.179.085
DOCENTES DE PLANTA MEDIO TIEMPO	57.352.347

DOCENTES DE CATEDRA	78.627.134
PRESTACIONES SOCIALES	583.981.398
DOCENTES DE PLANTA TIEMPO COMPLETO	375.345.778
DOCENTES DE PLANTA MEDIO TIEMPO	96.706.649
DOCENTES DE CATEDRA	111.928.971

26. GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION

GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACION	7.020.588.172
GASTOS PERSONAL	2.573.086.633
GENERALES	3.757.016.294
Impuesto de industria y comercio	60.222.000
Tasas	3.666.000
Gravamen a los movimientos financieros	48.526.328
Contribuciones	49.964.735
Deterior de Cuentas por Cobrar	55.755.826
Depreciación de Propiedad, Planta y Equipos	472.350.356

27. FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	872.811.803
COMISIONES	184.316.010
INTERESES CORRIENTES-	686.660.625
INTERESES DE MORA	1.835.160

28 GASTOS DE IMPUESTOS

IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	435.554.560
IMPUESTO A LAS GANACIAS DIFERIDO	779.853.073

Dado que la Fundación UNITECNAR se acogió a la oportunidad ofrecida en el 2019 para pertenecer al régimen ordinario, se hizo una depuración del impuesto de renta, para lo cual se tuvieron en cuenta unos valores no deducibles, lo cual genero un Impuesto de Renta a pagar para el 2019 fue de \$72.888.461, el cual incrementó la perdida de la fundación en el estado de resultado integral, y para la vigencia 2020 \$435.554.560

29. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros (febrero del 2020) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



ERICA BENAVIDES SERRANO

CONTADOR PUBLICO

TARJETA PROF.115231-T