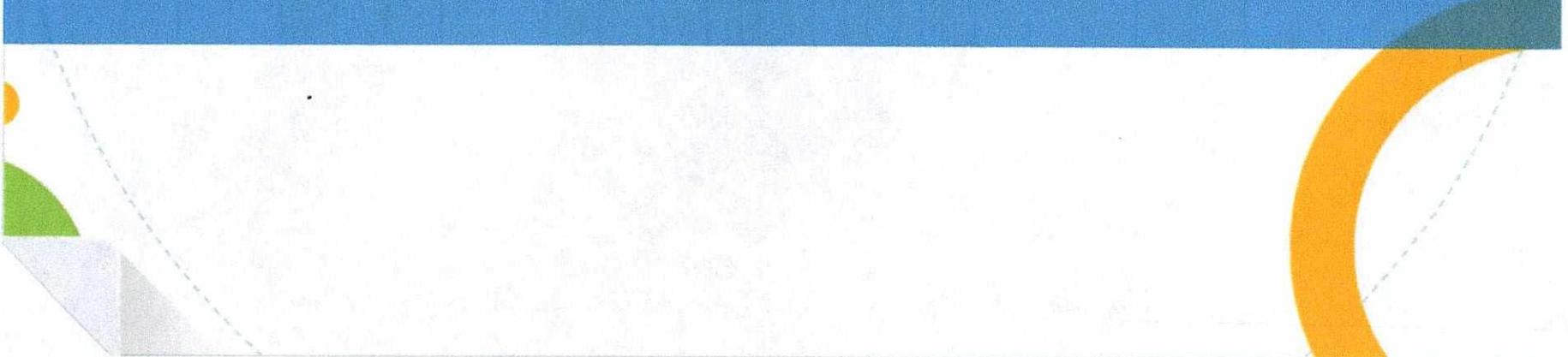


ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE 2017



JENNER QUIÑONES FLOREZ
Contador Público Titulado
Especialista en Revisoría Fiscal
y Auditoría Internacional
Universidad del Cauca

dictamen del revisor fiscal

Al Consejo Superior de la Corporación Universitaria Comfacauba.

23 de Marzo de 2018

Entidad y periodo del dictamen.

He examinado los estados financieros de la Corporación Universitaria Comfacauba preparados conforme a la Sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las normas internacionales de información financiera para pymes, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017 y 2016. Este examen incluye Estado de Situación Financiera, estado de actividades (Estado de Resultado Integral), Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros.

Los Estados Financieros Certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la dirección, puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, del Ministerio de Educación Nacional, junto con el manual de políticas contables adoptadas por el Consejo Superior de la Corporación Universitaria Comfacauba, de conformidad con el Estándar Internacional para pymes. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables que sean razonables.



Responsabilidad del Revisor Fiscal.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Auditoria vigentes. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del revisor fiscal, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, mas no expresara una opinión sobre la eficacia de dicho control interno.

Resultados y riesgos.

La Corporación Universitaria Comfacauba presenta al 31 de diciembre de 2017 una utilidad de \$1.016 millones de pesos y muestran un incremento patrimonial acorde con una institución madura y estable, cuyas operaciones están normalizadas. No se evidencian riesgos financieros de liquidez e insolvencia económica inmediatos en desarrollo de sus operaciones. La dirección realizo cambio de plataforma tecnológica para el soporte de los procesos contables y administrativos y no se han materializado riesgos que evidencien un sobrecosto en dicha implementación.

Opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de registros de contabilidad, presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación Universitaria Comfacauba, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo terminados en dicha fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera.

Cumplimiento de normas sobre documentación y control interno

Además conceptúo que, durante dicho periodo, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración, en su caso, se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Consejo Superior. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.



La Corporación Universitaria Comfacaúca, observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los de terceros que están en su poder.

Cumplimiento de otras normas diferentes a las contables.

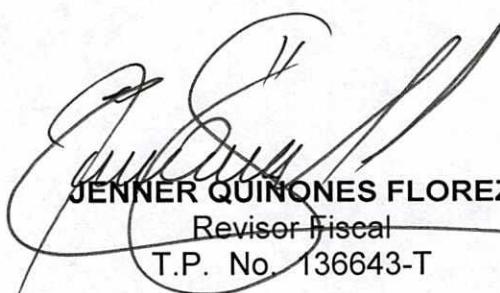
La administración de la Corporación Universitaria Comfacaúca ha dado cumplimiento oportuno a la presentación de los informes requeridos por el Ministerio de Educación Nacional, la administración de impuestos y demás entidades y organismos que los han solicitado.

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las normas de auditoría aplicables y vigentes, en mi opinión la Corporación Universitaria Comfacaúca se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al sistema de seguridad social integral, en cumplimiento de lo exigido en el artículo 11 y 12 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes, en particular la relativa al ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables y a la fecha del presente informe la Corporación Universitaria Comfacaúca se encuentra al día con dicha obligación.

Informe de Gestión y su coincidencia con los estados financieros.

En el informe de gestión correspondiente al año 2017 se incluyen cifras globales coincidentes con los estados financieros examinados, y las actividades descritas en él y que generaron operaciones económicas que fueron registradas contablemente y forman parte de los estados financieros certificados. En dicho informe se expresa que la Corporación Universitaria Comfacaúca al 31 de diciembre de 2017 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la ley 603 del 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

A la fecha, no tengo conocimiento de eventos o situaciones que puedan modificar los Estados Financieros objeto del presente dictamen, o que afecten la buena marcha de la Corporación Universitaria Comfacaúca en el futuro inmediato.



JENNER QUINONES FLOREZ
Revisor Fiscal
T.P. No. 136643-T



CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos: **ISABEL RAMIREZ MEJIA**, Representante Legal y **HÉCTOR ARLEY PATIÑO REVELO**, Contador Público Titulado, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros.

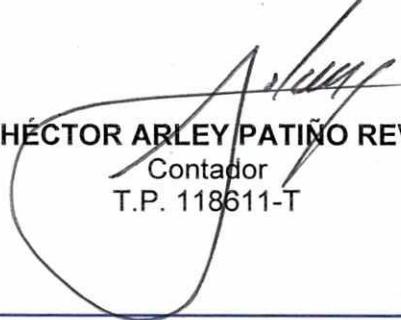
Certificamos:

Que para la emisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016, del Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el Activo Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, se han verificado las afirmaciones contenidas en ellos, conforme a las disposiciones legales y que dichos Estados Financieros han sido tomados fielmente de los libros contables, por consiguiente: Los activos y pasivos de la Corporación existían en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos. Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Para constancia se firma a los veintidós (22) días del mes de marzo de 2018.



ISABEL RAMIREZ MEJIA.
Rectora



HÉCTOR ARLEY PATIÑO REVELO
Contador
T.P. 118611-T

NIT 817004535-0

CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE DE 2017- 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| ACTIVO | NOTAS | 2016 | 2017 | VARIACION |
|--|-------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| ACTIVO CORRIENTE | | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO | 4 | 8.498.197 | 10.139.597 | 1.641.400 19,3% |
| CAJA | 4.1 | 2.185 | 0 | (2.185) -100,0% |
| BANCOS | 4.2 | 1.489.568 | 1.839.011 | 349.443 23,5% |
| EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 4.3 | 202.700 | 43.769 | (158.931) -78,4% |
| EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 4.4 | 6.803.744 | 8.256.816 | 1.453.072 21,4% |
| CUENTAS POR COBRAR | 5 | 1.459.676 | 1.043.025 | (416.651) -28,5% |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 5.1 | 788.509 | 666.512 | (121.997) -15,5% |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 5.2 | 698.170 | 383.116 | (315.054) -45,1% |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 5.3 | 5.232 | 7.871 | 2.639 50,4% |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR | 5.4 | (32.235) | (14.474) | 17.761 -55,1% |
| PRÉSTAMOS POR COBRAR | 6 | 10.300 | 0 | (10.300) -100,0% |
| PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 6.1 | 10.300 | 0 | (10.300) -100,0% |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | 9.968.173 | 11.182.621 | 1.214.448 12,2% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | |
| PROPIEDADES | 7 | 2.115.696 | 2.313.492 | 197.796 9,3% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 7.1 | 1.596.554 | 1.880.374 | 283.820 17,8% |
| MUEBLES | 7.2 | 1.189.721 | 1.196.198 | 6.477 0,5% |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMUNICACION | 7.3 | 2.047.822 | 1.909.416 | (138.406) -6,8% |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA | 7.4 | 365.638 | 435.217 | 69.579 19,0% |
| DEPRECIAZIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES | 7.5 | (3.084.039) | (3.107.712) | (23.673) 0,8% |
| OTROS ACTIVOS | 8 | 309.782 | 222.079 | (87.703) -28,3% |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 8.1 | 47.440 | 31.098 | (16.342) -34,4% |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 8.2 | 9.216 | 27.643 | 18.427 199,9% |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB | 8.3 | 0 | 2.106 | 2.106 100,0% |
| ACTIVOS INTANGIBLES - NETO | | 253.126 | 161.232 | (91.894) -36,3% |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 8.4 | 350.651 | 250.887 | (99.764) -28,5% |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | 8.5 | (97.525) | (89.655) | 7.870 -8,1% |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | 2.425.478 | 2.535.572 | 110.094 4,5% |
| TOTAL ACTIVO | | 12.393.651 | 13.718.193 | 1.324.542 10,7% |

NIT 817004535-0

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS POR PAGAR

| | | | | | |
|--|-----|---------|---------|-----------|--------|
| ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 9 | 734.287 | 474.955 | (259.332) | -35,3% |
| DESCUENTOS DE NÓMINA | 9.1 | 619.251 | 365.012 | (254.239) | -41,1% |
| CREDITOS | 9.2 | 9.369 | 11.697 | 2.328 | 24,9% |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 9.3 | 10.862 | 16.343 | 5.481 | 50,5% |
| IMPUESTOS | 9.4 | 20.087 | 10.058 | (10.029) | -49,9% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 9.5 | 41.793 | 49.005 | 7.212 | 17,3% |
| | 9.6 | 32.925 | 22.839 | (10.086) | -30,6% |

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

| | | | | | |
|--|------|---------|---------|--------|------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 10 | 300.154 | 311.951 | 11.797 | 3,9% |
| | 10.1 | 300.154 | 311.951 | 11.797 | 3,9% |

OTROS PASIVOS

| | | | | | |
|--------------------------------------|------|---------|-----------|---------|--------|
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 11 | 801.514 | 1.356.745 | 555.231 | 69,3% |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 11.1 | | | 93.995 | 100,0% |
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 11.2 | 801.909 | 1.262.750 | 460.841 | 57,5% |
| | 11.3 | 395 | 0 | (395) | 100,0% |

TOTAL PASIVO

| | | | |
|-----------|-----------|---------|-------|
| 1.835.955 | 2.143.652 | 307.697 | 16,8% |
|-----------|-----------|---------|-------|

ACTIVO NETO

PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR

APORTES SOCIALES

RESERVAS

EXCEDENTES POR EJECUTAR

EXCEDENTES EJECUTADOS

RESULTADOS DEL EJERCICIO

IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULADOR

| | | | | |
|------|------------|------------|-----------|-------|
| 12 | 10.557.694 | 11.574.540 | 1.016.846 | 9,6% |
| 12.1 | 5.331.873 | 5.331.873 | 0 | 0,0% |
| | 3.792.329 | 4.803.718 | 1.011.389 | 21,1% |
| 12.2 | 1.766.254 | 2.237.945 | 471.691 | 21,1% |
| 12.3 | 2.026.075 | 2.565.773 | 539.698 | 21,0% |
| 12.4 | 1.011.389 | 1.016.846 | 5.457 | 0,5% |
| | 422.103 | 422.103 | 0 | 0,0% |

TOTAL ACTIVO NETO

| | | | |
|------------|------------|-----------|------|
| 10.557.694 | 11.574.540 | 1.016.846 | 9,6% |
|------------|------------|-----------|------|

TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO

| | | | |
|------------|------------|-----------|-------|
| 12.393.649 | 13.718.192 | 1.324.543 | 10,7% |
|------------|------------|-----------|-------|

ISABEL RAMIREZ MEJIA

Rectora

HECTOR ARLEY PATIÑO REVELO

Contador

T.P. 118611-T

JENNIFER QUINONES FLOREZ

Revisor Fiscal

T.P. 136643-T



CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA

ESTADO DE ACTIVIDADES

A DICIEMBRE DE 2017 - 2016

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| NOTAS | 2016 | 2017 | VARIACION |
|--|------|-----------|----------------------------------|
| | | | \$ % |
| VENTA DE SERVICIOS | | | |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 13 | 9.399.724 | 11.635.763 2.236.039 24% |
| EDUCACION SUPERIOR | | | |
| FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL | 13.1 | 8.824.100 | 10.319.508 62.075 |
| FORMACIÓN TECNOLÓGICA | | | 1.630.931 |
| FORMACIÓN PROFESIONAL | | | 8.241.207 |
| REINTEGRESO DE OTROS COSTOS Y DEDUCCIONES | | | 385.296 |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN EDUCACION SUPERIOR | 13.2 | | (1.163.193) (1.138.166) (25.027) |
| DESCUENTOS SERVICIOS EDUCATIVOS EDUC. SUPERIOR | | | |
| DEVOLUCIONES EDUCACION SUPERIOR | | | |
| EDUCACION CONTINUADA | 13.3 | | 1.909.361 1.909.361 |
| POSTGRADOS | | | 505.211 |
| EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA | | | 1.292.153 |
| CONSULTORIAS | | | 111.996 |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS EN EDUC. CONTINUADA | 13.4 | | (73.323) (73.323) |
| DESCUENTOS SERVICIOS EDUCATIVOS EDUC. CONTINUADA | | | |
| FINANCIEROS | 14 | 575.623 | 643.410 67.787 12% |
| COSTO DE VENTA | 15 | 8.550.173 | 6.196.350 (2.353.823) -28% |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | | | |
| DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 15.1 | 7.836.651 | 5.255.216 (2.581.435) -33% |
| SUELDOS Y SALARIOS | | 3.494.622 | 1.609.954 (1.884.668) -54% |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | | 0 | 9.391 9.391 100% |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | 952.894 | 475.009 (477.884) -50% |
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | | 173.683 | 76.873 (96.809) -56% |
| PRESTACIONES SOCIALES | | 820.758 | 419.574 (401.183) -49% |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | | 50.662 | 105.396 54.734 108% |
| GENERALES | | 2.132.976 | 2.348.015 215.039 10% |
| IMPUESTOS | | 211.058 | 211.004 (54) 0% |

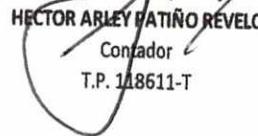


NIT 817004535-0

| | | | | | |
|---|------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES | 15.2 | 660.713 | 900.538 | 239.826 | 36% |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | | 0 | 4.522 | 4.522 | 100% |
| DEPRECIAZION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 352.829 | 405.561 | 52.731 | 15% |
| AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | | 307.884 | 490.456 | 182.572 | 59% |
| GASTOS FINANCIEROS | | 52.809 | 40.595 | | |
| COMISIONES | 15.3 | 24.577 | 14.043 | (10.534) | -43% |
| FINANCIEROS | 15.4 | 8.029 | 4.555 | (3.474) | -43% |
| DIVERSOS | 15.5 | 20.203 | 21.997 | | |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 16 | 0 | 4.533.983 | 4.533.983 | 100% |
| FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL | | 491 | | | |
| FORMACIÓN TECNOLÓGICA | | 790.040 | | | |
| FORMACIÓN PROFESIONAL | | 3.282.343 | | | |
| POSTGRADO | | 34.495 | | | |
| EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA | | 426.614 | | | |
| UTILIDAD O (PERDIDA) EN LA PRESTACION DE SERVICIOS | | 849.551 | 905.430 | 55.879 | 7% |
| OTROS INGRESOS | 17 | 347.518 | 304.342 | (43.176) | -12% |
| INGRESOS DIVERSOS | 17.1 | 347.518 | 304.342 | (43.176) | -12% |
| OTROS GASTOS | 18 | 185.679 | 192.926 | 7.247 | 4% |
| GASTOS DIVERSOS | 18.1 | 185.679 | 192.926 | 7.247 | 4% |
| UTILIDAD O (PERDIDA) EN LA PRESTACION DE OTROS SERVICIOS | | 161.838 | 111.416 | (50.423) | -45% |
| UTILIDAD O (PERDIDA) DEL EJERCICIO | 12.3 | 1.011.389 | 1.016.846 | 5.457 | 0,5% |



ISABEL RAMIREZ MEJIA
Rectora



HECTOR ARLEY PATIÑO REVELO
Contador
T.P. 118611-T



JENNIFER QUINONES FLOREZ
Revisor Fiscal
T.P. 136643-T

Popayán: Cl. 4 N° 8-30 / Tel: (57-2) 8220517 Ext. 113 - 141
 Santander de Quilichao: Cl. 5 N° 9-50 / Tel: (57-2) 8298729 Ext. 457
 Puerto Tejada: Cl. 16 N° 20-30 / Tel: (57-2) 8282189 Ext. 531
 El Bosque: Cra. 7 N° 4-33 / Tel: (57-2) 8262111 - 8261454



CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| NOTAS | CON RESTRICCIÓN INTERNA | CON RESTRICCIÓN INTERNA | CON RESTRICCIÓN LEGAL | | |
|---------------------------|----------------------------|----------------------------|--|----------------------------|---|
| | APORTES SOCIALES | RESERVAS | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADO DEL EJERCICIO | IMPACTO POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO REGULADOR |
| SALDO AL COMIENZO DEL AÑO | 5.331.873 | 3.792.329 | 1.011.389 | - | 422.103 10.557.695 |

VALORES ASIGNADOS A PROYECTOS

17

1.011.389

(1.011.389)

0

0

RESULTADO DEL ESTADO DE ACTIVIDADES

1.016.846

1.016.846

AJUSTE A EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

INCORPORACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

SALDO AL FINALIZAR EL AÑO

| | | | | | |
|-----------|-----------|---|-----------|---------|------------|
| 5.331.873 | 4.803.719 | - | 1.016.846 | 422.103 | 11.574.541 |
|-----------|-----------|---|-----------|---------|------------|

ISABEL RAMIREZ MEJIA
Rectora

HECTOR ARLEY PATIÑO REVELO
Contador
T.P. 118611-T

JENNIFER QUINTONIS FLOREZ
Revisor Fiscal
T.P. 136643-T

NIT 817004535-0

NIT 817004535-0

CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2017

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| | ORIGENES | APLICACIONES | |
|--|-----------|--------------|------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | 1.809.684 |
| CONTRIBUCION DEL EJERCICIO | 1.858.487 | 48.803 | |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 1.016.846 | | |
| DETERIORO DE CTAS POR COBRAR | | 17.761 | |
| DEPRECIACIONES | 394.290 | | |
| AMORTIZACION DE AVANCES Y ANTICIPOS | | 18.427 | |
| AMORTIZACION DE INTANGIBLES | | 7.870 | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 121.997 | | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 315.054 | | |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | | 2.639 | |
| PRESTAMOS POR COBRAR | 10.300 | | |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS | | 2.106 | |
| | | | (475.981) |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | 307.697 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 283.820 | | |
| MUEBLES | 6.477 | | |
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN | | 69.579 | |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA | | 16.342 | |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 99.764 | |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | | |
| | | | 1.641.400 |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 259.332 | | |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 11.797 | | |
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 555.231 | | |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULADOR | 0 | | |
| INCREMENTO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | | | |

ISABEL RAMIREZ MEJIA
Rectora

HECTOR ARLEY PATIÑO REVELO
Contador
T.P. 118611-T

JENNIFER QUINONES FLOREZ
Revisor Fiscal
T.P. 136643-T

NOTA 1.**INFORMACIÓN CORPORATIVA**

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA con NIT 817.004.535-0 y personería jurídica reconocida por el MINISTERIO DE EDUCACIÓN NACIONAL mediante RESOLUCIÓN número 597 del 02 de abril de 2001, es una Institución de educación superior PRIVADA, de utilidad común, sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de POPAYÁN, departamento del Cauca – Colombia y cuenta con sedes en diversos municipios del departamento del Cauca como Santander, Puerto Tejada, El Bordo y Miranda .

Fue constituida el 06 de mayo de 1999 mediante acta del Consejo Directivo de Comfacauga, como Instituto Tecnológico Comfacauga I.T.C con término de duración indefinido.

El 14 de noviembre de 2008 el Ministerio de Educación Nacional en la resolución 8210 ratifica la reforma estatutaria conducente al cambio de carácter académico de Institución Tecnológica a Institución Universitaria y el cambio de Instituto Tecnológico de Educación Superior de Comfacauga I.T.C., por el de Institución Universitaria Tecnológica de Comfacauga I.T.C.

La resolución 1809 del 14 de febrero de 2014, del Ministerio de Educación Nacional ratifica la reforma estatutaria que aprobó el cambio de Institución Universitaria Tecnológica de Comfacauga I.T.C., por el de CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA contenida en acta del Consejo Superior No. 009 del 09 de septiembre de 2013 y adoptada mediante acuerdo 017 de la misma fecha en que se expide el estatuto general de existencia, administración y funcionamiento.

Esta institución de educación superior, se encuentra sujeta a la inspección y vigilancia por el Ministerio de Educación Nacional de conformidad con la Ley 1740 de diciembre 23 de 2014.

Los niveles de formación educativos existentes en LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA – UNICOMFACAUGA son los siguientes:

NIVEL TECNOLÓGICO

NIVEL PROFESIONAL

NIVEL DE POSTGRADO

MISIÓN

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA tiene como misión contribuir a la formación de personas emprendedoras, con calidad humana y alta competencia, e impulsar la tecnología y la productividad, apoyándose en la ciencia, mediante las funciones de docencia, investigación y proyección social, en la búsqueda constante de la excelencia y con un compromiso ineludible con la equidad social y el mejoramiento de las condiciones de vida de los caucanos y colombianos, especialmente de los afiliados a la Caja de Compensación Familiar del Cauca.

La política de calidad de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA se enfoca en propender por la eficiencia y eficacia de nuestros servicios, a través de una mejora continua de nuestros procesos, fundamentados en la docencia, la investigación y la proyección social, articulados con el sector productivo y encaminado a exceder la satisfacción de la comunidad.

NOTA 2.

BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN

a. Declaración de Conformidad

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA aplicó las NIIF para PYMES – grupo 2 a partir del 1º de enero de 2015, de conformidad con los decretos 3022 de diciembre 27 de 2013, 2420 de diciembre 14 de 2015 y las orientaciones técnicas para entidades sin ánimo de lucro (ESAL) del Consejo Técnico de Contaduría Pública. Adoptó el Plan Único de Cuentas de las instituciones de educación superior conforme a las instrucciones de la Resolución N° 643 de diciembre 16 de 2015, expedida por la Contaduría General de la Nación.

El propósito de sus estados financieros es satisfacer las necesidades de información general para la fundadora (Caja de Compensación Familiar del Cauca), donantes potenciales, acreedores actuales o futuros, entidades financieras, entidades de control y vigilancia, además de constituir su contabilidad como prueba en caso de litigios que puedan presentarse y cumplir con los requerimientos de información del Ministerio de Educación Nacional.

Los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2016 y 2017, han sido preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) vigentes a esta fecha, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y aprobadas en Colombia mediante los decretos 2784 de 2012, 3022 de 2013 y 2420 de 2015.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA aplicó los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA) en los Estados Financieros elaborados hasta el 31 de diciembre de 2015. En el denominado proceso de transición (enero 1º a diciembre 31 de 2015) se aplicó simultáneamente PCGA aceptados en Colombia y NIIF para PYMES.

De conformidad con lo establecido en la ley 603 de 2000, LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor del software que está instalado en la Corporación.

b. Bases de Preparación

Las políticas contables, principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA son la base para preparar y presentar los estados financieros. La sección 32 de las NIIF para PYMES denominada hechos ocurridos después del período sobre el que se informa indica que LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA contabilizará cualquier cambio de política contable de forma retroactiva y el efecto de un cambio en una estimación contable, de forma prospectiva a partir de la fecha en que el Consejo Superior se incorporó a la normatividad. Los errores significativos de períodos anteriores, se corregirán de forma retroactiva en los primeros estados financieros formulados después de su descubrimiento, re expresando la información comparativa para el período o períodos anteriores en los que se originó el error.

c. Bases de medición

Los elementos de los presentes Estados Financieros (activo, pasivo, patrimonio, ingresos y gastos) fueron medidos al costo histórico y valor razonable en una fecha concreta, proporcionando información sobre la situación financiera; se valoraron los ingresos, costos y gastos, calculando el rendimiento de las operaciones del período

sobre el que se informa; se identifican las fuentes y aplicaciones de efectivo y sus equivalentes, durante el período; y finalmente, describen el movimiento de cada una de las cuentas que conforman el patrimonio.

Los Estados Financieros bajo NIIF para PYMES de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA, requieren de la elaboración de estimaciones, criterios contables y que el Consejo Superior ejecute la aplicación de las políticas contables bajo NIIF elaboradas para la Universidad.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA presentará un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) AL MENOS ANUALMENTE los cuales incluyen:

- (a) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
- (b) Un estado de actividades, equivalente al resultado integral para el período sobre el que se informa.
- (c) Un estado de cambios en el activo neto, equivalente al estado de cambios en el patrimonio.
- (d) Un estado de flujos de efectivo.
- (e) Notas que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Se elaboran estados financieros MENSUALES condensados con destino a la administración, y TRIMESTRALMENTE para las entidades de Control y vigilancia de acuerdo a las exigencias de cada uno. Adicionalmente se presenta en forma trimestral la ejecución del presupuesto.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA presentará en su estado de situación financiera los activos y pasivos clasificados en corrientes y no corrientes. En un ESTADO DE ACTIVIDADES agrupado en programas principales y actividades de apoyo se presentará el resultado integral total para un período, no se describirá ninguna partida de ingreso o gasto como "partidas extraordinarias". Los efectos de correcciones de errores y cambios en las políticas contables se presentan como ajustes retroactivos de períodos anteriores y no como parte del resultado en el período en el que surgen.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA no compensará activos y pasivos o ingresos y gastos a menos que se requiera o permita por esta NIIF, o se haya pactado previamente por escrito con el interesado.

En el ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO se identificarán las restricciones que afecten las diferentes partidas y se incluirá la siguiente información:

- (a) *Ganancias acumuladas al comienzo del período sobre el que informa.*
- (b) *Re expresiones de ganancias acumuladas por correcciones de los errores de períodos anteriores.*
- (b) *Re expresiones de ganancias acumuladas por cambios en políticas contables.*
- (d) *Ganancias acumuladas al final del período sobre el que se informa.*

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA presentará los flujos de efectivo habidos durante el período sobre el que se informa, clasificados por actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación; aplicando el método indirecto (flujo de efectivo neto por actividades). Las notas contienen información adicional a la presentada en el estado de situación financiera, estado de actividades, estado de cambios en el activo neto y estado de flujos de efectivo. Las notas proporcionan descripciones narrativas o desagregaciones de partidas presentadas en esos estados e información sobre partidas que no cumplen las condiciones para ser reconocidas.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Las bases de medición son el COSTO HISTÓRICO Y EL VALOR RAZONABLE.

Para los activos y gastos el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado o que se espera pagar.

Para los pasivos e ingresos, el costo histórico es el importe de lo recibido o que se espera recibir en efectivo o equivalentes al efectivo

El costo histórico amortizado es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

Valor razonable es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Medición posterior

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA medirá los activos y pasivos financieros básicos al costo amortizado menos el deterioro del valor.

Los activos no financieros que LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA reconoce inicialmente al costo histórico se medirán posteriormente sobre otras bases de medición. En el estado de situación financiera de apertura a enero 1º de 2015 se reconocen a valor razonable los libros de la biblioteca, haciendo uso de la exención contemplada en la sección 35, referente a reconocer el valor razonable de los activos como costo atribuido.

- (a) *Las propiedades, planta y equipo al importe menor entre el costo depreciado y el importe recuperable.*
- (b) *LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA reconocerá una pérdida por deterioro del valor relativa a activos no financieros que están en uso o mantenidos para la venta.*

d. Moneda Funcional y de Presentación

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos (\$) como moneda funcional y de presentación de acuerdo a la actividad económica en que LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA desarrolla sus operaciones.

e. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016-2017, LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA presenta los activos y pasivos clasificados en corriente y no corriente.

En el activo corriente se clasifican el efectivo o equivalentes al efectivo sin restricciones para intercambiar o usar, los elementos que se espera realizar, vender o consumir dentro del período contable (360 días) después del período sobre el que se informa, todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Se clasifican en el pasivo corriente las cuentas por pagar que LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUA - UNICOMFACAUA espere liquidar dentro del período contable (360 días), los demás pasivos se clasifican en pasivo no corriente.

NOTA 3.

POLITICAS CONTABLES

Instrumentos Financieros Básicos

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUA - UNICOMFACAUA para el reconocimiento de sus instrumentos financieros, aplicará las secciones 11 y 12 de la NIIF para Pymes denominadas instrumentos financieros básicos y otros temas relacionados con los instrumentos financieros.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en el ESFA a enero 1° de 2015 a su costo histórico (Valor en libros según los PCGA colombianos), reconociendo el deterioro a la fecha de corte, y se aplicará el modelo de costo amortizado para su reconocimiento posterior.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUA - UNICOMFACAUA lo medirá al precio de la transacción, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado, constituye una transacción de financiación, LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUA - UNICOMFACAUA medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. La tasa de descuento será el DTF certificado por el Banco de la República en la fecha de la transacción o de la medición.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado (costo) del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir.

Al final de cada período sobre el que se informa, LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA evaluará, en forma individual, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA reconocerá inmediatamente, mediante una cuenta correctora, la pérdida por deterioro del valor en resultados. Si, en períodos posteriores, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuyese y la disminución pudiese relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente o mediante el ajuste de la cuenta correctora.

Para las cuentas con vencimiento superior a 365 días se considera un deterioro del 100%.

En el estado de situación financiera de apertura se identifican como instrumentos financieros básicos:

- a) Efectivo y equivalentes a efectivo y
- b) Cuentas, pagarés y préstamos por cobrar y por pagar.

Propiedades, Planta y Equipo

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos con una vida útil superior a un (1) año, mantenidos para el uso, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, si existe la probabilidad de se obtengan beneficios económicos futuros y pueda medirse su costo en forma fiable.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Componentes del costo:

- a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Medición del costo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Método de depreciación

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA aplica el método lineal para la depreciación de propiedades, planta y equipo.

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | VR. RESIDUAL | VIDA ÚTIL |
|--------------------------------------|--------------|-------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10% | 5 a 10 años |
| EQUIPO DE OFICINA | 10% | 1 a 15 años |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 10% | 1 a 5 años |
| BIBLIOTECA | 10% | 1 a 12 años |

El cargo por depreciación para cada período se reconocerá en el resultado, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que se reconozca como parte del costo de un activo. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación y la vida útil como un cambio de estimación contable, de acuerdo con la SECCIÓN 10 de la NIIF para PYMES "Políticas Contables, Estimaciones y Errores".

No se reconocerán como activo, los costos derivados de mantenimiento diario del activo, ya que ese tipo de manutenciones habituales serán reconocidas en el estado de resultados.

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos que estén bajo su control y cumplan con todos los requisitos de esta sección, así no sean de su propiedad. Igualmente se registran en propiedades, planta y equipo, los libros que conforman la Biblioteca, debido a que tienen vida útil superior a un (1) año, se mantienen para el uso, son necesarios para obtener beneficios económicos futuros y puede medirse su costo en forma fiable.

Activos intangibles Distintos de la Plusvalía

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

- a) es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA;*
- b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y*
- c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.*

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- a) es separable*
- b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de LA*

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA
o de otros derechos y obligaciones.

La entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado.

La vida útil de los intangibles estará en un rango de 1 a 3 años y su valor residual será 0%.

Provisiones y Contingencias

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA solo reconocerá una provisión cuando:

- (a) LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- (b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA tenga que desprendérse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y
- c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA - UNICOMFACAUGA reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Cuando el efecto del valor en el tiempo del dinero resulte significativo, el importe de la provisión será el valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación. La tasa de descuento (tasas) será una tasa (tasas) antes de impuestos que refleje (reflejen) las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor en el tiempo del dinero.

Pasivos y Patrimonio

Patrimonio es la participación residual en los activos de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA, una vez deducidos todos sus pasivos. El patrimonio incluye los aportes hechos por la Fundadora, más los incrementos ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA, menos las reducciones como resultado de operaciones no rentables.

Un pasivo es una obligación presente de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla UNICOMFACAUNA espera desprenderte de recursos que incorporan beneficios económicos. En los pasivos de UNICOMFACAUNA se reconocerán Ingresos recibidos para terceros y los ingresos recibidos por anticipado.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

Ingresos de Actividades Ordinarias

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de

ventas que sean practicados por UNICOMFACAUNA.

El total de los ingresos se disminuye con el valor de las becas e incentivos aprobados por el Consejo Superior, con el fin de presentar el ingreso neto y de cuantificar los beneficios que entrega UNICOMFACAUNA a la comunidad.

El plazo normal de venta de servicios es el plazo fijado para cumplir los calendarios académicos. Se establecen en cada período académico o evento a realizar, plazos para matrícula ordinaria, para pagos con recargo, y para matrículas extraordinarias. Los plazos que excedan estas fechas, se consideran por fuera del plazo normal de venta y el monto de las operaciones será objeto de descuento a valor presente.

Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA reconocerá la diferencia entre el valor presente de todos los cobros futuros y el importe nominal de la contraprestación como ingreso de actividades ordinarias por intereses.

Costos por Préstamos

La entidad reconocerá todos los costos por préstamos como un gasto en resultados en el período en el que se incurre en ellos.

Deterioro del Valor de los Activos

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

Cuando las circunstancias que previamente causaron el deterioro del valor hayan dejado de existir, o cuando exista una clara evidencia de un incremento en el precio de venta menos los costos de terminación y venta como consecuencia de un cambio en las circunstancias económicas, UNICOMFACAUCA revertirá el importe del deterioro del valor.

El importe recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

Valor en uso

Es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo. El cálculo del valor presente involucra las siguientes fases:

- estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas de la utilización continuada del activo y de su disposición final; y

- b) aplicar la tasa de descuento adecuada a éstos flujos de efectivo futuros.

Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a UNICOMFACAUNA durante el período sobre el que se informa:

- (a) Como un pasivo
- (b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que se reconozca como Parte del costo de un activo.

Comprenden partidas tales como las siguientes a todo el personal vinculado por nómina:

- a) Sueldo, remuneraciones,
- b) Vacaciones,
- c) Cesantías e intereses sobre cesantías.
- d) Prima legal de servicios.
- e) Dotación al personal que gane hasta dos salarios mínimos
- f) Aportes de ley a la seguridad social
- g) Ausencias remuneradas a corto plazo como incapacidades hasta dos días y permisos remunerados
- h) Préstamos a corto y largo plazo a sus empleados sin intereses.

El patrocinio educativo para estudios de pregrado y postgrado a los colaboradores de las áreas administrativas y docente de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA, se registran como gastos del período en que se efectúa el desembolso. Si los beneficiarios incumplen las condiciones establecidas en los acuerdos del Consejo Superior Nos. 005 de 2016 y 002 de 2014, están obligados a reintegrar los valores establecidos.

Hechos Ocurridos después del Período sobre el que se Informa

Son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se produzcan entre el final del período sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

- (a) *los que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del período sobre el que informa que implican ajuste, y*
- (b) *los que indican condiciones que surgieron después del período sobre el que informa que no implican ajuste.*

Fecha de autorización para la publicación

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su publicación y quién ha concedido esa autorización. En UNICOMFACAUNA es el Comité de Auditoría, quien autoriza la publicación de los Estados Financieros para que posteriormente sean aprobados por el Consejo Superior.

Transición a la NIIF para las PYMES

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA adoptó por primera vez la NIIF para PYMES en la preparación de su Estado de Situación Financiera de Apertura a enero 1º de 2015, para ello;

- (a) *reconoció todos los activos y pasivos cuyo reconocimiento era requerido por la NIIF para PYMES;*
- (b) *no reconoció partidas como activos o pasivos, si esta NIIF no permitía dicho reconocimiento;*
- (c) *reclasificó las partidas que reconoció, según su marco de información financiera anterior, como un tipo de activo, pasivo o componente de patrimonio, pero que son de un tipo diferente de acuerdo con esta NIIF; y*
- (d) *aplicó esta NIIF al medir todos los activos y pasivos reconocidos.*

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA reconoció los ajustes resultantes, en la fecha de transición a esta NIIF, directamente en las ganancias acumuladas.

UNICOMFACAUNA podrá utilizar una o más de las siguientes exenciones al preparar sus primeros estados financieros conforme a esta NIIF:

a) **Valor razonable como costo atribuido**

En su adopción por primera vez, puede optar por medir una partida de propiedades, planta y equipo o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizarlo como el costo atribuido.

b) **Revaluación como costo atribuido**

En su adopción por primera vez puede optar por utilizar una revaluación según los PCGA anteriores, de una partida de propiedades, planta y equipo o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF o en una fecha anterior, como el costo atribuido en la fecha de revaluación.

c) **Impuestos diferidos**

No se requiere que se reconozca, en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, activos por impuestos diferidos ni pasivos por impuestos diferidos relacionados con diferencias entre la base fiscal y el importe en libros de cualesquiera activos o pasivos cuyo reconocimiento por impuestos diferidos conlleve un costo o esfuerzo desproporcionado.

d) **Acuerdos que contienen un arrendamiento**

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUNA puede optar por determinar si un acuerdo, vigente en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, contiene un arrendamiento sobre la base de los hechos y las circunstancias existentes en esa fecha, en lugar de considerar la fecha en que dicho acuerdo entró en vigor.

e) **Pasivos por retiro de servicio incluidos en el costo de propiedades, planta y equipo.**

El costo de una partida de propiedades, planta y equipo incluirá la estimación inicial de los costos de retiro del servicio y retirada del elemento y la restauración del lugar donde está situado, obligaciones en las que se incurre ya sea cuando adquiere el elemento o a consecuencia

de haberlo utilizado durante un determinado período. UNICOMFACAUNA que adopta por primera vez la NIIF puede optar

por medir este componente del costo de una partida de propiedades, planta y equipo en la fecha de transición a la NIIF para las PYMES, en lugar de en la fecha o las fechas en que surgió inicialmente la obligación.

NOTA 4.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta denominada efectivo y equivalentes al efectivo incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 8.498.197 | 10.139.596 | 1.641.399 |
| | CAJA | 2.185 | 0 | (2.185) |
| | BANCOS | 1.489.568 | 1.839.011 | 349.443 |
| | EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | 202.700 | 43.769 | (158.931) |
| | EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 6.803.744 | 8.256.816 | 1.453.072 |

El efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo, está representado por los saldos existentes a las fechas de corte en caja menor, bancos, efectivo de uso restringido y equivalentes al efectivo.

A 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, la composición de cada grupo de la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 4.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | CAJA | 2.185 | 0 | (2.185) |
| | CAJA MENOR | 2.185 | 0 | (2.185) |
| | CAJA MENOR TESORERIA | 1.385 | 0 | (1.385) |
| | CAJA MENOR PUERTO TEJADA | 400 | 0 | (400) |
| | CAJA MENOR SANTANDER | 400 | 0 | (400) |
| | CAJA MENOR SEDE EL BORDO | 0 | 0 | 0 |

La caja menor se conforma por la base de efectivo que se asigna para cada sede de la CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA,

con el fin de solventar los gastos requeridos por caja menor, el control de las mismas lo efectúa el auxiliar de auditoría con sus respectivos soportes, a 2017 no se registra valor debido a que se cancelaron los fondos de caja menor.

Estos importes o valores existentes en bancos se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan al final de cada período contable para reconocerlos al valor razonable.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 4.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | BANCOS | 1.167.455 | 1.823.297 | (737.274) |
| | CUENTA CORRIENTE | 95.755 | 131.276 | 35.521 |
| | BANCO AV-VILLAS CTA. 251245551 | 16.117 | 16.720 | 603 |
| | BANCO DE BOGOTÁ CTA. 181055302 | 3.830 | 0 | (3.830) |
| | BANCO DE OCCIDENTE CTA. 041-11017-2 | 2.051 | 6.141 | 4.090 |
| | BANCO PICHINCHA CTA. 410280253 | 48.257 | 83.405 | 35.148 |
| | BANCO DE OCCIDENTE CTA. 041-111-089 CONV.1113-1 | 500 | 20 | (480) |
| | AV VILLAS CTA. 251296935UNICAUCA.CONV. | 5.000 | 4.990 | (10) |
| | AV VILLAS CTA. 251296943.VRI.UNICAUCA | 20.000 | 20.000 | 0 |
| | CUENTA DE AHORRO | 1.071.700 | 1.692.021 | (772.795) |
| | BANCOLOMBIA CTA 869-084008-31 | 133.002 | 26.269 | (106.733) |
| | BANCO DE OCCIDENTE CTA 041-94117-0 | 685.052 | 187.734 | (497.318) |
| | BANCOLOMBIA CTA 809220538-91 MIRANDA | 45.835 | 83.213 | 37.378 |
| | AV-VILLAS 251297719 COMFABECAS-FONDO | 207.811 | 17 | (207.794) |
| | BBVA CTA.AHO 0570-344069 | 0 | 1.672 | 1.672 |
| | NIIF BANCO BOGOTA CTA AHO 520658154 | | | |
| | AV VILLAS CTA 251-19560-8 | 322.113 | 1.393.116 | 1.071.003 |

Los saldos presentados a 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, corresponden a las disponibilidades en las cuentas bancarias de ahorro y corriente. Las cuentas de ahorro generan rendimientos acordes a las tasas de mercado calculadas con el DTF a esa fecha.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 4.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Efectivo de uso restringido | 202.700 | 43.769 | (158.931) | |
| Depósito en Inst. Financieras - Convenios | 202.700 | 43.769 | (158.931) | |
| AV VILLAS 251-27687-9 CTA CONJUNTA COMF | 0 | 0 | 0 | |
| AV VILLAS CTA CTE 251249769 CONVENIO CE | 289 | 0 | (289) | |
| AV-VILLAS CTA CTE 25129499-7 ALIANZA MOVI | 34 | 0 | (34) | |
| BANCO DE OCCIDENTE CTA CTE 041-111-071 CONV | 202.377 | 43.769 | (158.608) | |

El rubro del Convenio de movilización I.T.C. está destinado para concientizar a los estudiantes de los colegios, acerca de la importancia de realizar sus estudios profesionales en las instituciones cercanas a sus municipios.

El objetivo del convenio 1113 -13 es contribuir al acceso y la permanencia en educación superior con calidad y pertinencia, mediante la formación técnica profesional y tecnológica hasta 810 jóvenes en condición de vulnerabilidad de los cuales 540 cursarán programas técnicos profesionales y 270 programas tecnológicos, fortalecer los PEI – PEC de 27 IE (Instituciones Educativas) y gestionar opciones de empleabilidad de jóvenes pertenecientes a 13 municipios ubicados en la zona norte del departamento del Cauca.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 4.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 6.803.743 | 8.256.816 | 1.453.073 | |
| CERTIFICADOS DE DEPÓSITO A TÉRMINO (C.D.) | 5.050.215 | 7.263.514 | 2.213.299 | |
| OTROS EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 1.753.528 | 993.302 | (760.226) | |
| CARTERA COLECTIVA INV 047207 | 1.720.277 | 216.045 | (1.504.232) | |
| CARTERA COLECTIVA INV 047213 | 12.301 | 2.706 | (9.595) | |
| ENCARGO FIDUCIARIO | 20.950 | 774.551 | 753.601 | |

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA, efectúa el reconocimiento inicial de los equivalentes al efectivo, al costo de adquisición y la medición posterior al valor nominal.

Los equivalentes al efectivo corresponden a las inversiones realizadas en certificados de depósito a término fijo (C.D.T.) en Valores Bancolombia y Banco BBVA a una tasa promedio 6.24% efectiva anual (E.A.); y carteras colectivas con tasas variables y disponibilidad inmediata emitidas por entidades con calificación AAA legalmente constituidas, tales como, Valores Bancolombia, Fiduciaria de Occidente y Fiduciaria de Bogotá.

En el valor representado en las inversiones se encuentran \$2.237 millones de pesos, los cuales corresponden la reserva pendiente por ejecutar a diciembre de 2016, valor con el cual se constituirá CDT, como asignación permanente en el año 2018.

NOTA 5.

CUENTAS POR COBRAR

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 5 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 1.459.676 | 1.043.024 | (416.652) | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 788.509 | 666.512 | (121.997) | |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 698.170 | 363.116 | (315.054) | |
| CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 5.232 | 7.871 | 2.639 | |
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (32.235) | (14.475) | 17.760 | |

La cuenta denominada cuentas por cobrar incluye:

LA CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA reconoce un elemento de cuentas por cobrar cuando se formaliza la factura y/o título valor equivalente que otorga el derecho a cobrar una suma de dinero determinada.

A 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 la composición de cada grupo de cuentas por cobrar es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 5.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|

| | | | |
|---|---------|---------|-----------|
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 788.508 | 666.512 | (121.996) |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 87.020 | 73.457 | (13.563) |
| CREDI EDUC TECNOLOGÍAS PUERTO TEJADA | 57.284 | 0 | (57.284) |
| CRÉDITO EDUC TECNOLOGÍAS PUERTO TEJADA | 11.732 | 0 | (11.732) |
| CRÉDITO EDUC TECNOLOGÍAS SANTANDER | 6.411 | 0 | (6.411) |
| CRÉDITO EDUCATIVO | 22.397 | 0 | (22.397) |
| CRÉDITO DIPLOMADOS | 0 | 0 | 0 |
| CRÉDITO EDUC TECNOLOGÍAS EL BORDO | 384 | 0 | (384) |
| CRÉDITO EDUC TECNOLOGÍAS MIRANDA | 16.360 | 0 | (16.360) |
| CONVENIO 1113-13 TYT | 0 | 0 | 0 |
| CRÉDITO EDUCATIVO ICETEX | 0 | 0 | 0 |
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA | 16.377 | 17.565 | 1.188 |
| CRÉDITO EDUC TEG PUERTO TEJADA | 2.700 | 0 | (2.700) |
| CRÉDITO EDUC TEG SANTANDER | 4.741 | 0 | (4.741) |
| CRÉDITO EDUC TEG POPAYÁN | 7.979 | 0 | (7.979) |
| CRÉDITO EDUC TEG MIRANDA | 957 | 17.565 | 16.608 |
| CRÉDITO EDUCATIVO ICETEX TEG | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|---------|---------|-----------|
| EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL | 13.359 | 55.892 | 42.533 |
| CRÉDITO EDUC PROF SANTANDER | 2.772 | 38.523 | 35.751 |
| CRÉDITO EDUC PROF POPAYÁN | 9.540 | 17.369 | 7.829 |
| CRÉDITO EDUC PROF EL BORDO | 1.047 | 0 | (1.047) |
| CRÉDITO EDUCATIVO ICETEX PROF | 0 | 0 | 0 |
| OTROS SERVICIOS | 695.335 | 593.055 | (102.280) |
| INSCRIPCIÓN EDUCACIÓN CONTINUADA | 110.028 | 152.612 | 42.584 |
| CONVENIO 1113-13 TYT | 582.252 | 440.443 | (141.809) |
| SERVICIOS MULTIMEDIA | 0 | 0 | 0 |
| CRÉDITOS EDUCATIVOS ICETEX | 3.055 | 0 | (3.055) |
| CUENTAS POR COBRAR NO CORRIENTES | 6.153 | 0 | (6.153) |
| CLIENTES NO CTE PUERTO TEJADA | 0 | 0 | 0 |
| CLIENTES NO CORRIENTE POPAYÁN | 6.153 | 0 | (6.153) |

LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA, al prestar los servicios educacionales en programas profesionales, tecnologías, técnicos profesionales y educación continuada, respalda los compromisos de pago con sus

estudiantes por medio de entidades como el ICETEX, banco Pichincha, banco de Bogotá Brilla, Comfacauna y el aval de pagarés se realiza a través de Covinoc.

Los programas que ofrece LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA en los municipios de Popayán, Santander, Puerto Tejada, El Bordo y Miranda, son los siguientes:

| SEDE POPAYAN | SEDE SANTANDER |
|--|--|
| AGROAMBIENTAL COMUNICACIÓN SOCIAL Y PERIODISMO CONTADURÍA PÚBLICA DERECHO ELÉCTRICIDAD ELECTRÓNICA GASTRONOMÍA GESTIÓN GASTRONÓMICA INGENIERÍA DE SISTEMAS INGENIERÍA INDUSTRIAL INGENIERÍA MECATRÓNICA SISTEMAS EMPRESARIALES DE INFORMACIÓN TÉCNICO EN DESARROLLO DE SOFTWARE TECNOLOGÍA EN COMUNICACIÓN SOCIAL | AGROAMBIENTAL ASEGURAMIENTO DE LA CALIDAD CONTADURÍA PÚBLICA ELÉCTRICIDAD INGENIERÍA DE SISTEMAS INGENIERÍA INDUSTRIAL INGENIERÍA MECATRÓNICA MAQUINARIA E INSTRUMENTACIÓN INDUSTRIAL PRODUCCIÓN INDUSTRIAL SISTEMAS EMPRESARIALES DE INFORMACIÓN |
| SEDE PUERTO TEJADA | |
| PRODUCCIÓN INDUSTRIAL | |
| SEDE EL BORDO | |
| CONTADURÍA PÚBLICA | |
| SEDE MIRANDA | |
| AGROAMBIENTAL PRODUCCIÓN INDUSTRIAL | |

Los elementos no vinculados directamente con el desarrollo del objeto social de LA CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA, se reconocen como otras cuentas por cobrar.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 5.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 698.178 | 383.117 | (315.063) |
| | INTERESES FINANCIEROS | 150.167 | 124.529 | (25.638) |
| | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 850 | 355 | (495) |
| | DE BIENES INMUEBLES | 850 | 355 | (495) |
| | DE BIENES MUEBLES | 0 | 0 | 0 |
| | OTRAS CUENTAS POR COBRAR | 545.049 | 258.233 | (286.816) |
| | COMISIONES POR COBRAR | 1.136 | 37.715 | 36.579 |
| | CUENTAS POR COBRAR A COMFACAUNA | 0 | 0 | 0 |
| | CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS | 16.279 | 7.435 | (8.844) |
| | CTAS POR COBRAR A COMFACAUNA | 15.014 | 10.307 | (4.707) |
| | ALIANZA CAUCATEC-CERES PIENDAMÓ | 0 | 0 | 0 |
| | OTROS DEUDORES VARIOS | 2.682 | 4.605 | 1.923 |
| | CTAS POR COBRAR TYT | 509.938 | 198.171 | (311.767) |
| | OTROS DEUDORES VARIOS NO CORRIENTES | 2.104 | 0 | (2.104) |
| | CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS NO CTE | 544 | 0 | (544) |
| | OTROS DEUDORES VARIOS NO CORRIENTE | 1.560 | 0 | (1.560) |

En la cuenta deudores varios se registran los valores adeudados por terceros por concepto de vínculos comerciales con LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA y convenios.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 5.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO | 5.232 | 7.871 | 2.639 |
| | PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 5.232 | 7.871 | 2.639 |
| | EDUCACIÓN FORMAL SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL | 5.232 | 7.871 | 2.639 |
| | CUENTA EN COBRO JURÍDICO PROF | 5.232 | 7.871 | 2.639 |

El saldo de las cuentas por cobrar de difícil recaudo, representa el valor de las deudas a favor de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA que han sido enviadas a cobro jurídico para su respectivo cobro.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 5.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR) | (32.234) | (14.475) | 17.759 | |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | (32.234) | (14.475) | 17.759 | |
| DETERIORO DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO | (21.596) | (1.637) | 19.959 | |
| DETERIORO CXC NO CTES | (8.257) | (12.838) | (4.581) | |
| DETERIORO OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (2.381) | 0 | 2.381 | |

LA CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUA - UNICOMFACAUA reconoce la pérdida por deterioro o incobrabilidad de las cuentas por cobrar (comerciales u otras) para aquellas facturas pendientes de cobro que superan los 365 días.

NOTA 6.

PRÉSTAMOS POR COBRAR

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| PRÉSTAMOS POR COBRAR | 10.299 | 0 | (10.299) |
| PRÉSTAMOS CONCEDIDOS | 10.299 | 0 | (10.299) |
| FACTURAS CELULARES | 132 | 0 | (132) |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 10.152 | 0 | (10.152) |
| RETENCIONES NO EFECTUADAS | 15 | 0 | (15) |

La cuenta denominada préstamos por cobrar incluye:

El saldo en préstamos por cobrar corresponde a los valores a favor de LA CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUA - UNICOMFACAUA por anticipo de vacaciones a los empleados, facturación de servicio de celular corporativo, anticipos para desarrollo de actividades institucionales y retenciones no efectuadas.

NOTA 7.**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La cuenta denominada propiedades, planta y equipo incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 7 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 2.115.696 | 2.313.493 | 197.797 |
| | MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.596.554 | 1.880.374 | 283.820 |
| | MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 1.189.721 | 1.196.198 | 6.477 |
| | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMUNICACIÓN | 2.047.822 | 1.909.416 | (138.406) |
| | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 365.638 | 435.217 | 69.579 |
| | DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, P | (3.084.039) | (3.107.712) | (23.673) |

Se reconocen como propiedades, planta y equipo los activos tangibles con una vida útil superior a un (1) periodo contable y está representado por los bienes muebles utilizados por LA CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAУCA - UNICOMFACAУCA en forma permanente en desarrollo de su actividad. Los activos fijos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición y los costos directamente atribuibles para su plena utilización.

A 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 la composición de cada grupo de la cuenta propiedades, planta y equipo es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 7.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|

| | | | |
|---------------------|-----------|-----------|---------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.596.554 | 1.880.374 | 283.820 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.596.554 | 1.880.374 | 283.820 |

| 7.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|

| | | | |
|-------------------------------------|-----------|-----------|-------|
| MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 1.189.721 | 1.196.198 | 6.477 |
| EQUIPO DE OFICINA | 1.189.721 | 1.196.198 | 6.477 |

| 7.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|

| | | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMUNIC. | 2.047.822 | 1.909.416 | (138.406) |
| EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 2.047.822 | 1.909.416 | (138.406) |

| 7.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|

| | | | |
|--------------------------|---------|---------|--------|
| BIENES DE ARTE Y CULTURA | 365.638 | 435.217 | 69.579 |
| OBRAS DE ARTE | 0 | 0 | 0 |
| BIBLIOTECAS | 365.638 | 435.217 | 69.579 |

El saldo de la propiedad, planta y equipo corresponde a bienes adquiridos tanto para uso administrativo como uso académico, lo referente a bienes de arte y cultura está representado por libros ubicados en las bibliotecas de los municipios de Popayán, Santander, Puerto Tejada y El Bordo al servicio de los estudiantes de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 7.5 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
|-----|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|

| DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD FÍSICA | [3.084.039] | [3.107.713] | [23.674] |
|--|-------------|-------------|----------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | (873.178) | (895.786) | (22.608) |
| EQUIPO DE OFICINA | (673.886) | (717.934) | (44.048) |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | (1480.557) | (1.390.633) | 89.924 |
| BIBLIOTECA | (56.418) | (103.360) | (46.942) |

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso, el método utilizado por LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA – UNICOMFACAUGA es el de línea recta.

La vida útil estimada para los activos de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUGA – UNICOMFACAUGA es la siguiente:

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | VIDA ÚTIL |
|--------------------------------------|-------------|
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 5 a 10 años |
| EQUIPO DE OFICINA | 1 a 15 años |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 1 a 5 años |
| BIBLIOTECA | 1 a 12 años |

NOTA 8.**OTROS ACTIVOS**

La cuenta denominada otros activos incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 8 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| OTROS ACTIVOS | | 309.782 | 222.079 | (87.703) |
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 47.440 | 31.098 | (16.342) |
| AVAHCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | | 9.216 | 27.643 | 18.427 |
| ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIB | | 0 | 2.106 | 2.106 |
| ACTIVOS INTANGIBLES | | 350.651 | 250.887 | (99.764) |
| AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR) | | (97.525) | (89.655) | 7.870 |

A 31 de diciembre de los años 2017 y 2016 la composición de cada grupo de la cuenta otros activos es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 8.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 47.439 | 31.099 | (16.340) |
| SEGUROS Y FIANZAS | | 24.761 | 0 | (24.761) |
| SUSCRIPCIONES | | 3.474 | 18.317 | 14.843 |
| MANTENIMIENTO EDIFICIOS | | 0 | 0 | 0 |
| SERVICIOS | | 9.133 | 0 | (9.133) |
| OTROS B/S PAGADOS POR ANTICIPADO | | 10.071 | 12.782 | 2.711 |
| CONTRATOS DE MANTENIMIENTO | | 0 | 0 | 0 |
| CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES | | 10.071 | 7.727 | (2.344) |
| SERVICIOS Y ASERIAS PROFESIONALES | | 0 | 0 | 0 |
| PUBLICIDAD Y PROMOCION | | 0 | 880 | 880 |
| CAPACITACIÓN | | 0 | 0 | 0 |
| BECAS Y EXONERACIÓN DE MATRÍCULAS | | 0 | 4.175 | 4.175 |

Seguros y fianzas: agrupa los valores cancelados a la compañía ALLIANZ SEGUROS S.A para cubrir siniestros de los bienes a cargo de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA.

Suscripciones: agrupa los valores cancelados por LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA a los entes relacionados con la educación superior.

Contribuciones y afiliaciones: registra los valores pagados o causados por el ente económico por concepto de contribuciones, aportes, afiliaciones y/o cuotas de sostenimiento.

Las becas y exoneraciones de matrícula, hacen referencia a becas otorgadas tanto a estudiantes como administrativos y docentes para adelantar sus estudios en la Corporación.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 8.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 9.216 | 27.643 | 18.427 |
| | A PROVEEDORES | 8.608 | 24.315 | 15.707 |
| | A CONTRATISTAS | 36 | 0 | (36) |
| | A TRABAJADORES | 572 | 3.328 | 2.756 |

Los saldos que representan los anticipos y avances corresponden a los valores girados anticipadamente para atender la prestación de un servicio o compra de bienes, los cuales son justificados con las respectivas facturas o cuentas de cobro.

El saldo de la cuenta a proveedores corresponde a la dotación del personal administrativo y la compra de sistema de prototipado para el programa de ingeniería mecatrónica

El saldo de la cuenta a trabajadores corresponde a anticipo girado para la realización de actividades de publicidad y promoción.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 8.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CO | 0 | 2.106 | 2.106 |
| | ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 0 | 2.106 | 2.106 |

El saldo de los anticipos favor hace referencia a anticipos pagados por concepto de industria y comercio en el año 2017, y los cuales serán descontados del pago de la declaración en el año 2018.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 8.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|----------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | ACTIVOS INTANGIBLES | 350.651 | 250.887 | (99.764) |
| | LICENCIAS DE SOFTWARE | 350.651 | 250.887 | (99.764) |

El saldo de los activos intangibles agrupa los valores pagados por la compra de licencias de software, adquiridas por LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA, para el desarrollo de actividades administrativas y académicas.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 8.5 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES | (97.525) | (89.655) | 7.870 |
| | AMORTIZACIÓN LICENCIAS | (97.525) | (89.655) | 7.870 |

El valor depreciable del activo intangible se distribuye de forma sistemática durante los 3 años de amortización de los mismos.

NOTA 9.**CUENTAS POR PAGAR**

La cuenta denominada cuentas por pagar incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 9 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | CUENTAS POR PAGAR | 734.287 | 474.954 | (259.333) |
| | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 619.251 | 365.012 | (254.239) |
| | RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS | 0 | 0 | 0 |
| | DESCUENTOS DE NÓMINA | 9.369 | 11.697 | 2.328 |
| | CRÉDITOS | 10.862 | 16.343 | 5.481 |
| | RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 20.087 | 10.058 | (10.029) |
| | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | 41.793 | 49.005 | 7.212 |
| | OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 32.925 | 22.839 | (10.086) |

LA CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA reconoce como pasivo financiero los elementos de cuentas por pagar, solo cuando se formaliza el acuerdo, la factura y/o documento equivalente que genera la obligación a pagar una suma de dinero determinada por medio de cuotas en fechas puntuales y a un plazo establecido.

A 31 de marzo de los años 2017 y 2016, la composición de cada grupo de las cuentas por pagar es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 9.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES | 619.250 | 365.012 | (254.238) |
| | CTAS POR PAGAR PROVEEDORES | 555.810 | 301.943 | (253.867) |
| | CTAS POR PAGAR EMPLEADOS | 21.291 | 13.104 | (8.187) |
| | CTAS POR PAGAR ESTUDIANTES | 42.148 | 49.965 | 7.816 |
| | CUENTAS POR PAGAR OTROS | 0 | 0 | 0 |

El saldo de la cuenta por pagar a proveedores corresponde al suministro de bienes y servicios requeridos para el funcionamiento de la CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA – UNICOMFACAUNA.

El saldo de la cuenta por pagar a empleados corresponde al valor de contratos civiles por la prestación de servicios profesionales en docencia en el área de educación continuada.

Las cuentas por pagar a estudiantes corresponden a reintegros pendientes por efectuar debido a un mayor valor cancelado en los diferentes programas o por el cierre de determinado programa al no contar con el número requerido de estudiantes para dar inicio.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 9.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | DESCUENTOS DE NÓMINA | 9.368 | 11.697 | 2.329 |
| | APORTES A FONDOS PENSIONALES | 9.303 | 11.630 | 2.327 |
| | I.S.S. A.F.P. | 1.431 | 1.865 | 434 |
| | PORVENIR A.F.P. | 5.265 | 7.220 | 1.955 |
| | PROTECCIÓN A.F.P. | 2.423 | 2.317 | (106) |
| | COLFONDOS AFP. | 184 | 228 | 44 |
| | FONDOS DE EMPLEADOS | 0 | 0 | 0 |
| | FONDO DE EMPLEADOS DE COMFACAUCA | 0 | 0 | 0 |
| | OTROS DESCUENTOS DE NÓMINA | 65 | 67 | 2 |
| | CLUB DEPORTIVO COMFACAUCA | 0 | 0 | 0 |
| | OTROS | 0 | 0 | 0 |
| | OTROS | 0 | 0 | 0 |
| | FONDO SOLIDARIDAD COMFACAUCA | 0 | 0 | 0 |
| | CUENTAS POR PAGAR A ACE SEGUROS | 65 | 67 | 2 |

Aportes a AFP: corresponde al valor apropiado con destino a los aportes de los fondos de pensiones sobre el valor de la nómina del mes de diciembre de 2017 - 2016 y que serán girados dentro los primeros días del mes de enero.

Retenciones y aportes de nómina: valores descontados por nómina y aportes patronales de los empleados y a cargo de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA, los cuales serán cancelados oportunamente, mediante pago unificado de aportes por intermedio de Asopagos.

Otros descuentos de Nomina: registra los valores descontados a los empleados de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA en la liquidación de nómina y prestaciones sociales, tales como créditos Comfacauna, fondo de solidaridad Comfacauna y por camisetas institucionales.

AC Seguros es una póliza a la que se afilan los empleados y posteriormente, LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA se encarga de realizar el respectivo giro.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 9.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| CRÉDITOS | 10.862 | 16.344 | 5.482 | |
| CRÉDITO COMFACAUNA | 10.862 | 16.344 | 5.482 | |
| CRÉDITO COMFACAUNA | 2.432 | 3.033 | 601 | |
| HOGAR SAN VICENTE DE PAUL | 0 | 0 | 0 | |
| REINTEGRO A COMFACAUNA | 0 | 0 | 0 | |
| CRÉDITO DAVIENDA | 962 | 4.559 | 3.597 | |
| CRÉDITO OCCIDENTE | 7.468 | 8.752 | 1.284 | |

En valor registrado en la cuenta créditos, corresponde a los descuentos realizados a los colaboradores con el fin de realizar pago de libranzas.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 9.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE | 20.087 | 10.058 | (10.029) | |
| HONORARIOS | 6.277 | 1.434 | (4.843) | |
| HONORARIOS 10% | 4.991 | 1.065 | (3.926) | |
| HONORARIOS 11% | 1.286 | 369 | (917) | |
| RETENCION EXTRANJEROS | 0 | 0 | 0 | |
| HONORARIOS 2% | 0 | 0 | 0 | |
| HONORARIOS 8% | 0 | 0 | 0 | |
| HONORARIOS 10% TRABAJADORES CTA PROPIA | 0 | 0 | 0 | |
| COMISIONES | 6 | 157 | 151 | |
| COMISIONES 10% | 0 | 80 | 80 | |
| COMISIONES 11% | 6 | 77 | 71 | |
| SERVICIOS | 8.830 | 628 | (8.202) | |
| SERVICIOS 1% | 11 | 4 | (7) | |
| SERVICIOS 3.5% | 7.737 | 283 | (7.454) | |
| SERVICIOS 6% | 191 | 310 | 119 | |
| SERVICIOS 3% | 0 | 0 | 0 | |
| SERVICIOS 2.5% | 0 | 0 | 0 | |
| SERVICIOS 2% | 867 | 6 | (861) | |
| SERVICIOS 4% | 24 | 25 | 1 | |
| SERVICIOS 1% TRABAJADORES CUENTA PROPIA | 0 | 0 | 0 | |
| SERVICIOS 3.5% TRABAJADORES CUENTA PROPIA | 0 | 0 | 0 | |
| SERVICIOS 6% TRABAJADORES CUENTA PROPIA | 0 | 0 | 0 | |
| SERVICIOS 4% TRABAJADORES CUENTA PROPIA | 0 | 0 | 0 | |

NIT 817004535-0

| | | | |
|--|-------|---------|---------|
| ARRENDAMIENTOS | 500 | 152 | (348) |
| BIENES MUEBLES | 0 | 0 | 0 |
| BIENES INMUEBLES | 0 | 0 | 0 |
| ARRENDAMIENTO MUEBLES 4% | 500 | 152 | (348) |
| | | | |
| COMPRAS | 2.779 | 2.164 | (615) |
| ACREDITORES COMPRAS 3.5% | 0 | 0 | 0 |
| PROVEEDORES 3.5% | 0 | 0 | 0 |
| COMPRAS 3.5% | 262 | 138 | (124) |
| COMPRAS COMBUSTIBLES 0.1% | 0 | 0 | 0 |
| COMPRAS 2.5% | 2.517 | 2.026 | (491) |
| COMPRAS 3.5% TRABAJADORES CUENTA PROPIA | 0 | 0 | 0 |
| COMPRAS 2.5% TRABAJADORES CUENTA PROPIA | 0 | 0 | 0 |
| IMPUESTO DE TIMBRE 1.5% | 0 | 0 | 0 |
| | | | |
| A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET | 70 | 3.393 | 3.323 |
| ART.383 ET-NO DECLARANTE SALARIOS Y PAGO LABORAL | 70 | 3.393 | 3.323 |
| | | | |
| A EMPLEADOS ARTÍCULO 384 ET | 1.625 | 0 | (1.625) |
| ART.384 ET-DECLARANTES SALARIOS Y PAGO LABORAL | 1.625 | 0 | (1.625) |
| | | | |
| CONTRATOS DE OBRA | 0 | (2.130) | (2.130) |
| CONTRATOS DE OBRA 2% | 0 | (2.130) | (2.130) |

El valor de la retención en la fuente, corresponde a valores descontados por retención en la fuente por concepto de honorarios, servicios, compras, arrendamientos y laborales, este pago se girará a la DIAN, en el mes de enero de 2018.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 9.5 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----|---|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR | (41.793) | (49.005) | (7.212) |
| | IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO | (41.793) | (49.005) | (7.212) |
| | DE INDUSTRIA Y COMERCIO | (44.453) | (49.005) | (4.552) |
| | ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO | 2.660 | 0 | (2.660) |

Provisión Industria y comercio: es el valor estimado de acuerdo a los ingresos por las actividades de educación que presta LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA para el pago de Impuestos de carácter municipal.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 9.6 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | (32.924) | (22.839) | 10.085 | |
| EMBARGOS JUDICIALES | (15) | (414) | (399) | |
| APORTES AL I.C.B.F. Y SENA | (11.077) | (13.274) | (2.197) | |
| CONSIGNACIONES EN TRÁNSITO | 0 | 0 | 0 | |
| REINTEGRO GASTRONOMÍA | 0 | 0 | 0 | |
| CUENTA GLOBAL CAJA GENERAL | 0 | 0 | 0 | |
| SEGURO ESTUDIANTIL | (15.401) | (9.124) | 6.277 | |
| ESTUDIO DE CRÉDITO COVINOC | (313) | (27) | 286 | |
| RECAUDOS MATRÍCULAS CAMBRIDGE | 0 | 0 | 0 | |
| APORTES ALIANZA CERES | 0 | 0 | 0 | |
| ESTUDIO CRÉDITO COVINOC NO CTE | (6.118) | 0 | 6.118 | |

En la cuenta embargos se registra el valor descontados a empleados por embargos remitidos por los juzgados competentes para dicha función.

Los aportes al ICBF y SENA, se registran en el mes de diciembre y se pagaran durante los primeros 6 días hábiles del mes de enero de 2018.

Seguro estudiantil: corresponde a los valores recaudados por LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA por concepto de seguro estudiantil, que posteriormente serán remitidos a la aseguradora.

Estudio de crédito Covinoc: registra los valores recaudados por concepto de estudio de créditos que realiza Covinoc a los estudiantes de los diferentes programas de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA - UNICOMFACAUCA, valor que debe ser asumido por ellos.

NOTA 10.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La cuenta denominada beneficios a los empleados incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 10 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | (300.154) | (311.951) | (11.797) | |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | (300.154) | (311.951) | (11.797) | |
| PRIMA DE SERVICIOS | 0 | 0 | 0 | |

Registra los valores de las obligaciones de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA por concepto de prestaciones sociales, de conformidad con las normas legales vigentes al 31 de diciembre de 2017-2016.

A 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, la composición de cada grupo de la cuenta beneficios a los empleados es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 10.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | (300.153) | (311.952) | (11.799) |
| | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | 0 | (377) | (377) |
| | SALARIOS POR PAGAR | 0 | (305) | (305) |
| | PRESTACIONES SOCIALES POR PAGAR | 0 | (72) | (72) |
| | CESANTÍAS | (123.953) | (155.697) | (31.744) |
| | LEY 50 DE 1990 Y NORMAS POSTERIORES | (123.953) | (155.697) | (31.744) |
| | INTERESES SOBRE CESANTÍAS | (14.418) | (18.302) | (3.884) |
| | INTERESES SOBRE CESANTÍAS | (14.418) | (18.302) | (3.884) |
| | VACACIONES | (4.122) | (30.687) | (26.565) |
| | VACACIONES CONSOLIDADAS | (4.122) | (30.687) | (26.565) |
| | PRIMA DE SERVICIOS | 0 | (42) | (42) |
| | PRIMA DE SERVICIOS | 0 | (42) | (42) |
| | APORTES A RIESGOS LABORALES | (857) | (1.175) | (318) |
| | I.S.S. A.R.P. | (857) | (1.175) | (318) |
| | DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | (71.708) | (71.394) | 314 |
| | UNIFORMES Y CALZADO | (71.708) | (71.394) | 314 |
| | APORTES FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR | (19.581) | (23.666) | (4.085) |
| | I.S.S. A.F.P. EMPLEADOR | (2.906) | (4.319) | (1.413) |
| | PORVENIR A.F.P. EMPLEADOR | (11.662) | (15.223) | (3.561) |
| | PROTECCIÓN A.F.P. EMPLEADOR | (4.442) | (3.511) | 931 |
| | COLFONDOS AFP. EMPLEADOR | (571) | (613) | (42) |
| | APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | (8.866) | (10.612) | (1.746) |
| | APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | (8.866) | (10.612) | (1.746) |
| | OTROS SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | (56.648) | 0 | 56.648 |
| | CUENTAS POR PAGAR A COMFACAUNA | 0 | 0 | 0 |
| | SUBSIDIO FAMILIAR | 0 | 0 | 0 |
| | CONVENIO UNIVERSIDAD DEL CAUCA | (56.044) | 0 | 56.044 |
| | CONVENIO GOBERNACIÓN DEL CAUCA- TYT | (604) | 0 | 604 |

Se registra el valor de cesantías, e intereses que se giraran a los fondos correspondientes, vacaciones pendientes por disfrute del personal administrativo, dotación que se entregara en el mes de enero de 2018 y aportes a Fondos de pensión.

NOTA 11.**OTROS PASIVOS**

La cuenta denominada otros pasivos incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 11 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|----|---------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | OTROS PASIVOS | 802.304 | 1.356.745 | 554.441 |
| | RECURSOS RECIBIDOS POR ADMINISTRACION | 0 | 93.995 | 93.995 |
| | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 801.909 | 1.262.750 | 460.841 |
| | OTROS PASIVOS DIFERIDOS | 395 | 0 | (395) |

El saldo de otros pasivos lo conforman los Ingresos recibidos por anticipado, representado por valores recaudados por inscripciones y matrículas de los programas técnicos profesionales, tecnologías, profesionales, diplomados y seminarios que serán amortizados de acuerdo con la duración de cada carrera o programa.

A 31 de diciembre de los años 2017-2016, la composición de cada grupo de la cuenta otros pasivos es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 11.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|---|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | 0 | 93.995 | (93.995) |
| | EN ADMINISTRACION | 0 | 93.995 | (93.995) |
| | EN ADMINISTRACION DE IES PUBLICAS UNICAUCA | 0 | 89.728 | (89.728) |
| | EN ADMINISTRACION DE OTRAS ENTIDADES PUBLICAS | 0 | 4.267 | (4.267) |

El valor hace referencia a recursos recibidos para ejecuciond e proyectos en convenio con la Universidad del Cauca – Innovacion Cauca.

| 11.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|---|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO | 801.514 | 1.262.750 | (461.236) |
| | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 3.000 | 3.203 | 203 |
| | ARRENDAMIENTOS | 3.000 | 3.203 | 203 |
| | INSCRIPCIONES TÉCNICOS | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES TÉCNICOS PUERTO TEJADA | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES TÉCNICAS SANTANDER | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES TÉCNICOS POPAYÁN | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES TECNOLOGÍAS | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES TECNOLOGÍAS PUERTO TEJADA | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES TECNOLOGÍAS SANTANDER | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES TECNOLOGÍAS POPAYÁN | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIÓN TECNOLÓGICA EL BORDO | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIONES PROFESIONALES | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIÓN PROFESIONAL PUERTO TEJADA | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIÓN PROFESIONAL SANTANDER | 0 | 0 | 0 |
| | INSCRIPCIÓN PROFESIONAL POPAYÁN | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TÉCNICAS | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TÉCNICAS PUERTO TEJADA | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TÉCNICOS SANTANDER. | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TÉCNICAS POPAYÁN | 0 | 0 | 0 |
| | | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TECNOLOGICAS | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TECNOLOGÍAS PUERTO TEJADA | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TECNOLOGÍAS SANTANDER | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TECNOLOGÍAS POPAYÁN | 0 | 0 | 0 |
| | MATRÍCULAS TECNOLOGÍAS MIRANDA | 0 | 0 | 0 |
| | DESCUENTO ESTUDIANTIL | 0 | 0 | 0 |
| | DESCU AFILI COMFA CAT A-B ESTR 1-2 | 0 | 0 | 0 |
| | DESCU AFILI COMFA CAT C ESTR 3-4 | 0 | 0 | 0 |
| | DESCUENTO POR PARENTESCO | 0 | 0 | 0 |
| | DESCUENTO EGRESADO COLEGIO COMFACAUCA | 0 | 0 | 0 |
| | DESC CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES | 0 | 0 | 0 |
| | POSGRADOS | 0 | 37.844 | 37.844 |
| | INSCRIPCIONES POSTGRADOS | 0 | 874 | 874 |
| | MATRICULA POSTGRADOS | 0 | 50.995 | 50.995 |
| | DESCUENTOS POSTGRADOS | 0 | (14.025) | (14.025) |
| | RESERVA CUPO TECNOLOGÍAS | 710.281 | 1.183.815 | 473.534 |
| | INSCRIPCIÓN DIPLOMADOS | 0 | 0 | 0 |
| | INSC-MATR. DIPLOMADOS CURSOS ESPECIALIZACIONES | 82.261 | 37.888 | (44.373) |
| | CONTRATOS PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 4.667 | 0 | (4.667) |
| | DIFERIDOS NO CORRIENTES RESERVA DE CUPO | 1.700 | 0 | (1.700) |

Arrendamientos: registra valores recaudados por concepto de alquiler del parqueadero, los cuales serán amortizados a lo largo de la prestación del servicio.

Reserva de cupo tecnologías: registra los valores cancelados por los aspirantes a ingresar a los diferentes programas de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA – UNICOMFACAUNA., que están pendientes por legalizar su matrícula académica, pero que ya han realizado algún abono o presentan saldo a favor, este valor obedece a matriculas pagadas durante la amnistía otorgada para matriculas del primer periodo de 2018.

Inscripciones, diplomados, seminarios, cursos: Registra los valores recaudados para adelantar los programas de educación continuada y el resultado de la promoción se refleja con los pagos a fin de año.

Contratos prestación de servicios: Corresponde a ingresos de servicios de consultoría que se están ejecutando en el año 2017.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 11.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| OTROS PASIVOS DIFERIDOS | (395) | 0 | 395 | |
| ALIANZA CERES CAUCATEC | (395) | 0 | 395 | |
| MERCADEO POPAYÁN | 327 | 0 | (327) | |
| MERCADEO SANTANDER | (722) | 0 | 722 | |
| SEGURIDAD ESTUDIANTIL TECNOLOGÍAS | 0 | 0 | 0 | |
| RECAUDOS ECAES | 0 | 0 | 0 | |

Las cuentas mercadeo Popayán y Santander son utilizadas para llevar el control del inventario de la tienda UNICOMFACAUNA que se conforma de camisetas, agendas, lapiceros y lápices.

NOTA 12.

PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN SUPERIOR

La cuenta denominada patrimonio de las instituciones de educación superior Incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 12 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|----|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | PATRIMONIO DE LAS INSTITUCIONES DE EDUCACIÓN | 10.557.694 | 11.574.540 | 1.016.846 |
| | APORTES SOCIALES | 5.331.873 | 5.331.873 | 0 |
| | RESERVAS | 3.792.329 | 4.803.718 | 1.011.389 |
| | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | 0 | 0 | 0 |
| | RESULTADOS DEL EJERCICIO | 1.011.389 | 1.016.846 | 5.457 |
| | IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO | 422.103 | 422.103 | 0 |

A 31 de diciembre de los años 2017-2016, la composición de cada grupo de la cuenta patrimonio de las instituciones de educación superior es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 12.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | APORTES SOCIALES | 5.331.873 | 5.331.873 | 0 |
| | APORTES FONDO SOCIAL | 5.020.000 | 5.020.000 | 0 |
| | EN BIENES MUEBLES | 311.873 | 311.873 | 0 |

Representa el valor aportado por La Caja de Compensación Familiar del Cauca (Comfacauna) para la constitución del Instituto Tecnológico y para el cambio de carácter académico a Institución Universitaria.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 12.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|---|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | RESERVA PARA ADQUISICIÓN O REPOSICIÓN DE PROF | 3.792.329 | 4.803.718 | 1.011.389 |
| | EXCEDENTES POR EJECUTAR | 1.766.254 | 2.237.945 | 471.691 |
| | EXCEDENTES EJECUTADOS | 2.026.075 | 2.565.773 | 539.698 |

Constituyen los excedentes de ejercicios anteriores destinados por el Consejo Superior a proyectos relacionados con el cumplimiento del objeto social de la Corporación.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 12.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | 1.011.389 | 1.016.846 | 5.457 |
| UTILIDAD O EXCEDENTE DEL EJERCICIO | | 1.011.389 | 1.016.846 | 5.457 |

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 12.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE | | 422.103 | 422.103 | 0 |
| AJUSTE CUENTAS DE ACTIVO | | 343.723 | 343.723 | 0 |
| RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS | | 322.302 | 322.302 | 0 |
| EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | 1.991 | 1.991 | 0 |
| INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS | | 290 | 290 | 0 |
| CUENTAS POR COBRAR | | 9.385 | 9.385 | 0 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | 12.642 | 12.642 | 0 |
| OTROS ACTIVOS | | 297.994 | 297.994 | 0 |
| DESCONOCIMIENTO DE ACTIVOS | | 78.859 | 78.859 | 0 |
| EFEKTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO | | (2.070) | (2.070) | 0 |
| CUENTAS POR COBRAR | | 97.794 | 97.794 | 0 |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | | (15.048) | (15.048) | 0 |
| OTROS ACTIVOS | | (1.817) | (1.817) | 0 |
| DETERIORO DE ACTIVOS | | (57.438) | (57.438) | 0 |
| CUENTAS POR COBRAR | | (57.438) | (57.438) | 0 |
| AJUSTE CUENTAS DE PASIVO | | 78.380 | 78.380 | 0 |
| RECONOCIMIENTO DE PASIVOS | | (3.309) | (3.309) | 0 |
| PROVISIONES | | (3.309) | (3.309) | 0 |
| IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE | | 81.689 | 81.689 | 0 |
| PROVISIONES | | 81.689 | 81.689 | 0 |

Los reconocimientos en las cuentas del activo fueron los siguientes:

En la cuenta efectivo y equivalentes al efectivo se reconoce el convenio 1113 de 2013 (CERES) como uso restringido, el cual se encontraba registrado en las cuentas de orden. En la cuenta inversiones e instrumentos derivados se incorporaron los rendimientos en C.D.T., y en cuentas por cobrar, se registra el valor a cobrar a la Alcaldía de Guachané en el marco del convenio Salto Afro correspondiente a créditos educativos del programa de tecnologías, el cual no se facturó en el segundo período del año 2014.

El saldo de la cuenta otros activos corresponden al reconocimiento de libros de la biblioteca al servicio de los estudiantes de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA – UNICOMFACAUNA.

Los desconocimientos en las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a valores identificados en las conciliaciones bancarias, sin registrar en los libros de contabilidad.

Se desconocen las provisiones del saldo de cuentas por cobrar.

El saldo de la cuenta propiedades, planta y equipo corresponde a la diferencia neta al registrar el inventario físico existente y la depreciación a diciembre 31 de 2014.

El saldo de otros activos corresponde al desconocimiento de equipos electrónicos y libros de la biblioteca debido a que se encuentran contablemente pero no físicamente.

El deterioro de activos corresponde al valor de las cuentas por cobrar de difícil recaudo.

En el ajuste de las cuentas del pasivo se reconoce un mayor valor del impuesto de Industria y Comercio.

El saldo de la cuenta impactos por la transición al nuevo marco de regulación, corresponde al desconocimiento de pasivos de acreedores varios, vacaciones y dotación a empleados de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA - UNICOMFACAUNA.

NOTA 13.**INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La cuenta denominada *ingresos por actividades ordinarias* incluye:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 13 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|----|---|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | VENTA DE SERVICIOS EDUCATIVOS | 8.824.100 | 10.992.352 | 2.168.251 |
| | SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL | 50.164 | 62.075 | 11.911 |
| | SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA | 73.497 | 1.630.931 | 1.557.434 |
| | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESI | 7.640.148 | 8.241.207 | 601.059 |
| | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS | 311.651 | 505.211 | 193.560 |
| | EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA | 515.462 | 1.292.153 | 776.691 |
| | SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN | 293.071 | 497.292 | 204.221 |
| | DEVOLUCIONES | (59.892) | (1.236.517) | (1.176.625) |
| | FINANCIACION IMPLICITA MATRICULA TECNOLOGIAS | 0 | 0 | 0 |

A 31 de diciembre de los años 2017 -2016, la composición de cada grupo de la cuenta *ingresos* es la siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 13.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | SUPERIOR FORMACIÓN TÉCNICA PROFESIONAL | 50.165 | 62.074 | 11.909 |
| | INSCRIPCIONES TÉCNICO | 0 | 23 | 23 |
| | MATRÍCULAS TÉCNICO | 270 | 342 | 72 |
| | MATRÍCULA EXTEMPORÁNEA TÉCNICO | 0 | 0 | 0 |
| | OTROS DERECHOS ACADÉMICOS | 49.895 | 61.709 | 11.814 |
| | PASANTÍAS TÉCNICO | 0 | 0 | 0 |
| | DERECHOS DE GRADO | 48.767 | 60.769 | 12.002 |
| | SEGURIDAD ESTUDIANTIL | 0 | 0 | 0 |
| | PASANTÍAS | 0 | 0 | 0 |
| | CURSOS DE NIVELACIÓN | 0 | 0 | 0 |
| | PROYECTOS DE GRADO TÉCNICO | 0 | 0 | 0 |
| | VALIDACIONES | 0 | 167 | 167 |
| | CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS DE ESTUDIO | 246 | 327 | 81 |
| | CURSOS DE VACACIONES | 0 | 0 | 0 |
| | PROYECTOS DE GRADO | 862 | 0 | (862) |
| | SUPLETORIOS | 12 | 0 | (12) |
| | CARNET ESTUDIANTIL | 8 | 0 | (8) |
| | ESTUDIOS DE HOMOLOGACIÓN | 0 | 446 | 446 |
| | SUPERIOR FORMACIÓN TECNOLÓGICA | 73.496 | 1.630.933 | 1.557.437 |
| | INSCRIPCIONES TECNOLÓGICA | 2.259 | 5.030 | 2.771 |
| | MATRÍCULAS TECNOLÓGICA | 26.207 | 1.445.901 | 1.419.694 |
| | MATRÍCULA EXTEMPORÁNEA TECNOLÓGICO | 1.564 | 25.536 | 23.972 |
| | DERECHOS ACADÉMICOS | 49.169 | 160.412 | 111.243 |
| | DERECHOS DE GRADO | 20.124 | 97.264 | 77.140 |
| | PASANTÍAS | 0 | 0 | 0 |
| | CURSOS DE NIVELACIÓN | 0 | 8.632 | 8.632 |
| | VALIDACIONES | 859 | 7.208 | 6.349 |
| | CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS DE ESTUDIO | 1.412 | 8.962 | 7.550 |
| | CURSOS DE VACACIONES | 24 | 0 | (24) |
| | PROYECTOS DE GRADO | 23.535 | 33.826 | 10.291 |
| | SUPLETORIOS | 450 | 753 | 303 |
| | ESTUDIOS DE HOMOLOGACIÓN | 24 | 104 | 80 |
| | CARNET ESTUDIANTIL | 71 | 301 | 230 |
| | MULTAS DE BIBLIOTECA | 0 | 24 | 24 |
| | HABILITACIONES | 2.670 | 3.338 | 668 |
| | FINANCIACIÓN IMPLÍCITA MATRÍCULA TECNOLÓGICA | (5.703) | (5.946) | (243) |
| | EDUCACIÓN FORMAL - SUPERIOR FORMACIÓN PROFESIONAL | 7.640.147 | 8.241.208 | 601.061 |
| | INSCRIPCIONES PROFESIONAL | 24.673 | 24.177 | (496) |
| | MATRÍCULAS PROFESIONAL | 7.260.124 | 7.894.427 | 634.303 |
| | MATRÍCULA EXTEMPORÁNEA PROFESIONAL | 68.234 | 89.953 | 21.719 |
| | DERECHOS ACADÉMICOS | 301.510 | 255.286 | (46.224) |
| | DERECHOS DE GRADO | 98.814 | 79.175 | (19.639) |
| | PASANTÍAS | 11 | 0 | (11) |
| | CURSOS DE NIVELACIÓN | 48.146 | 57.577 | 9.431 |
| | VALIDACIONES | 9.467 | 23.061 | 13.594 |
| | CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS DE ESTUDIO | 20.278 | 18.751 | (1.527) |
| | CURSOS DE VACACIONES | 0 | 307 | 307 |
| | PROYECTOS DE GRADO | 66.964 | 14.959 | (52.005) |
| | SUPLETORIOS | 8.570 | 10.324 | 1.754 |
| | ESTUDIOS DE HOMOLOGACIÓN | 5.129 | 1.948 | (3.181) |
| | CARNET ESTUDIANTIL | 1.248 | 1.620 | 372 |
| | MULTAS DE BIBLIOTECA | 465 | 222 | (243) |
| | HABILITACIONES | 42.418 | 47.342 | 4.924 |
| | FINANCIACIÓN IMPLÍCITA MATRÍCULA PROFESIONALES | (14.394) | (22.635) | (8.241) |

Educación Superior: los valores están representados por concepto de matrículas, inscripciones, certificados, habilitaciones, derechos de grado, supletorios y pasantías.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 13.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| DEVOLUCIONES | | 58,879 | 1,163,193 | (33,852) |
| DESCUENTO EDUC FORM PROFESIONAL | | 0 | 1,021,072 | 1,021,072 |
| DESCUENTO EDUC FORM TECNOLOGICA | | 0 | 117,094 | 117,094 |
| EDUCACION SUPERIOR | | 58,879 | 25,027 | (33,852) |
| INSCRIPCIONES EDUC.SUP. | | 41 | 0 | (41) |
| MATRÍCULAS EDUC.SUP. | | 48,092 | 20,656 | (27,436) |
| DEVOLOCIÓN OTROS DERECHOS EDUCACION SUPERIOR | | 10,746 | 4,371 | (6,375) |

Se presentan los descuentos otorgados a los estudiantes por diferentes conceptos tales como: afiliados o beneficiarios a la caja de compensación categorías A- B- C, parentesco entre estudiantes, convenios interinstitucionales y egresados colegios Comfacauna, adicional se presenta el valor de las devoluciones que se efectúan por concepto de matrículas y otros derechos pecuniarios.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 13.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| EDUCACION FORMAL - SUPERIOR POSTGRADOS | | 311,651 | 505,211 | (73,609) |
| INSCRIPCION POSTGRADOS | | 0 | 5,700 | 5,700 |
| MATRICULA EDUC.FOR. EDU. SUPE. POSTGRADO | | 0 | 261,404 | 261,404 |
| CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS DE ESTUDIO ESPEC | | 0 | 85 | 65 |
| ESPECIALIZACIONES EN CONVENIO | | 318,822 | 250,269 | (68,553) |
| FINANCIACIÓN IMPLÍCITA POSGRADOS | | (7,171) | (12,227) | (5,056) |
| EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA | | 515,463 | 1,292,153 | 776,690 |
| CURSOS | | 198,801 | 784,181 | 585,360 |
| EDUCACIÓN INFORMAL - CONTINUADA - OTROS | | 316,662 | 507,992 | 191,330 |
| SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN | | 293,071 | 497,292 | 204,221 |
| CONSULTORIAS | | 39,400 | 111,996 | 72,596 |
| REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y DEDUCCIONES | | 253,671 | 385,296 | 131,625 |

El saldo de la cuenta consultorías corresponde a las asesorías externas que ofrece LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUNA – UNICOMFACAUNA que normalmente son acuerdos interinstitucionales.

El saldo de la cuenta reintegro de costos y deducciones corresponde a las consolidaciones por prestaciones sociales, reintegro de incapacidades por parte de las E.P.S y patrocinios que deben reintegrar los empleados en caso de que no cumplan con el acuerdo N° 02 de 2014 y 05 de 2016.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 13.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | DESCUENTO EDUC SUPERIOR POSGRADOS | 0 | 73,323 | 73,323 |
| | EDUCACION CONTINUADA | 1,013 | 0 | (1,013) |
| | INSCRIPCIONES EDU.CONT | 800 | 0 | (800) |
| | MATRÍCULAS EDUC.CONT. | 213 | 0 | (213) |

Se presentan los descuentos otorgados a los estudiantes por diferentes conceptos tales como: afiliados o beneficiarios a la caja de compensación categorías A- B- C, parentesco entre estudiantes, convenios interinstitucionales y egresados colegios Comfacauna.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 14 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|----|--------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | OTROS INGRESOS | 902,964 | 947,752 | 44,788 |
| | FINANCIEROS | 575,623 | 643,410 | 67,787 |
| | INGRESOS DIVERSOS | 327,341 | 304,342 | (22,999) |

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 14.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|---|-------------------|-------------------|-----------------------|
| | FINANCIEROS | 575,624 | 643,411 | (399,830) |
| | INTERESES DE MORA | 548,356 | 602,603 | (413,370) |
| | INTERESES CRÉDITO EDUCATIVO | 4,863 | 2,272 | (2,391) |
| | INTERESES POR MORA | 0 | 0 | 0 |
| | INTERESES | 34,164 | 17,479 | (16,685) |
| | RENDIMIENTO INVERSIONES VOLUNTARIAS | 509,529 | 115,235 | (394,294) |
| | AJUSTES AÑOS ANTERIORES | 0 | 1,368 | 1,368 |
| | NIIF RENDIMIENTOS DE INVERSIONES VOLUNTARIAS | 0 | 466,249 | 466,249 |
| | FINANCIACIÓN IMPLÍCITA | 27,268 | 40,808 | 13,540 |
| | FINANCIACIÓN IMPLÍCITA MATRÍCULA TECNOLOGÍAS | 5,703 | 5,946 | 243 |
| | FINANCIACIÓN IMPLÍCITA MATRÍCULAS PROFESIONALES | 14,394 | 22,635 | 8,241 |
| | FINANCIACIÓN IMPLÍCITA POSGRADOS | 7,171 | 12,227 | 5,056 |

Financieros, corresponde a intereses generados por cuentas de ahorro e inversiones.

NOTA 15.**COSTOS**

La cuenta denominada costos incluye lo siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 15 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| COSTO DE VENTA - SERVICIOS EDUCATIVOS | 8.735.852 | 6.389.275 | (2.346.577) | |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 7.836.651 | 5.255.216 | (2.581.435) | |
| GASTOS DE VENTAS | 185.679 | 0 | (185.679) | |
| DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PROVISIÓN | 660.713 | 900.538 | 239.825 | |
| OTROS GASTOS | 52.809 | 233.521 | 180.712 | |

En los costos de venta se registran los egresos causados en atender la actividad económica principal de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA.

A 31 de diciembre de los años 2017 y 2016, la composición de cada grupo de la cuenta costos es la siguiente:

| 15,1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|--|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN | 7.852.268 | 3.625.608 | (4.226.660) | |
| SUELDOS Y SALARIOS | 3.494.622 | 1.604.358 | (1.890.264) | |
| SUELdos | 3.405.336 | 1.539.004 | (1.866.332) | |
| HORAS EXTRAS Y FESTIVOS | 5.869 | 8.298 | 2.429 | |
| BONIFICACIONES | 0 | 0 | 0 | |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 83.417 | 57.056 | (26.361) | |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 0 | 9.391 | 9.391 | |
| INCAPACIDADES | 0 | 0 | 0 | |
| INDEMNAZIONES | 0 | 9.391 | 9.391 | |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | 952.894 | 475.010 | (477.884) | |
| APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR | 141.474 | 63.225 | (78.249) | |
| COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD | 375.902 | 208.992 | (166.910) | |
| COTIZACIONES A RIESGOS LABORALES | 19.761 | 11.645 | (8.116) | |
| COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL | 415.757 | 191.148 | (224.609) | |

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| APORTES SOBRE LA NÓMINA | 173.683 | 76.873 | (96.810) |
| APORTES AL ICBF | 104.208 | 46.143 | (58.065) |
| APORTES AL SENΑ | 69.475 | 30.730 | (38.745) |
| PRESTACIONES SOCIALES | 820.758 | 419.575 | (401.183) |
| VACACIONES | 195.499 | 130.015 | (65.484) |
| CESANTIAS | 292.751 | 133.739 | (159.012) |
| INTERESES A LAS CESANTIAS | 31.054 | 15.557 | (15.497) |
| PRIMA DE SERVICIOS | 297.220 | 132.460 | (164.760) |
| OTRAS PRIMAS | 4.234 | 7.804 | 3.570 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 50.662 | 105.396 | 54.734 |
| CAPACITACIÓN | 1.700 | 0 | (1.700) |
| DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 45.098 | 105.396 | 60.298 |
| GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACIÓN | 3.864 | 0 | (3.864) |
| GENERALES | 2.110.886 | 2.309.349 | 198.463 |
| VIGILANCIA Y SEGURIDAD | 29.695 | 33.527 | 3.832 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 299.202 | 391.667 | 92.465 |
| SOFTWARE AND HARWARE | 7.403 | 6.694 | (709) |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 219.052 | 285.126 | 66.074 |
| INSUMOS GASTRONOMIA | 72.747 | 99.847 | 27.100 |
| MANTENIMIENTO | 99.078 | 214.179 | 115.101 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 95.992 | 209.636 | 113.644 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 3.086 | 4.543 | 1.457 |
| EQUIPO DE OFICINA | 0 | 0 | 0 |
| EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION | 0 | 0 | 0 |
| SERVICIOS PÚBLICOS | 304.067 | 234.399 | (69.668) |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 10.699 | 12.875 | 2.176 |
| ENERGIA ELECTRICA | 168.953 | 137.705 | (31.248) |
| TELEFONO FIJO | 14.920 | 11.942 | (2.978) |
| TELEFONIA CELULAR | 13.479 | 14.152 | 673 |
| SERVICIO DE INTERNET | 74.071 | 43.170 | (30.901) |
| CORREO PORTES Y TELEGR | 12.155 | 3.736 | (8.419) |
| TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS | 9.790 | 10.819 | 1.029 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 189.207 | 189.269 | 62 |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 163.585 | 165.015 | 1.430 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 7.652 | 3.600 | (4.052) |
| EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTES | 4.036 | 1.982 | (2.054) |
| OTROS | 13.934 | 18.672 | 4.738 |
| VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE | 175.754 | 238.381 | 62.627 |
| ALOJAMIENTO Y MANUTENCIÓN | 70.728 | 97.301 | 26.573 |
| PASAJES AÉREOS | 34.182 | 63.079 | 28.897 |
| PASAJES TERRESTRES | 70.844 | 78.001 | 7.157 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 3.428 | 5.476 | 2.048 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 1.600 | 5.476 | 3.876 |
| DIVERSOS PUBLICIDAD | 1.828 | 0 | (1.828) |
| IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIAC | 43.423 | 29.367 | (14.056) |
| IMPRESOS Y PUBLICACIONES | 26.487 | 15.450 | (11.037) |
| AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO | 16.936 | 13.917 | (3.019) |
| FOTOCOPIAS | 8.384 | 6.539 | (1.845) |
| COMUNICACIONES Y TRANSPORTE | 7.271 | 8.347 | 1.076 |
| SEGUROS GENERALES | 957 | 2.113 | 1.156 |
| CUMPLIMIENTO | 838 | 2.056 | 1.218 |
| SUSTRACCIÓN Y HURTO | 119 | 57 | (62) |

| | | | |
|--|----------------|----------------|------------------|
| PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN | 197.152 | 220.026 | 22.874 |
| PROMOCIÓN Y DIVULGACIÓN | 133.478 | 150.007 | 16.529 |
| DIVERSOS PROMOCIÓN DE CARRERAS TECNOLÓGICA | 63.674 | 70.019 | 6.345 |
| CAPACITACIÓN DOCENTE | 55.817 | 89.820 | 34.003 |
| CELEBRACION GRADOS Y EVENTOS | 62.716 | 66.024 | 3.308 |
| SERVICIOS DE CAFETERIA Y RESTAURANTE | 59.202 | 92.305 | 33.103 |
| GASTOS LEGALES | 343 | 8.743 | 8.400 |
| NOTARIALES | 18 | 30 | 12 |
| TRÁMITES Y LICENCIAS | 325 | 7.131 | 6.806 |
| OTROS | 0 | 1.582 | 1.582 |
| HONORARIOS | 492.439 | 353.485 | (138.954) |
| SERVICIOS | 53.766 | 50.816 | (2.950) |
| HOTELES Y RESTAURANTES | 32.041 | 22.126 | (9.915) |
| PAGO POR SERVICIOS | 21.725 | 28.690 | 6.965 |
| OTROS GASTOS GENERALES | 28.985 | 74.866 | 45.881 |
| EMPASTE Y ARGOLLADO | 220 | 198 | (22) |
| LIBROS SUSCRIP PERIOD Y REV | 24.986 | 24.451 | (535) |
| APROXIMACIÓN A MÚLTIPLOS DE MIL | 4 | 23 | 19 |
| GASTOS DE REPRESENTACION | 0 | 0 | 0 |
| BECAS Y EXONERACIÓN DE MATRÍCULAS | 3.775 | 38.225 | 34.450 |
| AJUSTES DE AÑOS ANTERIORES | | | |
| RECREACION | 0 | 11.969 | 11.969 |
| IMPUUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS | 211.058 | 211.004 | (54) |
| IMPUUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO | 42.613 | 43.063 | 450 |
| GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS | 41.040 | 46.477 | 5.437 |
| CONTRIBUCIONES | 31.019 | 7.788 | (23.231) |
| OTROS IMPUESTOS | 96.386 | 113.676 | 17.290 |
| OTROS IMPUESTOS | 96.385 | 113.677 | 17.292 |
| IVA COMPRAS | 38.656 | 47.824 | 9.168 |
| IVA SERVICIOS | 21.798 | 27.695 | 5.897 |
| IVA ARRENDAMIENTOS | 24.487 | 32.120 | 7.633 |
| IVA HONORARIOS | 11.444 | 5.955 | (5.489) |
| ESTAMPILLAS | 0 | 83 | 83 |

Se incluyen los gastos de personal tanto administrativo como docente para el año 2016, en el año 2017 por exigencia del Ministerio de Educación para la Instituciones de Educación Superior, se clasificar detalladamente los gastos de acuerdo a su función; por esta razón se presentan costos de ventas donde se incluye el valor cancelado por salarios y se registra el factor prestacional de los docentes vinculados a la corporación (Nota 16), adicional a gastos de personal, se encuentran los gastos generales, es decir, arrendamientos, servicios públicos, mantenimientos, gastos de transporte, honorarios entre otros.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 15.2 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | DETERIORO DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES Y PR | 655.679 | 895.774 | 240.095 |
| | DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | 0 | 4.522 | 4.522 |
| | DISTRIBUCION DE DETERIORO | | 0 | |
| | DEPRECIAZIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 352.829 | 405.561 | 52.732 |
| | MAQUINARIA Y EQUIPO | 110.839 | 68.403 | (42.436) |
| | MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA | 57.276 | 118.009 | 60.733 |
| | EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN | 153.943 | 177.061 | 23.118 |
| | BIENES DE ARTE Y CULTURA | 30.771 | 42.088 | 11.317 |
| | AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES | 302.850 | 485.691 | 182.841 |
| | AMORT SOFTWARE AND HARDWARE | 90.160 | 219.114 | 128.954 |
| | AMORT TRÁMITES Y LICENCIAS | 600 | 0 | (600) |
| | AMORT MTO. REPAR EDIFICIOS | 18.192 | 0 | (18.192) |
| | AMORT CONTRATO DE MANTENIMIENTO | | | |
| | AMORT PUBLICIDAD | 0 | 8.649 | 8.649 |
| | AMORT ARRENDAMIENTOS | 0 | 0 | 0 |
| | AMORT DOTACIÓN BIBLIOTECA | 14.400 | 0 | (14.400) |
| | AMORT SEGUROS | 5.597 | 26.793 | 21.196 |
| | AMORT CAPACITACIÓN | 35.046 | 0 | (35.046) |
| | AMORT SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES | 316 | 24.898 | 24.582 |
| | AMORT BECAS Y EXONERACIÓN MATRÍCULAS | 69.755 | 59.719 | (10.036) |
| | AMORT CONTRIB Y AFILIACIONES | 32.548 | 70.518 | 37.970 |
| | AMORTIZACION SERVICIOS | 36.236 | 76.000 | 39.764 |

La cuenta depreciación representa el valor depreciado de la propiedad planta y equipo tanto del área académica como administrativa.

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 15.3 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|----------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | COMISIONES | 24.577 | 14.043 | (10.534) |
| | COMISIONES SERVICIOS FINANCIEROS | 24.577 | 14.043 | (10.534) |

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 15.4 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | FINANCIEROS | 8.029 | 4.555 | (3.474) |
| | GASTOS BANCARIOS | 8.029 | 4.474 | (3.555) |
| | INTERESES | 0 | 81 | 81 |

El saldo de la cuenta comisiones corresponde a las transferencias efectuadas por concepto de pagos a proveedores y consignaciones de matrículas por parte de los estudiantes.

El saldo de la cuenta financieros corresponde al gravamen a los movimientos financieros.

El saldo de la financiación implícita corresponde a los ingresos que no se percibieron en la prestación de servicios de educación debido a que el recaudo por concepto de matrículas

NOTA 16.

SERVICIOS EDUCATIVOS

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 16 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|----|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | COSTOS DE VENTAS | 0 | 4.533.981 | 4.533.981 |
| | GASTOS DE MANO DE OBRA DIRECTA: | 0 | 4.533.981 | 4.533.981 |
| | SUELdos | 0 | 2.599.658 | 2.599.658 |
| | HORAS EXTRAS | 0 | 3.508 | 3.508 |
| | AUXILIO DE TRANSPORTE | 0 | 43.351 | 43.351 |
| | CESANTIAS | 0 | 228.451 | 228.451 |
| | INTERESES SOBRE CESANTIAS | 0 | 26.977 | 26.977 |
| | PRIMA DE SERVICIOS | 0 | 225.120 | 225.120 |
| | VACACIONES | 0 | 173.038 | 173.038 |
| | DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 0 | 25.711 | 25.711 |
| | APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES | 0 | 13.503 | 13.503 |
| | S.O.S. E.P.S | 0 | 33.921 | 33.921 |
| | CAFÉ ASLUD E.P.S. | 0 | 11.434 | 11.434 |
| | FONDO PRESTACIONAL MAGISTERIO | 0 | 6.923 | 6.923 |
| | COLSANITAS E.P.S. | 0 | 64.327 | 64.327 |
| | COOMEVA E.P.S. | 0 | 32.949 | 32.949 |
| | I. S. S. E.P.S. | 0 | 38.545 | 38.545 |
| | CRUZ BLANCA E.P.S | 0 | 8.211 | 8.211 |
| | EMSANAR E.P.S | 0 | 1.823 | 1.823 |
| | ASOCIACION INDIGENA DEL CAUCA E.P.S | 0 | 63 | 63 |
| | SALUD VIDA E.P.S | 0 | 1.161 | 1.161 |
| | MEDIMAS E.P.S | 0 | 17.725 | 17.725 |
| | ADMINISTRADORA RECURSOS ADRES | 0 | 9.827 | 9.827 |
| | PORVENIR A.F.P. | 0 | 149.289 | 149.289 |
| | PROTECCION A.F.P. | 0 | 64.319 | 64.319 |
| | COLFONDOS A.F.P | 0 | 26.026 | 26.026 |
| | I.S.S. A.F.P. | 0 | 76.858 | 76.858 |
| | APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR | 0 | 107.237 | 107.237 |
| | APORTE I.C.B.F. | 0 | 80.429 | 80.429 |
| | SENA | 0 | 53.653 | 53.653 |
| | HONORARIOS | 0 | 408.107 | 408.107 |
| | IVA HONORARIOS | 0 | 1.837 | 1.837 |

En el año 2017 por exigencia del Ministerio de Educación para la Instituciones de Educación Superior, se clasificar detalladamente los gastos de acuerdo a su función; por esta razón se presentan costos de ventas donde se incluye el valor cancelado por salarios y se registra el factor prestacional de los docentes vinculados a la corporación.

NOTA 17.

OTROS INGRESOS

La cuenta otros ingresos incluye lo siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| 17.1 | DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|------|--|-------------------|-------------------|--------------------------|
| | INGRESOS DIVERSOS | 347.517 | 304.341 | (43.176) |
| | COMISION RECAUDOS CAMBRIDGE | 37.330 | 0 | (37.330) |
| | ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 268.181 | 219.766 | (48.415) |
| | ARRENDAMIENTO PARQUEADERO | 36.000 | 39.599 | 3.599 |
| | ARRENDAMIENTO CAFETERÍA | 10.617 | 11.169 | 552 |
| | ARRENDAMIENTO LOCAL EXTERNO | 96.936 | 80.401 | (16.535) |
| | ALQUILER DE SALONES | 33.413 | 2.013 | (31.400) |
| | ALQUILER DE AUDITORIO | 33.439 | 26.082 | (7.357) |
| | OTROS ARRENDAMIENTOS | 50.075 | 56.098 | 6.023 |
| | LOCAL INTERNO 2DO PISO - FOTOCOPIADORA | 1.645 | 2.027 | 382 |
| | ALQUILER DE VIDEO BEAM | 5.589 | 2.377 | (3.212) |
| | ALQUILER DE COMPUTADORES | 416 | 0 | (416) |
| | ALQUILER ESTACIÓN DE CAFÉ | 51 | 0 | (51) |
| | REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y DEDUCCIONES | 20.177 | 32.100 | 11.923 |
| | APROVECHAMIENTOS | 21.390 | 48.468 | 27.078 |
| | OTROS INGRESOS DIVERSOS | 439 | 4.007 | 3.568 |

En la cuenta Ingresos diversos: se registran los valores generados por concepto de arrendamientos, alquileres, comisiones, recuperación de costos y gastos.

El saldo de la cuenta comisión recaudos Cambridge corresponde al 20% de comisión que otorga el Cambridge sobre el total del recaudo por concepto de matrículas a través de LA CORPORACIÓN UNIVERSITARIA COMFACAUCA – UNICOMFACAUCA.

NOTA 18.**OTROS GASTOS**

La cuenta otros gastos incluye lo siguiente:

(CIFRAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

| DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA | IV TRIMESTRE 2016 | IV TRIMESTRE 2017 | VARIACIÓN 2016 - 2017 |
|---|-------------------|-------------------|--------------------------|
| GASTOS DE VENTAS | 185,678 | 0 | (185,678) |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 185,678 | 0 | (185,678) |
| SUELdos | 63,461 | 0 | (63,461) |
| HORAS EXTRAS | 1,073 | 0 | (1,073) |
| AUXILIO DE TRANSPORTE | 3,622 | 0 | (3,622) |
| CESANTIAS | 6,022 | 0 | (6,022) |
| INTERESES SOBRE CESANTIAS | 679 | 0 | (679) |
| PRIMA DE SERVICIOS | 5,960 | 0 | (5,960) |
| VACACIONES | 4,224 | 0 | (4,224) |
| DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES | 2,105 | 0 | (2,105) |
| APORTES ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONA | 516 | 0 | (516) |
| S.O.S. E.P.S. | 6,109 | 0 | (6,109) |
| ASMET SALUD EPS | 0 | 0 | 0 |
| COMFENALCO E.P.S. | 0 | 0 | 0 |
| COLSANITAS E.P.S. | 0 | 0 | 0 |
| COOMEVA E.P.S. | 0 | 0 | 0 |
| I.S.S. E.P.S. | 468 | 0 | (468) |
| PORVENIR A.F.P. | 6,796 | 0 | (6,796) |
| PROTECCION A.F.P. | 1,159 | 0 | (1,159) |
| I.S.S. A.F.P. | 0 | 0 | 0 |
| APORTES CAJAS DE COMPESACION FAMILIAR | 2,488 | 0 | (2,488) |
| APORTE I.C.B.F. | 1,866 | 0 | (1,866) |
| SENA | 1,238 | 0 | (1,238) |
| SERVICIOS PROFESIONALES Y ASESORIAS | 6,541 | 0 | (6,541) |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 28,935 | 0 | (28,935) |
| ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO | 2,506 | 0 | (2,506) |
| ENERGIA ELECTRICA | 15,515 | 0 | (15,515) |
| TELEFONO FIJO | 1,744 | 0 | (1,744) |
| MTO Y REP.CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 3,992 | 0 | (3,992) |
| INDUSTRIA Y COMERCIO | 1,840 | 0 | (1,840) |
| IVA SERVICIOS | 1,269 | 0 | (1,269) |
| IVA ARRENDAMIENTOS | 4,630 | 0 | (4,630) |
| IVA HONORARIOS | 940 | 0 | (940) |
| ASEO Y VIGILANCIA | 9,205 | 0 | (9,205) |
| CAFE SALUD EPS | 775 | 0 | (775) |

Los gastos existentes en la cuenta gastos de personal diversos, corresponden a la distribución de gastos para las actividades extra/ordinarias, es decir, arrendamiento y alquileres, para el año 2017 se reclasifica la cuenta (Nota 17.2).

Igo - CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA
817.004.535 -0

NIIF

DIC/31/2017

Procesado: 2018/03/23-09/11

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Pag-0001

De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| TOTAL INGRESOS | | 11940,104,956.87 |
| VENTA DE SERVICIOS | | 10992,353,034.20 |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | | 12228,869,600.22 |
| SUPERIOR FORMACION TECNICA PR | 62,074,550.00 | |
| NIIF INSCRIPCIONES TECNICO | 23,050.00 | |
| NIIF MATRICULAS TECNICO | 342,050.00 | |
| OTROS DERECHOS ACADEMICOS | 61,709,450.00 | |
| NIIF DERECHOS DE GRADO | 60,769,200.00 | |
| NIIF VALIDACIONES | 167,250.00 | |
| NIIF CERTIFICADOS Y CONST | 327,000.00 | |
| NIIF ESTUDIOS DE HOMOLOGA | 446,000.00 | |
| SUPERIOR FORMACION TECNOLOGIC | 1630,931,361.24 | |
| NIIF INSCRIPCIONES TECNOLO | 5,030,150.68 | |
| NIIF MATRICULAS TECNOLOGIC | 1445,901,121.56 | |
| NIIF MATRICULA EXTEMPORANE | 25,535,669.00 | |
| DERECHOS ACADEMICOS | 160,409,956.00 | |
| NIIF DERECHOS DE GRADO | 97,263,690.00 | |
| NIIF CURSOS DE NIVELACION | 8,631,580.00 | |
| NIIF VALIDACIONES | 7,207,949.00 | |
| NIIF CERTIFICADOS Y CONST | 8,961,800.00 | |
| NIIF PROYECTOS DE GRADO | 33,826,437.00 | |
| NIIF SUPLETORIOS | 752,550.00 | |
| NIIF ESTUDIOS DE HOMOLOGA | 103,800.00 | |
| NIIF CARNET ESTUDIANTIL | 300,600.00 | |
| NIIF MULTAS DE BIBLIOTECA | 24,000.00 | |
| NIIF HABILITACIONES | 3,337,550.00 | |
| NIIF FIN IMPLICITA MAT TECN | 5,945,536.00- | |
| EDUCACION FORMAL - SUPERIOR F | 8241,206,976.52 | |
| NIIF INSCRIPCIONES PROFESI | 24,177,366.63 | |
| NIIF MATRICULAS PROFESIONA | 7894,426,539.89 | |
| NIIF MATRICULA EXTEMPORANE | 89,952,558.00 | |
| DERECHOS ACADEMICOS | 255,285,101.00 | |
| NIIF DERECHOS DE GRADO | 79,174,650.00 | |
| NIIF CURSOS DE NIVELACION | 57,576,650.00 | |
| NIIF VALIDACIONES | 23,060,700.00 | |
| NIIF CERTIFICADOS Y CONST | 18,750,900.00 | |
| NIIF CURSOS DE VACACIONES | 306,900.00 | |
| NIIF PROYECTOS DE GRADO | 14,959,451.00 | |
| NIIF SUPLETORIOS | 10,323,550.00 | |
| NIIF ESTUDIOS DE HOMOLOGA | 1,948,350.00 | |
| NIIF CARNET ESTUDIANTIL | 1,619,900.00 | |
| NIIF MULTAS DE BIBLIOTECA | 222,000.00 | |
| NIIF HABILITACIONES | 47,342,050.00 | |
| NIIF FIN IMPLICITA MAT PROF | 22,634,589.00- | |
| EDUCACION FORMAL - SUPERIOR P | 505,211,404.84 | |
| NIIF INSCRIPCION POSTGRADOS | 5,699,561.00 | |
| NIIF MATRICULA EDUC. FOR. ED | 261,404,139.84 | |
| NIIF CERTIFICADOS Y CONSTAN | 65,400.00 | |
| NIIF ESPECIALIZACIONES EN C | 250,268,945.00 | |
| NIIF FIN IMPLICITA POSGRADO | 12,226,641.00- | |
| EDUCACION INFORMAL - CONTINUA | 1292,153,391.06 | |
| NIIF CURSOS | 784,161,342.33 | |
| EDUCACION INFORMAL - CONTIN | 507,992,048.73 | |
| NIIF MATRICULA DIPLOMADOS | 507,992,048.73 | |
| SERVICIOS CONEXOS A LA EDUCAC | 497,291,916.56 | |
| NIIF CONSULTORIAS | 111,996,315.00 | |
| NIIF REINTEGRO DE OTROS COS | 385,295,601.56 | |
| DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUEN | 1236,516,566.02- | |
| SERVICIOS EDUCATIVOS | 1211,489,394.48- | |
| EDUC FORM PROFESIONAL | 1021,072,397.79- | |
| NIIF DESCU AFILIA COMFA C | 859,719,218.19- | |
| NIIF- DESCU AFILI COMFA C | 254,990.00- | |

Procesado: 2018/03/23-09/11 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Pag-0002
De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

| | | |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| NIIF DESCUENTO PARENTESCO | 28,387,646.93- | |
| NIIF DESCUEN EGRESA COLEG | 67,258,613.67- | |
| NIIF DESCUE CONVENIOS IIN | 65,451,929.00- | |
| EDUC FORM TECNOLOGICA | 117,093,788.25- | |
| NIIF DESCU AFILIA COMFA C | 51,900,088.00- | |
| NIIF- DESCU AFILI COMFA C | 87,980.00- | |
| NIIF DESCUENTO PARENTESCO | 3,351,047.00- | |
| NIIF DESCUEN EGRESA COLEG | 8,539,650.00- | |
| NIIF DESCUE CONVENIOS IIN | 53,215,023.25- | |
| NIIF DESCCT EDUS FORM SUPR P | 73,323,208.44- | |
| EDUCACION SUPERIOR | 25,027,171.54- | |
| NIIF MATRICULAS EDUC.SUP. | 20,656,169.89- | |
| NIIF DEVOLUCION OTROS DERE | 4,371,001.65- | |
| NIIF DISTRIBUCION INGRESOS OP | 211,958,134.41- | |
| NIIF DISTRIBUCION INGRESOS OP | 211,958,134.41 | |
| OTROS INGRESOS | | 947,751,922.67 |
| FINANCIEROS | | 643,410,080.48 |
| INTERESES DE MORA | | |
| NIIF INTERESES CREDITO EDU | 134,986,521.17 | |
| NIIF INTERESES | | |
| NIIF RENDIMIENTO INVERSIONE | | |
| NIIF AJUSTES DE ANOS ANTERIOR | | |
| NIIF OTROS INGRESOS FINANCIER | | |
| NIIF RENDIMIENTOS DE INVERS | | |
| FINANCIACION IMPLICITA | | |
| NIIF FIN IMPLICITA MAT TECN | | |
| NIIF FIN IMPLICITA MAT PROF | | |
| NIIF FIN IMPLICITA POSGRADO | | |
| INGRESOS DIVERSOS | | 304,341,842.19 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | | |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS - | 219,766,563.00 | |
| NIIF ARRENDAMIENTO PARQUE | | |
| NIIF ARRENDAMIENTO CAFETE | | |
| NIIF ARRENDAMIENTO LOCAL | | |
| NIIF ALQUILER DE SALONES | | |
| NIIF ALQUILER DE AUDITORI | | |
| NIIF OTROS ARRENDAMIENTOS | | |
| NIIF LOCAL INTERNO 2DO PI | | |
| ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS - | | |
| NIIF ALQUILER DE VIDEO B | | |
| NIIF REINTEGRO DE OTROS COSTO | | |
| NIIF APROVECHAMIENTOS | | |
| OTROS INGRESOS DIVERSOS | | |
| NIIF OTROS SERVICIOS | | |
| NIIF DISTRIBUCION DE INGRESO | | |
| NIIF DISTRIBUCION DE INGRESO | | |
| TOTAL GASTOS | | 6389,276,063.40 |
| DE ADMINISTRACION Y OPERACION | | |
| SUELdos Y SALARIOS | | 5255,216,355.77 |
| NIIF SUELdos | | |
| NIIF HORAS EXTRAS Y FESTIVOS | 1539,003,838.00 | |
| NIIF BONIFICACIONES | 8,297,832.00 | |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORTE | 5,596,453.00 | |
| CONTRIBUCIONES IMPUTADAS | 57,056,173.00 | |
| NIIF INDEMNAZIONES | 9,390,602.00 | |
| CONTRIBUCIONES EFECTIVAS | | |
| NIIF APORTES A CAJAS DE COMPE | 9,390,602.00 | |
| COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCI | 63,225,181.00 | |
| NIIF I. S. S. E.P.S. | 208,992,018.00 | |
| NIIF S.O.S. E.P.S. | 20,753,070.00 | |
| NIIF COOMEVA E.P.S. | 16,384,038.00 | |
| NIIF COMFENALCO E.P.S. | 31,596,598.00 | |
| | 847,890.00 | |

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| NIIF FONDO PRESTAC MAGIST E | 3,274,578.00 |
| NIIF COLSANITAS E.P.S. | 62,239,611.00 |
| NIIF CRUZ BLANCA E.P.S. | 633,879.00 |
| NIIF SURA EPS | 135,527.00 |
| NIIF CAFESALUD EPS | 12,919,580.00 |
| NIIF ESSC ASMET SALUD | 8,098,928.00 |
| NIIF COMPENSAR EPS | 102,892.00 |
| NIIF EMSANAR ESS | 5,886,461.00 |
| NIIF SALUD VIDA EPS | 27,248,948.00 |
| NIIF ASOCIACION INDIGENA DE | 6,915,413.00 |
| NIIF MEDIMAS EPS SAS | 9,383,906.00 |
| NIIF ADMINISTRADORA DE LOS | 2,570,699.00 |
| NIIF COTIZACIONES A RIESGOS L | 11,644,654.00 |
| COTIZACIONES A ENTIDADES ADMI | 191,147,616.00 |
| NIIF I.S.S. A.F.P. | 74,728,623.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. | 79,960,245.00 |
| NIIF PROTECCION A.F.P. | 21,698,952.00 |
| NIIF COLFONDOS | 14,759,796.00 |
| APORTES SOBRE LA NOMINA | 76,873,299.00 |
| NIIF APORTES AL ICBF | 46,142,940.00 |
| NIIF APORTES AL SENA | 30,730,359.00 |
| PRESTACIONES SOCIALES | 419,574,344.00 |
| NIIF VACACIONES | 130,015,183.00 |
| NIIF CESANTIAS | 133,738,773.00 |
| NIIF INTERESES A LAS CESANTIA | 15,557,050.00 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS | 132,459,801.00 |
| NIIF OTRAS PRIMAS | 7,803,537.00 |
| GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS | 105,395,703.90 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTRO A | 105,395,703.90 |
| GENERALES | 2348,014,553.86 |
| NIIF VIGILANCIA Y SEGURIDAD | 33,527,140.00 |
| MATERIALES Y SUMINISTROS | 391,666,717.06 |
| NIIF SOFTWARE AND HARWARE | 6,693,624.00 |
| NIIF MATERIALES Y SUMINISTR | 285,125,980.43 |
| NIIF INSUMOS GASTRONOMIA | 99,847,112.63 |
| MANTENIMIENTO | 214,179,077.72 |
| NIIF CONSTRUCCIONES Y EDIFI | 209,636,321.72 |
| NIIF MAQUINARIA Y EQUIPO | 4,542,756.00 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 234,399,695.75 |
| NIIF ACUEDUCTO Y ALCANTARIL | 12,875,410.00 |
| NIIF ENERGIA ELECTRICA | 137,705,456.00 |
| NIIF TELEFONO FIJO | 11,942,288.75 |
| NIIF TELEFONIA CELULAR | 14,151,622.00 |
| NIIF SERVICIO DE INTERNET | 43,170,164.00 |
| NIIF CORREO PORTES Y TELEG | 3,735,883.00 |
| NIIF TRANSPORTE FLETES Y A | 10,818,872.00 |
| ARRENDAMIENTO OPERATIVO | 189,269,413.00 |
| NIIF CONSTRUCCIONES Y EDIFI | 165,015,091.00 |
| NIIF MAQUINARIA Y EQUIPO | 3,600,420.00 |
| NIIF EQUIPO DE HOTELES Y RE | 1,981,500.00 |
| NIIF OTROS | 18,672,402.00 |
| VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE | 238,380,402.00 |
| NIIF ALOJAMIENTO Y MANUTENC | 97,300,881.00 |
| NIIF PASAJES AEREOS | 63,078,633.00 |
| NIIF PASAJES TERRESTRES | 78,000,888.00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 5,475,700.00 |
| NIIF PUBLICIDAD Y PROPAGAND | 5,475,700.00 |
| IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCR | 29,367,307.60 |
| NIIF IMPRESOS Y PUBLICACION | 15,450,076.00 |
| NIIF AFILIACIONES Y SOSTENI | 13,917,231.60 |
| NIIF FOTOCOPIAS | 6,539,251.00 |
| NIIF COMUNICACIONES Y TRANSP | 8,347,463.00 |
| SEGUROS GENERALES | 2,113,612.00 |

Procesado: 2018/03/23-09/11

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

Pag-0004

| | | |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| NIIF CUMPLIMIENTO | 2,056,248.00 | |
| NIIF SUSTRACCION Y HURTO | 57,364.00 | |
| PROMOCION Y DIVULGACION | | 220,026,112.00 |
| NIIF PROMOCION Y DIVULGACION | 150,007,145.00 | |
| NIIF DIVERSOS PROMOCION DE | 70,018,967.00 | |
| NIIF CAPACITACION DOCENTE | | 89,819,736.00 |
| NIIF CELEBRACION GRADOS Y EVE | | 66,024,359.00 |
| NIIF CAFETERIA Y RESTAURANTE | | 92,304,764.00 |
| GASTOS LEGALES | | 8,743,486.00 |
| NIIF NOTARIALES | 30,400.00 | |
| NIIF TRAMITES Y LICENCIAS | 7,130,644.00 | |
| NIIF OTROS | 1,582,442.00 | |
| NIIF HONORARIOS | | 353,484,580.00 |
| SERVICIOS | | 50,815,954.00 |
| NIIF HOTELES Y RESTAURANTES | 22,126,046.00 | |
| NIIF PAGO POR SERVICIOS | 28,689,908.00 | |
| OTROS GASTOS GENERALES | | 113,529,783.73 |
| NIIF EMPASTE Y ARGOLLADO | 197,500.00 | |
| NIIF LIBROS SUSCRIP PERIO | 24,451,423.13 | |
| NIIF APROXIMACION A MULTIPL | 23,156.94 | |
| NIIF BECAS Y EXONERACION DE | 38,225,345.00 | |
| NIIF RECRE, DEPO Y SAL | 11,968,531.00 | |
| NIIF AJUSTES DE ANOS ANTERI | 38,663,827.66 | |
| IMPTOS, CONTRI Y TASAS | | 211,004,088.01 |
| NIIF IMPUESTO INDUSTRIA Y CO | | 43,063,240.00 |
| NIIF GRAVAMEN A LOS MOVIMIENT | | 46,476,782.07 |
| NIIF CONTRIBUCIONES | | 7,787,768.00 |
| OTROS IMPUESTOS | | 113,676,297.94 |
| NIIF IVA COMPRAS | 47,823,578.94 | |
| NIIF IVA SERVICIOS | 27,694,784.00 | |
| NIIF IVA ARRENDAMIENTOS | 32,119,889.00 | |
| NIIF IVA HONORARIOS | 5,955,046.00 | |
| NIIF ESTAMPILLAS | 83,000.00 | |
| NIIF DISTRIBUCION (DEBITO) | | 1824,648,229.14 |
| NIIF DISTRIBUCION (CREDITO) | | 1824,648,229.14- |
| DETER, DEPRE, AMORT, PROV | | 900,538,266.49 |
| DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR | | 4,521,744.00 |
| NIIF OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | 4,521,744.00 |
| DEP PROP, PLANATA Y EQUI | | 405,560,596.60 |
| NIIF MAQUINARIA Y EQUIPO | | 68,402,864.34 |
| NIIF MUEBLES ENSERES Y EQUI | | 118,008,863.88 |
| NIIF EQUIPOS DE COMUNICACION | | 177,060,556.36 |
| NIIF BIENES DE ARTE Y CULTURA | | 42,088,312.02 |
| AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGI | | 490,455,925.89 |
| SOFTWARES | | |
| NIIF AMORT SOFTWARE AND HAR | 219,114,385.64 | |
| OTROS INTANGIBLES | | 271,341,540.25 |
| NIIF AMORT CONTRATOS DE MAN | 4,765,388.00 | |
| NIIF AMORT PUBLICIDAD | 8,648,610.00 | |
| NIIF AMORT SEGUROS | 26,792,667.00 | |
| NIIF AMORT SUSCRIPCIONES Y | 24,897,577.96 | |
| NIIF AMORT BECAS Y EXONERAC | 59,719,115.28 | |
| NIIF AMORT CONTRIB Y AFILIA | 70,518,182.00 | |
| NIIF AMORTIZACION SERVICIOS | 76,000,000.01 | |
| NIIF DISTRIBUCION DETERIORO | | 391,755,963.80 |
| NIIF DISTRIBUCION DETERIORO (| | 391,755,963.80- |
| OTROS GASTOS | | 233,521,441.14 |
| COMISIONES | | 14,043,259.07 |
| NIIF COMISIONES SERVICIOS FIN | | 4,555,414.35 |
| FINANCIEROS | | |
| OTROS GASTOS FINANCIEROS | | |
| NIIF GASTOS BANCARIOS | 4,474,014.35 | |
| NIIF INTERESES | 81,400.00 | |

Procesado: 2018/03/23-09/11

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

Pag-0005

GASTOS DIVERSOS

| | | |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| NIIF IMPUESTOS ASUMIDOS | | 214,922,767.72 |
| GASTOS DIVERSOS | | |
| NIIF SUELdos | 61,797,863.00 | |
| NIIF HORAS EXTRAS | 712,655.00 | |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORTE | 3,248,894.00 | |
| NIIF CESANTIAS | 6,649,647.00 | |
| NIIF INTERESES SOBRE CESANT | 787,495.00 | |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS | 6,129,701.00 | |
| NIIF VACACIONES | 5,595,640.00 | |
| NIIF DOTACION Y SUMNISTRO A | 3,475,128.00 | |
| NIIF APORTES ADMINISTRADORA | 590,528.00 | |
| NIIF S.O.S. E.P.S | 4,765,838.00 | |
| NIIF I. S. S. E.P.S. | 946,128.00 | |
| NIIF PORVENIR A.F.P. | 8,236,970.00 | |
| NIIF PROTECCION A.F.P. | 1,052,826.00 | |
| NIIF I.S.S. A.F.P. | 74,151.00 | |
| NIIF APORTES CAJAS DE COMPE | 2,784,456.00 | |
| NIIF APORTE I.C.B.F. | 2,089,593.00 | |
| NIIF SENA | 1,426,446.00 | |
| NIIF SERVICIOS PROFESIONALE | 6,802,851.00 | |
| NIIF CONSTRUCCIONES Y EDIFI | 30,599,076.00 | |
| NIIF ACUEDUCTO Y ALCANTARIL | 3,491,276.00 | |
| NIIF ENERGIA ELECTRICA | 14,935,647.00 | |
| NIIF TELEFONO FIJO | 1,654,195.00 | |
| NIIF MTO Y REP.CONSTRUCCION | 3,481,918.00 | |
| NIIF INDUSTRIA Y COMERCIO | 2,103,976.00 | |
| NIIF IVA SERVICIOS | 1,162,185.00 | |
| NIIF IVA ARRENDAMIENTOS | 5,813,808.00 | |
| NIIF IVA HONORARIOS | 1,014,456.00 | |
| NIIF ASEo Y VIGILANCIA | 10,581,887.00 | |
| NIIF CAFE SALUD EPS | 369,606.00 | |
| NIIF ASMET SALUD | 122,555.00 | |
| NIIF MEDIMAS EPS SAS | 428,760.00 | |
| NIIF DISTRIBUCION INDIRECTOS | 246,594,061.34 | |
| NIIF DISTRIBUCION INDIRECTOS | 246,594,061.34- | |

COSTO DE PRODUCCION

| | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| MANO DE OBRA DIRECTA | | 4533,982,869.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 491,434.00 | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 491,434.00 | |
| NIIF COOMEVA E.P.S. MT TE | 491,434.00 | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | | 790,039,849.35 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 471,771,364.65 | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 356,067,556.87 | |
| NIIF SUELdos TC TEGN | 355,590,885.18 | |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORT | 476,671.69 | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 105,581,398.78 | |
| NIIF SUELdos MT TEGN | 101,814,697.02 | |
| NIIF HORAS EXTRAS Y RECAR | 107,745.00 | |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORT | 3,658,956.76 | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 10,122,409.00 | |
| NIIF SUELdos CT TEGN | 9,002,653.00 | |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORT | 1,119,756.00 | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 190,990,170.00 | |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 143,135,016.58 | |
| NIIF APORTES ADMINISTRADO | 1,756,308.18 | |
| NIIF I. S. S. E.P.S. TC T | 12,611,358.00 | |
| NIIF S.O.S. E.P.S. TC TEG | 8,740,627.00 | |
| NIIF COOMEVA E.P.S. TC TE | 5,027,448.00 | |
| NIIF FONDO PRESTAC MAGIST | 3,893,893.00 | |
| NIIF COLSANITAS E.P.S. TC | 8,625,247.00 | |
| NIIF CRUZ BLANCA E.P.S. T | 8,211,108.00 | |

Procesado: 2018/03/23-09/11 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

Pag-0006

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| NIIF CAFESALUD EPS TC TEG | 5,292,615.00 |
| NIIF I.S.S. A.F.P. TC TEG | 18,854,651.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. TC T | 16,630,945.00 |
| NIIF PROTECCION A.F.P. TC | 16,662,307.00 |
| NIIF COLFONDOS TC TEGN | 4,794,538.00 |
| NIIF APORTE CAJAS DE COM | 13,885,490.58 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. TC T | 10,414,617.60 |
| NIIF SENA TC TEGN | 6,946,467.22 |
| NIIF MEDIMAS EPS SAS TC T | 787,396.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 44,394,659.42 |
| NIIF APORTE ADMINISTRADO | 483,799.02 |
| NIIF I. S. S. E.P.S. MT T | 810,156.00 |
| NIIF S.O.S. E.P.S. MT TEG | 3,402,324.00 |
| NIIF COLSANITAS E.P.S. MT | 2,915,408.00 |
| NIIF CAFESALUD EPS MT TEG | 124,117.00 |
| NIIF I.S.S. A.F.P. MT TEG | 3,118,635.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. MT T | 8,243,707.00 |
| NIIF PROTECCION A.F.P. MT | 6,679,533.00 |
| NIIF COLFONDOS MT TEGN | 6,968,703.00 |
| NIIF APORTE CAJAS DE COM | 3,824,590.98 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. MT T | 3,007,843.02 |
| NIIF SENA MT TEGN | 2,006,750.40 |
| NIIF MEDIMAS EPS SAS MT T | 2,585,066.00 |
| NIIF ADMIN DE LOS RECURSO | 224,027.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 3,460,494.00 |
| NIIF APORTE ADMINISTRADO | 51,964.00 |
| NIIF I. S. S. E.P.S. CT T | 631,454.00 |
| NIIF S.O.S. E.P.S. CT TEG | 250,824.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. CT T | 1,183,685.00 |
| NIIF PROTECCION A.F.P. CT | 354,103.00 |
| NIIF APORTE CAJAS DE COM | 407,609.00 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. CT T | 348,346.00 |
| NIIF SENA CT TEGN | 232,509.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 127,278,314.70 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 94,848,835.28 |
| NIIF CESANTIAS TC TEGN | 33,132,289.48 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 3,894,011.32 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS T | 32,133,775.48 |
| NIIF VACACIONES TC TEGN | 25,270,693.00 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 418,066.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 27,348,282.42 |
| NIIF CESANTIAS MT TEGN | 9,188,881.72 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 1,000,584.36 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS M | 8,802,822.72 |
| NIIF VACACIONES MT TEGN | 6,224,410.62 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 2,131,583.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 5,081,197.00 |
| NIIF CESANTIAS CT TEGN | 891,006.00 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 105,376.00 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS C | 2,831,567.00 |
| NIIF VACACIONES CT TEGN | 595,248.00 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 658,000.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA PROFESIONA | 3282,343,254.65 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 2144,643,340.35 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 1547,471,445.04 |
| NIIF SUELDOS TC PROF | 1544,994,597.66 |
| NIIF HORAS EXTRAS Y RECAR | 1,586,951.00 |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORT | 889,896.38 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 464,778,761.31 |
| NIIF SUELDOS MT PROF | 438,406,266.14 |
| NIIF HORAS EXTRAS Y RECAR | 1,389,395.00 |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORT | 24,983,100.17 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 132,393,134.00 |

Procesado: 2018/03/23-09/11 E S T A D O D E R E S U L T A D O S I N T E G R A L
De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

Pag-0007

| | |
|---------------------------|----------------|
| NIIF SUELDOS CT PROF | 120,492,201.00 |
| NIIF HORAS EXTRAS Y RECAR | 414,336.00 |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORT | 11,486,597.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 593,430,501.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 391,357,860.00 |
| NIIF APORTES ADMINISTRADO | 8,048,266.67 |
| NIIF I. S. S. E.P.S. TC P | 16,118,742.00 |
| NIIF S.O.S. E.P.S. TC PRO | 14,867,481.00 |
| NIIF COOMEVA E.P.S. TC PR | 13,018,004.00 |
| NIIF FONDO PRESTAC MAGIST | 151,316.00 |
| NIIF COLSANITAS E.P.S. TC | 41,201,183.00 |
| NIIF CAFESALUD EPS TC PRO | 3,680,010.00 |
| NIIF EMSANAR ESS TC PROF | 1,572,259.00 |
| NIIF I.S.S. A.F.P. TC PRO | 35,892,214.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. TC P | 73,135,269.00 |
| NIIF PROTECCION A.F.P. TC | 24,022,769.00 |
| NIIF COLFONDOS TC PROF | 4,036,488.00 |
| NIIF APORTES CAJAS DE COM | 63,957,535.33 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. TC P | 47,966,645.67 |
| NIIF SENA TC PROF | 31,995,407.33 |
| NIIF MEDIMAS EPS SAS TC P | 9,119,437.00 |
| NIIF ADMIN DE LOS RECURSO | 2,574,833.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 158,368,200.00 |
| NIIF APORTES ADMINISTRADO | 2,313,539.13 |
| NIIF I. S. S. E.P.S. MT P | 8,059,786.00 |
| NIIF S.O.S. E.P.S. MT PRO | 5,522,783.00 |
| NIIF COOMEVA E.P.S. MT PR | 8,496,872.00 |
| NIIF FONDO PRESTAC MAGIST | 2,434,143.00 |
| NIIF COLSANITAS E.P.S. MT | 8,522,206.00 |
| NIIF CAFESALUD EPS MT PRO | 1,816,721.00 |
| NIIF I.S.S. A.F.P. MT PRO | 13,936,592.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. MT P | 31,321,916.00 |
| NIIF PROTECCION A.F.P. MT | 13,054,447.00 |
| NIIF COLFONDOS MT PROF | 9,932,250.00 |
| NIIF APORTES CAJAS DE COM | 18,556,606.87 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. MT P | 13,780,654.13 |
| NIIF SENA MT PROF | 9,193,159.87 |
| NIIF ADMIN DE LOS RECURSO | 6,192,966.00 |
| NIIF MEDIMAS EPS SAS MT P | 5,233,558.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 43,704,441.00 |
| NIIF APORTES ADMINISTRADO | 694,515.00 |
| NIIF I. S. S. E.P.S. CT P | 313,898.00 |
| NIIF S.O.S. E.P.S. CT PRO | 1,137,209.00 |
| NIIF COOMEVA E.P.S. CT PR | 2,478,172.00 |
| NIIF FONDO PRESTAC MAGIST | 443,194.00 |
| NIIF COLSANITAS E.P.S. CT | 2,675,168.00 |
| NIIF SURA EPS CT PROF | 334,431.00 |
| NIIF CAFESALUD EPS CT PRO | 520,521.00 |
| NIIF EMSANAR ESS CT PROF | 250,824.00 |
| NIIF SALUD VIDA EPS CT PR | 303,079.00 |
| NIIF ASOCIACION INDIGENA | 62,706.00 |
| NIIF I.S.S. A.F.P. CT PRO | 5,056,069.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. CT P | 13,025,850.00 |
| NIIF PROTECCION A.F.P. CT | 3,545,650.00 |
| NIIF APORTES CAJAS DE COM | 5,374,837.00 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. CT P | 3,989,537.00 |
| NIIF SENA CT PROF | 2,662,702.00 |
| NIIF ADMIN DE LOS RECURSO | 836,079.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 544,269,413.30 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 378,777,952.17 |
| NIIF CESANTIAS TC PROF | 131,281,310.76 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 15,702,988.88 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS T | 127,790,070.76 |

Procesado: 2018/03/23-09/11 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017 Pag-0008

| | |
|---------------------------------|----------------|
| NIIF VACACIONES TC PROF | 103,479,994.77 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 523,587.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 127,998,928.13 |
| NIIF CESANTIAS MT PROF | 40,447,518.04 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 4,806,670.52 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS M | 40,064,725.04 |
| NIIF VACACIONES MT PROF | 27,979,496.53 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 14,700,518.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 37,492,533.00 |
| NIIF CESANTIAS CT PROF | 10,884,670.00 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 1,286,388.00 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS C | 10,946,702.00 |
| NIIF VACACIONES CT PROF | 7,506,479.00 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 6,868,294.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 34,494,549.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 19,312,612.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 19,312,612.00 |
| NIIF SUELDOS TC POS | 19,259,642.00 |
| NIIF HORAS EXTRAS Y RECAR | 9,650.00 |
| NIIF AUXILIO TRANSPORTE T | 43,320.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 10,575,689.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 10,575,689.00 |
| NIIF APORTES ADMINISTRADO | 101,466.00 |
| NIIF COOMEVA E.P.S. TC PO | 3,436,599.00 |
| NIIF COLSANITAS E.P.S. TC | 387,915.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. TC P | 4,536,255.00 |
| NIIF COLFONDOS TC POS | 294,397.00 |
| NIIF APORTES CAJAS DE COM | 808,744.00 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. TC P | 605,814.00 |
| NIIF SENA TC POS | 404,499.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 4,606,248.00 |
| MANO DE OBRA DIRECTA | 4,606,248.00 |
| NIIF CESANTIAS TC POS | 1,725,903.00 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 100,776.00 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS T | 1,651,545.00 |
| NIIF VACACIONES TC POS | 1,092,826.00 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 35,198.00 |
| EDUCACION INFORMAL - CONTINUADA | 426,613,782.00 |
| GENERALES | |
| NIIF HONORARIOS | 408,107,300.00 |
| EDUCACION INFORMAL - CONTINUA | 408,107,300.00 |
| EDUCACION INFORMAL - CONTIN | 10,789,484.00 |
| NIIF SUELDOS MT CONS | 10,096,650.00 |
| NIIF AUXILIO DE TRANSPORT | 692,834.00 |
| EDUCACION INFORMAL - CONTINUA | 3,071,417.00 |
| EDUCACION INFORMAL - CONTIN | 3,071,417.00 |
| NIIF APORTES ADMINISTRADO | 53,300.00 |
| NIIF SALUD VIDA EPS MT CO | 858,217.00 |
| NIIF PORVENIR A.F.P. MT C | 1,211,600.00 |
| NIIF APORTES CAJAS DE COM | 421,200.00 |
| NIIF APORTE I.C.B.F. MT C | 316,000.00 |
| NIIF SENA MT CONS | 211,100.00 |
| IMPUESTOS | 1,836,160.00 |
| NIIF IVA HONORARIOS | 1,836,160.00 |
| EDUCACION INFORMAL - CONTINUA | 2,809,421.00 |
| EDUCACION INFORMAL - CONTIN | 2,809,421.00 |
| NIIF CESANTIAS MT CONS | 899,124.00 |
| NIIF INTERESES SOBRE CESA | 80,501.00 |
| NIIF PRIMA DE SERVICIOS M | 899,124.00 |
| NIIF VACACIONES MT CONS | 554,672.00 |
| NIIF DOTACION Y SUMINISTR | 376,000.00 |
| NIIF DISTRIBUCION COSTOS DEL | 29,511,192.00 |
| NIIF DISTRIBUCION COSTO SERVI | 29,511,192.00- |

Santiago - CORPORACION UNIVERSITARIA COMFACAUCA
817.004.535 -0

NIIF

DIC/31/2017

73

Procesado: 2018/03/23-09/11 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Pag-0009
De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

UTILIDAD DEL EJERCICIO

1016,846,024.47



Procesado: 2018/03/23-09/10

BALANCE DE PRUEBA - SUB-AUXILIAR

Pag-0018

De : ENE 1/2017 A : DIC 31/2017

| C Cuenta Descripción | ULT. MOV. | SALDO ANTERIOR | DEBITOS | CREDITOS | NUEVO SALDO |
|----------------------------------|-----------|----------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 81 95 DIVERSAS | 20171228 | 836,378.00- | 6,950,230.00 | 6,113,852.00 | 0.00 |
| 81 95 95 OTRAS | 20171228 | 836,378.00- | 6,950,230.00 | 6,113,852.00 | 0.00 |
| 81 95 95 05 CARTERA CASTIGADA | 20171228 | 836,378.00- | 6,950,230.00 | 6,113,852.00 | 0.00 |
| 91 RESPONSABILIDADES CO | 20171228 | 836,378.00 | 6,113,852.00 | 6,950,230.00 | 0.00 |
| 91 95 DIVERSAS | 20171228 | 836,378.00 | 6,113,852.00 | 6,950,230.00 | 0.00 |
| 91 95 95 OTRAS | 20171228 | 836,378.00 | 6,113,852.00 | 6,950,230.00 | 0.00 |
| 91 95 95 05 CARTERA CASTIGADA PO | 20171228 | 836,378.00 | 6,113,852.00 | 6,950,230.00 | 0.00 |
| T O T A L E S ==> | | 0.00 | 129735,007,504.65 | 129735,007,504.65 | 0.00 |



