



CORPORACIÓN DE
UNIVERSIDADES
DEL CENTRO DE
BOGOTÁ

CORPORACIÓN DE UNIVERSIDADES DEL CENTRO DE BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE
2022 -2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA No. 1 SOPORTE LEGAL

La Corporación de Universidades del Centro de Bogotá es una entidad no gubernamental sin ánimo de lucro de orden privado constituido de conformidad con las leyes colombianas, reconocida mediante inscripción ante la Cámara de Comercio de Bogotá con registro S00887 del 21 de noviembre de 1996, bajo el número 0000946 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

La Corporación tendrá durante su existencia como actividad esencial el establecer alianzas y proyectos de cooperación entre las universidades asociadas, las comunidades vecinas y aliados estratégicos, para el mejoramiento de la calidad de vida en el centro de Bogotá; incluye entre otras actividades el apoyo en el desarrollo de las políticas públicas y la participación ciudadana para el uso racional de la infraestructura pública, la prestación asociada a los servicios educativos, la gestión de los asuntos de interés colectivo, respondiendo a las necesidades de los grupos de interés, en un marco de tolerancia, cooperación, transparencia y cultura de diálogo.

La inspección, vigilancia y control de la Corporación es ejercida por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

NOTA No. 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Corporación de Universidades del Centro de Bogotá, registra sus operaciones ajustadas a las normas legales vigentes en Colombia, y en un todo de acuerdo con los instructivos emitidos por las autoridades de control y vigilancia por parte del Estado.

Para el reconocimiento de los ingresos, costos y gastos la corporación utiliza el sistema de causación, las principales fuentes de ingresos la constituyen los dineros entregados por las Universidades a la Corporación, como cuota de sostenimiento y los contratos de prestación de servicios celebrados con las universidades y las entidades de utilidad común y desarrollo social.

La Corporación de Universidades del Centro de Bogotá aplica las Normas Internacionales de Información Financiera en atención a la Ley 1314 de 2.009 y el decreto No 3022 de diciembre 27 de 2013, la Corporación pertenece al grupo 2 de las NIIF.



Propiedades, Planta y Equipo

La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, aplicando al costo las siguientes tasas:

Equipo de Oficina	10%	Anual
Equipo de Cómputo y Comunicación	33%	Anual

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo representa los saldos conciliados en la cuenta corriente con Itaú y los saldos de las inversiones mantenidas como resultado de los excesos de tesorería, en la presente vigencia por políticas de inversión implementadas en la evaluación de los recursos disponibles buscando las tasas más competitivas del mercado, se invierte en entidades Fiduciarias valoradas con periodicidad mensual de acuerdo con su rentabilidad, su saldo al cierre de los años 2022 – 2021 es el siguiente:

EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2022	2021
Caja		
Caja General	45.800	45.800
Caja Menor	300.000	500.000
Bancos y Otras Entidades		
Banco Itaú - Cuenta Corriente No 005-89553-7	76.616.466	81.722.489
Banco Itaú - Cuenta Ahorros No 005-59927-6	6.388.008	0
TOTAL CAJA Y BANCOS	83.350.274	82.268.289
EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2022	2021
Certificados		
CDT No 11129103 Itaú Corpbanca	138.886.846	138.886.846
Derechos Fiduciarios		
Fiducia Occidente No 1001201003449	176.389.985	165.135.700
Fiducia Itaú No 005-75985-7	72.604.159	68.527.998
TOTAL EQUIVALENTE AL EFECTIVO	387.880.990	372.550.544
TOTAL EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	471.231.264	454.818.833



CORPORACIÓN DE
UNIVERSIDADES
DEL CENTRO DE
BOGOTÁ

NOTA 4 INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Registra el saldo de cuota de sostenimiento por cobrar al cierre fiscal pendiente de giro por una de las universidades pertenecientes a la Corporación de Universidades del Centro de Bogotá, el saldo a favor en IVA registrado en compras de bienes y servicios y otros saldos menores por cobrar los que se hacen efectivos en el primer mes de la siguiente vigencia.

Las cuentas por cobrar y demás componentes que la integran se desagregan de la siguiente forma:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS COMERCIALES	2022	2021
Ingresos Por Cobrar		
Cuota de Sostenimiento	9.079.840	0
Anticipo de Impuestos		
Retenciones de ICA	87.711	87.711
Impuesto sobre las Ventas	33.933.000	39.956.000
Deudores Varios		
Rendimientos Intereses - CDT	5.222.840	3.844.491
Otras Cuentas por Cobrar	28.400	0
TOTAL INSTRUMENTOS FINANCIEROS CUENTAS COMERCIALES	48.351.791	43.888.202

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa, el saldo de los equipos adquiridos para atender el normal funcionamiento de la Corporación de Universidades del Centro de Bogotá, los que se encuentran bajo la custodia de la administración y a los que se les ha efectuado la depreciación en cumplimiento a las normas de prevención, su saldo al cierre corresponde a:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021
Equipos de Oficina	506.000	506.000
Equipos de Cómputo y Comunicación	6.370.400	6.370.400
Depreciación Acumulada	-6.876.400	-6.876.400
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	0	0

TOTAL ACTIVO	519.583.055	498.707.034
---------------------	--------------------	--------------------



CORPORACIÓN DE
UNIVERSIDADES
DEL CENTRO DE
BOGOTÁ

NOTA 6

PASIVO

Los pasivos se encuentran representados así:

El saldo de las cuentas por pagar corresponde a las retenciones practicadas y el impuesto de Industria y Comercio de la vigencia de 2.022.

CUENTAS POR PAGAR	2022	2021
Costos y Gastos por Pagar - Legalización Caja Menor	0	100.600
Retención en la Fuente	74.313	86.063
Retención Impuesto de Industria y Comercio	10.471	20.510
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	84.784	207.173
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
De Industria y Comercio	1.344.000	665.000
TOTAL IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	1.344.000	665.000
TOTAL PASIVO	1.428.784	872.173

NOTA 7

PATRIMONIO

El patrimonio se encuentra conformado por el aporte inicial de cada una de las Universidades integrantes de la Corporación de Universidades del Centro de Bogotá, la revalorización y el resultado acumulado de las diferentes vigencias. La revalorización del patrimonio se realizó hasta el 31 de diciembre de 2.006 en la vigencia 2007 se da cumplimiento a lo establecido en el Decreto No. 1536 del 7 de mayo de 2.007 del Ministerio de Comercio que establece la suspensión de los ajustes por inflación y el impacto que este procedimiento presenta en los balances.

A continuación se detalla los saldos por capital social, asignaciones permanentes, fortalecimiento patrimonial, reservas ocasionales generadas en vigencias anteriores; al igual que el excedente del presente ejercicio con destino patrimonial.

CAPITAL SOCIAL	2022	2021
Corporación de Universidades del Centro de Bogotá	10.000.000	10.000.000
Universidad América	15.000.000	15.000.000
Universidad Jorge Tadeo Lozano	20.000.000	20.000.000
Universidad de los Andes	20.000.000	20.000.000
Universidad Del Rosario	20.000.000	20.000.000
Universidad Libre	20.000.000	20.000.000
Universidad Externado de Colombia	20.000.000	20.000.000



CORPORACIÓN DE
UNIVERSIDADES
DEL CENTRO DE
BOGOTÁ

Universidad de la Salle	20.000.000	20.000.000
Universidad la Gran Colombia	20.000.000	20.000.000
Universidad Piloto de Colombia	5.000.000	5.000.000
Universidad Central	15.000.000	15.000.000
Fundación Universitaria Autónoma	20.000.000	20.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	205.000.000	205.000.000

ASIGNACION PERMANENTE	2022	2021
Asignaciones Permanentes Año 2018	0	1.512.084
Asignaciones Permanentes Año 2019	0	29.833.309
Asignaciones Permanentes Año 2020	8.119.364	14.032.426
Asignaciones Permanentes Año 2021	21.013.521	0
TOTAL ASIGNACION PERMANENTE	29.132.885	45.377.819

RESERVAS OCASIONALES	2022	2021
Protección Patrimonial	150.437.611	150.437.611
TOTAL RESERVAS OCASIONALES	150.437.611	150.437.611

EXCEDENTE	2022	2021
Resultado del Ejercicio	57.577.864	21.013.521
TOTAL EXCEDENTE - DESTINO PATRIMONIAL	57.577.864	21.013.521

TOTAL PATRIMONIO	518.154.271	497.834.861
-------------------------	--------------------	--------------------

Revelación: A cuenta de asignación permanente, los costos por ejecución se detallan así:
Las actividades detalladas que representan el desarrollo de la asignación permanente relacionadas con la actividad meritoria de la corporación se detallan así:

ACTIVIDADES DESARROLLADAS POR EJECUCIÓN DE LA ASIGNACION PERMANENTE	2022	2021
Apoyo Solidario Universidades	0	3.000.000
Honorarios	0	2.600.000
Impresión Digital Congreso CTV	2.472.500	0
Refrigerio Cierre Congreso CTV	604.800	0
Honorarios Coordinador de proyecto IDPC	14.000.000	0
Proyecto Convenio IDPC Costos y Gastos	20.283.874	0
TOTAL ACTIVIDADES DESARROLLADAS	37.361.174	5.600.000



CORPORACIÓN DE
UNIVERSIDADES
DEL CENTRO DE
BOGOTÁ

Revelación 2: el contrato No CA-509-2021, firmado con el Instituto Distrital de Patrimonio Cultural se aplicó durante la vigencia 2022 en cuantía total por \$65.662.025; los cuales, por efecto de implementación de la norma tributaria ley 1819 de 2016 y su concepto unificado 481, la hemos aplicado en cumplimiento a las instrucciones de asamblea general 2022 en rubros asumidos por la Corporación \$20.283.874 y con cargo al contrato No \$45.378.151

Estos valores se presentan en los estados financieros así: asumido por la Corporación \$20.283.874 registrados con cargo a la asignación permanente (patrimonio); asumido por el contrato No CA-509-2021 \$45.378.151 con cargo al estado resultado (costo proyectos).

El valor total del contrato asciende a \$95.000.000 IVA incluido, ingreso neto de 79.831.933 de los cuales se han ejecutado \$65.662.025 quedando por ejecutar en la vigencia 2023 la suma de \$14.169.908

NOTA 8 INGRESOS

Representa los Ingresos por cuotas de sostenimientos recibidas de las universidades que a esa fecha se encontraban activas y los rendimientos financieros de los CDT's y Fiducias constituidos en la presente vigencia.

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2022	2021
Objeto social Principal		
Universidad América	9.079.840	9.079.840
Universidad de los Andes	9.079.840	9.079.840
Universidad Libre	9.079.840	9.079.840
Universidad Externado	9.079.840	9.079.840
Universidad de la Salle	9.079.840	9.079.840
Universidad la Gran Colombia	9.079.840	9.079.840
Universidad Central	9.079.840	9.079.840
Convenio IDPC	45.378.151	0
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	108.937.031	63.558.880
INGRESOS POR ACTIVIDADES INDIRECTAS	2022	2021
Banco Itaú Corpbanca Colombia SA	1.939	0
Fiducia Occidente	11.254.286	2.251.244
Fiducia Itaú	4.076.161	1.203.480
Intereses CDT	14.837.225	1.833.457
Ajuste al Peso	2.005	3.946
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES INDIRECTAS	30.171.616	5.292.127
TOTAL INGRESOS	139.108.647	68.851.007



CORPORACIÓN DE
UNIVERSIDADES
DEL CENTRO DE
BOGOTÁ

NOTA 9 COSTOS Y GASTOS

Corresponde a los pagos realizados durante la vigencia para atender el desarrollo del objeto social de la Corporación de Universidades del Centro de Bogotá de la siguiente forma:

GASTOS	2022	2021
Gastos de Personal		
Sueldo	12.973.332	17.148.779
Auxilio de Transporte	1.077.983	1.167.446
Cesantías	1.163.165	1.443.907
Intereses De Las Cesantías	70.599	150.648
Prima de Servicios	1.163.165	1.517.718
Vacaciones	536.667	675.676
Dotación y Suministros a Trabajadores	90.000	0
Aporte Salud	1.008.500	1.578.591
Aporte Pensión	1.435.200	2.211.391
Aporte ARL	64.400	119.400
Aporte Caja de Compensación	487.800	723.600
Aporte ICBF	366.000	543.300
Aporte SENA	243.900	361.800
Honorarios		
Contables	7.980.000	7.285.920
Impuestos		
Industria y Comercio	1.346.341	665.000
IVA Descontable	155.597	62.535
Otros Impuestos	123.834	0
Seguros		
Póliza de Cumplimiento	270.744	500.844
Servicios		
Mensajería		0
Otros - SIIGO Facturación- Nomina Electrónica	288.000	180.000
Otros - Practicante de Comunicación	726.821	1.998.728
Gastos Legales		
Renovación Cámara de Comercio	1.712.500	1.730.000
Mantenimiento y Reparaciones Software		
Equipo de Cómputo y Comunicación	0	495.000



CORPORACIÓN DE
UNIVERSIDADES
DEL CENTRO DE
BOGOTÁ

Sitio Web y Hosting	190.000	3.510.000
Depreciación		
Depreciación	0	807.927
Diversos		
Elementos de aseo y cafetería	96.069	226.681
Útiles, papelería y fotocopias	151.952	101.863
Taxis y buses	0	0
Casino y restaurante		0
Otros - Gastos	415.406	0
Provisiones		
Inversiones	0	1.976.296
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	34.137.975	47.183.050
Gastos Financieros	2022	2021
Gastos Bancarios	1.251.656	654.436
Multas y Sanciones	763.000	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	2.014.656	654.436

Costos del Proyecto IDPC	2022	2021
Honorarios	3.914.045	0
Servicios	2.000.000	0
Restaurante y Cafetería	664.106	0
Premiación	32.800.000	0
Estimulo Académico Talleres	6.000.000	0
TOTAL COSTOS PROYECTO	45.378.151	0

TOTAL GASTOS Y COSTOS	81.530.782	47.837.486
------------------------------	-------------------	-------------------

CONTINUIDAD DEL ENTE ECONOMICO

La Corporación registro en el año 2022 ingresos por valor de \$139.108.647 efectuó gastos en desarrollo de su actividad meritoria por valor de \$81.428.064 gestión que da como resultado un excedente con destino patrimonial de \$57.680.583.

NOTA 11. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al cierre contable del año 2022 no hay hechos relevantes que se deban presentar.