

Estados Financieros

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS
DE COLOMBIA - UNICOC**

Al 31 de diciembre de 2019

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>DIC 31 2019</u>	<u>DIC 31 2018</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	<u>1</u>	2.436.272.683	2.495.497.147
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	<u>2</u>	10.581.022.263	9.584.495.865
Activos por impuestos corrientes	<u>3</u>	334.097.273	397.164.295
Inventarios	<u>4</u>	179.676.150	370.191.653
Total activos corrientes		13.531.068.369	12.847.348.960
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	<u>5</u>	103.173.185.179	103.458.091.659
Bienes recibidos en arrendamiento financiero	<u>6</u>	1.476.593.591	1.032.503.811
Otros activos no financieros no corrientes	<u>7</u>	352.283.506	166.395.886
Total activos no corrientes		105.002.062.276	104.656.991.356
Total activos		118.533.130.646	117.504.340.316
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	<u>8</u>	6.439.114.109	5.537.225.017
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por p	<u>9</u>	1.918.810.347	1.740.657.337
Pasivos por impuestos corrientes	<u>10</u>	186.467.410	208.666.520
Beneficios a los empleados	<u>11</u>	562.929.713	671.642.212
Beneficios post empleo cálculo actuarial CP	<u>12</u>	2.223.981.848	1.839.664.080
Total pasivos corrientes		11.331.303.428	9.997.855.166
Pasivos no corrientes			
Beneficios post empleo cálculo actuarial LP	<u>13</u>	10.630.583.289	12.971.991.837
Otros pasivos no financieros no corrientes	<u>14</u>	19.770.422.847	17.837.381.916
Provisiones y contingencias	<u>15</u>	183.390.222	369.781.041
Total pasivos no corrientes		30.584.396.358	31.179.154.794
Total pasivos		41.915.699.786	41.177.009.960
Total patrimonio		76.617.430.859	76.327.330.356
Total pasivos y patrimonio		118.533.130.646	117.504.340.316



CARVAJALINO ALBERTO SLAGHEKKE
Representante Legal



HILARY JULIETH PINEDA ECHEVERRIA
Contadora
T.P. 197983-T

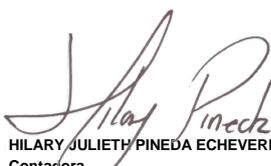


AMPARO PARRA PINEDA
Revisor Fiscal
T.P.90927-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO DE 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	DIC 31 DE 2019	DIC 31 2018
Ingresos de actividades ordinarias	16	32.053.515.078	28.670.706.027
Costo de ventas	17	13.266.709.887	12.346.172.777
Ganancia bruta		18.786.805.191	16.324.533.250
Otros ingresos	18	1.280.349.806	2.156.876.048
Gastos de administración	19	18.343.140.091	16.919.611.615
Otros gastos	20	1.407.277.336	1.295.458.636
Resultado total integral		316.737.571	266.339.048


CARVAJALINO ALBERTO SLAGHEKKE
Representante Legal


HILARY JULIETH PINEDA ECHEVERRIA
Contadora
T.P. 197983-T


AMPARO PARRA PINEDA
Revisor Fiscal
T.P.90927-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	SALDO INICIAL DICIEMBRE 31 DE 2017	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	SALDO FINAL DICIEMBRE 31 DE 2018
Capital social	7.001.391.964	-	-	7.001.391.964
Reservas	350.086.158	-	-	350.086.158
Resultado del ejercicio	2.169.241.339	2.169.241.339	266.339.048	266.339.048
Resultados acumulados	18.259.229.938	91.672.246	2.169.241.339	20.336.799.031
Valorizaciones			48.372.714.155	48.372.714.155
TOTAL DE PATRIMONIO	27.779.949.399			76.327.330.356

	SALDO INICIAL DICIEMBRE 31 DE 2018	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	SALDO FINAL DICIEMBRE 31 DE 2019
Capital social	7.001.391.964	-	-	7.001.391.964
Reservas	350.086.158	-	-	350.086.158
Resultado del ejercicio	266.339.048	266.339.048	316.737.571	316.737.571
Resultados acumulados	20.336.799.031	26.637.068	266.339.048	20.576.501.011
Valorizaciones	48.372.714.155		-	48.372.714.155
TOTAL DE PATRIMONIO	76.327.330.356			76.617.430.859



CARVAJALINO ALBERTO SLAGHEKKE
Representante Legal



HILARY JULIETH PINEDA ECHEVERRIA
Contadora
T.P. 197983-T



AMPARO PARRA PINEDA
Revisor Fiscal
T.P.90927-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Flujos de efectivo generados por las operaciones del año:		
Resultado integral del año	316.737.571	266.339.048
Más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo		
Deterioro de deudores	0	128.556.725
Depreciación propiedad planta y equipo	1.179.647.357	973.295.801
Deterioro de propiedad, planta y equipo	0	0
Amortizaciones	0	0
Ingresos que no afectan el efectivo	-105.335.762	-333.559.504
Bienes dados de baja convergencia NIIF	0	0
Reclasificaciones de resultados	0	0
Venta de activo fijo no registrada en el ingreso	431.566.835	0
	1.822.616.001	1.034.632.070
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	-866.993.303	-794.391.460
Activos por impuestos corrientes	63.067.022	67.524.576
Inventarios	190.515.503	-8.745.326
Otros activos no financieros corrientes	-185.887.620	-161.895.878
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	178.153.011	-62.845.696
Pasivos por impuestos corrientes	-22.199.110	20.917.273
Beneficios a los empleados	-108.712.499	44.184.858
Beneficios post empleo cálculo actuarial	-1.957.090.780	-2.030.289.982
Otros pasivos no financieros no corrientes	1.501.474.096	1.009.546.436
Provisiones y contingencias	-107.761.207	-6.000.000
Efectivo neto usado por las actividades de operación	507.181.113	-887.363.129
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	-894.671.797	-246.682.152
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	-129.533.094	-45.540.329
Bienes recibidos en arrendamiento financiero	-444.089.780	-1.032.503.811
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-1.468.294.671	-1.324.726.292
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	901.889.092	2.308.637.390
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	901.889.092	2.308.637.390
(Disminución (aumento) neto en el efec y equivalentes al efec		
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	-59.224.466	96.547.969
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2.495.497.149	2.398.949.180
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	2.436.272.683	2.495.497.149



CARVAJALINO ALBERTO SLAGHEKKE
Representante Legal



HILARY JULIETH PINEDA ECHEVERRIA
Contadora
T.P. 197983-T



AMPARO PARRA PINEDA
Revisor Fiscal
T.P.90927-T

INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA – UNICOC

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

I. Información general

La Institución Universitaria Colegios de Colombia – **UNICOC** es una Institución de Educación Superior, de carácter privado, de utilidad común, sin ánimo de lucro, con personería jurídica, otorgada por el Ministerio de Educación Nacional mediante Resolución No. 1384 del 1 de Abril de 1975, organizada como Institución, con el carácter académico de Institución Universitaria.

La Institución fue creada y dirigida por la Fundación Colegio Odontológico Colombiano con personería jurídica No. 2087 del 9 de mayo de 1974 otorgada por el Ministerio de Justicia.

Al 31 de diciembre de 2019 la Institución Universitaria tiene los siguientes programas académicos:

- Pregrados
- Posgrados
- Diplomados

UNICOC desarrolla la actividad de educación superior en dos sedes principales ubicadas en la ciudad de Bogotá y en la ciudad de Cali, así mismo posee tres clínicas que se encuentran una en el centro de la capital, en el municipio de Chía y en la ciudad de Cali.

II. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de **UNICOC**, entidad individual, correspondientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés – en español NIIF Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

III. Resumen de las principales políticas contables

1). Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

2). Marco conceptual

Supuestos contables

UNICOC para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

Base de acumulación (o devengo)

UNICOC elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Negocio en marcha

UNICOC preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de **UNICOC**, dichos estados financieros deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Los estados financieros se agrupan por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado del resultado integral, los elementos son los ingresos y los gastos.

Bases de medición

UNICOC determina los importes monetarios que se van a reconocer en los estados financieros y establece la medición de acuerdo con las siguientes bases:

Costo histórico

Para los activos de **UNICOC**, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el precio de mercado (valor razonable) de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos de **UNICOC**, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes de efectivo o precio de mercado (valor razonable) de los activos no monetarios recibidos a cambio de una obligación en el momento en que se incurra en ella.

Valor razonable

UNICOC reconocerá el valor razonable como 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.

Características cualitativas

Al elaborar sus estados financieros **UNICOC** aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

Al preparar y presentar los estados financieros **UNICOC** se ocupa de cumplir con las siguientes características cualitativas requeridas bajo la NIIF para Pymes tales como:

- a) **Comprensibilidad.** La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea fácilmente entendible para los usuarios, sin que por ello se dejará de incluir información sobre temas complejos y

relevantes para la toma de decisiones por la mera razón de que sea muy difícil de comprender.

- b) **Relevancia.** Se presenta la información relevante que pueda ejercer influencia sobre las decisiones de los usuarios, ayudando a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas anteriormente. La información financiera es capaz de influir en las decisiones si tiene valor predictivo, valor confirmatorio o ambos.
- c) **Materialidad o importancia relativa.** La información presentada es material y por ello es relevante cuando el no incluirla o presentarla erróneamente pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de dichos estados financieros.
- d) **Fiabilidad.** La información es fiable y se encuentra libre de errores materiales y sesgos, y representa fielmente lo que se pretende representar respecto de la realidad económica y financiera de la entidad.
- e) **Esencia sobre forma.** Las transacciones y demás sucesos y condiciones se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.
- f) **Prudencia.** La entidad toma cierto grado de precaución cuando se realizan estimaciones y se emiten juicios.
- g) **Integridad.** La información en los estados financieros es completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.
- h) **Comparabilidad.** Excepto cuando una norma o interpretación lo requiera o permita de otro modo, la información comparativa se revelará con respecto al período anterior para todos los importes que aparezcan en los estados financieros a fin de permitir que los usuarios de la entidad identifiquen y comprendan las similitudes y diferencias de la información financiera.
- i) **Oportunidad.** Los estados financieros se proporcionan dentro de los tiempos establecidos, para que pueda influir en las decisiones de los usuarios, debe ser presentada de forma clara y concisa para que permita a los usuarios formar juicio sobre el contenido.
- j) **Verificabilidad.** La información financiera es susceptible de comprobación y conciliaciones exhaustivas o aleatorias, internas o externas, que acrediten y confirmen su procedencia y magnitud, observando siempre la aplicabilidad estricta de las normas contenidas en el manual de políticas contables bajo NIIF para el registro de los hechos económicos.

Los usuarios de la información financiera de **UNICOC** son:

- a) **Socios:** Los socios, son los usuarios más importantes de la información financiera de la entidad, ellos están interesados en conocer su comportamiento financiero y operativo y su proyección hacia el futuro.
- b) **Acreedores y proveedores:** Los acreedores financieros están interesados en conocer la información financiera de la entidad que les permita determinar la capacidad de pago de las deudas y los intereses asociados a las mismas.
- c) **Clientes:** Están interesados en los resultados de la entidad a fin de determinar si la misma tiene la capacidad de seguir operando y por lo tanto la capacidad de seguir o prestando servicios ininterrumpidamente.
- d) **Administración de Impuestos:** La Administración de Impuestos está interesada en conocer los resultados de la entidad como base para el pago de los impuestos. Para ello se deben presentar las declaraciones tributarias dentro de los plazos legales establecidos para tal fin.
- e) **Entidades de control y vigilancia:** Deben presentar información y remitir reportes especiales requeridos periódicamente por las entidades estatales de acuerdo con sus lineamientos.

Moneda funcional

El entorno económico principal de **UNICOC** se desarrolla en Colombia, por lo cual deberá reconocer como moneda funcional es el peso colombiano.

Adicionalmente cumplirá con las siguientes condiciones

- a) La moneda:
 - i. Que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios); y
 - ii. Del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- b) La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de producir los bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden tales costos).

Cambio de moneda funcional

Cuando se produzca un cambio de moneda funcional en **UNICOC**, la Institución aplicará los procedimientos de conversión que sean aplicables a la nueva moneda funcional de forma prospectiva, desde la fecha del cambio.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste

UNICOC procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros del periodo anterior, entre la fecha de cierre y la fecha de autorización para su publicación de los estados financieros, siempre que muestren condiciones que ya existían.

Los hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a) Aquéllos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste); y
- b) Aquéllos que indican condiciones que surgieron después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo informado que no implican ajuste).

UNICOC reconocerá y medirá los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste.

Los siguientes son ejemplos de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajuste que requieren que **UNICOC** ajuste los importes reconocidos en sus estados financieros, o bien que reconozca partidas no reconocidas con anterioridad.

- a) La resolución de un litigio judicial, posterior al periodo sobre el que se informa, que confirma que **UNICOC** tenía una obligación presente al final del periodo sobre el que se informa. La misma ajustará el importe de cualquier provisión reconocida previamente respecto a ese litigio judicial o bien reconocerá una nueva provisión. **UNICOC** no se limitará a revelar una obligación contingente, puesto que la resolución del litigio proporciona evidencia adicional que ha de tenerse en cuenta.
- b) La recepción de información, después del periodo sobre el que se informa, que indique el deterioro del valor de un activo al final del periodo sobre el que

se informa, o que el importe de un deterioro de valor anteriormente reconocido para ese activo necesita ajustarse.

- i. La situación de quiebra de un cliente, ocurrida después del periodo sobre el que se informa, generalmente confirma que al final del periodo sobre el que se informa existía una pérdida sobre la cuenta comercial por cobrar y, por tanto, que **UNICOC** necesita ajustar el importe en libros de dicha cuenta
 - ii. La venta de inventarios, después del periodo sobre el que se informa, puede aportar evidencia sobre sus precios de venta al final de periodo sobre el que se informa, con el propósito de evaluar el deterioro del valor en esa fecha.
- c) La determinación, después del periodo sobre el que se informa, del costo de activos adquiridos o del importe de ingresos por activos vendidos antes del final del periodo sobre el que se informa.
- d) La determinación, después del periodo sobre el que se informa, del importe de la participación en las ganancias netas o de los pagos por incentivos, si al final del periodo sobre el que se informa **UNICOC** tiene la obligación, ya sea de carácter legal o implícita, de efectuar estos pagos, como resultado de hechos anteriores a esa fecha.
- e) El descubrimiento de fraudes o errores que demuestren que los estados financieros eran incorrectos.

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa que no implican ajuste

UNICOC no ajustará los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste los importes reconocidos en sus estados financieros para reflejar hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no impliquen ajustes.

UNICOC no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para hechos ocurridos después de la fecha del balance; por lo anterior deberá revelar en las notas a los estados financieros.

Son ejemplo de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajusten:

- a) La reducción en el valor de mercado de las inversiones, ocurrida entre el final del periodo sobre el que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

- b) Un importe que pase a ser exigible como resultado de una sentencia o una resolución favorable de un litigio judicial después de la fecha sobre la que se informa, pero antes de que se publiquen los estados financieros.

3). Efectivo y equivalentes de efectivo

- a) **Efectivo:** Se reconoce una vez se realicen los depósitos en cuentas o demás productos de recaudo que tiene **UNICOC**. En caso de tratarse de cuentas en moneda extranjera se tendrá en cuenta la tasa de cambio vigente al momento de registrar la transacción.
- b) **Cheques:** Ocasionalmente **UNICOC** recibe cheques posfechados de sus clientes como garantía del pago de educación y otros, sin que medie registro y/o reconocimiento alguno en la contabilidad dado que los mismos quedan en custodia. Así mismo es posible que **UNICOC** reciba como forma de pago cheques al día, los cuales son recocidos al momento de recibirlos y consignados inmediatamente a las cuentas y/o productos bancarios para el recaudo de **UNICOC**.
- c) **Equivalentes de Efectivo:** En desarrollo de las operaciones de **UNICOC** pueden presentarse excesos de liquidez que pueden ser invertidos en CDT's, CDAT's o instrumentos financieros de redención menor a 90 días y bajo riesgo como lo son las carteras colectivas.

Medición inicial

- a) Efectivo: Se medirá a Valor Razonable.
- b) Cheques: En caso de tratarse de cheques al día, la medición inicial se realizará a Valor Razonable.
- c) Equivalentes de Efectivo: Se medirá a Valor Razonable.

Medición posterior

- a) Efectivo: Se medirá a Valor Razonable.
- b) Cheques: En caso de tratarse de cheques al día, la medición posterior (antes del canje) se realizará a Valor Razonable, posterior a la fecha de canje sigue la medición de un efectivo.
- c) Equivalentes de Efectivo: Se medirá a Valor Razonable.

4). Cuentas por cobrar

UNICOC reconocerá las cuentas por cobrar cuando surja el derecho y por ende la obligación de la contraparte de conformidad a lo establecido en las cláusulas contractuales del instrumento.

El modelo de negocio de **UNICOC** será aquel en el que los clientes pagarán en un plazo máximo de sesenta (60) días, una vez cumplido este periodo se deberán reconocer intereses.

Medición inicial

Se medirá a Valor Razonable. El valor razonable en el momento del reconocimiento inicial, es normalmente el precio de la transacción.

Si el plazo es el normal de acuerdo a los tiempos otorgados por **UNICOC** el Valor Razonable de la Cuenta por Cobrar es el valor de factura.

Cuando el plazo es mayor al normal el Valor Razonable es el Valor Presente de los flujos futuros descontados a la tasa de interés de mercado. En relación al plazo normal de 60 días.

Medición posterior

Las cuentas por cobrar a largo plazo serán medidas al costo amortizado.

Deterioro

Se reconoce el deterioro en las cuentas por cobrar para aquellas partidas que superan los 360 días de vencimiento al cierre del ejercicio. Reconociendo dicha pérdida como un menor valor de las cuentas por cobrar con cargo a gastos.

5). Inventarios

Los inventarios son activos:

- a) Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- b) En proceso de producción con vistas a esa venta; o
- c) En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Se deben reconocer los inventarios cuando en el desarrollo de las actividades de **UNICOC**, se incurre en un costo relacionado de forma directa con la adquisición o producción de los mismos.

Medición Inicial

UNICOC medirá los inventarios inicialmente al costo el cual incluye: costos de adquisición, costos de transformación y otros costos.

Medición posterior

UNICOC medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta.

6). Propiedad, planta y equipo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- (a) sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo, y
- (b) el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Serán reconocidas las propiedades planta y equipo para los cuales su valor unitario o consolidado (bienes que se adquieren por lotes) supere o sea igual a 25 UVT vigente.

Los activos fijos reconocidos sin importar su valor, se depreciarán según su expectativa razonable de vida útil y lo dispuesto en las políticas contables.

Medición inicial

UNICOC, medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad, planta y equipo, el cual comprenderá el precio de adquisición, más los costos atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista; y de la misma manera formará parte los costos de desmantelamiento o retiro de un activo, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

El costo de un elemento de propiedad, 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, la entidad medirá el costo de propiedades, planta y equipo al valor presente de todos los pagos futuros.

Medición Posterior

UNICOC medirá las propiedades, planta y equipo posterior a su reconocimiento inicial al modelo del costo (costo de venta menos la depreciación acumulada menos pérdida por deterioro acumulada).

UNICOC reconocerá los costos del mantenimiento diario de una partida de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

UNICOC reconocerá las cuantías o valores económicos del mantenimiento (diario o mensual), de una partida de propiedad, planta y equipo, en los resultados (gastos) del periodo en el que incurra en dichos costos

Depreciación

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Construcciones y edificaciones	45
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	5
Maquinaria y equipo	12
Equipo médico	12
Vehículos	12

Valor residual

El valor residual de un activo es el importe estimado que se podría obtener actualmente por la disposición del elemento, después de deducir los costos estimados por tal disposición, si el activo ya hubiera alcanzado la antigüedad y las demás condiciones esperadas al término de su vida útil. Para **UNICOC** el valor residual es el estimado en los siguientes porcentajes, los cuales en situaciones extraordinarias o especiales, podrán ser reevaluados por el Consejo.

Edificios	20 %
Plantas	1 %
Vehículos	10 %

Los demás activos tienen un valor residual de 0%.

Deterioro

Cuando exista indicio y como mínimo al 31 de diciembre de cada año, **UNICOC** a través de los departamentos encargados realizará un análisis del posible deterioro, es decir una comparación del valor neto recuperable en el mercado versus el valor en libros, si el valor neto recuperable es inferior al valor en libros, se registrará un deterioro, en caso contrario no se efectuará registro alguno.

7). Obligaciones financieras y cuentas por pagar

UNICOC reconocerá las obligaciones financieras y cuentas por pagar cuando surja la obligación y por ende el derecho de la contraparte, de conformidad a lo establecido en las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición inicial

UNICOC medirá las obligaciones financieras y cuentas por pagar al valor razonable, es decir al precio de la transacción, a no ser que exista una transacción con financiación implícita, caso en el cual la entidad inicialmente debe medir el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontado a una tasa de interés mercado correspondiente a un instrumento de deuda similar (entendiéndose por financiación implícita cuando el pago se aplaza más allá de los términos normales o se financia a una tasa de interés que no es la de mercado).

Medición Posterior

UNICOC medirá a costo amortizado las obligaciones financieras y cuentas por pagar, utilizando el método de interés efectivo; es decir calcular el costo amortizado de un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes:

- i. El importe al que se midió en el reconocimiento inicial,
- ii. Menos los reembolsos del principal,
- iii. Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento. (Al calcular la tasa de interés efectiva, **UNICOC** amortizará cualquier comisión relacionada, cargas financieras pagadas y costos de transacción).

8). Beneficios a empleados

UNICOC reconocerá los beneficios a los empleados cuyo pago se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo en el que los empleados hayan prestado los servicios como beneficios a corto plazo.

Las obligaciones por beneficios a los empleados son contabilizadas en el Estado del Resultado Integral como un gasto a medida que el servicio relacionado se provea contra un Pasivo por Obligaciones Laborales.

Los beneficios a los empleados son clasificados en:

Beneficios a corto plazo

- a) Salario (sueldo, Horas extras, Auxilio de Transporte)
- b) Primas de servicio
- c) Vacaciones
- d) Cesantías
- e) Intereses de cesantías
- f) Aportes seguridad social (Pensión, ARL)
- g) Caja de Compensación
- h) **

** Y todos los que la Leyes Colombianas exijan y constituyan como Beneficios a los empleados de corto plazo.

Beneficios post empleo

UNICOC reconocerá como beneficios a los empleados Post-Empleo que se pagan después de completar su periodo de empleo. Los beneficios incluyen:

- a) Beneficios por retiro, tales como las pensiones, y
- b) Otros beneficios posteriores al empleo, tales como los seguros de vida o los beneficios de asistencia médica.

El valor presente de los beneficios a realizar en virtud de un plan de jubilación puede ser calculado, y presentados los cálculos, ya sea en función de los niveles de salarios actuales, o de los proyectados al momento del retiro de los participantes.

UNICOC, realizara las evaluaciones actuariales, cuando advierta circunstancias que afecten las suposiciones actuariales iniciales, tales como cambios en las variables demográficas o remuneratorias de los beneficiarios. En caso que no se

haya hecho una evaluación actuarial en la fecha de los estados financieros se utiliza la evaluación más reciente como base, indicando la fecha en que fue realizada.

9). Provisiones y contingencias

UNICOC sólo reconocerá una provisión cuando un suceso pasado haya generado una obligación presente, sea probable una salida de recursos y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Es decir, cuando:

- a) Tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado. (Implica que **UNICOC** no tiene otra alternativa más realista que liquidar la obligación)
- b) Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que **UNICOC** tenga que desprenderse de recursos que impliquen beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

UNICOC reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto en el Estado del Resultado Integral, a menos que otra sección de las políticas requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Si las anteriores condiciones no se cumplen, no deberá reconocerse una provisión.

Medición inicial

UNICOC medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una organización pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

En el caso de que la provisión, que se está midiendo, se refiera a una población importante de casos individuales, la obligación presente se estimará promediando todos los posibles desenlaces por sus probabilidades asociadas a cada una de las obligaciones. Cuando se esté evaluando una obligación aislada, la mejor estimación de la deuda puede venir constituida por el desenlace individual que resulte más probable. No obstante, también en este caso **UNICOC** considerará otros desenlaces posibles.

Medición posterior

UNICOC cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

10). Ingresos de actividades ordinarias

UNICOC clasificará como ingresos ordinarios la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgido en el curso de las actividades ordinarias, siempre que la entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con aportaciones de los propietarios.

Los ingresos provenientes de sus programas académicos son:

- Pregrados
- Posgrados
- Especializaciones
- Maestrías (a nivel nacional e internacional)
- Educación Continuada (Diplomados, cursos, seminarios y talleres)
- Ingresos Clínicos
- Ingresos Pecuniarios

Y otros ingresos de acuerdo a la actividad económica de la Institución, **UNICOC** desarrolla la actividad de educación superior en dos sedes principales ubicadas en la ciudad de Bogotá y en la ciudad de Cali, así mismo posee tres clínicas que se encuentran una en el centro de la capital, en el municipio de Chía y en la ciudad de Cali.

Otras actividades

Se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- La venta de bienes (si los produce o no la entidad para su venta o los adquiere para su reventa).
- La prestación de servicios.
- El uso por parte de terceros, de activos de la entidad que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Medición inicial

UNICOC medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, tendrá en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por **UNICOC**.

UNICOC reconocerá un ingreso por interés cuando el crédito exceda los plazos normales de acuerdo al modelo de negocio de la entidad.

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de **UNICOC**, por su cuenta propia.

Clasificación de los ingresos por actividades ordinarias

UNICOC clasificará sus ingresos de actividades ordinarias en las siguientes categorías:

- **Venta de bienes**

UNICOC reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) **UNICOC** ha transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b) La entidad no conserva ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- c) El importe de los ingresos de actividades puede medirse con fiabilidad.
- d) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- e) Los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Si **UNICOC** retiene de manera significativa los riesgos del bien, la transacción no se considerará una venta.

Las sumas recibidas anticipadamente por ingresos de actividades ordinarias en concepto de servicios o venta de bienes que se ejecutaran en el futuro, se reconocerán como un pasivo hasta que contractualmente se puedan compensar con la ejecución de los mismos (servicios o venta de bienes) o la cuenta por cobrar. Las sumas que se pueden llegar a recibir de manera anticipada son por ejemplo: pensiones, matriculas, derechos, etc.

- **Prestación de servicios**

UNICOC reconocerá los ingresos ordinarios que surjan de la prestación de servicios, siempre que se cumplan los siguientes criterios:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias puedan medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad
- d) Los costos incurridos en la transacción y los costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a **UNICOC**; no obstante, cuando surge alguna incertidumbre sobre el grado de recuperabilidad de un saldo ya incluido entre los ingresos de actividades ordinarias, y la cantidad incobrable, se procederá a reconocer un gasto.

UNICOC utilizará el siguiente método para reconocer los ingresos por prestación de servicios:

- a) La proporción de los costos incurridos por el trabajo ejecutado hasta la fecha, en la relación con los costos totales estimados. Los costos incurridos por el trabajo ejecutado no incluyen los costos relacionados con actividades futuras, tales como materiales o pagos anticipados.
- b) La inspección de los trabajos ejecutados;
- c) La terminación de una proporción física de la transacción del servicio o del contrato de trabajo.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida que los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

- **Intereses, regalías y dividendos**

Los intereses, regalías y dividendos, que sea probable que **UNICOC** obtenga beneficios económicos asociados a la transacción y el importe pueda ser medido de forma fiable, deben ser reconocidos como se describe a continuación:

- a) Intereses: Utilizando el método del tipo de interés efectivo
- b) Regalías: Sobre una base de acumulación o (devengo) de acuerdo con la esencia.
- c) Dividendos: Cuando se establezca el derecho a recibirlos por parte del accionista.

11). Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos procede usualmente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. **UNICOC** reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento en que se paguen.

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos como mantenimiento de los activos, alquileres, impuestos, servicios públicos, entre otros.

Se incluyen dentro de gastos las demás erogaciones que no clasifiquen para ser registradas como costo pero que sean requeridos para el normal funcionamiento de la sociedad como son los gastos de Administración, publicidad y financieros.

Los gastos financieros por concepto de intereses producto de préstamos que sean adquiridos ya sea para la construcción o montaje de cualquier activo o para capital de trabajo de acuerdo a la NIIF para Pymes se reconocerán como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

Los gastos por impuesto a la renta, relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberán reconocerse y presentarse en el estado de resultado integral.

Las provisiones se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, es probable la salida de recursos y se puede estimar confiablemente, se reconoce en los resultados del período.

IV. Descripción de las notas

A continuación, se detalla la composición de los rubros enunciados en los estados financieros:

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Caja	19.825.111	28.044.500
Bancos	2.353.686.683	1.443.493.737
Cuentas de Ahorro	62.760.889	1.023.958.909
Total	2.436.272.683	2.495.497.147

Al cierre del año 2019 no existían restricciones sobre los saldos de efectivo y sus equivalentes.

2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas

	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Clientes	6.000.435.108	4.579.290.358
Anticipos y avances	479.009.616	1.162.738.212
Ingresos por Cobrar	3.495.610.231	3.111.867.527
Reclamaciones	-	-
Cuentas por Cobrar a trabajadores	301.184.983	171.651.889
Deudores Varios	783.501.579	1.037.667.134
Deterioro de Cartera	- 478.719.254	- 478.719.254
Total	10.581.022.263	9.584.495.865

El deterioro de la cartera se calculó sobre las cuentas por cobrar con vencimiento superior a los 360 días.

3. Activos por impuestos corrientes

	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Industria y Comercio	46.591.200	46.591.200
Retención en la fuente renta	2.621.471	589.602
Retención de Industria y Comercio	38.475.798	25.631.781
Retención de IVA	8.792.399	5.069.306
Impuestos descontables	237.616.406	319.282.406
Total	334.097.273	397.164.295

Los anticipos por impuestos corrientes no son considerados como instrumentos financieros en razón a que no se espera que generen un flujo financiero de efectivo en el futuro, por este motivo se reconocen como activos por impuestos corrientes.

Dichas partidas son reconocidas en las declaraciones tributarias pertinentes con el fin de hacer efectivo el cruce de saldos.

4. Inventarios

Los inventarios revelados en los estados financieros corresponden a los suministros que están disponibles para ser consumidos en la prestación de servicios y son valuados a su costo de adquisición. A continuación, se presenta el detalle de los mismos:

	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Compra, venta y consumo de materiales	166.004.860	211.254.169
Devoluciones	-	-
Inventario oficina	6.505.645	151.771.839
Tienda Colegial	7.165.645	7.165.645
Total	179.676.150	370.191.653

Al cierre del año 2019 los inventarios presentaron el siguiente movimiento:

CONCILIACIÓN DE INVENTARIOS		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	370.191.653	361.446.327
(+) Adquisiciones	359.138.123	1.246.192.345
(+) Ajustes	-	-
(-) Disposición	- 549.653.626	- 1.237.447.019
(-) Ajustes	-	-
(-) Devoluciones	-	-
(-) Deterioro	-	-
Saldo al final de período	179.676.150	370.191.653

Sobre el particular, debe tenerse en cuenta que al cierre del año 2019 no se reconoció deterioro sobre los inventarios en razón a que no se evidenció que algún elemento careciera de las condiciones requeridas para ser consumido.

5. Propiedades, planta y equipo

A continuación, se presenta la composición de las propiedades, planta y equipo de UNICOC:

TERRENOS		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Bogotá - Sede Norte	57.952.362.000	57.952.362.000
Bogotá -CII 13 No. 9-52	569.240.000	569.240.000
Sede Cali - Av 3 No. 12 - 63	523.800.000	523.800.000
Sede Cali - Santa Apolonia	6.795.932.000	6.795.932.000
Total	65.841.334.000	65.841.334.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Bogotá - Sede Norte	20.597.638.000	20.597.638.000
Bogotá - Auditorio JAT	273.523.703	273.523.703
Bogotá - Garaje 502	26.488.000	24.738.000
Bogotá -CII 13 No. 9-52	8.853.762.719	8.853.762.719
Bogotá - Cra 9 No. 12b-40	2.466.558.000	2.466.558.000
Sede Cali - Av 3 No. 12 - 63	495.848.605	495.848.605
Mejoras en propiedad ajena Torre B	492.192.214	-
Total	33.206.011.241	32.712.069.027

OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Muebles y Enseres	450.748.931	415.913.966
Equipo de Computo	637.900.727	602.397.390
Maquinaria y Equipo	330.220.818	325.139.205
Equipo Biomedico	6.772.436.048	6.533.645.328
Vehiculos	187.600.000	187.600.000
Obras de arte	-	51.373.105
Bibliotecas	1.440.783.937	1.302.891.884
Vehículos en leasing financiero	50.400.000	50.400.000
Total	9.870.090.461	9.469.360.878

Las partidas reveladas como terrenos, construcciones y edificaciones, muebles y enseres, equipo de cómputo, maquinaria y equipo, equipo biomédico y vehículos se encuentran valoradas de acuerdo al costo atribuido valor razonable, en atención al avalúo practicado por la firma Alfonso Carrizosa Hernández Ltda.

De otra parte, las obras de arte y las bibliotecas se encuentran valoradas de acuerdo a su costo de adquisición y sobre dichas partidas no se reconoció depreciación y ni deterioro.

El detalle de la depreciación acumulada y el deterioro se revela a continuación:

DEPRECIACIÓN ACUMULADA		
DESCRIPCION	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Construcciones y edificaciones	2.023.617.913,00	1.646.420.255
Muebles y Enseres	198.791.346,00	132.329.932
Equipo de Computo	378.968.605,00	253.228.638
Maquinaria y Equipo	119.094.268,00	92.090.138
Equipo Biomedico	2.645.426.993,00	2.074.377.927
Vehículos	23.336.442,98	17.805.357
Vehículos - Leasing financiero	27.394.954,80	20.799.999
Total	5.416.630.523	4.237.052.246

DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
DESCRIPCION	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Construcciones y edificaciones	-	-
Muebles y Enseres	-	-
Equipo de Computo	-	-
Maquinaria y Equipo	-	-
Equipo Biomedico	327.620.000	327.620.000
Vehiculos	-	-
Total	327.620.000	327.620.000

El saldo del deterioro reconocido en los estados financieros al cierre del año 2019 no presenta variaciones en razón a que no se han evidenciado circunstancias que afecten el valor razonable de la propiedad, planta y equipo.

Durante el ejercicio las propiedades, planta y equipo presentaron los siguientes movimientos:

CONCILIACIÓN DE TERRENOS		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	65.841.334.000	21.262.594.000
(+) Adquisiciones y/o Mejoras		
(+) Ajustes	-	44.578.740.000
(-) Ventas		
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	65.841.334.000	65.841.334.000

CONCILIACIÓN DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	31.065.648.772	27.369.422.672
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	493.942.214	53.010.000
(+) Ajustes	-	3.793.974.155
(-) Ventas	-	
(-) Depreciación	- 377.197.658	- 137.677.616
(-) Ajustes	-	- 13.080.439
Saldo al final del periodo	31.182.393.328	31.065.648.772

CONCILIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	283.584.034	272.992.045
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	34.834.965	72.614.765
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 66.461.414	- 62.022.776
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	251.957.585	283.584.034

CONCILIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	349.168.752	320.824.051
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	35.503.337	143.515.217
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 125.739.967	- 115.170.516
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	258.932.122	349.168.752

CONCILIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	233.049.067	248.422.697
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	5.081.613	15.534.209
(+) Ajustes	69.080	
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 27.090.224	- 28.907.839
(-) Ajustes	-	- 2.000.000
Saldo al final del periodo	211.109.536	233.049.067

CONCILIACIÓN EQUIPO BIOMEDICO		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	4.131.647.401	4.618.730.349
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	238.790.720	60.033.256
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 571.049.066	- 542.616.204
(-) Ajustes	-	- 4.500.000
Saldo al final del periodo	3.799.389.055	4.131.647.401

CONCILIACIÓN VEHICULOS		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	172.155.984	177.715.607
(+) Adquisiciones y/o Mejoras		
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 5.584.865	- 5.559.623
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	166.571.119	172.155.984

CONCILIACIÓN BIBLIOTECAS		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	1.354.264.989	1.392.780.284
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	231.256.740	179.806.359
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación		
(-) Ajustes	- 144.737.792	- 218.321.654
Saldo al final del periodo	1.440.783.937	1.354.264.989

CONCILIACIÓN VEHICULOS LEASING FINANCIERO		
SEDE	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Saldo al inicio del período	27.238.660	33.733.334
(+) Adquisiciones y/o Mejoras		
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 6.524.163	- 6.494.674
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	20.714.497	27.238.660

6. Bienes Recibidos en arrendamiento Financiero

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Leasing	1.476.593.591	1.032.503.811
Total	1.476.593.591	1.032.503.811

7. Otros activos no financieros no corrientes

	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Inversiones Club Social	-	4.500.008
Diferidos Registros calificados	341.575.906	161.895.878
Software	10.707.600	
Total	352.283.506	166.395.886

8. Obligaciones financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS - BANCOS		
TIPO DE OBLIGACION	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Sobregiros	40.954.036	49.466.449
Tarjetas de crédito	17.594.237	28.579.110
Pagarés	4.059.144.537	3.369.730.495
Leasing financiero	1.071.421.299	839.448.962
Total	5.189.114.109	4.287.225.017

SOBREGIROS BANCARIOS		
ENTIDAD	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Banco de Bogotá	40.954.036	49.446.449
Saldo al final del periodo	40.954.036	49.446.449

OBLIGACIONES FINANCIERAS - PARTICULARES				
TERCERO	MONTO INICIAL	TASA CTE NOMINAL	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Hoteles Agora	1.250.000.000,00	1,1% MV	1.250.000.000	1.250.000.000
Total			1.250.000.000	1.250.000.000

Los saldos de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2019 se encuentran expresados de acuerdo al importe inicial de las transacciones, menos los pagos de capital.

9. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Proveedores	779.253.343	698.766.529
Costos y gastos por pagar	757.032.182	651.226.046
Retención en la fuente Renta	123.374.131	61.563.711
Retención en la fuente ICA	8.237.714	8.519.158
Retenciones y aportes nómina	250.912.977	320.581.892
Total	1.918.810.347	1.740.657.337

PROVEEDORES		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Útiles y papelería	-	-
Elementos de aseo y cafetería	4.404.141	-
Elementos eléctricos	-	-
Productos clínicos y de odontología	513.262.190	556.180.827
Suministro de materiales	-	-
Otros suministros	261.587.012	142.585.702
Total	779.253.343	698.766.529

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Libros y suscripciones	-	-
Gastos legales	-	-
Comisiones	-	-
Honorarios	12.285.247	5.800.164
Servicios técnicos	14.585.747	801.524
Servicios de mantenimiento	49.374.829	59.799.473
Arrendamientos	111.266.008	127.370.346
Transportes, fletes y acarreos	11.748	-
Servicios públicos	116.627.277	116.250.228
Gastos de viaje	61.686.409	35.469.253
Otros	391.194.918	305.735.058
Total	757.032.182	651.226.046

RETENCIÓN EN LA FUENTE RENTA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Salarios y pagos laborales	85.608.787	44.534.121
Honorarios	11.949.453	4.929.541
Comisiones	1.320.000	-
Servicios	5.494.530	3.295.317
Arrendamientos	2.016.839	1.598.355
Rendimientos financieros	1.100.000	550.000
Compras	15.884.521	6.656.377
Total	123.374.131	61.563.711
RETENCIÓN EN LA FUENTE ICA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Servicios	1.619.892	2.344.457
Honorarios	1.097.119	1.383.377
Compras	5.520.703	4.791.324
Total	8.237.714	8.519.158
RETENCIONES Y APORTES NÓMINA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Aportes EPS	72.511.400	93.199.453
Aportes ARL	7.971.000	6.736.100
Aportes CCF	25.061.336	21.428.294
SENA	12.553.080	10.729.443
ICBF	18.744.800	15.974.254
Libranzas	17.708.799	14.006.552
Otros	6.378.462	373.450
Fondos de pensiones y cesantías	89.984.100	158.134.346
Total	250.912.977	320.581.892

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2019 se encuentran expresados de acuerdo al importe inicial de las transacciones.

10. Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Iva generado	44.788.907	58.702.851
Iva descontable	- 15.713.032	-
Impuesto de industria y comercio	157.391.535	149.963.669
Total	186.467.410	208.666.520

11. Beneficios a empleados

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Salarios por pagar	9.174.549	6.484.694
Cesantías consolidadas	403.114.175	331.566.236
Intereses sobre cesantías	51.715.324	40.568.662
Prima de servicios	8.186.479	7.584.176
Vacaciones	5.299.898	
Vacaciones consolidadas	82.015.853	50.604.247
Pensiones por pagar	3.423.435	100.000.000
Indemizaciones laborales	-	134.834.197
Total	562.929.713	671.642.212

12. Beneficios post empleo cálculo actuarial corto plazo

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Pensionados UNICOC	2.223.981.848	1.839.664.080
Total	2.223.981.848	1.839.664.080

Los anteriores saldos están expresados de acuerdo al valor de la pensión establecido para cada beneficiario.

13. Beneficios post empleo cálculo actuarial largo plazo

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Pensionados UNICOC	10.630.583.289	12.971.991.837
Total	10.630.583.289	12.971.991.837

El saldo de los beneficios post empleo a largo plazo está basado en el estudio del cálculo actuarial al 31 de diciembre de 2014.

14. Otros pasivos no financieros no corrientes

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Ingresos recibidos por anticipado	19.204.274.847	17.717.863.806
Anticipos y avances recibidos	26.769.200	654.600
Ingresos recibidos para terceros	107.785.465	118.837.010
Otros	431.593.335	26.500
Total	19.770.422.847	17.837.381.916

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - MATRÍCULAS Y PENSIONES		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Intereses	-	-
Primer ciclo académico	10.697.666.637	10.855.333.490
Segundo ciclo académico Bogotá	73.349.450	42.637.500
Primer ciclo académico Cali	3.861.340.300	3.638.697.600
Segundo ciclo académico Cali	-	692.000
Notas crédito matrículas	672.461.824	266.932.701
Notas crédito años anteriores	-	727.831.841
Matrículas extraordinarias 20%	72.554.275	3.727.400
Tratamiento de ortodoncia	-	-
Tratamiento de ortopedia	-	-
Total	15.377.372.486	14.080.188.849

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO -TRATAMIENTOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Prostodoncia	331.371.500	525.854.100
Ortodoncia	3.256.115.861	2.921.049.357
Ortopedia	239.415.000	190.771.500
Total	3.826.902.361	3.637.674.957

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Otros	-	-
Valores recibidos para terceros	3.744.800	22.216.800
Seguros	52.830.000	48.750.000
Estampillas	51.210.665	47.870.210
Total	107.785.465	118.837.010

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Devolucion de tratamiento	1.789.000	
Cientes auditorio	24.980.200	-
Otros	431.593.335	
Total	458.362.535	-

15. Provisiones y contingencias

A continuación, se detallan las contingencias probables, reveladas en el pasivo al 31 de diciembre 2019:

CONTINGENCIAS PROBABLES				
TIPO DE PROCESO	DEMANDANTE	PRETENSIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Ordinario	Jennifer Becerra	165.435.000	19.686.765	80.000.000
Ordinario	Luz María Ochoa	200.000.000	-	100.000.000
Ordinario	Rosa Alicia Velásquez Pérez	257.740.000	-	20.000.000
Ordinario	Flor Nelly Pérez Perdomo	275.000.000	19.768.460	26.666.666
Ordinario	Manuel Antonio Santos Muñoz	80.000.000	-	24.000.000
Coactivo	UGPP	147.986.500	-	91.683.960
Coactivo	UGPP - Positiva	23.430.415	-	23.430.415
Sancionatorio	Secretaría de Salud/Manuel Alejandro Duarte	7.377.170	-	4.000.000
Ordinario	Carmenza Macias Gutierrez	-	87.134.197	-
Ordinario	Julio Daniel Acevedo	393.716.909	28.000.000	-
Ordinario	Daniela Alzate	4.000.000	4.000.000	-
Ordinario	Luz Angela Cortes	10.000.000	10.000.000	-
Ordinario	Elba Maria Bermudez	148.008.000	14.800.800	-
Total			183.390.222	369.781.041

16. Ingresos de actividades ordinarias

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Enseñanza	28.724.624.427	25.878.883.010
Servicios sociales y de salud odontológica	5.295.953.334	6.721.633.639
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 1.967.062.683	- 3.929.810.622
Total	32.053.515.078	28.670.706.027

ENSEÑANZA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Inscripciones	57.596.000	56.668.950
Carnet estudiantil	7.065.000	5.500.000
Habilitaciones	18.972.000	17.028.000
Certificaciones y constancia	97.678.000	101.136.000
Supletorios	9.520.000	11.505.000
Derechos de grado	79.097.000	153.110.000
Matriculas	17.051.069.767	16.326.437.842
Postgrado de ortodoncia - ortopedia	2.282.715.200	2.284.140.950
Postgrado endodoncia	543.366.868	484.798.951
Postgrado prostodoncia	1.829.283.950	1.501.761.525
Postgrado periodoncia	1.359.735.040	1.210.428.200
Examen de validación	3.796.000	2.059.000
Educación continuada	209.583.071	239.712.594
Postgrado de gerencia en salud	378.491.150	203.592.000
Cursos de extensión pregrado	149.040.000	105.842.000
Cursos de nivelación	839.891.400	865.003.870
Becas pregrado	309.174.275	113.299.340
Becas postgrados	152.303.200	86.688.600
Cursos de extensión postgrado	292.079.963	289.254.200
Matrícula extraordinaria 20%	163.894.124	272.413.335
Actividades conexas	1.190.767.876	
Total	27.025.119.884	24.330.380.357

SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD ODONTOLÓGICA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Urgencias	7.432.000	7.833.000
Interconsulta	28.830.000	28.957.500
Historias clínicas y carnet	237.716.000	210.651.500
Periapical o coronal	2.548.500	8.005.900
Oclusal	296.500	374.000
Panorámica	150.412.500	112.436.600
Juego periapical	271.691.500	227.579.500
Biopsia	4.857.000	4.578.000
Consulta o sesión odontológica	524.301.100	504.282.600
Resinas	516.924.900	452.076.800
Cirugías	132.385.800	178.532.500
Tratamiento ortopédico	68.564.100	107.197.500
Tratamiento ortodoncia	659.559.335	550.905.389
Tratamiento endodóntico	80.912.500	60.381.200
Tratamiento periodóntico	211.794.300	223.909.500
Tratamiento prostodoncia	829.963.200	701.080.131
Servicio de laboratorio	711.194.300	375.814.200
Blanqueamientos	149.593.500	130.006.800
Aparatos odontopediatría	14.357.000	17.946.200
Implantes	169.195.160	189.386.250
Total	4.772.529.195	4.091.935.070

SERVICIO DE LABORATORIO		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Servicio de laboratorio	255.866.000	248.390.600
Total	255.866.000	248.390.600

17. Costo de ventas

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Venta de insumos y materiales	363.602.161	429.676.220
Personal de enseñanza	10.150.273.102	9.754.336.433
Honorarios de enseñanza	113.312.351	108.856.750
Servicio odontológico	387.886.519	609.729.428
Servicio de laboratorio	954.802.500	508.940.975
Papelería clínica	130.337.240	75.598.504
Auxilio de movilidad internacionalización	4.647.419	3.000.000
Publicidad y propaganda	955.177.878	856.034.467
Libros y suscripciones	107.863.270	-
Reconocimientos y otros Bienestar	67.916.021	-
Auxilio de movilidad estudiantil	11.016.642	-
Incentivos de investigación	19.874.784	-
Total	13.266.709.887	12.346.172.777

18. Otros ingresos

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Financieros	156.692.917	181.456.195
Arrendamientos	590.098.041	928.191.517
Comisiones	-	661.540
Recuperaciones	54.224.978	133.600.444
Indeminzaciones	44.082.395	33.932.570
Ingresos de ejercicios anteriores	51.110.784	199.959.060
Diversos	656.241.961	679.074.722
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 272.101.270	-
Total	1.280.349.806	2.156.876.048

FINANCIEROS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Intereses	54.312.623	147.798.558
Multas y recargos	326.500	784.400
Intereses financiación matrículas	101.831.044	32.873.237
Otros	222.750	-
Total	156.692.917	181.456.195

ARRENDAMIENTOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Construcciones y edificios	109.285.705	114.159.817
Auditorio	453.510.000	699.706.646
Arrendamiento stand	4.600.336	88.899.154
Otros	22.702.000	25.425.900
Total	590.098.041	928.191.517

DIVERSOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Asignaciones	602.721.921	600.000.000
Aprovechamientos	7.265.516	7.531.739
Donaciones		3.500.000
Útiles, papelería y fotocopias	6.134.000	3.915.000
Otros ingresos	39.875.570	63.790.990
Ajuste al peso	244.954	336.993
Total	656.241.961	679.074.722

19. Gastos de administración

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Gastos de personal	9.295.398.900	8.193.147.921
Honorarios	446.104.874	482.511.697
Impuestos	700.195.036	487.621.502
Arrendamientos	833.740.663	932.232.407
Contribuciones y afiliaciones	38.794.302	28.893.606
Seguros	118.089.040	15.317.497
Servicios	2.681.713.231	2.673.670.288
Gastos legales	3.500.999	5.612.531
Mantenimiento y reparaciones	809.419.736	802.491.353
Adecuación e instalaciones	21.892.050	62.403.369
Compra de activos fijos	51.029.487	42.171.748
Gastos de viaje	242.863.345	302.023.231
Depreciaciones	1.183.681.172	973.295.801
Actividades de bienestar universitario	-	269.624.526
Diversos	1.916.717.256	1.520.037.412
Deterioro de cartera	-	128.556.725
Total	18.343.140.091	16.919.611.615

20. Otros gastos

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2019	DIC 31 2018
Financieros	922.508.498	725.184.797
Pérdida en venta y retiro de bienes	-	175.000
Extraordinarios	481.372.186	536.988.439
Diversos	3.396.652	33.110.400
Total	1.407.277.336	1.295.458.636

21. Eventos posteriores

A la fecha no tenemos conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o informaciones consignadas en los estados financieros y notas adjuntas, o que amenacen la continuidad del negocio en marcha.