

ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Universitaria - FCV

2021



Fundación
Universitaria fcv
Escuela de Trabajo Social



INDICE

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS	4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO	5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	8
1. INFORMACION GENERAL	9
2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO	9
3. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA	10
4. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
5. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS	12
6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	15
7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	15
8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	15
9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	16
10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	16
11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	17
12. PASIVOS FINANCIEROS	17
13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	17
14. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	18
15. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES	19
16. PATRIMONIO	19
17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	19
18. COSTOS DE VENTAS	20
19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	20
20. INGRESOS - GASTOS FINANCIEROS	21
21. INGRESOS – GASTOS OTROS	21
22. IMPUESTO DE RENTA	22
23. INFORMACION RELEVANTE	22
24. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA	22
25. AUTORIZACION PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS	22

Señores

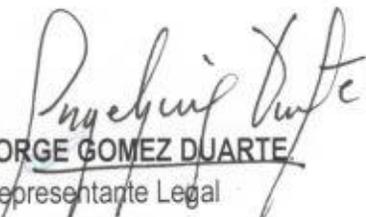
ASAMBLEA GENERAL Y JUNTA DIRECTIVA

Los suscritos Representante Legal y Contador Público, cuya responsabilidad fue la de preparar los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estados de Flujo de Efectivo, incluyendo sus correspondientes Notas por el año terminado a 31 diciembre de 2021 - 2020, verificando previamente las afirmaciones contenidas en ellos y cifras tomadas fielmente de los libros, certificamos que:

- Los activos y pasivos de Fundación Universitaria FCV existen en la fecha de corte y las transacciones registradas fueron realizadas durante el año.
- Todos los hechos económicos ejecutados han sido reconocidos en el estado de resultados.
- Los Activos representan probables beneficios económicos futuros y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, a cargo de Fundación Universitaria FCV en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados, de acuerdo a las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en el estado de resultados.

Dado en Floridablanca, a los Catorce (14) días del mes de marzo del año 2022.

Cordialmente,


JORGE GOMEZ DUARTE
Representante Legal
C.C. 13.813.595


YACKELINE RUEDA BUENO
Contadora Pública
T.P 170203-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2021-2020
 Cifras en miles de COP

	Nota	2021	%P	2020	%P	Variación	% V
ACTIVOS							
Activo Corriente							
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	6	675,781	30.2%	45,226	2.6%	630,555	1394.23%
Cuentas Comerciales por Cobrar	7	1,503,579	67.1%	1,698,844	95.9%	-195,265	-11.49%
Otros Activos No Financieros	8	13,893	0.6%	688	0.0%	13,205	1920.75%
Activos por Impuestos Corrientes	9	2,331	0.1%	7,215	0.4%	-4,884	-67.69%
Total Activo Corriente		2,195,584	98.0%	1,751,973	98.9%	443,612	25.32%
Activo No Corriente							
Propiedad, Planta y Equipo	10	44,317	2.0%	19,881	1.1%	24,436	122.92%
Total Activo No Corriente		44,317	2.0%	19,881	1.1%	24,436	122.92%
ACTIVO TOTAL		2,239,901	100%	1,771,853	100%	468,048	26.42%
PASIVO Y PATRIMONIO							
Pasivo Corriente							
Cuentas por Pagar Comerciales	11	19,365	3.6%	195,503	85.4%	-176,137	-90.09%
Otros Pasivos Financieros	12	440	0.1%	0	0.0%	440	0.00%
Otros Pasivos No Financieros	13	33,857	6.4%	12,612	5.5%	21,245	168.45%
Provisiones Ctes Benef a Empleados	14	27,289	5.1%	20,751	9.1%	6,538	31.51%
Otras Provisiones	15	450,646	84.8%	0	0.0%	450,646	0.00%
Total Pasivo Corriente		531,597	100%	228,866	100%	302,732	132.28%
TOTAL PASIVO		531,597	100%	228,866	100%	302,732	132.28%
PATRIMONIO							
Otras Reservas		1,703,593	99.7%	1,703,593	110.4%	0	0.00%
Resultado del Ejercicio		165,317	9.7%	-15,315	-1.0%	180,632	-1179.44%
Pérdidas o déficit acumulados		-160,606	-9.4%	-145,291	-9.4%	-15,315	10.54%
TOTAL PATRIMONIO	16	1,708,304	100%	1,542,987	100%	165,317	10.71%
PASIVO + PATRIMONIO		2,239,901	100%	1,771,853	100%	468,048	26.42%

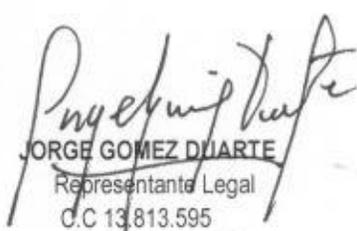

JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C. 13.813.595


FERNANDO H. SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T


YACKELINE RUEDA BUENO
 Contadora Pública
 T.P. 170203-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2021-2020
 Cifras en miles de COP

	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>% P</u>	<u>2020</u>	<u>% P</u>	<u>Variación</u>	<u>% V</u>
(+) Ingresos de Actividades Ordinarias	17	1,105,228	100%	240,001	100%	865,227	361%
(-) Costo de Ventas	18	827,492	75%	0	0%	827,492	0%
Excedente Bruto		277,736	25%	240,001	100%	37,735	16%
(-) Gastos de Administración y Ventas	19	172,132	16%	357,829	149%	-185,697	-52%
(+) Ingreso - Costo Financiero	20	85,611	8%	102,513	43%	-16,902	-16%
(+) Otras Ganancias - Perdas	21	-3,859	0%	0	0%	-3,859	0%
Excedente (Perdida) antes de Impuestos		187,356	17%	-15,315	-6%	202,671	-1323%
(-) Impuesto de Renta	22	22,040	2%	0	0%	22,040	0%
Excedente (Perdida) Neta del ejercicio		165,317	15%	-15,315	-6%	180,632	-1179%
Excedente Operacional		105,604		-117,828		223,432	
D + A + P		2,010		1,670		340	
EBITDA		107,615	9.7%	-116,158	-48.4%	223,773	


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C 13.813.595


FERNANDO H. SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T


YACKELINE RUEDA BUENO
 Contadora Pública
 T.P 170203-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2021-2020
 Cifras en miles de COP

	Excedentes o pérdidas acumuladas	Excedentes o pérdidas del Ejercicio	Otras Reservas	Total Patrimonio
Saldo al cierre año 2019	-366,561	221,270	1,703,593	1,558,302
Traslado a Exced/perdíd Acumulados	221,270	-221,270	0	0
Otras Reservas	0	0	0	0
Excedente del Ejercicio	0	-15,315	0	-15,315
Saldo al cierre año 2020	-145,291	-15,315	1,703,593	1,542,987
Saldo al cierre año 2020	-145,291	-15,315	1,703,593	1,542,987
Traslado a Exced/perdíd Acumulados	-15,315	15,315	0	0
Otras Reservas	0	0	0	0
Excedente del Ejercicio	0	165,317	0	165,317
Saldo al cierre año 2021	-160,606	165,317	1,703,593	1,708,304


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C 13.813.595


FERNANDO H. SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T

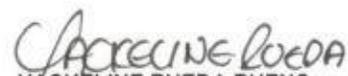

YACKELINE RUEDA BUENO
 Contadora Pública
 T.P 170203-T

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2021-2020
 Cifras en miles de COP

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente Neto del Año	165,317	-15,315
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
<i>Depreciación</i>	2,010	1,670
	167,327	-13,645
Variaciones en ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACIÓN:		
Disminución (incremento) Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	195,265	-169,674
Disminución (incremento) Otros Activos No Financieros Corrientes	-13,205	-688
Disminución (incremento) Activos por impuestos corrientes	4,884	-7,215
Disminución (incremento) Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	-176,137	184,316
Disminución (incremento) Pasivos por impuestos corrientes	0	-7,445
Disminución (incremento) Otros Pasivos Financieros	440	0
Disminución (incremento) Otros Pasivos No Financieros corrientes	21,245	-37,360
Disminución (incremento) Provisiones corrientes por beneficios a empleados	6,538	-5,021
Disminución (incremento) Provisiones	450,646	0
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación	657,002	-56,732
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	-26,446	0
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Inversión	-26,446	0
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
	0	0
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	0	0
Variación del Efectivo	630,556	-56,732
Efectivo al inicio del Período	45,226	101,958
Efectivo al final del Período	675,781	45,226


JORGE GOMEZ DUARTE
 Representante Legal
 C.C 13.813.595


FERNANDO H. SERRANO MUNAR
 Revisor Fiscal
 T.P. 28816-T


YACKELINE RUEDA BUENO
 Contadora Pública
 T.P 170203-T

1. INFORMACION GENERAL

La Fundación Universitaria FCV NIT 901.045.132-6 fue constituida mediante Acta No. 001 del 11 de diciembre de 2014 y reconocida por el Ministerio de Educación Nacional como Institución de Educación Superior según personería Jurídica No.21212 del 10 noviembre de 2016; organizada como fundación, de utilidad común y sin ánimo de lucro.

La Fundación Universitaria FCV tiene su domicilio principal en el municipio de Piedecuesta (Santander, Colombia) en el Kilómetro 7 Vía Piedecuesta Vereda Mensuly Sótano 2; podrá desarrollar sus actividades en cualquier parte del país o del exterior, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; su vigencia es indefinida.

La estructura orgánica de la FU-FCV está integrada por los componentes de dirección y gobierno, componente académico-administrativo, componente académico y componente de apoyo. Cada componente está integrado por los órganos, direcciones, oficinas o dependencias creadas y desarrolla sus funciones y actuarán de manera articulada en el marco de la misión, visión, principios, funciones y objetivos establecidos en el Proyecto Educativo Institucional (PEI).

Dentro de su objeto social la Fundación Universitaria FCV cuenta con actividades misionales en los que se destaca la prestación de servicios de educación formal e informal, fomento y desarrollo de proyectos de investigación y estudio en áreas de la salud, fomento y desarrollo de programas de educación y capacitación en salud y afines, entre otros; que tienen relación directa con la ejecución del objeto social principal.

2. DESCRIPCION DEL NEGOCIO

De acuerdo a los estatutos la Fundación Universitaria FCV ofrecerá y desarrollará programas académicos de educación superior de posgrado en el área del conocimiento de las ciencias de la salud, en las metodologías que la ley lo faculta de conformidad con su carácter académico. Ofrecerá y desarrollará programas de extensión y de educación para el trabajo y el desarrollo humano, de acuerdo con la ley.

De conformidad con el artículo 7, 8, 17 y 18 de la Ley 30 de 1992 y 213 de la Ley 115 de 1994, los campos de acción de la Fundación Universitaria FCV son el de la técnica, la ciencia, la tecnología, las humanidades, el arte y la filosofía; además está facultada para ofrecer y desarrollar programas de otros niveles de formación y en otras áreas de conocimiento, siempre y cuando la infraestructura institucional y las dimensiones cualitativas y cuantitativas lo permitan, previo cumplimiento de los requisitos legales y autorizaciones que corresponda otorgar al Ministerio de Educación Nacional o a la autoridad competente, de acuerdo con la ley.

En relación a los programas de posgrado, durante el primer semestre del año recibimos visita de pares del Ministerio de Educación, con resultados favorables. Posteriormente la Fundación preparó la nueva información requerida por el Ministerio de Educación Nacional sobre la validación de las condiciones institucionales siendo radicada en el nuevo Sistema de Información del Conaces en el mes de septiembre, aceptados a completitud, quedando pendiente el concepto por parte de la Sala de Conaces Institucional.

Durante el año se continuó el proceso iniciado en diciembre de 2020 para la validación de los programas técnicos en salud, en donde se radicaron 2 de los 4 programas solicitados inicialmente y estamos a la espera de la respuesta del ministerio de salud.

Para los programas de educación continuada se realizó con gran acogida los cursos virtuales ECMO en los meses de agosto y septiembre con un total de participantes de 423 estudiantes, y el simposio de neurología durante el mes de octubre que recibió 299 estudiantes.

Para el 2022, la Fundación tiene en mente continuar insistiendo en la aprobación del primer programa de posgrado, en este caso, especialización en Medicina Familiar, dada la necesidad sentida existente en el país para asegurar la sostenibilidad del sistema de salud y en particular para Saludmia Eps, entidad aliada a la FUFCV, cuyo modelo está basado en médicos familiares para la atención de la baja complejidad.

3. HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Aun cuando las condiciones generadas por la pandemia del covid-19 afectaron profundamente las economías mundiales y dilataron los procesos de avance para una gran cantidad de sectores económicos, la Fundación Universitaria ha podido mantener su estructura financiera y organizacional con la optimización de los recursos y el aprovechamiento de las tendencias a las que nos vimos abocados por los cambios introducidos por la pandemia.

Es así como en el año 2021 se realizaron eventos de gran impacto a la educación en salud, siendo el más importante el evento de educación continuada ECMO, evento que contó con la participación de 423 estudiantes y que generó utilidades por \$136 millones de pesos. Gracias a esto cerramos el año con una utilidad neta de \$165 millones y un ebitda de \$107 millones, frente a una pérdida neta del año anterior de \$15 millones y un Ebitda de \$-116 millones.

4. BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de Fundación Universitaria FCV comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio, el Estado de Flujo de Efectivo y sus correspondientes notas del año 2021, comparados con el año 2020; los cuales han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario de la Normas de Contabilidad, de información financiera y de aseguramiento de la información, Decreto 2420 de 2015 y sus modificaciones.

La preparación de estos Estados Financieros es responsabilidad de los administradores de la entidad, quienes manifiestan pleno conocimiento de la información contenida y se declaran responsables respecto de la información incorporada en los mismos y en cumplimiento de las Normas de Información Financiera vigentes en Colombia.

4.1 Moneda Funcional

La moneda funcional y de presentación es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en que la Fundación principalmente genera y emplea el efectivo. Los Estados Financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

4.2 Sistema de Registro

La Fundación Universitaria registra sus operaciones mediante causación una vez nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir u obligación.

4.3 Otro Ingresos y Otros gastos

La Fundación Universitaria FCV reconocerá otros ingresos tales como reintegros o reembolsos de costos y gastos, donaciones recibidas entre otros, y como gastos impuestos asumidos. De igual manera reconocerá como otros ingresos u otros gastos las utilidades o pérdidas en la venta de propiedad, planta y equipo, retiro de los mismos, reintegro de provisiones.

4.4 Ingresos y costos financieros

La fundación universitaria FCV reconocerá como ingresos financieros los intereses derivados de saldos en bancos, CDT y/o derechos fiduciarios, ingresos por descuentos comerciales condicionados a pagos. Se reconocerá como costos financieros los gastos y comisiones bancarias, los costos por préstamos y descuentos comerciales condicionados por pagos anticipados.

4.5 Nuevas normas, modificaciones e interpretaciones incorporadas

Durante el año no hubo cambios en las Normas de Información Financiera que deban revelarse en el presente documento.

5. PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

5.1 Propiedad, Planta y Equipo

La Fundación Universitaria reconocerá un elemento de propiedades, planta y equipos cuando sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros derivados del mismo, y el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, incluidos los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la administración, y demás costos necesarios para dejar el activo disponible para su uso.

Método de Depreciación

La Fundación Universitaria utilizará el método lineal para aplicar la depreciación; pues considera que el método lineal refleja el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros derivados de la operación de sus propiedades, planta y equipo

Las vidas útiles asignadas fueron determinadas con base a estudio técnico realizado por personal competente y conocedor de los equipos; los elementos de propiedad planta y equipo se clasificaron basados en el uso de los mismos. Las vidas útiles asignadas son las siguientes:

ELEMENTO	Vida Útil en años
Maquinaria y Equipo	3 - 10
Equipo de Oficina / Muebles y Enseres	3 - 15
Equipo de cómputo y comunicación	5 - 20

La intención de uso de los activos por parte de la Fundación Universitaria, es utilizarlos hasta el final de su vida útil, por lo tanto, la estimación del valor residual para los activos es cero.

En cada fecha sobre la que se informa se aplicará la sección 27 del decreto único reglamentario y sus modificaciones para determinar si un elemento o grupo de propiedad, planta y equipo ha visto deteriorado su valor, y en tal caso, se reconocerá y medirá la pérdida por deterioro de valor

5.2 Pagos realizados por anticipado

Los pagos entregados por anticipado serán reconocidos como Activos cuando el pago de los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios.

En el Estado de Situación Financiera los pagos anticipados se clasificarán dentro del rubro otros activos no financieros.

5.3 Beneficios a los empleados

Los tipos de beneficios a los empleados aplicados por la Fundación Universitaria corresponde a beneficios a corto plazo como son las prestaciones legales establecidas por la Ley laboral, que comprenden sueldos, salarios y aportes de seguridad social, ausencias remuneradas a corto plazo.

5.4 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por prestación de servicios son reconocidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

5.5 Cuentas comerciales por Cobrar y otras cuentas

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen al precio de la transacción; la Fundación Universitaria FCV considera 60 días los términos comerciales normales.

5.6 Cuentas Comerciales por Pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción y posteriormente por su costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

5.7 Reconocimiento de Costos y Gastos

La Fundación Universitaria FCV reconoce los costos y gastos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

5.8 Estado de Flujo de Efectivo

La preparación del Estado de Flujo de Efectivo se realiza mediante el método indirecto, evaluando los siguientes conceptos:

Actividades de Operación: Actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios, y las demás actividades que no son inversión o financiación.

Actividades de Inversión: Actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y las otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente al efectivo.

Actividades de Financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y la composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Efectivo y equivalente al efectivo: Corresponde al rubro de efectivo en caja, bancos y depósitos a corto plazo.

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Está representado por los saldos disponibles en caja y bancos al cierre del periodo, los cuales no tienen restricciones de disponibilidad.

	2021	2020	Variación
Bancos	675,210	44,388	630,823
Caja	571	839	-267
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	675,781	45,226	630,555

7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2021	2020	Variación
Otros Préstamos Concedidos (*1)	1,490,964	1,490,964	0
Servicios Educativos (*2)	12,615	207,880	-195,265
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras CxCobrar	1,503,579	1,698,844	-195,265

(*1) Préstamo otorgado a la Fundación Cardiovascular de Colombia, tiene como garantía un pagare y 5 cheques posfechados; se reciben intereses a una tasa de 7% anual, pagaderos semestralmente.

(*2) Cuenta por cobrar a entidades que participaron en eventos realizados durante el año; dichas cuentas se encuentran dentro del término normal comercial por lo tanto no se genera deterioro alguno.

8. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

	2021	2020	Variación
Anticipos para Costos y Gastos	13,893	0	13,893
Seguros	0	688	-688
Total Otros Activos No Financieros	13,893	688	13,205

(*1) Anticipo generado para la realización de actividades durante el año siguiente.

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2021	2020	Variación
Saldo a favor Impuestos de renta y complementarios	2,331	7,215	-4,884
Total Activos por Impuestos Corrientes	2,331	7,215	-4,884

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Refleja el valor de los bienes muebles que son empleados para el desarrollo de las actividades de la institución, la medición inicial de los bienes es al costo de adquisición más los demás costos no reembolsables hasta dejarlos disponibles para su uso.

	2021	2020	Variación
Equipo de Cómputo y Comunicación	51,065	25,219	25,846
Maquinaria y Equipo	600	0	600
Depreciación Acumulada	-7,348	-5,338	-2,010
Total Propiedad, Planta y Equipo	44,317	19,881	24,436

Movimiento del Costo de la Propiedad, Planta y Equipo:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Equipo de Cómputo y Comunicación	25,219	25,846	51,065
Maquinaria y Equipo	0	600	600
Total Costo	25,219	26,446	51,665

Movimiento de la depreciación de la Propiedad, Planta y Equipo:

	<u>Saldo Inicial</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldo Final</u>
Equipo de Cómputo y Comunicación	5,338	2,000	7,338
Maquinaria y Equipo	0	10	10
Total Depreciación	5,338	2,010	7,348

11. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Obligaciones que tiene la entidad a favor de terceros por servicios o bienes recibidos para el desarrollo de las actividades propias de la entidad.

	2021	2020	Variación
Otros	19,325	195,503	-176,177
Servicios de Cafetería	40	0	40
Total cuentas por pagar comerciales	19,365	195,503	-176,137

12. PASIVOS FINANCIEROS

El valor de otros pasivos financieros corresponde al saldo por pagar en la tarjeta de crédito institucional la cual es manejada por la administración.

	2021	2020	Variación
Tarjetas de Crédito	440	0	440
Total Otro pasivos financieros	440	0	440

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	2021	2020	Variación
Retención en la Fuente (1*)	19,520	6,144	13,376
Retenciones y Aportes de Nómina	3,137	3,953	-816
Impuesto de Industria y Comercio (2*)	4,448	1,381	3,067
Impuesto a las Ventas por Pagar (2*)	3,724	699	3,025
Anticipos, avances y depósitos	3,029	435	2,594
Total otros pasivos no financieros corrientes	33,857	12,612	21,245

(1*) Retenciones practicadas de acuerdo a las normas tributarias las cuales se presentan y pagan a la DIAN en los términos estipulados.

(2*) La siguiente es la liquidación del Impuesto de Industria y Comercio para la vigencia 2021 y la liquidación del Impuesto sobre las ventas por pagar del 3er cuatrimestre del 2021.

FUNDACIÓN UNIVERSITARIA FCV
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL CIERRE DE LOS AÑOS 2021-2020
 Cifras en miles de COP

Impuesto industria y comercio a diciembre 31 de:	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Ingresos netos gravables	1,204,221	328,469
Impuesto de Industria y Comercio	3,868	1,201
Impuesto de Avisos y Tableros	580	180
Total Impuesto a Cargo	4,448	1,381
Total ingresos brutos ordinarios y extraordinarios	1,209,811	344,369
(-) Ingresos obtenidos fuera del municipio	0	0
(-) Devoluciones	0	0
Total ingresos brutos obtenidos en el municipio	1,209,811	344,369
(-) Deducciones o excluidos	5,590	15,900
(-) Ingresos por actividades no sujetas	0	0
Total ingresos netos gravables	1,204,221	328,469

Impuesto a las ventas por pagar a diciembre 31 de:	<u>2,021</u>	<u>2,020</u>
Ingresos por Operaciones Gravadas	20,500	3,681
Impuesto Generado Tarifa 19%	3,895	699
Retenciones Practicadas	171	0
Total Impuesto a Cargo	3,724	699

14. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	Variación
Nómina por Pagar	15,374	9,003	6,371
Cesantías	6,033	5,999	34
Vacaciones	4,143	5,029	-886
Intereses sobre Cesantías	724	720	4
Prima de Servicios	1015	0	1,015
Total provisiones por Beneficios a Empleados	27,289	20,751	6,538

Valores que a la presentación del presente estado financiero ya han sido cancelados, cada uno se cancela de acuerdo a las normas que regulan la legislación laboral colombiana. Las vacaciones corresponden a la provisión de los días pendientes por disfrutar liquidados conforme a la norma laboral.

15. OTRAS PROVISIONES CORRIENTES

Las provisiones diversas registran el importe a cargo de la entidad por concepto de honorarios en la participación del Evento ECMO.

	2021	2020	Variación
Otras provisiones diversas	450,646	0	450,646
Total Otras Provisiones	450,646	0	0

16. PATRIMONIO

Las Utilidades o excedentes incluye los resultados anuales obtenidos, los cuales se reinvierten en el objeto social según como sea autorizado por el máximo órgano de administración.

	2021	2020	Variación
Otras Reservas (*1)	1,703,593	1,703,593	0
Utilidad o excedente del Ejercicio	165,317	-15,315	180,632
Pérdidas o déficit acumulados	-160,606	-145,291	-15,315
Total Patrimonio	1,708,304	1,542,987	165,317

(*1) Asignación permanente disponible para cuando el Ministerio de Educación habilite el primer programa.

17. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de actividades ordinarias para el ejercicio corresponde a la prestación de servicios de Educación No Formal (simposios, cursos, talleres), curso radio protección, buenas prácticas clínicas

	2021	2020	Variación
Educación No Formal	1,097,230	220,420	876,810
Publicidad y Propaganda	2,408	3,681	-1,273
Donaciones	5,590	15,900	-10,310
Total Ingresos Actividades Ordinarias	1,105,228	240,001	865,227

La mayor generación de ingresos se generó en el evento de ECMO por valor de \$1.064 millones.

18. COSTOS DE VENTAS

El costo de ventas para el ejercicio corresponde a la prestación de servicios de Educación No Formal (simposios, cursos, talleres): Curso radio protección, buenas prácticas clínicas.

	2021	2020	Variación
Útiles de Papelería	27,973	0	27,973
Accesorios para el servicio	11,931	0	10,631
Honorarios	774,545	0	774,545
Cafetería y Restaurante	13,044	0	13,044
Total Costo de Ventas	827,492	0	827,492

Para la presentación del presente estado financiero se reclasifican los costos directos asociados con los eventos realizados del gasto de administración al costo de ventas.

19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos derivados del desarrollo de las actividades administrativas de la entidad, el detalle se describe a continuación

	2021	2020	Variación
Sueldos y Salarios	69,377	68,474	903
Contribuciones Efectivas	17,942	16,764	1,178
Aportes sobre la Nómina	3,447	3,738	-291
Prestaciones Sociales	16,624	16,684	-60
Generales	25,169	24,803	366
Elementos de Aseo	55	1,618	-1,563
Honorarios	15,745	221,689	-205,944
Impuestos, contribuciones y Tasas	7,457	2,389	5,068
Arrendamiento	1,785	0	1,785
Publicidad y Propaganda	6,000	0	6,000
Licencias software	6,575	0	6,575
Depreciación	2,010	1,670	340
Total Gastos de Administración y Ventas	172,132	357,829	-185,697

20. INGRESOS – COSTOS FINANCIEROS

	2021	2020	Variación
Otros ingresos Financieros (*1)	104,367	104,367	0
Intereses Bancarios	121	0	120
Total Ingresos Financieros	104,488	104,368	120
Comisiones servicios Financieros	10,678	328	10,350
Diferencia en Cambio	436	0	436
Gastos Bancarios	6,711	1,522	5,189
Intereses de mora	0	5	-5
Intereses corrientes	1,053	0	1,053
Total Gastos Financieros	18,877	1,855	17,022
NETO INGRESOS - COSTOS FINANCIEROS	85,611	102,513	-16,902

(1*) Intereses recibidos del 7% anual por el préstamo otorgado a la Fundación Cardiovascular de Colombia.

21. OTROS COSTOS – INGRESOS

	2021	2020	Variación
Otros Ingresos Diversos	94	1	93
Total Otros Ingresos	94	1	93
Otros Gastos Diversos	13	1	12
Impuestos Asumidos	3,940	0	3,940
Total Otros Gastos	3,953	1	3,952
NETO OTROS INGRESOS - OTROS GASTOS	-3859	0	-3859

22. IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta para las entidades del régimen tributario especial es del 20% sobre el beneficio neto o excedente; este tendrá carácter de exento cuando se destinen directa o indirectamente, en el

año siguiente a aquel en el cual se obtuvo, a programas del objeto misional, conforme lo establece artículo 358 del Estatuto Tributario.

En caso de existir egresos no procedentes, éstos se detraerán del beneficio neto o excedente y estarán sometidos a la tarifa del 20%; de acuerdo con el parágrafo 4 del art. 1.2.1.5.1.24 del Decreto 1625 de 2016.

La siguiente es la liquidación del impuesto de renta realizada al cierre de año:

Ingresos Totales	1,209,811
Costos y Gastos	1,022,454
Renta Líquida	187,356
Egresos Improcedentes	5,832
Ingresos Gravados	104,367
Renta Exenta	77,157
Renta Líquida Gravable	110,199
Impuesto 20%	22,040
Retenciones practicadas	17,156
Saldo a favor año anterior	7,215
Saldo a favor	-2,331

23. INFORMACION RELEVANTE

En el primer trimestre del año 2022 la Fundación Universitaria FCV deberá realizar el proceso de actualización del registro web para continuar perteneciendo al régimen tributario especial de acuerdo al artículo 364-5 del ET. En caso de no cumplir con los requisitos la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN) podrá revocar los beneficios como Entidad del régimen tributario especial y pasar a tributar al régimen ordinario

24. HECHOS OCÚRRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

No se presentan eventos que impliquen ajuste a los importes presentados en los estados financieros.

25. AUTORIZACION PUBLICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados por la Junta Directiva y se ponen a consideración de aprobación por la Asamblea General a realizarse el 24 de marzo de 2022.



Fundación
Universitaria fcy

Escuela de Postgrados