

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ASOCIACION COLOMBIANA DE FACULTADES DE EDUCACION – ASCOFADE A
diciembre 31 del 2021 y diciembre 31 del 2020

NOTA 1.

Entidad y objeto social:

La Asociación Colombiana de Facultades de Educación – ASCOFADE, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el día 12 de noviembre de 1997 con personería jurídica N° 359 del 14 de junio de 1994 otorgada por la alcaldía Mayor de Bogotá. ASCOFADE tiene por objeto social apoyar las investigaciones educativas, actividades de formación de educadores. También podrá llevar a cabo en general, todas las operaciones de cualquier naturaleza que ellas fueren, similares, conexas o complementarias que permitan facilitar o desarrollar a plenitud el objeto social de la asociación.

NOTA 2.

Principales políticas y prácticas contables

Negocio en marcha: Los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que la Asociación Colombiana de Facultades de Educación – ASCOFADE, está en funcionamiento y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá ser al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Bases de preparación y medición: Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 del año 2009 en Colombia y el decreto reglamentario 3022 del 27 de diciembre del 2013. La Norma Internacional de Información contable y Financiera, representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las bases de medición que determinan los importes monetarios en los que se reconocen los elementos de los estados financieros son:

Costo Histórico: También llamado costo de adquisición, es cuando los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación. El costo histórico incluye también, los desembolsos directamente atribuibles al endeudamiento durante la etapa de instalación o construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su operación o funcionamiento.

Valor realizable: Los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes sin descontar de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.

Valor presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida del curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente, descontando las entradas de efectivo netas que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

Valor razonable: Es el precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre las partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción bajo condiciones de libre competencia. El valor razonable es preferiblemente calculado por referencia a un mercado activo fiable, el precio de cotización en un mercado activo es la mejor referencia del valor razonable.

Estimación: Es la valoración de activos y pasivos que se produce tras la evaluación de la situación actual del elemento activo y pasivo, así como de los beneficios futuros esperados y de las obligaciones asociadas con los activos y pasivos corrientes.

Materialidad o importancia relativa: Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

Efectivo y equivalentes al efectivo: Incluyen el dinero en efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo como los CDT's, entre otros, con vencimientos de tres meses o menos (90 días) contados a partir de la adquisición de del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el Estado de Situación Financiera.

Activos financieros

Los activos financieros para ASCOFADE se clasifican en las cuentas deudoras (clientes), otras cuentas por cobrar e inversiones. Dicha clasificación está relacionada con el propósito para el cual se adquirieron. Se determina el reconocimiento de dichos activos financieros, a la fecha de su reconocimiento inicial.

Reconocimiento y medición: Al reconocer inicialmente un activo, se medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de la transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados). Si el reconocimiento del activo financiero constituye en efecto, una transacción de financiación entonces se medirá al valor presente neto.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluye en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente al valor razonable y subsecuentemente se valoran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo, menos el deterioro.

Deterioro de los activos financieros: ASCOFADE evaluará si existe evidencia objetiva que muestre un deterioro del valor en cada cuenta por cobrar y calculará indicadores de deterioro de manera individual, donde hará una clasificación de clientes y se ordenará cada uno según fechas de vencimientos. Esto se hará al término de un periodo contable (doce meses) o cuando haya indicios claros de que el cliente no pague. Cuando sea evidente cuenta incobrable, ASCOFADE reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados del ejercicio (ERI).

La evidencia objetiva de que la cartera esté deteriorada, incluye los siguientes sucesos que acusan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del cliente o deudor.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimiento o moras en el pago de los intereses o del valor principal.
- Pase a ser probable que el cliente o tercero entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Propiedad planta y equipo.

La propiedad planta y equipo se presenta a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que exista.

La propiedad, planta y equipo excluye los activos que se mantienen para la venta en el curso normal de la operación, activos en el proceso de producción para la venta y activos en forma de materiales o suministros que deben consumirse en el proceso productivo o en la prestación de servicios, dichos activos pertenecen a la categoría de inventarios. Los activos intangibles tampoco son partidas de la propiedad planta y equipo, se contabilizan conforme a la sección 18 de la NIIF para Pymes (Activos Intangibles diferentes de la Plusvalía).

Para efectos de adopción por primera vez de la sección 35 (NIIF para Pymes), ASCOFADE determinará el costo atribuido de la propiedad, planta y equipo, de acuerdo al costo de adquisición. Los terrenos no se deprecian por tener una vida útil indefinida. La depreciación de los activos con vida útil finita, se reconocerá al gasto del periodo y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual usando el método de depreciación *Línea recta*.

La depreciación de los activos fijos en ASCOFADE, comienza cuando los activos estén listos para su uso determinado. Un elemento de propiedad planta y equipo se dará de baja por su indisposición o cuando no se esperen beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

La siguiente tabla ilustra las estimaciones que ASCOFADE considerará al momento de aplicar depreciación los activos fijos:

| DEPRECIACION CONFORME AL ET ART 137 | | | |
|--|--|-------------|--------------|
| CONCEPTOS DE BIENES A DEPRECIAR | TASA DE DEPRECIACION FISCAL ANUAL | ANOS | MESES |
| CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | 2.22% | 45 | 540 |
| FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE | 10.00% | 10 | 120 |
| MUEBLES Y ENSERES | 10.00% | 10 | 120 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 10.00% | 10 | 120 |
| ENVASES, EMPAQUES Y HERRAMIENTAS | 20.00% | 5 | 60 |
| EQUIPO DE COMPUTACION | 20.00% | 5 | 60 |
| EQUIPO DE COMUNICACION | 20.00% | 5 | 60 |
| REDES Y PROCESAMIENTO DE DATOS | 20.00% | 5 | 60 |

Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden a las partidas reconocidas como obligaciones financieras en el Estado de Situación Financiera. También corresponde a los contratos de leasing que existan con entidades financieras. Los préstamos se reconocen inicialmente al valor razonable neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran al costo amortizado (cuando éstos sobrepasen los 12 meses de vencimiento). Los honorarios incurridos para obtener los préstamos, se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se reciban. En tal caso, los honorarios se diferieren hasta que el préstamo sea efectivamente recibido. ASCOFADE, dará de baja los pasivos financieros cuando las obligaciones se liquidan, cancelan o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son las obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación en ASCOFADE. Las cuentas por pagar se clasifican como activos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo inferior a un año. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a doce meses (un año), se presenta como pasivos no corrientes (a largo plazo). Las cuentas por pagar en ASCOFADE corresponden a las cuentas definidas como costos y gastos por pagar, retenciones de impuestos, retenciones y aportes a nómina, acreedores varios.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales para ASCOFADE constituye las obligaciones por beneficios a empleados y comprende todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores o colaboradores, incluidos administradores y/o gerentes, a cambio de sus servicios. ASCOFADE aplica el reconocimiento, medición y revelación de los beneficios a empleados a corto plazo o corrientes; éstos incluyen las obligaciones por concepto de salarios, auxilio de transporte, aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, cesantías e interese sobre cesantías. Los beneficios a corto plazo: son beneficios a empleados (distintos a los beneficios por Terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Provisiones y contingencias

Las provisiones son un grupo de pasivos que se distinguen de otros pasivos tales como los acreedores comerciales y otras obligaciones acumuladas (o devengadas) que son objeto de estimación, ya que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

Las contingencias para ASOCFADE deben ser reconocidas contablemente sólo si existe el caso en que sea muy posible tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos. De lo contrario, solo se informará en las notas y revelaciones de los estados financieros.

Capital social

El capital social para ASCOFADE corresponde a los aportes pagados por asociados. El importe se registra por monto nominal de los aportes sociales efectivamente pagados por los asociados. En el caso de aportes en especie, el importe del capital relacionado corresponde a la medición del activo a su valor razonable.

NOTA 3.

Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera: La moneda utilizada por ASCOFADE en el reconocimiento, medición presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social es el peso colombiano (COP). En caso de existir transacciones en moneda extranjera, se convertirá a la moneda funcional utilizando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción. En este caso la política contable se aplicará según lo establecido en la sección 30 de NIIF para pymes.

NOTA 4.

Efectivo y equivalentes al efectivo: Caja, Bancos y Cuentas de ahorro, son las cuentas que conforman los equivalentes al efectivo:

| Detalle | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | \$ 150.963.853 | \$ 214.574.825 |
| Caja | \$ 313.725 | \$ 500.000 |
| Cuentas de ahorro | \$ 150.650.128 | \$ 214.074.825 |

NOTA 5.

Inversiones: La Asociación, tiene invertidos dos CDT's, cuyos vencimientos se encuentran para marzo y junio del año 2022:


| Detalle | 2021 | 2020 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Inversiones en asociadas | \$ 449.759.421 | \$ 304.621.655 |
| Certificados | \$ 449.759.421 | \$ - |
| CDT Davivienda | \$ 449.759.421 | \$ - |
| Derechos Fiduciarios | \$ - | \$ 304.621.655 |

NOTA 6.

Cuentas por cobrar: Corresponde a las cuentas deudoras conformadas por Clientes, Anticipos y avances, Cuentas de difícil cobro, Costo amortizado y Deterioro.

| Detalle | 2021 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|
| Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar | \$ 22.666.824 | \$ 24.036.297 |
| Clientes nacionales | \$ 48.152.105 | \$ 42.787.299 |
| Anticipos y avances | \$ - | \$ 1.132.887 |
| Deudas de Difícil Cobro | -\$ 23.379.053 | -\$ 17.777.661 |
| Deterioro | -\$ 2.106.228 | -\$ 2.106.228 |

A 31 de diciembre de 2021 se realizó deterioro de cartera, por políticas contables NI IF , el deterioro se realiza sobre cartera 90-180 y 360 días.

|  Asociación Colombiana de Facultades de Educación Ascofade | | | | | | |
|--|---------------------------------------|---|--------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Estado Cartera | | | | | | |
| Consolidado Mes de Diciembre | | | | | | |
| CAPÍTULO | NIT | UNIVERSIDAD | Acumulado 2016 a 2019 | Cartera año 2020 | Cartera año 2021 | CARTERA |
| Antioquia Chocó | 890902920 | UNIVERSIDAD DE MEDELLÍN | - | - | 2.725.578 | 2.725.578 |
| | 890902922 | UNIVERSIDAD PONTIFICIA BOLIVARIANA | - | - | 2.725.578 | 2.725.578 |
| | 891680089 | UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DEL CHOCO | - | 2.633.409 | 2.725.578 | 5.358.987 |
| | Total Capítulo Antioquia Chocó | | | - | 2.633.409 | 8.176.734 |
| Caribe | 890480123 | UNIVERSIDAD DE CARTAGENA | - | - | 2.725.578 | 2.725.578 |
| | 892115029 | UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 1.378.900 | - | 2.725.578 | 4.104.478 |
| | 892200323 | UNIVERSIDAD DE SUCRE | - | 2.633.409 | 2.725.578 | 5.358.987 |
| Total Capítulo Caribe | | | 1.378.900 | 2.633.409 | 8.176.734 | 12.189.043 |
| Centro | 860504984 | CORPORACIÓN UNIVERSITARIA CENDA | - | 2.633.409 | 2.725.578 | 5.358.987 |
| | 860034667 | FUNDACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DE COLOMBIA | 1.656.232 | 2.633.409 | - | 4.289.641 |
| | 830027493 | UNIVERSIDAD AGUSTINIANA-UNIAGUSTINIANA | - | - | 2.725.578 | 2.725.578 |
| | 860029924 | UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA-SEDE BOGOTA | - | - | 2.725.578 | 2.725.578 |
| | 860011285 | UNIVERSIDAD INCCA DE COLOMBIA | 4.694.150 | 2.633.409 | - | 7.327.559 |
| Total Capítulo Centro | | | 6.350.382 | 7.900.227 | 8.176.734 | 22.427.343 |
| Nororient | 890501510 | UNIVERSIDAD DE PAMPLONA | - | - | 2.725.578 | 2.725.578 |
| Total Capítulo Nororient | | | - | - | 2.725.578 | 2.725.578 |
| Total Cartera En Mora | | | 7.729.282 | 13.167.045 | 27.255.780 | 48.152.107 |

NOTA 7.

Propiedad, planta y equipo: ASCOFADE, durante el año 2018 adquirió Oficina, Muebles y Enseres, y equipos de Cómputo; en el 2019 se adquirió cámara de video, en el 2020 no se adquirió ningún equipo, se realizaron las depreciaciones de acuerdo a las políticas contables establecidas:

| | | |
|---|---------------|-----------------------|
| OFICINA | | \$ 310.000.000 |
| (-) DEPRECIACION OFICINA | | (24.104.544,00) |
| MUEBLES Y ENSERES | | \$ 45.753.313 |
| ARCHIVADOR GAVETERO DE 90 CM | 801.108,00 | |
| SOFA DOS PUESTOS | 1.613.343,00 | |
| MESAS PLEGABLES | 1.724.608,00 | |
| PUESTO DE TRABAJO LINEA SUMA | 3.337.950,00 | |
| BIBLIOTECA MODULO COMPUESTO TIPO B-G | 3.137.673,00 | |
| PANELERIA LINEA 35 | 10.125.115,00 | |
| MECANISMOS | 4.272.576,00 | |
| PUESTO DE TRABAJO LINEA AXIAL | 3.905.403,00 | |
| MUEBLES Y ENSERES | 3.851.973,00 | |
| INSTALACION Y PROGRAMACION TELEFONOS | 180.000,00 | |
| CENTRAL TELEFONICA | \$ 1.295.600 | |
| MUEBLES COCINA | \$ 1.550.000 | |
| PUERTAS OFICINA | \$ 3.696.735 | |
| CAMRA DE VIDEO | \$ 5.845.529 | |
| (-) DEPRECIACION MUEBLES Y ENSERES | | (15.908.810,96) |
| EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN | | \$ 8.484.329 |
| (-) DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | | (2.898.812,41) |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | \$ 321.325.475 |

NOTA 8

Obligaciones Financieras: ASCOFADE no registra activos financieros pasivos relacionados con obligaciones financieras a largo o corto plazo.

NOTA 9

Cuentas por pagar:

Dentro de este rubro se encuentran Costos y Gastos por Pagar, que incluyen Honorarios, Otros Costos; Retenciones en la fuente, Aportes Parafiscales, Acreedores Varios; los valores que se encuentran incluidos en el ítem de Acreedores varios:

| Detalle | 2021 | 2020 |
|---|-------------------|---------------------|
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 564.769 | \$ 5.144.289 |
| Costos y gastos por pagar | \$ 15.156 | \$ 617.006 |
| Retenciones en la fuente | \$ 376.662 | \$ - |
| Impuesto a las ventas retenido | \$ 28.286 | \$ - |
| Impuesto de industria y comercio retenido | \$ 144.665 | \$ 100.981 |
| Acreedores varios | \$ - | \$ 4.426.302 |

NOTA 10.

Pasivo Destinación Específica: En este rubro se encuentra registrado el valor que se apropió con el fin de cumplir con la utilización de los excedentes de la Asociación, dando cumplimiento a las normas que corresponden a las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

NOTA 11.

Otros pasivos: En este pasivo se encuentran registrados los valores que han sido entregados por parte de la Asociación, como anticipos para proyectos de investigación.

Proyectos vigentes:

| PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN AÑO 2018 Informe Agosto | | | | | |
|---|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------|------------|
| CAPITULO | NOMBRE INVESTIGACIÓN | FINANCIACION ASCOFADE | PAGO 1 AVANCE | Saldo | Estado |
| CARIBE | ANALISIS DE LOS NIVELES DE PENSAMIENTO CRITICO E INTELIGENCIA EMOCIONAL EN UNA MUESTRA DE DOCENTES EN FORMACION, ESTUDIANTES DE LOS PROGRAMAS DE LICENCIATURA OFERTADOS POR UNIVERSIDADES DE LA COSTA CARIBE COLOMBIANA Y SU POSIBLE RELACION | 5,531,900 | \$5.531.900 jun y jul-2019 | - | EN PROCESO |
| CENTRO | DISPOSITIVOS INSTITUCIONALES Y POLITICAS DE FORMACION | 15,000,000 | - | 15,000,000 | EN PROCESO |
| SUROCCIDENTE | PERSPECTIVAS CURRICULARES Y PERTINENCIA SOCIAL DE LOS PROGRAMAS ACADEMICOS DE LICENTURA EN LAS INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR DEL SUROCCIDENTE COLOMBIANO | 15,000,000 | | 15,000,000 | EN PROCESO |
| | | | TOTAL | 30,000,000 | |

NOTA 12

Capital Social: Los aportes sociales reconocidos en el balance de apertura ESFA, no presentaron cambios, no hubo incrementos ni disminuciones del capital social; el valor es de \$2.596.500.

NOTA 13

Resultados de l ejercicio: A 31 de diciembre de 2021, la Asociación generó excedentes por valor de \$69.805.751, variación frente al año 2020, se debe a la disminución en el ingreso por cuotas de sostenimiento, incremento en el gasto administrativo; en el cual se reflejan los servicios, los mantenimientos a construcciones.

NOTA 14

Resultados acumulados: Corresponde a los excedentes y déficit de los años anteriores. A diciembre 2021 este valor asciende a \$777.711.870.

NOTA 15

Ingresos: Los ingresos para ASCOFADE representan los cobros anuales que se realizan a las instituciones de educación superior afiliadas a la asociación, (93); valor facturado por este concepto es de \$253.478. 754.

A 31 de diciembre 2021, se registra una variación en otros ingresos, la cual corresponde a la recuperación de costos años anteriores, esto debido a que en el 2020 se registraron, por pasivos de proyectos que a la fecha de cierre no se ejecutaron.

NOTA 16

Gastos

Corresponde a todos los gastos que Ascofade tuvo durante el año 2021, dentro de los cuales encontramos:

Gasto por Honorarios, valor que incluyen los honorarios del Contador y del Revisor Fiscal. En los gastos legales se encuentra incluida la renovación de Cámara de Comercio de Ascofade, gastos por Impuestos- Gastos de Junta Directiva, Servicios Públicos, Servicios generales, como se relaciona a continuación:

| Detalle | \$ 2.021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Administrativos | \$ 138.145.348 | \$ 129.231.925 |
| Gastos de personal | \$ 38.113.730 | \$ 33.483.176 |
| Honorarios - Revisoría fiscal/ Contador | \$ 30.193.373 | \$ 29.428.111 |
| Dirección Ejecutiva | \$ 41.865.386 | \$ 40.449.600 |
| Otros (Web Master) | \$ 7.200.000 | \$ 3.400.000 |
| Servicios Públicos | \$ 3.040.084 | \$ 2.754.243 |
| Servicios Generales | | \$ 1.131.614 |
| Junta Nacional | \$ - | \$ 3.994.863 |
| Asamblea | \$ 800.000 | \$ - |
| Gastos Legales | \$ 3.688.700 | \$ 1.517.100 |
| Depreciación | \$ 11.999.074 | \$ 12.893.218 |
| Amortización | \$ 1.245.000 | \$ 180.000 |
| Gastos Generales | 48.894.106,00 | 27.268.200,00 |
| Caja Menor | \$ 225.980 | \$ 1.011.450 |
| Papelería | \$ 1.372.900 | \$ 975.804 |
| Mensajería | \$ 121.450 | \$ 882.900 |
| Impuestos | \$ 7.702.830 | \$ 4.298.100 |
| Admon Oficina | \$ 6.717.263 | \$ 6.582.700 |
| Procesamiento de Datos SNIES | \$ - | \$ 400.000 |
| Revisión PNDE | \$ - | \$ 300.000 |
| Apoyo Elaboración y Construcción DC1330 | \$ - | \$ 3.000.000 |
| Servicio Hosting | \$ 1.003.450 | \$ 1.879.753 |
| Mantenimiento Siigo | \$ 3.996.480 | \$ - |
| Mantenimientos Equipos y Construcciones | \$ 10.234.294 | |
| Elementos de Bioseguridad | \$ 578.199 | |
| Deterioro Cartera | \$ 16.941.260 | \$ 7.937.493 |
| Total de Gastos Administrativos | \$ 187.039.454 | \$ 156.500.125 |


JOSE ALFREDO APARICIO SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL


MONICA JULIANA TORRES G
REVISOR FISCAL T.P.199127-T


NELCY MURCIA C
CONTADOR TP 96599 -T