

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Con corte a 31 de diciembre 2022 y 2021
(Expresado en miles de pesos colombianos)

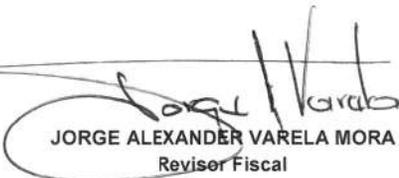
ACTIVO	NOTAS	Año terminado en:			
		<u>31-dic-22</u>	%	<u>31-dic-21</u>	%
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3	\$ 10.782.515	4,62%	\$ 22.170.919	10,04%
Instrumentos Financieros	4	\$ 11.155.721	4,78%	\$ 4.792.472	2,17%
Deudores Comerciales	5,6,8	\$ 4.236.780	1,81%	\$ 9.961.341	4,51%
Inventarios	7	\$ 88.023	0,04%	\$ 134.880	0,06%
Otros Activos	10	\$ 2.450	0,00%	\$ 3.443	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>\$ 26.265.489</u>	11,25%	<u>\$ 37.063.055</u>	16,79%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Propiedades, planta y equipo	9	\$ 204.254.557	87,47%	\$ 180.808.695	81,89%
Biblioteca, Bienes de Arte y Cultura	11	\$ 2.990.210	1,28%	\$ 2.928.191	1,33%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>\$ 207.244.767</u>	88,75%	<u>\$ 183.736.886</u>	83,21%
TOTAL ACTIVO		<u>\$ 233.510.256</u>	100,00%	<u>\$ 220.799.941</u>	100,00%



GERMAN ANZOLA MONTERO
Representante Legal



MAURICIO CARDENAS MENDEZ
Contador
T.P.No.134997-T



JORGE ALEXANDER VARELA MORA
Revisor Fiscal
T.P.No. 86960-T

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Con corte a 31 de diciembre 2022 y 2021

(Expresado en miles de pesos colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO	NOTAS	Año terminado en:					
		31-dic-22		31-dic-21			
			%		%		%
PASIVO CORRIENTE							
Obligaciones Financieras	13,14	\$	6.341.073	2,72%	\$	7.166.666	3,25%
Proveedores	15	\$	1.317.999	0,56%	\$	380.365	0,17%
Cuentas por pagar	15	\$	3.327.916	0,06%	\$	3.013.250	1,36%
Obligaciones laborales	15	\$	1.218.905	1,25%	\$	1.296.048	0,59%
Impuestos, gravámenes y tasas	16	\$	137.695	1,43%	\$	124.943	0,06%
Otros Pasivos	17	\$	1.734.676	0,74%	\$	2.996.687	1,36%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$	14.078.264	6,03%	\$	34.749.323	15,74%
PASIVO NO CORRIENTE							
Provisiones	15	\$	2.915.817	1,25%	\$	2.915.817	1,32%
Pasivos Diferidos	18	\$	11.809.204	5,06%	\$	19.771.364	8,95%
Obligaciones Financieras a Largo Plazo	19	\$	12.770.156	5,47%	\$	20.944.564	9,49%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$	27.495.177	11,77%	\$	43.631.745	10,81%
TOTAL PASIVO		\$	41.573.441	17,80%	\$	58.609.704	26,54%
ACTIVO NETO (PATRIMONIO)							
Patrimonio Esal	20	\$	183.320.557	78,51%	\$	152.079.252	68,88%
Resultado Integral Neto	20	\$	8.616.258	3,69%	\$	10.110.985	4,58%
TOTAL ACTIVO NETO (PATRIMONIO)		\$	191.936.815	82,20%	\$	162.190.237	73,46%
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO (PATRIMONIO)		\$	233.510.256	100,00%	\$	220.799.941	100,00%

GERMÁN ANZOLO MONTERO
Representante Legal

MAURICIO CARDENAS MENDEZ
Contador
T.P.No.134997-T

JORGE ALEXANDER VARELA MORA
Revisor Fiscal
T.P.No. 86960-T

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

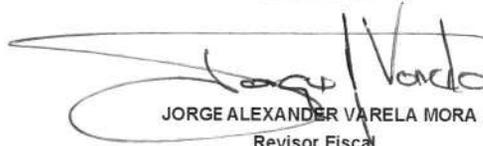
Con corte a 31 de diciembre 2022 y 2021

(Expresado miles de pesos colombianos)

	NOTAS	Año terminado en			
		<u>31-dic-22</u>	%	<u>31-dic-21</u>	%
INGRESOS OPERACIONALES	21	\$ 66.334.415	100%	\$ 63.896.195	100%
GASTOS OPERACIONALES		<u>\$ 57.626.085</u>	86,87%	<u>\$ 52.497.968</u>	82,16%
Gastos Administrativos	22	\$ 21.185.169	31,94%	\$ 17.520.246	27,42%
Costos de enseñanza	23	\$ 36.440.916	54,94%	\$ 34.977.722	54,74%
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>\$ 8.708.330</u>	13,13%	<u>\$ 11.398.227</u>	17,84%
Ingresos No Operacionales	24	\$ 2.898.344	4,37%	\$ 2.467.149	3,86%
Gastos No Operacionales	25	\$ 2.990.416	4,51%	\$ 3.754.391	5,88%
RESULTADO INTEGRAL NETO		<u>\$ 8.616.258</u>	12,99%	<u>\$ 10.110.985</u>	15,82%


GERMÁN ANZOLA MONTERO
 Representante Legal


MAURICIO CARDENAS MENDEZ
 Contador


JORGE ALEXANDER VARELA MORA
 Revisor Fiscal

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Expresado en miles de pesos)

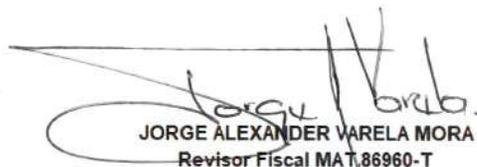
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2021	162.190.237
Variaciones patrimoniales durante el año 2022	29.746.579
Saldo de patrimonio Diciembre 31 de 2022	191.936.815

NOTA 20

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	Diciembre 2021	Diciembre 2022	VARIACION
AUMENTO			
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	23.817.748	33.928.731	10.110.983
GANANCIA O PERDIDA PPE	58.716.151	79.846.473	21.130.322
TOTAL INCREMENTOS			31.241.305
DISMINUSION			
RESULTADO DEL EJERCICIO	10.110.984	8.616.258	1.494.726
TOTAL DISMINUCIONES			
PARTIDAS SIN VARIACION			
APORTE CORPORACIONAL	17.000	17.000	0
DONACIONES	580.221	580.221	0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	3.346.153	3.346.153	0
IMPACTO POR NIIF	65.601.980	65.601.980	0
TOTAL VARIACION			29.746.579



GERMAN ANZOLA MONTERO
Representante Legal



JORGE ALEXANDER VARELA MORA
Revisor Fiscal MAT.86960-T



MAURICIO CARDENAS MENDEZ
Contador
T.P.No.134997-T

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

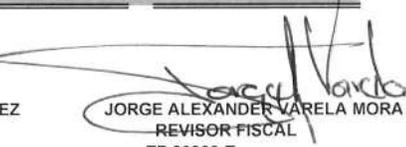
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

(Expresado en miles de pesos)

	POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL	
	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2022</u>	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2021</u>
ENTRADAS	69.232.759	66.363.344
Operación de origen - Recaudo por Venta de Servicios en Matriculas	66.334.420	63.896.195
Operación de origen - Recaudo por Otros Ingresos	2.898.339	2.467.149
PAGOS	-59.013.387	-53.607.946
Operación de origen - Pagos realizados por gastos de Administración	-19.582.055	-15.784.054
Operación de origen - Pagos realizados por otros gastos	-35.317.981	-34.045.174
Operación de origen - Pagos a realizados a proyectos de inversion	-2.990.416	-2.846.170
Operación de origen - Pagos realizados por otros costo de Venta de Servicios	-1.122.935	-932.548
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVADES DE OPERACIÓN	10.219.372	12.755.398
Actividades de inversión - Propiedad Planta y Equipo	-3.442.920	-3.677.306
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVADES DE INVERSION	-3.442.920	-3.677.306
ENTRADA	825.594	2.611.230
Actividades de Financiamiento - Entradas - Recaudo de Prestamo en moneda nacional	825.594	2.611.230
PAGOS CAPITAL	-12.627.200	-7.757.608
Actividades de Financiamiento - Pagos - Productos de Prestamos en moneda nacional (Largo Plazo)	-8.174.406	-7.140.542
Actividades de Financiamiento - Pagos - Otros Productos de Prestamos en moneda nacional	-4.452.794	-617.066
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVADES DE FINANCIAMIENTO	-11.801.606	-5.146.378
Incremento o Decremento Neto del Efectivo Durante el Año	-5.025.154	3.931.714
Efectivo Equivalente al Inicio del Año a enero 01	26.933.329	23.001.615
TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	21.908.175	26.933.329


GERMAN ANZOLA MONTERO
REPRESENTANTE LEGAL


MAURICIO CARDENAS MENDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP/ 134997-T


JORGE ALEXANDER VARELA MORA
REVISOR FISCAL
TP 86960-T

**UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES
U.D.C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)**

NOTA 1. CONSTITUCIÓN Y OBJETO SOCIAL

La Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales U.D.C.A, se constituyó mediante Escritura Pública No. 251 de la Notaria Séptima del Círculo de Bogotá D.C. el 28 de enero de 1983. Es una Institución Universitaria de carácter privado de utilidad común sin ánimo de lucro, de duración indefinida, con personería jurídica reconocida mediante Resolución No. 7392 del 20 de mayo de 1983 del Ministerio de Educación Nacional y sometida a vigilancia y control por el Ministerio de Educación Nacional.

La Universidad obtuvo la Acreditación Institucional de Alta Calidad otorgada por el Ministerio de Educación Nacional a través de la Resolución 017390 del 27 de diciembre de 2019, la cual tiene una duración de 4 años.

Su objeto social se encuentra encaminado a la búsqueda permanente de la excelencia académica, a través de la transmisión, generación, transferencia y aplicación del conocimiento, al servicio del desarrollo humano sostenible en lo local, regional, nacional e internacional.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales U.D.C.A, observa en su contabilidad y en la elaboración de sus registros contables y para la preparación de los Estados Financieros, los principios de contabilidad

Para tal efecto se entiende activos corrientes aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo no Corrientes.

Política Contable 1: HECHOS PASADOS: No se diferirá ningún gasto cuando haya consumido un bien o un servicio, es decir, cuando el beneficiario del pago haya reconocido ya un ingreso. En ese sentido los gastos no se reconocerán en “activos diferidos”.

Este tratamiento aplica a conceptos tales como: contribuciones, impuesto predial, gastos de capacitaciones, solo se podrán reconocer como diferido el Impuesto de Renta “Diferido” débito en el evento en que las instituciones sin ánimo de lucro ingresen a ser responsables de renta. No se reconocerán cargos (gastos) diferidos. Teniendo en cuenta lo anterior, el único activo diferido será el impuesto de renta diferido originado en diferencias temporarias deducibles.

Política Contable 2: No se reconocen intangibles formados por la misma Universidad (plusvalías internas), tales como Good Will, Know How, Marcas, Patentes, etc., aunque estén registrados y valorados (NIC 38, párrafos 48 y 63), ni se reconocerán como activos aquellas erogaciones de periodos anteriores (NIC 38, p 71), NIIF PYMES 18.4, – Fueron ingresos para terceros en periodos anteriores.

Política Contable 3: Se reconocerán activos cuando los bienes tangibles o intangibles sean controlados y tengan identificabilidad comercial o de Uso, es decir, cuando un bien puede venderse, transferirse, arrendarse, usarse o darse en explotación (Marco Conceptual y NIC 38, p 12a y p 69A), NIIF PYMES 18.1a y 18.4c.

Política Contable 4: Se reconocerá activos cuando en un contrato (verbal o escrito) se entregue un ANTICIPO y la Universidad no haya recibido el bien o el servicio (NIC 38, p 12b) y NIIF PYMES 18.1 (b). En ese caso, el beneficiario del pago tiene un PASIVO y la Universidad tiene una cuenta por cobrar –Gastos pagados por anticipado- (NIC 1, p

generalmente aceptados en Colombia. A continuación, describiremos algunas políticas utilizadas por la Universidad.

Así mismo a través del acuerdo No. 032 de octubre 26 de 2016 por el cual la Asamblea General revisó y aprobó la política y procedimiento contable en información financiera NIIF, dando cumplimiento a lo requerido en la Ley 1314 de 2009, con el objetivo adicional de mejorar continuamente los procesos Administrativos, Contables y Financieros y la calidad en la información financiera y contable.

Que la política y procedimiento contable de la Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales U.D.C.A., tiene el objetivo de prescribir el tratamiento contable de cada una de las cuentas de importancia relativa que integran los estados financieros; así como la estructura de estos, garantizando el cumplimiento con los requerimientos establecidos por las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES Grupo 2. Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Base de preparación: La universidad tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir Estados Financieros de propósito general una vez al año, con corte al 31 de diciembre de 2021.

Moneda funcional: Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda de ambiente económico primario donde opera la Institución (pesos colombianos)

Activos:

Sólo se reconocerán activos los recursos controlados, producto de hechos pasados, que contribuyan a generar beneficios económicos futuros y que sea fiable su medición.

Los activos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en Corrientes y no Corrientes.

78b), NIIF PYMES 4.2

Política Contable 5: Cuando se demuestre que un bien se convertirá en EFECTIVO vía uso o vía VENTA se reconocerá como activo. Los bienes no usados se clasificarán Como Propiedades de Inversión – Muebles e Inmuebles (NIC 8, p 10 y 10.4 de la NIIF PYMES), o propiedades disponibles para la venta.

Política Contable 6: Se reconocerán los ingresos únicamente en la medida de la prestación del servicio y cuando se hayan transferido todos los riesgos al estudiante. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de la Universidad.

Todo concepto de ingresos (arriendo, biblioteca, intereses por préstamos, etc.). Se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos al estudiante.

Pasivos:

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Los pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en Corrientes y no Corrientes para tal efecto se entiende pasivos corrientes aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo no Corrientes.

Política Contable 7: HECHOS PASADOS: Sólo se reconoce un pasivo cuando la Universidad haya recibido un bien o un servicio - HECHO CUMPLIDO- (NIC 37, p 18 y Marco Conceptual párrafo 4.46). NO se reconocerán provisiones por hechos futuros ni por contratos firmados y

sin ejecutar.

Política Contable 8: Sólo se reconoce un pasivo cuando existe un tercero real al que se le adeuda en el momento actual (NIC 37, p 20).

Política Contable 9: Sólo se reconocerán pasivos cuando cumplan las demás condiciones y cuando sea probable (se puede probar) en más del 50% que en efecto se realizará un desembolso (No se pueden reconocer contingencias). No se reconocerán contingencias por demandas, salvo que exista certificación del estado del proceso en la que se indique que la probabilidad de perder es superior al 50% o cuando exista un fallo en contra en primera instancia.

Política Contable 10: Los costos y gastos por pagar causados al final del periodo, tales como las prestaciones sociales, se reconocerán como Obligaciones Acumuladas y no como provisiones.

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

A DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Con los dineros disponibles en Caja y Bancos a 31 de diciembre de 2022, estos recursos corresponden principalmente al recaudo de matrículas del año. El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen, efectivo en caja general, cajas menores, cuentas bancarias corrientes y ahorro que son rápidamente convertibles en efectivo y que tiene un bajo riesgo de cambio en su valor.

Operaciones en moneda extranjera: La Universidad participa en actividades en moneda extranjera de la siguiente manera. Realiza directamente transacciones comerciales que estén denominados en moneda extranjera, cuando una operación se liquida a un tipo de cambio que difiere del que se utiliza cuando se registró inicialmente la operación, la diferencia de cambio se reconoce en el estado de resultados.

(Expresado en miles de pesos)

CONCEPTO	POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL	
	1 DE ENERO AL 31 DE	1 DE ENERO AL 31 DE
	DICIEMBRE DE	DICIEMBRE DE
	2022	2021
CAJA		
Caja General	22.433,00	16.452,00
Caja Menor	1.600,00	1.100,00
Dolares (US\$26.06)	12.507,00	0,00
Euros (EU\$26.28)	140,00	118,00
TOTAL CAJA	36.680	17.670
BANCOS		
Occidente Cta.Cte. 215-05634-2	664.247,00	886.416,00
Davivienda Cta.Cte. 115-202695-4	116.144,00	29.114,00
Colpatna Cta.Cte. 4370016355	451.403,00	549.717,00
Bogota Cta.Cte. 085006971	439.206,00	151.208,00
Bogota Cta.Cte. 085199644	37.909,00	23.092,00
Occidente Cta.Cte. 850-03837-3	0,00	12.407,00
BBVA Cta.Cte. 143098861	203.078,00	59.796,00
Popular Cta.Cte. 110-040-30079-0	619.852,00	1.284.134,00
Occidente Cta.Cte. 215-5952-8	814.341,00	298.849,00
Av Villas Cta. Cte. 059-024851-1	840.944,00	2.201.459,00
Occidente Cta. Cte. 219-85017-9	0,00	0,00
TOTAL BANCOS	4.187.124	5.496.192
CUENTAS DE AHORRO		
BBVA Cta.Aho. 143051928	881.323,00	731.190,00
Bogota Cta.Aho. 106426059	203.119,00	6.121.792,00
Occidente Cta.Aho. 215-81317-1	1.637.765,00	3.882.451,00
Banco Popular Cta.Aho. 040-18279-2	459.480,00	2.618.561,00
Banco Popular Cta.Aho. 040-18793-2	72.939,00	113.574,00
Banco Av Villas Cta.Aho. 059-02481-0	1.993.443,00	2.516.619,00
Banco Av. Villas Cta. Ah. 059-02734-2	30.404,00	24.102,00
Banco Davivienda Cta de Aho. 485-10000-2370	0,00	74.277,00
Occidente Cta. Aho. 215-81959-8	2.968,00	26.087,00
Banco Av. Villas Cta. Aho. 059-03054-4	130.401,00	62.375,00
Occidente Cta.Aho. 219-86256-2	0,00	9,00
Occidente Cta.Aho. 215-84338-4	0,00	17.179,00
Banco de Occidente Cta.Aho. 215-84337-6	815.743,00	0,00
Banco de Occidente Cta.Aho. 219-86362-8	74.999,00	0,00
Banco de Occidente Cta.Aho. 215-84370-7	23.319,00	0,00
TOTAL CUENTAS DE AHORRO	6.550.900	16.657.036
Pagos en Dolares	7.790	0,00
Banco Union Platers Bank NA A (Miami) 1224023870	21	21
TOTAL DÉPOSITOS EN EL EXTERIOR	7.811	21
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	10.782.515	22.170.919

Frente a las restricciones de uso se encuentran las cuentas que son convenios que tiene la Universidad de Ciencias

BBVA Cta.Aho. 143086502	45.726,00	86.169,00
Occidente Cta. Aho. 215-83939-0	0,00	37.854,00
Occidente Cta. Aho. 219-85920-4	62.414,00	87.181,00
Occidente Cta.Aho. 215-84274-1	60.992,00	68.822,00
Occidente Cta.Aho. 219-85959-2	25.601,00	25.446,00
Occidente Cta.Aho. 219-85955-0	30.264,00	30.080,00
Occidente Cta. Aho. 219-86070-7	0,00	8.819,00
Occidente Cta.Aho. 219-86276-0	0,00	124.449,00

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022
(Expresado en miles de pesos)
NOTA 4. A &

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL

CONCEPTO 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

NOTA 4. INVERSIONES

Registra las inversiones temporales en Bancos y Entidades del Sector Financiero. La Universidad tomo la decisión de optimizar los recursos con el fin de darle una mejor distribución a los fondos y para ello se creó la política de inversión la cual nos genera mejores resultados.

La cuenta inversiones corresponden a:

Fam BBVA	56 393	202 645
Corredores Asociados S A	47 858	39 472
Fondo Rentar 30 Banco Popular	19 213	18 215
Fondo Rentar Vista Banco Popular	2 195	2 078
Club el Nogal	30 062	30 062
CDT Banco Popular	11 000 000	4 500 000
TOTAL INVERSIONES	11.155.721	4.792.472

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a:

Derechos pendientes de cobro originados básicamente en el desarrollo del objeto social. Es de aclarar que la cartera de alumnos esta conformada en Créditos Ictex, Créditos Otras Entidades Financieras y Créditos Directos U.D.C.A.

Son medidos al valor razonable y son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables. Se presentan en el activo corriente.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en el periodo en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Alumnos	3 363 526	8 869 029
Particulares	766 989	828 015
Servicios Clínicas	1 945	24 502
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	4.132.459	9.721.546

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las Otras Cuentas por Cobrar corresponden a:

Anticipos a proveedores y funcionarios (Nayslam Tinoco, panamericana, AV Design, Colombia SAS y otros), trabajadores en salidas de campo, compra de equipos control y audio video audífono y arrendamientos.

Se presentan en el aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del periodo de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en el periodo en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable.

Anticipo y Avances	160 645	312 481
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	1 346	9 081
Deudores Varios	390	1 084
Arrendamientos	13 016	17 572
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR	175.397	340.218

NOTA 7. INVENTARIOS

La Cuenta Inventarios corresponde a:

Insumos y Medicamentos los cuales se requieren para los servicios prestados por la Clínica Veterinaria. De igual manera en el año 2019 se aprobó la creación de la tienda del estudiante mediante el Acta 486 de marzo de 2019 por el Consejo Académico para la venta de Uniformes a la comunidad universitaria de la U.D.C.A., haciendo uso de la marca registrada SIC.

Se valoran al costo o al valor neto realizable, según cual sea menor, para su control se manejará un kárdex, que podrá ser llevado de forma manual o electrónica.

Para el año 2022 se autorizó el deterioro por \$30 026.000 por condiciones de las prendas, la pérdida por deterioro valor se registra en el resultado del periodo correspondiente, por el costo promedio ponderado de la referencia, el reconocimiento se hace en el momento en que el inventario adquiere la característica de obsoleto o deteriorado físicamente y se toma la decisión de darlo de baja.

Tienda del Estudiante (Uniformes)	7 179	71 488
Insumos y Medicamentos	80 844	63 394
TOTAL INVENTARIO	88.023	134.882

NOTA 8. DETERIORO CUENTAS POR COBRAR

La Cuenta Deterioro Acumulado corresponde a:

El deterioro se presenta cuando se origine una pérdida del valor de las cuentas por cobrar que no se pagaron en los plazos acordados o que probablemente no se paguen en el tiempo estipulado, será reconocido contablemente cuando existe evidencia objetiva de la pérdida de valor de una cuenta por cobrar. En la U.D.C.A se reconoce cuando han transcurrido 15 meses del vencimiento, las condiciones del deterioro de la cartera es por método por edades de (450 días) se realizara este procedimiento semestralmente en los meses de noviembre y mayo con una tasa del 1%

Si existe deterioro, la Universidad reconocerá de forma separada como un menor valor de la cuenta por cobrar, afectando el gasto del periodo.

Deterioro Cuentas por Cobrar	-71 076	-100 425
TOTAL DETERIORO CUENTAS POR COBRAR	-71.076	-100.425

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 9. A 11.

(Expresado en miles de pesos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL

CONCEPTO	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
----------	---	---

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades planta y equipo corresponden a:

Corresponde a todos los Activos Fijos de propiedad de la Universidad, los cuales están destinados al desarrollo del Objeto Social. La Universidad suscribió un contrato de Promesa de Compraventa del inmueble ubicado en la Cra 21 No. 53 D 23 en Bogotá con la Corporación Tecnológica de Bogotá por valor de \$9.916.213.241 Para el año 2022 se realizó la adición de semovientes por \$10.850.000, compra de equipos de cómputo \$515.163.000.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual (si lo hubiera). La depreciación de la propiedad planta y equipo se calcula por el método lineal durante la vida útil estimada según la clase de activo.

Las vidas útiles estimadas para los periodos actuales y comparativos son las siguientes:

- Edificios 60 años
- Maquinaria y equipo 30 años
- Muebles y enseres 15 años
- Equipo de oficina 15 años
- Equipo de cómputo y comunicación: 5 años

Valor residual 5% del valor de reconocimiento inicial, si existe alguna indicación 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.

ACTIVOS

DEPRECIABLES

Construcciones y Edificaciones	77.528.283	74.357.438
Maquinaria y Equipo	2.100.220	1.945.659
Equipo de Oficina	6.121.023	5.982.688
Equipo de Comunicación y Computo	4.180.973	3.665.810
Equipo Médico Científico	5.936.285	5.759.894
Flota y Equipo de Transporte	375.689	384.190
Menos: DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-7.274.515	-6.104.957
Terrenos	106.807.404	88.383.994
Semovientes	33.850	23.000
Construcciones y Edificaciones Promesa de Compraventa	8.445.345	6.410.979
TOTAL ACTIVOS FIJOS	204.254.557	180.808.695

RELACION DE CONCILIACION DE ACTIVOS

Desde de enero hasta diciembre 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL		MOVIMIENTOS		SALDO FINAL
	2021	2022	DEBITOS	CREDITOS	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	88.383.994.426.00	18.423.409.500.00	0.00	0.00	106.807.403.926.00
SEMOVIENTES	23.000.000.00	10.850.000.00	0.00	0.00	33.850.000.00
EDIFICIOS Y CASAS	74.357.438.213.79	3.170.844.571.00	0.00	0.00	77.528.282.784.79
EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZACIÓN	6.410.978.900.00	2.040.000.000.00	5.633.600.00	0.00	8.445.345.300.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.945.658.949.91	154.560.971.00	0.00	0.00	2.100.219.920.91
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	5.759.983.888.04	240.254.146.00	63.953.422.14	5.936.284.611.90	5.936.284.611.90
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	5.982.688.408.00	144.126.246.00	5.792.315.00	6.121.022.339.80	6.121.022.339.80
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTO	3.665.809.755.56	915.318.427.46	400.155.454.00	4.180.972.729.02	4.180.972.729.02
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y	384.189.399.00	31.175.876.00	39.675.876.00	375.689.399.00	375.689.399.00
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES	-6.104.957.071.18	-158.270.022.35	1.327.828.286.61	-7.274.515.335.44	-7.274.515.335.44
TOTAL ACTIVOS	180.808.786.850.92	26.288.809.759.81	1.643.038.957.75	204.254.557.697.98	180.808.695.697.98

NOTA 10. OTROS ACTIVOS

Corresponden a los anticipo a salidos a favor por Impuestos de Industria y Comercio del año 2022.

Otros Activos	2.450	3.443
TOTAL GASTOS DIFERIDOS	2.450	3.443

NOTA 11. OTROS ACTIVOS

Los otros activos corresponden a:

Este grupo está conformado por las cuentas que representa recursos como obras de arte, cultura y biblioteca con recursos digitales y físicos revistas, libros, publicaciones de investigación y artículos de alta calidad.

Bienes de Arte y Cultura	90.500	90.500
Biblioteca	2.895.136	2.832.382
Diversos	4.574	5.309
TOTAL OTROS ACTIVOS	2.990.210	2.928.191

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 12.

(Expresado en miles de pesos)

NOTA 12. VALORACION

Se presento una variacion \$21.130.320,033 frente al año anterior ya que los valores que se incorporación fue la valorización del estudio tecnico realizado por "METROLONJAS" para al cierre del año 2022.

DESCRIPCION PREDIO	DIRECCION	MATRICULA INMOBILIARIA	CEDULA CATASTRAL	FECHA ADQUISICION	VALOR AÑO 2021	VALOR AÑO 2022	VALORACION
El Remanso	Calle 222 No.54-21	050N 00298612	S B R 7570	6/09/2002	3.456.000	4.928.000	1.472.000
Campus Universitario I	Calle 222 No.55-37	367746	S B 21780	17 JI /0985 Escritura 3019 Notaria 18 Bogotá	20.249.091	20.249.091	0
Campus Universitario II	Calle 222 No. 54-52	050N 222538	S B 16959	19 Mr /2003 Escritura 0530 Notaria 9 B/manga	16.000.000	16.000.000	0
La Muela	Calle 223 No. 54-56	174140	SB4079		1.831.634	5.036.993	3.205.359
El Taller	Calle 222 No. 54-74	424552	sb 15294		6.607.250	20.353.300	13.746.050
Casa Blanca	Cra 53 No. 221-97	50N-258377	S B R 4080	4 Ag/2005 Esc 1567 Notaria 9 B/manga	2.995.200	2.995.200	0
Avenida Boyacá	Cl 66 a 72 40	272458	66 a 72 2		31.511.200	31.511.200	0
Lotes de Melgar					588.441	588.441	0
EDIFICIOS Y CASAS							
Sede Norte Taller					18.190.026	20.354.650	2.164.624
Sedeel Remanso					1.545.417	2.087.704	542.287
TOTAL AJUSTE VALORACION 2022					102.974.259	124.104.579	21.130.320

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 13. A 16.

(E-Expresado en miles de pesos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL

CONCEPTO	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
NOTA 13. OBLIGACIONES FINANCIERAS		
OBLIGACIONES BANCARIAS		
BANCOS CORTO PLAZO		
Banco Bogotá	1.168.195	1.000.000
Banco Occidente	0	1.000.000
Banco Popular	4.339.545	4.500.000
Banco BBVA	633.333	666.667
TOTAL BANCOS CORTO PLAZO	6.341.073	7.166.667

NOTA 14. CONDICIONES PRESTAMOS

Banco Postalar. Corresponde a cuatro (4) créditos cuya tasa de interés promedio es de IBR + 3.52 y cuyo último plazo de vencimiento es el 06 de diciembre del 2027.

Banco de Bogotá. Corresponde a dos (2) créditos, cuya tasa de interés promedio es de IBR + 4 y cuyo último plazo de vencimiento es el 28 de mayo del 2026.

Banco BBVA. Corresponde a un (1) crédito, cuya tasa de interés es de IBR + 4.04 y cuyo último plazo de vencimiento es el 30 de septiembre del 2025.

NOTA 15. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS OBLIGACIONES

La Universidad incluye en esta denominación las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar y otras obligaciones corresponden a:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

Proveedores	1.317.999	390.365
TOTAL PROVEEDORES	1.317.999	390.265

PASIVOS LABORALES CORTO PLAZO

La cuenta Pasivos Laborales representa las Obligaciones de la Universidad con sus Empleados vinculados, por concepto de prestaciones sociales de conformidad con disposiciones legales. El cálculo definitivo se determinó al Cierre del periodo contable una vez efectuada las respectivas conciliaciones de cuentas laborales.

Nóminas por Pagar	0	10.004
Cesantías e Intereses Consolidadas	965.673	1.049.491
Vacaciones Consolidadas	253.232	236.551
TOTAL PASIVOS LABORALES CORTO PLAZO	1.218.905	1.296.046

CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por Pagar	3.327.916	3.013.121
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	3.327.916	3.013.171

CONTINGENCIAS

La universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales, presenta pasivos contingentes por demandas legales relacionadas con el curso normal del objeto social, y con base en la opinión de los asesores legales y la probabilidad de registrar las contingencias, dependiendo la situación económica de la institución.

NOMBRE PROCESO - AÑOS 2020 Y 2021	VALOR
I. PREDIO LA MUELA. PROCESO POLICIVO - INSPECCION 11 C DE POLICIA LOCAL EMB SUBA	996.817.000
II. PROCESO LABORAL JUZGADO PROMISCUO DE BOGOTA (BOYACAL)	4.812.000.000
III. PROCESO ORDINARIO LABORAL ALBA CECILIA QUINTERO	2.898.000.000
IV. PROCESO CIVIL GILBERTO ALZATE RONGA	300.000.000
V. PROCESO ORDINARIO LABORAL DE UNICA INSTANCIA DE SHIRLEY KATHERINE MURGOZ SANGA	20.000.000
VI. PROCESO LABORAL ORDINARIO DE MAYOR CUANTIA DE LIZY ALEJANDRA ARANGUE MARIN CONTRA LA U.D.C.A.	208.000.000
VII. PROCESO LABORAL ORDINARIO DE UNICA INSTANCIA DE VICKY LEANDRA MORENO CHALA	16.000.000
TOTAL CONTINGENCIAS	2.915.817

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría del costo y se miden inicial y posteriormente por el valor de la transacción se dan de baja cuando se extinguen las obligaciones que la originaron, esto es, cuando la obligación haya sido pagada, expresa, el acreedor renuncia a ella o se transfiera a un tercero.

NOTA 16. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al impuesto de Industria y Comercio (ICA) causado por pagar a 31 de diciembre de 2022

Las cuentas de impuestos gravámenes y tasa corresponden a:

Industria y Comercio	137.695	124.943
TOTAL IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	137.695	124.943

NOTA 17. ANTICIPOS Y AVANCES

Los Otros Pasivos corresponden a:

Valores Recibidos para Terceros como son los recursos Convenio Idpyba, Cursos de matrícula ICETEX, entre otros.

Otros Pasivos	1.734.676	2.996.768
TOTAL OTROS PASIVOS	1.734.676	2.996.768

NOTA 18. DIFERIDOS

Obedece al registro de matrículas recaudadas del primer semestre del año 2023.

Ingresos recibidos por anticipado	11.809.204	19.771.364
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	11.809.204	19.771.364

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 19.

(Expresado en miles de pesos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL

CONCEPTO	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2022</u>	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2021</u>
----------	--	--

NOTA 19. OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO

Banco Popular: Corresponde a cuatro (4) créditos cuya tasa de interés promedio es de IBR +3.52 y cuyo último plazo de vencimiento es el 06 de diciembre del 2027.

Banco de Bogotá: Corresponde a dos (2) créditos, cuya tasa de interés promedio es de IBR+ 4 y cuyo último plazo de vencimiento es el 28 de mayo del 2026.

Banco BBVA: Corresponde a un (1) crédito, cuya tasa de interés es de IBR + 4.04 y cuyo último plazo de vencimiento es el 30 de septiembre del 2025.

Las obligaciones financieras corresponden a:

BANCOS LARGO PLAZO

Banco Bogotá	2.696.805	3.865.000
Banco Popular	8.906.684	15.246.230
Banco BBVA	1.166.667	1.833.334
Banco Occidente	0	0
TOTAL BANCOS LARGO PLAZO	<u>12.770.156</u>	<u>20.944.564</u>

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 20. PATRIMONIO

Este Rubro corresponde a el patrimonio de la Universidad.

(Expresado en miles de pesos)

CONCEPTO	POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL	
	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2022</u>	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2021</u>
CAPITAL SOCIAL		
Lilia Téllez de Gómez	1.000	1.000
Jaime Cadena Santos	1.000	1.000
Eliecer González Amaya	1.000	1.000
Hugo Gamboa	1.000	1.000
Humberto González Alarcon	1.000	1.000
Gonzalo Gómez Moreno	1.000	1.000
Jose Segundo Roa	1.000	1.000
Armando Tellez Olarte	1.000	1.000
Jorge Enrique Molina	1.000	1.000
Ignacio Chavez	1.000	1.000
Jose Luis Gómez Valderrama	1.000	1.000
Lilia Martha Gómez Tellez	1.000	1.000
Sara de Hardin	1.000	1.000
Alberto Gómez Moreno	4.000	4.000
Total Aportes Corporaciones	17.000	17.000
SUPERAVIT DE CAPITAL- DONACIONES		
En dinero	132.602	132.602
En valores Mobiliarios	100.300	100.300
En Bienes Muebles	16.554	16.554
En Bienes Inmuebles	330.765	330.765
Total Superávit de Capital	580.221	580.221
GANANCIA O PERDIDA POR REVALUACION		
En Terrenos	45.699.018	27.275.609
En Edificaciones	34.147.454	31.440.542
Total Ganancia o perdida Revaluac.	79.846.472	58.716.151
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		
Revalorización del patrimonio	3.346.153	3.346.153
Total Revalorización del Patrimonio	3.346.153	3.346.153
IMPACTO POR TRANSICION NIIF		
Impacto por Transición NIIF	65.601.980	65.601.980
Total Impacto por Transición NIIF	65.601.980	65.601.980
EXCEDENTES ACUMULADOS		
Excedentes Acumulados	33.928.731	23.817.748
Total Excedentes Acumulados	33.928.731	23.817.748
Total Excedentes Acumulados		
TOTAL PATRIMONIO ESAL	183.320.557	152.079.253
RESULTADO INTEGRAL NETO		
Resultado Integral Neto	8.616.258	10.110.985
Total Resultado Integral Neto	8.616.258	10.110.985
TOTAL PATRIMONIO	191.936.815	162.190.236

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 21. INGRESOS POR ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA

Este Rubro corresponde a los Ingresos provenientes en el desarrollo del objeto social de la Universidad, comprende las matriculas, actividades conexas y sus respectivos descuentos y becas.

(Expresado en miles de pesos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL

CONCEPTO	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2022</u>	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2021</u>
ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA		
Inscripciones	238.636	0
Posgrados	2.318.752	2.556.754
Maestrias	939.853	813.595
Coterminal	289.027	180.960
Matriculas	63.217.607	60.906.003
Escudos y carnés	4.236	4.297
Certificados y Constancias	85.749	69.465
Preparatorios	46.566	25.422
Derechos de grado	0	480.302
Supletorios	581.197	1.286
Cursos Varios	487.126	302.928
Materias Adicionales	0	284.758
Tutorias	193.490	0
Exámenes de suficiencia	69.493	54.619
Matriculas extraordinarias	52.024	36.659
Multas y Recargos	74.239	32.024
Seminario de grado UDCA	508.412	902.909
Diplomados	42.502	112.189
Total Ingresos Actividades de Enseñanza	69.148.909	66.764.170
ACTIVIDADES CONEXAS		
Convenios	1.759.745	695.308
Premédico	220.320	273.240
Servicios Prácticas Alumnos	80.414	43.063
Venta de libros	20.415	25.489
Total Actividades Conexas	2.080.894	1.037.100
TOTAL INGRESOS ENSEÑANZA	71.229.803	67.801.270
DESCUENTOS, ANULACIONES Y BECAS		
Descos. y anulaciones matriculas	649.437	790.494
Inscripciones	81.780	0
Descuentos	3.438.607	2.087.144
Recuperación Curso Académico	928	2.262
Cursos	2.969	3.236
Derechos de grado	472	2.649
Becas	609.458	853.762
Terminales	0	2.903
Preparatorios	0	500
Intensidad Horaria	90.868	141.066
Materias Adicionales	11.948	17.199
Certificados y constancias	16	63
Servicios Alumnos, supletorios, exámenes suficiencia	4.600	1.607
Descuento 15%	0	2.190
Dev. Gastos Administrativos	4.305	0
Total Descuentos, Anulaciones y Becas	4.895.388	3.905.075
TOTAL INGRESOS NETOS ENSEÑANZA	66.334.415	63.896.195

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 22. Y 23.

(Expresado en miles de pesos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL

CONCEPTO	1 DE ENERO AL 31 DE	1 DE ENERO AL 31 DE
	DICIEMBRE DE	DICIEMBRE DE
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
NOTA 22. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		
Las cuentas Gastos y Costos Administrativos ocasionados en el desarrollo del objeto social de la Universidad y registra sobre la base de causación las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión encaminada a la dirección, implementación, organización y ejecución de las políticas establecidas para el desarrollo de las actividades operativas.		
Los Gastos Administrativos corresponden a:		
Gastos de Personal	8.219.887	7.110.239
Honorarios	2.922.746	2.667.365
Impuestos	1.867.097	1.914.587
Arrendamientos	90.954	79.483
Contribuciones y afiliaciones	123.019	84.891
Seguros	334.444	249.844
Servicios	2.848.167	1.858.161
Gastos legales	1.538	4.401
Mantenimiento y reparaciones	1.394.112	853.582
Adecuación e instalaciones	706.334	262.140
Gastos de viaje	69.051	342
Depreciación	1.327.828	1.500.141
Licencias	385.934	353.664
Deterioro Cartera	275.286	236.051
Diversos	618.772	345.355
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>21.185.169</u>	<u>17.520.246</u>

NOTA 23. COSTOS DE ENSEÑANZA

Los Costos Académicos corresponden a:

Gastos de personal	26.843.020	25.023.245
Honorarios	2.193.533	1.477.907
Arrendamientos	202.248	223.642
Contribuciones y afiliaciones	198.381	216.051
Seguros	158.836	201.955
Servicios	1.122.935	932.548
Gastos legales	140	3.201
Mantenimiento y reparaciones	333.767	1.100.595
Adecuación e instalaciones	70.120	19.682
Gastos de viaje	150.112	52.508
Amortizaciones	319.803	0
Diversos	4.848.021	5.726.388
Libros, suscripciones periódicos revistas	1.013.030	794.945
Convenio docente asistencial	1.897.963	2.831.016
Compra activos convenios	74.808	321.024
Gastos cursos convenios	9.226	84.784
Otros	1.852.994	1.694.619
TOTAL COSTOS DE ENSEÑANZA	<u>36.440.916</u>	<u>34.977.722</u>

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 24. OTROS INGRESOS

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social de la Universidad donde los ingresos financieros, se incrementaron debido al uso de las cuentas bancarias.

(Expresado en miles de pesos)

CONCEPTO	POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL	
	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2022</u>	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2021</u>
VENTAS	126.806	259.402
Medicamentos	4.272	1.639
Lácteos	46.100	186.169
Cárnicos	5.369	26.048
Carne de conejo	2.908	7.461
Porcinos en pie	28.435	4.971
Boutique UDCA	39.722	33.114
INGRESOS FINANCIEROS	1.116.045	379.816
Intereses recibidos matrículas	3.105	8.590
Intereses financieros	1.103.640	370.164
Diferencia en cambio	9.300	1.062
ARRENDAMIENTOS	325.613	240.301
Arriendo Instalaciones	48.210	49.911
Parqueadero	277.403	190.390
SERVICIOS	474.033	375.837
Clínica consultas y medicamentos	29.460	325.181
Otros Servicios Quirúrgicos	383.419	3.046
Asistencia Técnica	3.745	19.248
Otros servicios Docencia Clínica	57.409	28.362
SUBVENCIONES	0	162.037
Subvención subsidio PAEF	0	162.037
OTROS INGRESOS	855.847	1.049.756
Reintegro costos y gastos	258.871	406.557
Indemnizaciones Seguros	55.761	42.620
Incapacidades ARP EPS	350.260	272.013
Aprovechamientos	94.566	244.845
Otros Ingresos -Ventas activos	0	1.485
Ingresos por Administración	1.671	9.000
Reversión de las pérdidas por deterioro	94.718	73.236
TOTAL OTROS INGRESOS	2.898.344	2.467.149

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A

DICIEMBRE 31 DE 2022

NOTA 24. A 26.

(Expresado en miles de pesos)

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL

CONCEPTO	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2022</u>	1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE <u>2021</u>
----------	--	--

NOTA 25. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Comprende los gastos causados y no relacionados directamente con el objeto social de la Universidad.

Los Gastos No Operacionales corresponden a:

FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con entidades financieras tales como: Chequeras, Intereses por Préstamos y otros Servicios Bancarios. En esta cuenta se maneja causación de intereses por préstamos a largo plazo. Gastos Bancarios \$21.125.553 Comisiones \$206.224.946, Intereses \$ 2.368.349.492 , diferencia en Cambio \$11.067.538.

Financieros	2.606.767	2.290.193
TOTAL GASTO FINANCIEROS	<u>2.606.767</u>	<u>2.290.193</u>

GASTOS EXTRAORDINARIOS

Esta cuenta registra gastos extraordinarios provenientes de revisiones sen cada una de las cuentas del balance, como ajustes de entrada y salida de inventarios por pérdida de bienes y costos y gastos de ejercicios anteriores.

Gastos Extraordinarios	174.817	1.309.578
Otros Gastos Ajustes de Inventario	192.947	149.340
Gastos Diversos	15.885	5.280
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	<u>383.649</u>	<u>1.464.198</u>

NOTA 26. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO

Comprende a los ajustes realizados a los estados financieros de la universidad U.D.C.A. por hechos ocurridos después del periodo que se informa se incluirán todos los eventos hasta la fecha en que los estados financieros queden autorizados para su publicación, aunque dichos eventos se produzcan después del anuncio público del resultado o de otra información financiera específica.

UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

REVELACIÓN 1:

La Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales UDCA, en su proceso de flexibilización para el pago de la matrícula amplió el pago hasta el 06 de enero del 2023, con el descuento de pronto pago situación que demuestra la disminución de la cartera a 31 de diciembre del 2022.

REVELACIÓN 2:

La Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales UDCA, en su desarrollo de cooperación con los organismos del estado realizo un préstamo por valor de **\$627.357.830** correspondiente al convenio de regalías BLS-3, el cual será cancelado en el proceso de revisión de cierre de cuentas.

REVELACIÓN 3:

La Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales UDCA, en el cumplimiento de su política de medición posterior para el rubro de propiedad planta y equipo, realizo al cierre del año 2022 avaluos de los predios de la sede campus norte (Lote el Taller y La muela) y sede el remanso por un mayor valor en los activos de \$21,130 millones de pesos.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022, A LA ASAMBLEA GENERAL DE LA UNIVERSIDAD DE CIENCIAS APLICADAS Y AMBIENTALES U.D.C.A

Informe sobre los Estados Financieros

He examinado y auditado los Estados Financieros certificados de la Universidad de Ciencias Aplicadas y Ambientales U.D.C.A, que comprenden el Estado de la Situación Financiera a 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidades de la Administración con Relación a los Estados Financieros

En mi carácter de Revisor Fiscal declaro que la Administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora la Normas Internacionales de Información Financiera. Esta responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno, que estén libres de incorrección material, debida a fraude o error de importancia relativa, así como seleccionar y aplicar las políticas y estimaciones contables, que sean razonables en las circunstancias.

Los Estados Financieros fueron debidamente certificados por el Representante Legal y el Contador Público de la Universidad, declarando que verificaron previamente las afirmaciones explícitas e implícitas en cada uno de los elementos que componen los estados financieros.

Los Estados Financieros de 2021, que se presentan son con fines comparativos, estos fueron auditados y dictaminados sin salvedades.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es examinarlos, auditarlos y expresar una opinión sobre los mismos.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal y efectué mis exámenes, de acuerdo con las normas de auditoría, de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría NIA. La auditoría incluye, además de otras normas técnicas, el desarrollo de procedimientos, con base en pruebas selectivas, el examen de la evidencia, que respaldan las cifras y las revelaciones, que la Universidad consideró convenientes en los Estados Financieros. Incluye, también, el análisis de las normas contables utilizadas dentro del periodo, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Opinión

Considero, con base en el resultado satisfactorio de los procedimientos de auditoría que llevé a cabo, que me proporcionan una base responsable para la expresión de mi opinión y los conceptos emitidos a continuación:

1. Los Estados Financieros antes mencionados, tomados del registro de contabilidad, presentan Fidedignamente la situación financiera de la Universidad al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y el flujo de efectivo por el año terminado a esa fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.
2. Conceptúo que, durante el 2022, los demás registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y en los actos de administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y las decisiones de la Asamblea General y del Consejo Directivo.

La correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas, se llevan y conservan debidamente.

La Universidad aplica las medidas adecuadas de control interno, de conservación y de custodia de sus bienes y de los terceros que están en su poder.

Los comentarios y las recomendaciones relacionadas con el control interno y con el control de gestión y de resultados fueron comunicados en su debida oportunidad a la administración, a través de informes y reuniones de trabajo.

3. De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas a los documentos y los registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría del Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría NIA, declaro:

En cumplimiento del Decreto 1406 de 1999, en sus artículos 11 y 12 y el Decreto 1931 de 2006, en el artículo uno (1) numeral (1.3), que establecen las fechas de obligatoriedad del uso de la planilla integrada de liquidación de aportes a partir de diciembre de 2006, para los aportantes y los pagadores que cuenten con 100 o más cotizantes, deberán obligatoriamente liquidar y pagar dichos aportes por Internet.

Que durante el periodo, la Universidad ha cumplido con estas disposiciones y sus obligaciones de autoliquidación, pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral y contratos de aprendizaje.

Que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.

Que son correctos los datos sobre los afiliados al sistema.

Que la Universidad como aportante, se encuentra a paz y salvo, por el pago de aportes al cierre del ejercicio, de acuerdo con los plazos fijados.

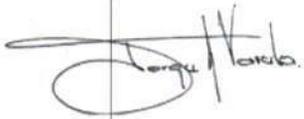
Que no existen irregularidades contables con relación a los aportes al sistema, especialmente, las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

4. En el Informe de Gestión correspondiente al 2022 y las actividades descritas en él, se incluyen cifras globales coincidentes con los Estados Financieros examinados.

Otros Asuntos

1. En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, modificado con la Ley 603 del 27 de Julio del 2000, artículo 1, certifico ante la Asamblea General y ante las autoridades, que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual están siendo utilizados en forma legal, con las debidas autorizaciones y, en el caso específico de software, de acuerdo con la licencia de uso, que viene con cada programa.
2. En cumplimiento del Decreto 1072 del 26 de mayo de 2015, por medio del cual, se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Trabajo, Capítulo 6 Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el trabajo, que tiene por objeto implementar el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) y el artículo 2.2.4.6.37, que establece la Transición y los plazo para sustituir el programa de Salud Ocupacional por el Sistema de Gestión de la Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST) y el Decreto 052 del 12 de enero de 2017, que modifica el artículo 2.2.4.6.37, el cual, define que a partir del 1 de junio de 2017 se debe dar inicio a la ejecución de manera progresiva, paulatina y sistemática las fases de implementación, manifiesto que la Universidad ya realizó el proceso de la sustitución e implementación al SG-SST.
3. Esta Revisoría informa que la Universidad continúa con la implementación y mejoramiento del Sistema de Gestión Documental, donde se establezca una normatividad archivística, que permita una documentación organizada, categorizada, teniendo en cuenta el ciclo vital de los documentos, para clasificarlos en Archivo de gestión, Archivo Central y Archivo histórico, tablas de retención documental, la conservación y salvaguarda de los documentos, establecidos por la Ley 594 del 14 de julio de 2000, llamada Ley General de Archivos y la Ley 527 del 18 de agosto de 1999, llamada Ley de Comercio Electrónico.

4. La Revisoría Fiscal informa que, de acuerdo con la reforma tributaria Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016, en su Parte III "RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL", modificó, mediante el artículo 145, el artículo 23 ENTIDADES NO CONTRIBUYENTES DECLARANTES del Estatuto Tributario, retirando de este las Instituciones de Educación Superior e incorporándolas en el artículo 19 como CONTRIBUYENTES DEL RÉGIMEN TRIBUTARIO ESPECIAL y los artículos 356-2, 356-3 y 364-5, la Universidad surtió todo el trámite y dio cumplimiento con todo lo establecido en dicha Ley, para continuar en el Régimen Tributario Especial.



JORGE ALEXANDER VARELA MORA
Revisor Fiscal
T.P. No. 86960-T

Bogotá., D.C. marzo 1 de 2023