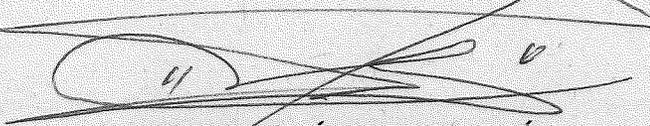


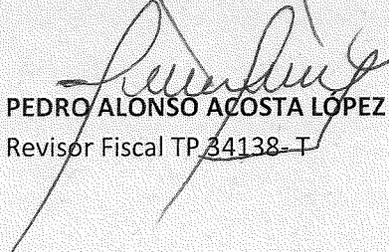


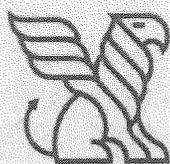
**CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA**  
**NIT 891.501.766 – 6**  
**ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

	2022	2021
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
Servicios de enseñanza	\$ 16.028.951.695	\$ 11.934.796.170
Otros servicios	\$ 4.986.784.797	\$ 1.042.181.708
(-) Devoluciones, descuentos	-\$ 1.984.259.724	\$ -
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 19.031.476.768</b>	<b>\$ 12.976.977.878</b>
<b>COSTOS</b>		
Costos de Docencia	\$ 6.323.827.179	\$ 3.842.235.952
Otros Costos	\$ 4.418.723.920	\$ 3.882.861.311
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$ 10.742.551.099</b>	<b>\$ 7.725.097.263</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>\$ 8.288.925.669</b>	<b>\$ 5.251.880.616</b>
Otros ingresos	\$ 183.876.108	\$ -
Gastos de Administración	\$ 7.816.638.414	\$ 3.938.419.612
Otros Gastos	\$ 136.018.577	\$ 1.035.835.359
<b>EXCEDENTES DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>\$ 520.144.786</b>	<b>\$ 277.625.645</b>
Ingresos Financieros	\$ 34.712	\$ 7.805.039
Gastos Financieros	\$ 83.592.634	\$ 70.068.182
<b>EXCEDENTES FINANCIEROS</b>	<b>-\$ 83.557.922</b>	<b>-\$ 62.263.144</b>
<b>EXCEDENTE NETO</b>	<b>\$ 436.586.864</b>	<b>\$ 215.362.501</b>

  
**DANIEL AUGUSTO MANTILLA SANDOVAL**  
 Representante Legal

  
**ANTONIO JOSÉ SANDOVAL GIRÓN**  
 Contador Público TP 163935- T

  
**PEDRO ALONSO ACOSTA LOPEZ**  
 Revisor Fiscal TP 34138- T



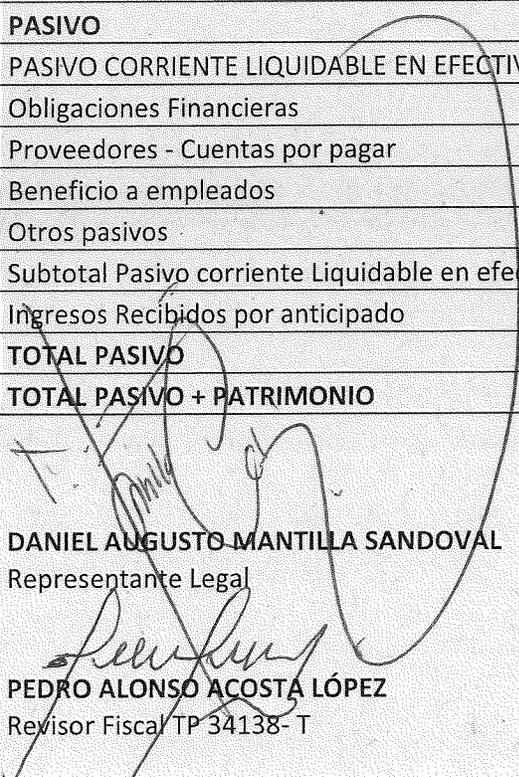
Uniautónoma  
DEL CAUCA

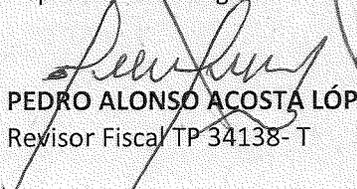
CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA

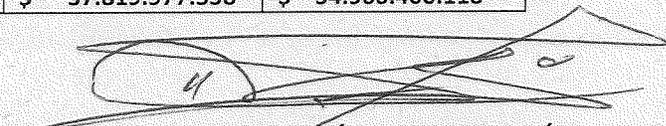
NIT 891.501.766 – 6

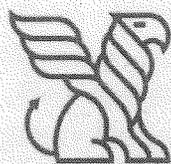
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ACTIVO	2022	2021
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 33.146.072.947	\$ 29.844.361.869
Inversiones	\$ 40.651.821	\$ 37.651.821
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>\$ 33.186.724.768</b>	<b>\$ 29.882.013.690</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 2.468.908.307	\$ 3.322.196.287
Inversiones	\$ 43.438.452	\$ 57.291.991
Deudores	\$ 2.120.906.011	\$ 1.704.898.150
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 4.633.252.770</b>	<b>\$ 5.084.386.428</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>\$ 37.819.977.538</b>	<b>\$ 34.966.400.118</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Excedentes del ejercicio	\$ 436.586.864	\$ 215.362.501
Excedentes Acumulados	\$ 34.466.932.976	\$ 34.251.570.475
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 34.903.519.840</b>	<b>\$ 34.466.932.976</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE LIQUIDABLE EN EFECTIVO</b>		
Obligaciones Financieras	\$ 18.336.345	\$ 80.214.716
Proveedores - Cuentas por pagar	\$ 181.630.221	\$ 89.588.145
Beneficio a empleados	\$ 516.626.526	\$ 329.664.281
Otros pasivos	\$ -	\$ -
Subtotal Pasivo corriente Liquidable en efectivo	\$ 716.593.092	\$ 499.467.142
Ingresos Recibidos por anticipado	\$ 2.199.864.606	\$ -
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 2.916.457.698</b>	<b>\$ 499.467.142</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 37.819.977.538</b>	<b>\$ 34.966.400.118</b>

  
DANIEL AUGUSTO MANTILLA SANDOVAL  
Representante Legal

  
PEDRO ALONSO ACOSTA LÓPEZ  
Revisor Fiscal TP 34138- T

  
ANTONIO JOSÉ SANDOVAL GIRÓN  
Contador Público TP 163935- T



Uniautónoma  
DEL CAUCA

CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA

NIT 891,501,766 - 6

ESTADO DE FLUJOS DEL PERIODO 2021-2022

	2021	2022
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad Neta del ejercicio	\$ 215.362.501	\$ 436.586.864
Depreciación de Activos Fijos	\$ 280.071.525	\$ 752.923.125
Provisiones	\$ -	\$ -
<b>Subtotal partidas que no afectan el efectivo</b>	<b>\$ 495.434.027</b>	<b>\$ 1.189.509.990</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>		
(Aumento) Disminución en deudores	\$ 2.056.958.235	\$ 416.007.861
Aumento (Disminución) de Proveedores	-\$ 27.283.922	\$ 92.042.076
Aumento (Disminución) de obligaciones financieras	\$ 80.214.716	-\$ 61.878.371
Aumento (Disminución) de obligaciones laborales	\$ 44.359.316	\$ 186.962.245
Aumento (Disminución) de Pasivos diferidos	\$ -	\$ 2.199.864.606
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	-\$ 419.859.547	\$ -
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 2.229.822.825</b>	<b>\$ 4.022.508.407</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(Aumento) Disminución Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 4.780.059.386	\$ 3.301.711.079
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN</b>	<b>-\$ 4.780.059.386</b>	<b>\$ 3.301.711.079</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
(Aumento) Disminución de utilidades de Ejercicios anteriores	-\$ 462.123.558	\$ 215.362.501
(Aumento) Disminución de Utilidades del ejercicio	\$ 597.271.344	\$ 221.224.363
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>\$ 135.147.786</b>	<b>\$ 436.586.864</b>
<b>VARIACIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>-\$ 2.415.088.776</b>	<b>\$ 7.760.806.350</b>
<b>EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>		
Disponible	\$ 3.322.196.287	-\$ 853.287.981
Inversiones Temporales	\$ 94.943.812	-\$ 13.853.539
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>\$ 3.417.140.099</b>	<b>-\$ 867.141.520</b>

DANIEL AUGUSTO MANTILLA SANDOVAL  
Representante Legal

ANTONIO JOSÉ SANDOVAL GIRÓN  
Contador Público TP 163935- T

PEDRO ALONSO ACOSTA LÓPEZ  
Revisor Fiscal TP 34138- T



CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA

NIT 891.501.766 - 6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2021-2022

Concepto	Saldo a 31 de diciembre 2021	Movimientos del año 2022			Saldo a 31 de diciembre del 2022
		Aumento	Disminución	Transferencia	
Capital					
Aportes	\$ -	\$ -			
<b>Revalorización del patrimonio</b>					
Revalorización	\$ -	\$ -			
Utilidad					
De ejercicios anteriores	\$ 34.251.570.475	\$ -		\$ 215.362.501	\$ 34.466.932.976
Del ejercicio actual	\$ 215.362.501	\$ 436.586.864	\$ 215.362.501		\$ 436.586.864
Donado	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
Por revalorización de activos fijos	\$ -	\$ -	\$ -		\$ -
<b>TOTALES</b>	\$ 34.466.932.976	\$ 436.586.864	\$ 215.362.501	\$ 215.362.501	\$ 34.903.519.840

**DANIEL AUGUSTO MANTILLA SANDOVAL**  
Representante Legal

**PEDRO ALONSO ACOSTA LÓPEZ**  
Revisor Fiscal TP 34138- T

**ANTONIO JOSÉ SANDOVAL GIRÓN**  
Contador Público TP 163935- T



CORPORACIÓN UNIVERSITARIA AUTÓNOMA DEL CAUCA  
NIT 891.501.766 – 6  
Principal Calle 5 # 3 – 85  
Tel (602) 8213000 – Popayán (Cauca)

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

### NOTA N°1: ENTE ECONÓMICO

**OBJETO SOCIAL:** La Corporación Universitaria Autónoma del Cauca con Nit 891.501.766 – 6, es una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, fundada mediante Escritura Pública N°1675 de la Notaría Primera de Popayán fechada en septiembre 29 de 1982, constituida como Entidad de Educación Superior privada, de utilidad común, sin ánimo de lucro y cuyo carácter académico es INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR, con personería Jurídica reconocida mediante Resolución 13002 el 30 de agosto de 1984 expedida por el Ministerio de Educación Nacional y con asignación del código ICFES 2849, cuyo objeto social es el cumplimiento de actividades inherentes a la Educación Superior.

- a) **DOMICILIO SOCIAL:** En la Ciudad de Popayán, Departamento del Cauca tiene su domicilio principal en la Calle 5 # 3 – 85.
- b) **PERIODO CONTABLE:** El periodo contable es anual, terminado el 31 de diciembre de cada año.
- c) **MARCO TÉCNICO NORMATIVO:** Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

### NOTA N°2: POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

**Sistema Contable:** La contabilidad y los Estados Financieros de la Corporación Universitaria Autónoma del Cauca, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones del Ministerio de Educación Nacional y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios, al igual que la Ley 1314 de 2009 en lo referente a Normas Internacionales de Información Financiera y en especial la Resolución 643 de 2015.

**Unidad Monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Corporación para las cuentas del Estado de Situación Financiera y del Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Inversiones:** Son registradas al costo de adquisición y se contabilizan atendiendo lo señalado en las Circulares expedidas por la Superintendencia de Sociedades y se clasifican como de largo plazo.

**Deudores:** La cartera con Clientes tiene una rotación de 180 días, las provisiones se calcularon de acuerdo con el reconocimiento de las contingencias de pérdida por deterioro de esta, tomando

como base para este la cartera vencida. En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo de su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Propiedad, planta y equipo:** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método de línea recta; las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos se registran como un valor mayor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.

La depreciación de propiedades y equipos es calculada sobre su costo fiscal, usando el método de línea recta sobre la vida útil estimada en Colombia para efectos fiscales, según lo establecido por el parágrafo 1 del artículo 137 del Estatuto Tributario; por lo tanto, las tasas anuales de depreciación utilizadas para cada uno de los rubros de activos son las siguientes:

Activo	Tasa de depreciación anual	Vida útil equivalente
Construcciones y edificaciones	2,22%	45 años
Flota y equipo de transporte Terrestre	10,00%	10 años
Maquinaria y Equipo	10,00%	10 años
Muebles y enseres	10,00%	10 años
Equipo médico científico	12,50%	8 años
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5 años
Equipo de computación	20,00%	5 años
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5 años
Equipo de comunicación	20,00%	5 años

**Valorizaciones v provisiones propiedades, planta y equipo:** La Corporación Universitaria Autónoma del Cauca reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros. Existen avalúos recientes realizados con métodos de reconocido valor técnico. En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

**Obligaciones laborales (Beneficios a los empleados por pagar):** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la Corporación tiene con sus trabajadores por concepto de salarios y demás prestaciones sociales legales y extralegales.

**Impuestos:** Para efectos tributarios, la Corporación Universitaria Autónoma del Cauca, es una Institución de Educación Superior aprobada por el Ministerio de Educación Nacional a través del Instituto Colombiano para el Fomento de la Educación Superior - ICFES y sin ánimo de lucro, contribuyente del régimen tributario especial, no responsable del IVA, agente retenedor de impuesto a la renta a través de la retención en la fuente y a nivel local contribuyente del Impuesto de Industria y Comercio en el Municipio de Popayán.



**Reconocimiento de Ingresos y Gastos:** Los ingresos, costos y gastos se deben contabilizar por el sistema de causación.

### **NOTA 3 - GOBIERNO CORPORATIVO**

#### **Gobierno y Administración Superior.**

La Administración superior de la Corporación la realiza la Asamblea de Fundadores quienes establecen las políticas y direccionan la administración a través de las decisiones aprobadas en sesiones ordinarias y extraordinarias, además en sus reuniones ordinarias realizan seguimiento a las operaciones y procesos estructurales de su objeto social y de los niveles de satisfacción de los stockholders, las autoridades siguientes de acuerdo con sus funciones son los diferentes Consejos.

En el periodo 2022 los miembros del Consejo Administrativo, Consejo Académico, Consejo de Investigación, Consejos de Facultad, buscaron dar cumplimiento a su función de realizar sus reuniones de carácter ordinario y extraordinario de acuerdo con los estatutos, dejando como soportes las actas con sus respectivos anexos y fechas.

Ejecutaron las decisiones aprobadas el Representante Legal y la Rectoría, a través de los directores, Vicerrectores, Decanos, Coordinadores, jefes de departamento, jefes de división, jefes de oficina y demás personal.

**Políticas y División de Funciones:** Las políticas generales de la Corporación son impartidas desde la Asamblea de Fundadores, las cuales son acogidas e implementadas por los diferentes estamentos y funcionarios.

El Representante Legal es la primera autoridad ejecutiva de gobierno y administración.

**Estructura Operativa:** En el año 2022, la Corporación continuó con la reestructuración Administrativa y Operativa redefiniendo áreas de trabajo de acuerdo con las necesidades operativas.

**Recurso Humano:** Cada una de las áreas de trabajo contó, con un capital humano, que se identificó rápidamente con los valores, principios, políticas y las directrices impartidas de la Asamblea de Fundadores, se utilizó el sistema de contratación, los contratos de trabajo laborales y en algunos casos prestación de servicios profesionales y de docencia, cumpliendo con la ley de protección social.

### **NOTA 4: DETALLE DE LAS CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Los principales rubros del ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA están representados en las siguientes partidas:

**4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:** Corresponde a los recursos que posee la Institución depositados en cuentas de ahorro y cuentas corrientes en las entidades bancarias nacionales, provenientes del desarrollo de su objeto social:



DETALLE		2022
1105	Caja	\$
1110	Depósito en Instituciones Financieras en cuentas de ahorros y cuentas corrientes	\$ 2.468.908.307
<b>TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE</b>		<b>\$ 2.468.908.307</b>

**4.2 INVERSIONES (A CORTO PLAZO):** Representadas en tres encargos fiduciarios constituidos en la Fiduciaria de del Banco de Occidente, destinados a cumplir los diferentes fines del objeto social institucional.

DETALLE		2022
19080201	Encargo Fiduciario Fiduoccidente 1000041000167	\$ 10.267.947
19080202	Encargo Fiduciario Fiduoccidente 1000041000176	\$ 23.070.555
19080203	Encargo Fiduciario Fiduoccidente 1000041000177	\$ 10.099.950
<b>TOTAL INVERSIONES A CORTO PLAZO</b>		<b>\$ 43.438.452</b>

**4.3 DEUDORES:** Representa el valor de los créditos otorgados a los estudiantes, los cuales fueron ajustados a su valor real) mediante la aplicación del deterioro de cartera como lo ordenan las NIIF para Pymes; así;

DETALLE		2022
13170103	CRÉDITO A ESTUDIANTES	\$ 2.027.669.903
131790	Otros servicios - Interventoria	\$ 93.236.108
<b>TOTAL DEUDORES</b>		<b>\$ 2.120.906.011</b>

**4.4 INVERSIONES (A LARGO PLAZO):** Representa el valor de las inversiones realizadas por la Institución en acciones del Grupo AVAL y los aportes al Fondo de Desarrollo de la Educación Superior.

DETALLE		2022
122113	ACCIONES GRUPO AVAL	\$ 9.999.440
190990	FONDO DE DESARROLLO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR – FODESEP	\$ 30.652.381
<b>TOTAL INVERSIONES A LARGO PLAZO</b>		<b>\$ 40.651.821</b>

**4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:** Están representados los bienes inmuebles y muebles con carácter permanente que la Corporación Universitaria Autónoma del Cauca utiliza de manera

continúa en el curso normal de sus diferentes actividades que desarrolla de acuerdo con su objeto social.

**4.5.1 TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES:** Es el valor de las diferentes propiedades que posee a la fecha la Corporación utilizadas para desarrollar su objeto social; durante el 2022 se construyeron, se ampliaron, se reconstruyeron o se remodelaron y cuya inversión se contabilizó como un mayor valor del inmueble respectivo. Para todos los inmuebles la Corporación, posee avalúos técnicos, realizados por un profesional especializado en los cuales se especifica los valores de terreno con sus áreas respectivas, más la construcción con sus áreas en m2.

DETALLE		2022	
1605	TERRENOS	\$	21.320.715.606
1640	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$	16.138.219.652
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	4.415.391.926
<b>TOTAL TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</b>		\$	<b>33.043.543.332</b>

**4.5.2 MAQUINARIA Y EQUIPO:** Corresponde a las máquinas y equipos utilizados por la institución para atender las actividades de educación y demás actividades conexas con el servicio.

DETALLE		2022	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$	1.228.358.349
168504	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	1.228.358.349
<b>TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		\$	<b>-</b>

**4.5.3 EQUIPO DE OFICINA:** Representa el mobiliario y equipos de las diferentes sedes en que se presta actividades de educación y la dotación de las oficinas.

DETALLE		2022	
1665	Equipo de Oficina	\$	830.535.385
168506	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	731.467.022
<b>TOTAL EQUIPO DE OFICINA</b>		\$	<b>100.868.365</b>

**4.5.4 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN.** En este rubro están todos los equipos de procesamiento y el valor de los celulares y equipos de comunicación de la empresa.

DETALLE		2022	
1670	Equipo de Computación y Comunicación	\$	1.720.861.567
168507	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-\$	1.720.861.567
<b>TOTAL EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</b>		\$	<b>-</b>

**4.5.5 EQUIPO DE LABORATORIOS:** En este rubro están todos los equipos de laboratorios, su dotación y la respectiva infraestructura:

DETALLE		2022	
1660	Equipo de Laboratorios	\$	595.481.195

168505	Depreciación acumulada	-\$	593.819.944
<b>TOTAL EQUIPO DE LABORATORIOS</b>		\$	1.661.251

**4.5.6 EQUIPO DE TRANSPORTE:** Está representado en vehículos de transporte y carga para uso de acuerdo con las necesidades institucionales:

DETALLE		2022	
1675	Equipo de transporte	\$	371.900.014
168505	Depreciación acumulada	-\$	371.900.014
<b>TOTAL EQUIPO DE TRANSPORTE</b>		\$	-

**4.5.7 BIENES DE ARTE Y CULTURA:** representan estos activos que poseen esta connotación:

DETALLE		2022	
1681	Bienes de arte y cultura	\$	70.841.319
168512	Depreciación acumulada	-\$	70.841.319
<b>TOTAL BIENES DE ARTE Y CULTURA</b>		\$	-

**4.6 OBLIGACIONES FINANCIERAS:** Representan el saldo que adeudaba la institución al Banco Davivienda por concepto de utilización de tarjeta de crédito N° 5474820063973248, por adquisición de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades de la Corporación.

DETALLE		2022	
231301	Préstamos Banca Comercial	\$	18.336.345

**4.7 PROVEEDORES:** Son valores adeudados a aquellas personas y entidades que suministran los bienes y servicios necesarios para el desarrollo de las actividades de la Corporación.

DETALLE		2022	
2401	Proveedores Nacionales	\$	156.591.221

**4.8 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** corresponden a cuentas por pagar a contratistas, servicios públicos; arrendamientos; dotación a empleados, seguros, retención en la fuente y descuentos de nómina;

**4.8.1 IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS;** corresponde a la retención en la fuente a título de impuesto a la renta y complementarios así:

DETALLE		2022	
2436	Impuestos gravámenes y tasas - Retención en la fuente	\$	13.299.000

**4.8.2 DESCUENTOS DE NÓMINA;** Corresponden a las obligaciones diversas que tiene la Institución por concepto de aportes a fondos de pensiones y a seguridad social en salud que se requieren para el funcionamiento.

DETALLE		2022
2424	DESCUENTOS DE NÓMINA	\$ 11.740.000

**4.9 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS POR PAGAR;** Corresponde a las cesantías consolidadas para dos trabajadoras del régimen anterior a la ley 50 de 1990 y a las cesantías para los trabajadores que tienen contrato de trabajo regidos por la ley 50 de 1990, además se relacionan los intereses sobre las cesantías y los aportes a seguridad social y parafiscales adeudados a 30 de septiembre 2022, así:

DETALLE		2022
251101	Cesantías Consolidadas	\$ 336.640.186
251102	Intereses sobre Cesantías	\$ 37.600.840
2520	Aportes de Nómina	\$ 142.385.500
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR</b>		<b>\$ 516.626.526</b>

**4.10 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:** Son valores recibidos por los clientes, correspondientes a las matrículas y otros derechos académicos para el primer periodo académico del 2023 y que serán amortizados una vez se presten estos servicios.

DETALLE		2022
291026	SERVICIOS EDUCATIVOS	\$ 2.199.864.606

**4.11 PATRIMONIO CONTABLE:** A 31 de diciembre de 2022, la Corporación presenta la siguiente composición patrimonial:

DETALLE		2022
3225	Excedentes Acumulados (excedentes de ejercicios anteriores)	\$ 34.466.932.976
3230	Excedente del ejercicio	\$ 436.586.864
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 34.903.519.841</b>

**NOTA 5: DETALLE DE LAS CUENTAS DE RESULTADO**

Los principales rubros del ESTADO DE RESULTADOS DEL PERIODO están representados en las siguientes partidas:



**5.1 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS:** Está partida contiene todos los servicios prestados y facturados durante el año 2022 por concepto de:

**5.1.1 SERVICIOS DE ENSEÑANZA:** Corresponde a ingresos por concepto de matrículas de pregrado, posgrado y otros derechos académicos complementarios.

**5.1.2 OTROS SERVICIOS:** la institución recibió ingresos generados a través de la Oficina de Proyectos Especiales, como el proyecto mi Familia y los proyectos en el Municipio de Guachené

DETALLE		2022
4305	SERVICIOS DE ENSEÑANZA	\$ 14.044.691.971
4390	OTROS SERVICIOS	\$ 4.986.784.796
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>\$ 19.031.476.768</b>

**5.2 COSTOS:** Corresponden a las erogaciones relacionadas directamente con la prestación de los servicios de enseñanza educativa en general.

**5.2.1 COSTOS DE DOCENCIA:** Corresponde a nóminas de personal académico (directivos académicos, docentes, y personal de apoyo a la labor docente), incluyendo honorarios por concepto de contratos de prestación de servicios.

**5.2.2. OTROS COSTOS:** son los demás costos vinculados a los servicios de enseñanza; impuestos, arrendamientos, cuotas sostenimiento, afiliaciones, gastos de viaje, seguros, servicios públicos, gastos legales, mantenimiento, reparaciones, amortizaciones, depreciaciones, papelería, útiles de aseo y cafetería, combustibles y otros.

DETALLE		2022
72	COSTOS DE DOCENCIA	\$ 6.323.827.179
7290	OTROS COSTOS	\$ 4.418.723.920
<b>TOTAL COSTOS</b>		<b>\$ 10.742.551.099</b>

**5.3 OTROS INGRESOS:** son los valores recibidos por concepto de arrendamientos de cafeterías y espacios locativos institucionales.

DETALLE		2022
4808	OTROS INGRESOS	\$ 183.876.108

**5.4 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN:** este rubro corresponde a gastos de nóminas del personal administrativo, honorarios, impuestos, arrendamientos de muebles e inmuebles, publicidad, gastos de viaje, seguros, servicios públicos, gastos legales, mantenimientos, reparaciones, amortizaciones; depreciaciones, papelería, útiles de aseo y cafetería, combustibles y otros.

DETALLE		2022
51	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 7.816.638.414



**5.5 OTROS GASTOS:** Erogaciones relacionadas con el desarrollo de contratos con entidades estatales como son los gastos del personal, honorarios, impuestos, arrendamientos de muebles e inmuebles, gastos de viaje, seguros, servicios públicos, gastos legales, mantenimientos, reparaciones, amortizaciones, papelería, útiles de aseo y cafetería, combustibles y otros.

DETALLE		2022
5890	Otros Gastos	\$ 136.018.577

**5.6 INGRESOS FINANCIEROS:** Son los rendimientos por concepto de intereses y/o rendimientos financieros, generados por los recursos que estuvieron depositados durante 2022 en cuentas de las diferentes entidades bancarias a nombre de la Institución.

DETALLE		2022
4802	Ingresos Financieros	\$ 34.712

**5.7 GASTOS FINANCIEROS:** En este rubro se incluyen los valores pagados a las entidades bancarias relacionadas con el manejo de los recursos de la institución, tales como comisiones, gravamen a movimientos financieros, chequeras, papelería y otros.

DETALLE		2022
5804	Gastos Financieros	\$ 83.592.634

**NOTA No. 6: SITUACIÓN FISCAL** La Corporación Universitaria Autónoma del Cauca, es una entidad obligada a llevar contabilidad bajo NIIF para PYMES, debiendo adicionalmente tener un registro de todas las diferencias que surjan entre los nuevos marcos técnicos normativos y la información preparada para propósitos fiscales (sistema de registro de diferencias) o deben llevar un libro tributario (libro tributario) donde se registren las operaciones contables basadas en normas locales y tributarias. La base de soporte de los estados financieros es la contabilidad bajo NIIF para PYMES, mientras que la base de soporte de las declaraciones tributarias será el libro tributario o el sistema de registro de diferencias. Para efectos tributarios el libro tributario o el sistema de registro de diferencias, son aquellos que tiene valor probatorio para efectos fiscales. Para este efecto las diferencias más sobresalientes son las valorizaciones del activo producto de registro a valor razonable de estas partidas y la aplicación del deterioro de la cartera.

**DANIEL AUGUSTO MANTILLA SANDOVAL**  
Representante Legal

**ANTONIO JOSÉ SANDOVAL GIRÓN**  
Contador Público TP 163935-T

**PEDRO ALONSO ACOSTA LÓPEZ**  
Revisor Fiscal TP 34138-T