

Estados Financieros

**INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS
DE COLOMBIA - UNICOC**

Al 31 de diciembre de 2020

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 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	DIC 31 2020	DIC 31 2019
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	5.826.548.710	2.436.272.683
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	2	16.077.823.884	10.581.022.263
Activos por impuestos corrientes	3	301.760.308	334.097.273
Inventarios	4	236.440.639	179.676.150
Total activos corrientes		22.442.573.541	13.531.068.369
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	5	101.206.183.063	103.173.185.179
Bienes recibidos en arrendamiento financiero	6	775.932.032	1.476.593.591
Otros activos no financieros no corrientes	7	500.693.498	352.283.506
Total activos no corrientes		102.482.808.593	105.002.062.276
Total activos		124.925.382.134	118.533.130.646
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	8	14.028.481.302	6.439.114.109
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por p	9	1.001.917.698	1.918.810.347
Pasivos por impuestos corrientes	10	164.870.000	186.467.410
Beneficios a los empleados	11	608.585.910	562.929.713
Beneficios post empleo cálculo actuarial CP	12	2.257.083.184	2.223.981.848
Total pasivos corrientes		18.060.938.094	11.331.303.428
Pasivos no corrientes			
Beneficios post empleo cálculo actuarial LP	13	8.625.484.169	10.630.583.289
Otros pasivos no financieros no corrientes	14	18.443.344.632	19.770.422.847
Provisiones y contingencias	15	526.541.994	183.390.222
Total pasivos no corrientes		27.595.370.795	30.584.396.358
Total pasivos		45.656.308.890	41.915.699.786
Total patrimonio		79.269.073.245	76.617.430.859
Total pasivos y patrimonio		124.925.382.134	118.533.130.646


HERNAN ALEJANDRO OLANO GARCÍA
Representante Legal



HILARY JULIETH PINEDA ECHEVERRIA
Contador/a
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 2020 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	DIC 31 DE 2020	DIC 31 2019
Ingresos de actividades ordinarias	16	28.869.169.311	32.053.515.078
Costo de ventas	17	8.483.743.036	13.266.709.887
Ganancia bruta		20.385.426.275	18.786.805.191
Otros ingresos	18	1.823.945.853	1.280.349.806
Gastos de administración	19	16.589.688.700	18.343.140.091
Otros gastos	20	2.968.041.042	1.407.277.336
Resultado total integral		2.651.642.385	316.737.571


 HERNAN ALEJANDRO OLANO GARCÍA
 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 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	SALDO INICIAL DICIEMBRE 31 DE 2018	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	SALDO FINAL DICIEMBRE 31 DE 2019
Capital social	201.800	-	-	201.800
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
Utilidades acumuladas originadas en la revalorización patrimonial antes 2015	7.001.190.164	-	-	7.001.190.164
Valorizaciones	48.372.714.155	-	-	48.372.714.155
TOTAL DE PATRIMONIO	76.327.330.356			76.617.430.859

	SALDO INICIAL DICIEMBRE 31 DE 2019	DISMINUCIÓN	INCREMENTO	SALDO FINAL DICIEMBRE 31 DE 2020
Capital social	201.800	-	-	201.800
Reservas	350.086.158	-	-	350.086.158
Resultado del ejercicio	316.737.571	316.737.571	2.651.642.385	2.651.642.385
Resultados acumulados	20.576.501.011	-	316.737.571	20.893.238.582
Utilidades acumuladas originadas en la revalorización patrimonial antes 2015	7.001.190.164	-	-	7.001.190.164
Valorizaciones	48.372.714.155	-	-	48.372.714.155
TOTAL DE PATRIMONIO	76.617.430.859			79.269.073.245



HERNAN ALEJANDRO OLANO GARCÍA
Representante Legal



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



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

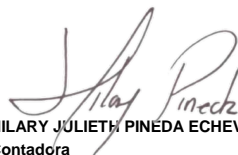
INSTITUCIÓN UNIVERSITARIA COLEGIOS DE COLOMBIA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Flujos de efectivo generados por las operaciones del año:		
Resultado integral del año	2.651.642.385	316.737.571
Más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo		
Deterioro de deudores	106.707.075	0
Depreciación propiedad planta y equipo	1.597.584.339	1.179.647.357
Deterioro de propiedad, planta y equipo	0	0
Amortizaciones	11.457.318	0
Ingresos que no afectan el efectivo	-298.836.769	-105.335.762
Gastos de ejercicios anteriores que no afectan el efectivo	90.265.441	0
Reclasificaciones de resultados	700.661.559	0
Venta de activo fijo no registrada en el ingreso	0	431.566.835
	4.859.481.349	1.822.616.001
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	-5.574.835.973	-866.993.303
Activos por impuestos corrientes	32.336.965	63.067.022
Inventarios	-56.764.489	190.515.503
Otros activos no financieros corrientes	-148.409.992	-185.887.620
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-916.892.649	178.153.011
Pasivos por impuestos corrientes	-21.597.410	-22.199.110
Beneficios a los empleados	45.656.197	-108.712.499
Beneficios post empleo cálculo actuarial	-1.971.997.784	-1.957.090.780
Otros pasivos no financieros no corrientes	-1.327.078.215	1.501.474.096
Provisiones y contingencias	343.151.772	-107.761.207
Efectivo neto usado por las actividades de operación	-4.736.950.229	507.181.113
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo	334.838.130	-894.671.797
Valor recibido por pago de Préstamos a terceros y empleados	203.020.933	-129.533.094
Bienes recibidos en arrendamiento financiero	0	-444.089.780
Efectivo neto usado en actividades de inversión	537.859.063	-1.468.294.671
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Obligaciones financieras	7.589.367.193	901.889.092
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	7.589.367.193	901.889.092
(Disminución (aumento) neto en el efec y equivalentes al efec	3.390.276.026	-59.224.466
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	2.436.272.683	2.495.497.149
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5.826.548.710	2.436.272.683



HERNÁN ALEJANDRO OLANO GARCÍA
Representante Legal



HILARY JULIETH PINEDA ECHEVERRÍA
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 2020 (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 2020 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 2020 y 2019 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 2020	DIC 31 2019
Caja	1.772.505	19.825.111
Bancos Cuentas Corrientes	3.886.862.358	2.353.686.683
Bancos Cuentas de Ahorro	564.913.847	62.760.889
Cuentas en el exterior	1.373.000.000	-
Total	5.826.548.710	2.436.272.683

Al cierre del año 2020 no existían restricciones sobre los saldos de efectivo y sus equivalentes.

2. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas

	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Clientes	12.152.492.404	6.000.435.108
Anticipos y avances	213.963.854	479.009.616
Ingresos por Cobrar	2.666.577.972	3.495.610.231
Cuentas por Cobrar a trabajadores	223.150.631	301.184.983
Deudores Varios	1.407.065.352	783.501.579
Deterioro de Cartera	- 585.426.329	- 478.719.254
Total	16.077.823.884	10.581.022.263

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 2020	DIC 31 2019
Industria y Comercio	46.591.200	46.591.200
Retención en la fuente renta	4.462.278	2.621.471
Retención de Industria y Comercio	43.871.026	38.475.798
Retención de IVA	8.792.399	8.792.399
Impuestos descontables	198.043.406	237.616.406
Total	301.760.308	334.097.273

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 2020	DIC 31 2019
Compra, venta y consumo de materiales	194.209.349	166.004.860
Devoluciones	-	-
Inventario oficina	35.065.645	6.505.645
Tienda Colegial	7.165.645	7.165.645
Total	236.440.639	179.676.150

Al cierre del año 2020 los inventarios presentaron el siguiente movimiento:

CONCILIACIÓN DE INVENTARIOS		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	179.676.150	370.191.653
(+) Adquisiciones	108.826.934	359.138.123
(+) Ajustes	-	-
(-) Disposición	- 52.062.445	- 549.653.626
(-) Ajustes	-	-
(-) Devoluciones	-	-
(-) Deterioro	-	-
Saldo al final de período	236.440.639	179.676.150

Sobre el particular, debe tenerse en cuenta que al cierre del año 2020 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 2020	DIC 31 2019
Bogotá - Sede Norte	57.089.228.330	57.952.362.000
Bogotá - Cll 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	64.978.200.330	65.841.334.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Bogotá - Sede Norte	20.597.638.000	20.597.638.000
Bogotá - Auditorio JAT	273.523.703	273.523.703
Bogotá - Garaje 502	29.548.000	26.488.000
Bogotá - Cll 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	492.192.214
Total	33.209.071.241	33.206.011.241

OTRAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Muebles y Enseres	541.354.605	450.748.931
Equipo de Computo	670.165.284	637.900.727
Maquinaria y Equipo	349.730.802	330.220.818
Equipo Biomedico	6.785.697.048	6.772.436.048
Vehiculos	187.600.000	187.600.000
Obras de arte	-	-
Bibliotecas	1.533.758.829	1.440.783.937
Vehiculos en leasing financiero	50.400.000	50.400.000
Total	10.118.706.568	9.870.090.461

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 2020	DIC 31 2019
Construcciones y edificaciones	2.539.389.244,00	2.023.617.913
Muebles y Enseres	256.843.034,00	198.791.346
Equipo de Computo	483.897.954,00	378.968.605
Maquinaria y Equipo	155.297.676,00	119.094.268
Equipo Biomedico	3.273.975.822,00	2.645.426.993
Vehiculos	28.874.819,00	23.336.443
Vehiculos - Leasing financiero	33.896.526,78	27.394.955
Total	6.772.175.076	5.416.630.523

DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
DESCRIPCION	DIC 31 2020	DIC 31 2019
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 2020 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 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	65.841.334.000	65.841.334.000
(+) Adquisiciones y/o Mejoras		
(+) Ajustes	-	-
(-) Ventas	- 863.133.670	
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	64.978.200.330	65.841.334.000

CONCILIACIÓN DE CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	31.182.393.328	31.065.648.772
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	3.060.000	493.942.214
(+) Ajustes	-	-
(-) Ventas	-	-
(-) Depreciación	- 515.771.331	- 377.197.658
(-) Ajustes	-	-
Saldo al final del periodo	30.669.681.997	31.182.393.328

CONCILIACIÓN DE MUEBLES Y ENSERES		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	251.957.585	283.584.034
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	90.605.674	34.834.965
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 58.051.688	- 66.461.414
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	284.511.571	251.957.585

CONCILIACIÓN DE EQUIPO DE COMPUTO		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	258.932.122	349.168.752
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	32.264.557	35.503.337
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 104.929.349	- 125.739.967
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	186.267.330	258.932.122

CONCILIACIÓN MAQUINARIA Y EQUIPO		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	211.109.536	233.049.067
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	19.509.984	5.081.613
(+) Ajustes	-	69.080
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 36.203.408	- 27.090.224
(-) Ajustes	-	-
Saldo al final del periodo	194.416.112	211.109.536

CONCILIACIÓN EQUIPO BIOMEDICO		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	3.799.389.055	4.131.647.401
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	13.261.000	238.790.720
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 628.548.829	- 571.049.066
(-) Ajustes	-	-
Saldo al final del periodo	3.184.101.226	3.799.389.055

CONCILIACIÓN VEHICULOS		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	166.571.119	172.155.984
(+) Adquisiciones y/o Mejoras		
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 5.538.376	- 5.584.865
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	161.032.743	166.571.119

CONCILIACIÓN BIBLIOTECAS		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	1.440.783.937	1.354.264.989
(+) Adquisiciones y/o Mejoras	221.966.197	231.256.740
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación		
(-) Ajustes	- 128.991.305	- 144.737.792
Saldo al final del periodo	1.533.758.829	1.440.783.937

CONCILIACIÓN VEHICULOS LEASING FINANCIERO		
SEDE	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Saldo al inicio del período	20.714.497	27.238.660
(+) Adquisiciones y/o Mejoras		
(+) Ajustes		
(-) Ventas		
(-) Depreciación	- 6.501.572	- 6.524.163
(-) Ajustes		
Saldo al final del periodo	14.212.925	20.714.497

6. Bienes Recibidos en arrendamiento Financiero

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Leasing	1.476.593.591	1.476.593.591
Total	1.476.593.591	1.476.593.591

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Amortización derechos de bienes recibidos en leasing	700.661.559	-
Total	700.661.559	-

7. Otros activos no financieros no corrientes

	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Diferidos Registros calificados	415.032.698	341.575.906
Software	85.660.800	10.707.600
Total	500.693.498	352.283.506

8. Obligaciones financieras

OBLIGACIONES FINANCIERAS - BANCOS		
TIPO DE OBLIGACION	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Sobregiros	21.599.621	40.954.036
Tarjetas de crédito	19.885.770	17.594.237
Pagarés	13.078.158.607	4.059.144.537
Leasing financiero	908.837.304	1.071.421.299
Total	14.028.481.302	5.189.114.109

SOBREGIROS BANCARIOS		
ENTIDAD	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Banco de Bogotá	21.599.621	40.954.036
Saldo al final del periodo	21.599.621	40.954.036

OBLIGACIONES FINANCIERAS - PARTICULARES				
TERCERO	MONTO INICIAL	TASA CTE NOMINAL	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Hoteles Agora	1.250.000.000,00	1,1% MV	0	1.250.000.000
Total			0	1.250.000.000

Los saldos de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2020 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 2020	DIC 31 2019
Proveedores	151.763.840	779.253.343
Costos y gastos por pagar	451.371.677	757.032.182
Retención en la fuente Renta	111.826.584	123.374.131
Retención en la fuente ICA	5.279.117	8.237.714
Retenciones y aportes nómina	281.676.480	250.912.977
Total	1.001.917.698	1.918.810.347

PROVEEDORES		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Útiles y papelería	5.726.312	-
Elementos de aseo y cafetería	6.786.999	4.404.141
Productos clínicos y de odontología	62.159.000	513.262.190
Servicio Laboratorio	23.786.615	-
Suministro de materiales	23.451.458	-
Otros suministros	29.853.456	261.587.012
Total	151.763.840	779.253.343

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Libros y suscripciones	4.427.295	-
Gastos legales	-	-
Comisiones	-	-
Honorarios	10.109.392	12.285.247
Servicios técnicos	2.101.962	14.585.747
Servicios de mantenimiento	36.353.933	49.374.829
Arrendamientos	36.972.480	111.266.008
Transportes, fletes y acarreos	4.154.228	11.748
Servicios públicos	63.126.614	116.627.277
Seguros	62.749.021	-
Gastos de viaje	21.027.338	61.686.409
Publicidad	47.680.428	-
Aseo y Vigilancia	143.988.005	-
Servicio Correspondencia	5.798.951	-
Otros	12.882.031	391.194.918
Total	451.371.677	757.032.182

RETENCIÓN EN LA FUENTE RENTA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Salarios y pagos laborales	98.814.764	85.608.787
Honorarios	5.416.264	11.949.453
Comisiones	-	1.320.000
Servicios	1.454.948	5.494.530
Arrendamientos	2.270.469	2.016.839
Rendimientos financieros	-	1.100.000
Compras	3.870.140	15.884.521
Total	111.826.584	123.374.131

RETENCIÓN EN LA FUENTE ICA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Servicios	1.381.098	1.619.892
Honorarios	1.020.170	1.097.119
Compras	2.877.849	5.520.703
Total	5.279.117	8.237.714

RETENCIONES Y APORTES NÓMINA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Aportes EPS	95.209.800	72.511.400
Aportes ARL	23.276.600	7.971.000
Aportes CCF	24.455.100	25.061.336
SENA	12.234.100	12.553.080
ICBF	18.345.400	18.744.800
Libranzas	-	17.708.799
Cooperativas	17.365.817	1.133.842
Otros	1.453.263	5.244.620
Fondos de pensiones y cesantías	89.336.400	89.984.100
Total	281.676.480	250.912.977

Los saldos de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2020 se encuentran expresados de acuerdo al importe inicial de las transacciones.

10. Pasivos por impuestos corrientes

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Iva generado	-	44.788.907
Iva descontable	-	- 15.713.032
Impuesto de industria y comercio	164.870.000	157.391.535
Total	164.870.000	186.467.410

11. Beneficios a empleados

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Salarios por pagar	5.505.158	9.174.549
Cesantías consolidadas	387.913.582	403.114.175
Intereses sobre cesantías	42.896.387	51.715.324
Prima de servicios	5.908.156	8.186.479
Vacaciones	2.584.413	5.299.898
Vacaciones consolidadas	135.000.184	82.015.853
Pensiones por pagar	28.778.030	3.423.435
Total	608.585.910	562.929.713

12. Beneficios post empleo cálculo actuarial corto plazo

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Pensionados UNICOC	2.257.083.184	2.223.981.848
Total	2.257.083.184	2.223.981.848

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 2020	DIC 31 2019
Pensionados UNICOC	8.625.484.169	10.630.583.289
Total	8.625.484.169	10.630.583.289

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 2020	DIC 31 2019
Ingresos recibidos por anticipado	18.313.670.337	19.204.274.847
Anticipos y avances recibidos	5.681.700	26.769.200
Ingresos recibidos para terceros	116.248.840	107.785.465
Otros	7.743.755	431.593.335
Total	18.443.344.632	19.770.422.847

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO - MATRÍCULAS Y PENSIONES		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Primer ciclo académico	10.594.579.173	10.697.666.637
Segundo ciclo académico Bogotá	32.719.000	73.349.450
Primer ciclo académico Cali	3.793.017.652	3.861.340.300
Segundo ciclo académico Cali	371.000	-
Notas crédito matrículas	805.379.701	672.461.824
Notas crédito años anteriores	-	-
Matrículas extraordinarias 20%	-	72.554.275
Total	15.226.066.525	15.377.372.486

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO -TRATAMIENTOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Prostodoncia	407.865.340	331.371.500
Ortodoncia	2.453.429.572	3.256.115.861
Ortopedia	212.993.200	239.415.000
Laboratorio	12.309.700	-
Implantes	1.006.000	-
Total	3.087.603.812	3.826.902.361

INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Valores recibidos para terceros	221.000	3.744.800
Seguros	58.440.000	52.830.000
Estampillas	57.587.840	51.210.665
Total	116.248.840	107.785.465

ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Devolucion de tratamiento	4.886.400	1.789.000
Clientes auditorio	-	24.980.200
Otros	8.539.055	431.593.335
Total	13.425.455	458.362.535

15. Provisiones y contingencias

A continuación, se detallan las contingencias probables, reveladas en el pasivo al 31 de diciembre 2020:

CONTINGENCIAS PROBABLES				
TIPO DE PROCESO	DEMANDANTE	PRETENSIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Ordinario	Jennifer Becerra	165.435.000	-	19.686.765
Ordinario	Flor Nelly Pérez Perdomo	275.000.000	19.768.460	19.768.460
Ordinario	Carmenza Macias Gutierrez	-	100.000.000	87.134.197
Ordinario	Julio Daniel Acevedo	393.716.909	28.000.000	28.000.000
Ordinario	Daniela Alzate	4.000.000	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	14.800.800
Ordinario	Luis Guillermo Arenas	38.192.000	38.192.000	
Ordinario	UGPP	169.725.866	169.725.866	
Ordinario	Fondos de pensión	152.054.868	152.054.868	
Total			526.541.994	183.390.222

16. Ingresos de actividades ordinarias

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Enseñanza	27.664.094.002	28.724.624.427
Servicios sociales y de salud odontológica	2.176.558.109	5.295.953.334
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 971.482.800	- 1.967.062.683
Total	28.869.169.311	32.053.515.078

ENSEÑANZA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Inscripciones	37.732.999	57.596.000
Carnet estudiantil	700.500	7.065.000
Habilitaciones	3.663.000	18.972.000
Certificaciones y constancia	58.710.826	97.678.000
Supletorios	2.151.500	9.520.000
Derechos de grado	164.210.100	79.097.000
Matriculas	17.085.689.730	17.051.069.767
Postgrado de ortodoncia - ortopedia	2.120.524.300	2.282.715.200
Postgrado endodoncia	525.412.716	543.366.868
Postgrado prostodoncia	1.977.640.600	1.829.283.950
Postgrado periodoncia	1.395.985.607	1.359.735.040
Examen de validación	4.997.000	3.796.000
Educación continuada	38.785.650	209.583.071
Postgrado de gerencia en salud	261.474.450	378.491.150
Cursos de extensión pregrado	-	149.040.000
Cursos de nivelación	297.118.000	839.891.400
Becas pregrado	367.722.725	309.174.275
Becas postgrados	195.574.350	152.303.200
Beca Fcoc - Covid 19	1.661.464.800	-
Cursos de extensión postgrado	-	292.079.963
Matrícula extraordinaria 20%	135.168.956	163.894.124
Actividades conexas	481.695.000	1.190.767.876
Total	26.816.422.809	27.025.119.884

SERVICIOS SOCIALES Y DE SALUD ODONTOLÓGICA		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Urgencias	2.856.000	7.432.000
Interconsulta	14.043.300	28.830.000
Historias clínicas y carnet	114.091.200	237.716.000
Periapical o coronal	1.532.700	2.548.500
Oclusal	239.400	296.500
Panorámica	66.084.000	150.412.500
Juego periapical	124.258.700	271.691.500
Biopsia	1.573.500	4.857.000
Consulta o sesión odontológica	184.335.600	524.301.100
Resinas	165.302.455	516.924.900
Cirugías	30.823.100	132.385.800
Tratamiento ortopédico	29.502.100	68.564.100
Tratamiento ortodoncia	296.354.718	659.559.335
Tratamiento endodóntico	35.173.100	80.912.500
Tratamiento periodóntico	119.384.900	211.794.300
Tratamiento prostodoncia	387.572.864	829.963.200
Servicio de laboratorio	213.075.765	711.194.300
Blanqueamientos	58.160.000	149.593.500
Aparatos odontopediatría	1.537.800	14.357.000
Implantes	85.997.200	169.195.160
Total	1.931.898.402	4.772.529.195

SERVICIO DE LABORATORIO		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Servicio de laboratorio	120.848.100	255.866.000
Total	120.848.100	255.866.000

17. Costo de ventas

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Venta de insumos y materiales	45.342.515	363.602.161
Personal de enseñanza	7.071.122.179	10.150.273.102
Honorarios de enseñanza	178.500.447	113.312.351
Servicio odontológico	288.583.106	387.886.519
Servicio de laboratorio	237.499.117	954.802.500
Papelería clínica	27.397.608	130.337.240
Auxilio de movilidad internacionalización	-	4.647.419
Publicidad y propaganda	512.070.584	955.177.878
Libros y suscripciones	117.472.198	107.863.270
Reconocimientos y otros Bienestar	5.755.282	67.916.021
Auxilio de movilidad estudiantil	-	11.016.642
Incentivos de investigación	-	19.874.784
Total	8.483.743.036	13.266.709.887

18. Otros ingresos

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Financieros	186.498.543	156.692.917
Arrendamientos	69.278.114	590.098.041
Comisiones	-	-
Recuperaciones	246.268.360	54.224.978
Indemnizaciones	19.858	44.082.395
Ingresos de ejercicios anteriores	52.568.409	51.110.784
Diversos	1.276.555.106	656.241.961
Devoluciones, rebajas y descuentos	- 7.242.536	- 272.101.270
Total	1.823.945.853	1.280.349.806

FINANCIEROS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Intereses	172.261.549	54.312.623
Multas y recargos	216.000	326.500
Intereses financiación matrículas	14.020.994	101.831.044
Otros	-	222.750
Total	186.498.543	156.692.917

ARRENDAMIENTOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Construcciones y edificios	34.974.114	109.285.705
Auditorio	17.150.000	453.510.000
Arrendamiento stand	-	4.600.336
Otros	17.154.000	22.702.000
Total	69.278.114	590.098.041

DIVERSOS		
DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Asignaciones	586.474.629	602.721.921
Aprovechamientos	2.174.701	7.265.516
Donaciones	148.322.566	-
Subvenciones	514.934.000	-
Útiles, papelería y fotocopias	4.608.000	6.134.000
Otros ingresos	19.311.600	39.875.570
Ajuste al peso	218.610	244.954
Tienda Colegial	511.000	-
Total	1.276.555.106	656.241.961

19. Gastos de administración

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Gastos de personal	8.061.419.513	9.295.398.900
Honorarios	258.191.372	446.104.874
Impuestos	555.144.886	700.195.036
Arrendamientos	575.109.749	833.740.663
Contribuciones y afiliaciones	27.925.068	38.794.302
Seguros	106.636.748	118.089.040
Servicios	1.857.188.286	2.681.713.231
Gastos legales	16.625.228	3.500.999
Mantenimiento y reparaciones	491.800.030	809.419.736
Adecuación e instalaciones	10.707.250	21.892.050
Compra de activos fijos	23.392.135	55.063.302
Gastos de viaje	37.416.963	242.863.345
Depreciaciones	1.597.584.339	1.179.647.357
Amortizaciones Licencias	11.457.318	-
Diversos	2.852.382.740	1.916.717.256
Deterioro de cartera	106.707.075	-
Total	16.589.688.700	18.343.140.091

20. Otros gastos

DESCRIPCIÓN	DIC 31 2020	DIC 31 2019
Financieros	1.790.718.196	922.508.498
Pérdida en venta y retiro de bienes	-	-
Extraordinarios	1.152.786.941	481.372.186
Diversos	24.535.905	3.396.652
Total	2.968.041.042,03	1.407.277.336

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.