



# **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2020**

## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Medellín, marzo 10 de 2021

**Señores**

**MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR  
UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ**

Ciudad

He auditado los Estados Financieros individuales de la **UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ** por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020, los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo y las revelaciones que incluyen un resumen de las principales políticas contables más significativas a dichos Estados Financieros.

La Administración es responsable de la preparación y adecuada presentación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros con base en mi auditoría y comunicar que obtuve la información y evidencias necesarias para cumplir mis funciones.

Esta responsabilidad incluye también evaluar el control interno relevante para que los Estados Financieros estén libres de errores de importancia relativa debido a fraude o error; evaluar el uso de políticas contables apropiadas, la razonabilidad de los saldos y de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los Estados de Situación Financiera en general.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los Estados Financieros. En dicha evaluación del riesgo, se tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los Estados Financieros y los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional

En mi opinión los Estados Financieros mencionados han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad y presentan razonablemente en todos los aspectos significativos la situación financiera de la UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ al 31 de diciembre de 2020 que las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes para información incorpora para pertenecientes al Grupo 2 y fueron preparados conforme a las Normas de Contabilidad, y de Información Financiera expuesta en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades.

La Administración también es responsable del cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental, preparación de informes de gestión y pago oportuno de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Mi responsabilidad como Revisora Fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir un concepto para su adecuado cumplimiento.

Con base en el resultado de mis pruebas y de acuerdo a lo dispuesto en el Código de Comercio arts. 208 y 209, en mi concepto:

- a) La contabilidad de la Universidad durante los años 2019 y 2020 ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos y las decisiones del Consejo Superior.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, se llevan y conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Universidad.
- e) Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular los afiliados y su ingreso base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Universidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral al 31 de diciembre de 2020.

Las estrategias adelantadas por la Universidad frente a las condiciones de la emergencia sanitaria ocasionada por el COVID 19, enfrentando un reto económico y con el fin de no tener un gran impacto de deserción de estudiantes para el año 2020 otorgó descuentos a estudiantes para el segundo semestre por \$9.994.956.751 de los cuales \$5.617.295.000 corresponden a la reinversión del beneficio neto del año 2019.

De igual manera la pandemia enfocó a la Universidad a priorizar los costos y gastos y al cuidado de los empleados, estudiantes y terceros con los protocolos de bioseguridad. Además, se realizaron todos los esfuerzos en inversiones de recursos tecnológicos necesarios para seguir operando en la prestación de los servicios académicos y labores administrativas.

Importante la asignación a partir del presente mes de una persona en Control Interno para generar una cultura de autocontrol y de mejoramiento en los procesos con el fin de mitigar los riesgos y dar seguridad razonable en el cumplimiento de los objetivos estratégicos de la Universidad.



**MÓNICA AREIZA LUNA**

**Revisora Fiscal**

**Tarjeta Profesional N. 66749-T**

**Carrera 67B N. 51<sup>a</sup>-43- Apto 310**

**Medellín, Antioquia**

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA  
UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ**

**CERTIFICAN:**

Que hemos preparado el estado de situación financiera, estados de resultados, de cambios en el patrimonio, y de flujo de efectivo de la Universidad al 31 de diciembre de 2020 y 2019, las cifras han sido fielmente tomadas de los libros de contabilidad y hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Universidad.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
4. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes; y no se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

En cumplimiento del artículo 1º. De la ley 603/2000 certificamos que el software utilizado por la Universidad en cumplimiento de la protección sobre la propiedad intelectual y derechos de autor poseen la licencia correspondiente.

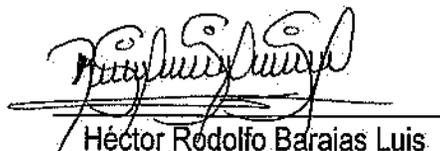
La Universidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social y liquidación de aportes, encontrándose a paz y salvo en el pago de aportes al sistema de seguridad social integral.

Posterior al cierre contable para la generación de estos Estados de Situación Financiera no se conocen irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros correspondientes al periodo 2020.

Atentamente,



Carlos Enrique Cardona Quiceno  
c. c. No. 10.260.086  
Representante Legal



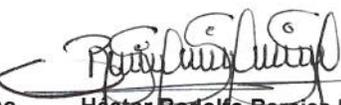
Héctor Rodolfo Barajas Luis  
T P No. 118159-T  
Contador Público

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA** ( En Miles de Pesos )  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019

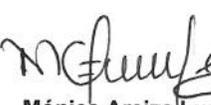
ACTIVOS	2.020	2.019
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b> ( Nota 4.1 )	<b><u>171.881.760</u></b>	<b><u>197.812.556</u></b>
Efectivo	2.004	15.637
Bancos (Ctas de Ahorro y Corriente)	14.516.743	16.379.352
Inversiones	157.363.013	181.417.567
<b>CUENTAS POR COBRAR</b> ( Nota 4.2 )	<b><u>1.456.652</u></b>	<b><u>1.646.886</u></b>
Deudores Comerciales	392.508	433.509
Deudores Empleados	127.835	107.557
Deudores Particulares	322.227	306.526
Ingresos Por Cobrar	34.317	23.108
Anticipo, Avances y Saldos a Favor	683.681	838.648
Deterioro Cuentas por Cobrar	-103.916	-62.462
<b>INVENTARIOS</b> ( Nota 4.3 )	<b><u>517.798</u></b>	<b><u>294.517</u></b>
Inventarios	517.798	294.517
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b><u>173.856.210</u></b>	<b><u>199.753.959</u></b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		
<b>INVERSIONES</b> ( Nota 4.4 )	<b><u>37.771</u></b>	<b><u>40.108</u></b>
Acciones	37.771	40.108
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b> ( Nota 4.5 )	<b><u>137.957.836</u></b>	<b><u>99.368.232</u></b>
Terrenos	40.220.558	40.220.558
Construcciones y Edificaciones en Curso	56.270.480	16.839.410
Construcciones y Edificaciones	35.590.721	36.939.408
Muebles, Enseres, Maquinaria y Equipo	1.668.148	1.846.475
Equipo Cómputo y Comunicación	4.101.816	3.398.731
Flota y Equipo de Transporte	106.113	123.650
<b>OTROS ACTIVOS</b> ( Nota 4.6 )	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
Licencia Software	0	0
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b><u>137.995.607</u></b>	<b><u>99.408.340</u></b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b><u>311.851.817</u></b>	<b><u>299.162.299</u></b>
	0,00 -	0,00

  
Carlos Enrique Cardona Quiceno  
c. c. 10.260.086

Representante Legal  
Ver certificación adjunta

  
Héctor Rodolfo Barajas Luis  
T. P. 118159-T

Contador Público  
Ver certificación adjunta

  
Mónica Areiza Luna  
T. P. 66749-T

Revisora Fiscal  
Ver dictamen adjunto

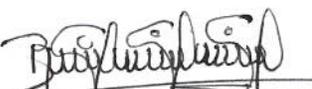
Las notas adjuntas son parte integral de los estados de situación financiera de la Universidad Católica Luis Amigó

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA** ( En Miles de Pesos )  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019

<b>PASIVOS</b>	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b> ( Nota 4.7 )	<b><u>10.507.934</u></b>	<b><u>10.765.643</u></b>
Obligaciones Financieras	0	1.492
Proveedores	319.227	128.739
Beneficio Empleados	1.784.347	1.469.177
Retenciones y Aportes De Nómina	1.938.272	1.155.796
Impuestos Por Pagar	210.671	281.747
Obligaciones Con Acreedores	1.797.433	1.907.303
Ingresos Recibidos Por Anticipado	4.457.984	5.821.389
Ingresos Recibidos Para Terceros	0	0
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>10.507.934</b>	<b>10.765.643</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b> ( Nota 4.7 )	<b><u>3.547.406</u></b>	<b><u>3.547.406</u></b>
Ingresos Recibidos Por Anticipado	0	0
Pasivos Estimados y Provisiones	3.547.406	3.547.406
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>3.547.406</b>	<b>3.547.406</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14.055.340</b>	<b>14.313.049</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>PATRIMONIO</b> ( Nota 4.8 )	<b><u>297.796.477</u></b>	<b><u>284.849.250</u></b>
Aporte Social	2.799	2.799
Superávit de capital	75.909	75.909
Excedente y/o (Déficit) Acumulado	235.883.547	216.032.861
Excedente y/o (Déficit) Por Adopción NIIF	48.886.995	48.886.995
Excedente y/o (Déficit) Del Presente Ejercicio	12.947.227	19.850.686
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>297.796.477</b>	<b>284.849.250</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>311.851.817</b>	<b>299.162.299</b>
	0,00	0,00

  
Carlos Enrique Cardona Quiceno  
c. c. 10.260.086

Representante Legal  
Ver certificación adjunta

  
Héctor Rodolfo Barajas Luis  
T. P. 118159-T

Contador Público  
Ver certificación adjunta

  
Mónica Areiza Luna  
T. P. 66749-T

Revisora Fiscal  
Ver dictamen adjunto

Las notas adjuntas son parte integral de los estados de situación financiera de la Universidad Católica Luis Amigó

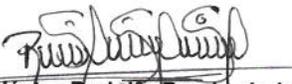
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL** ( En Miles de Pesos )  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019

	<b>2.020</b>	<b>2.019</b>
<b>INGRESOS DE OPERACIÓN</b> <span style="float: right;">( Nota 4.9 )</span>	<b>81.116.881</b>	<b>80.300.108</b>
Actividades de Educación	79.727.677	78.532.002
Otras Actividades Conexas	1.389.204	1.768.106
<b>DEVOLUCIONES, DESCUENTOS Y BECAS</b>	<b>-10.908.611</b>	<b>-1.061.822</b>
Becas y Descuentos	-10.908.611	-1.061.822
<b>INGRESOS NETOS POR SERVICIOS ACADÉMICOS</b>	<b>70.208.270</b>	<b>79.238.286</b>
<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b> <span style="float: right;">( Nota 4.10 )</span>	<b>-66.198.965</b>	<b>-69.397.894</b>
Gastos Administración	-26.461.584	-29.335.429
Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones	-2.961.965	-3.091.103
Costos de Actividades de Educación	-36.774.831	-36.968.895
Costos Relacionados Con Otras Actividades de Servicios	-585	-2.467
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE OPERACIÓN</b>	<b>4.009.305</b>	<b>9.840.392</b>
<b>OTROS INGRESOS</b> <span style="float: right;">( Nota 4.11 )</span>	<b>9.762.281</b>	<b>10.881.706</b>
Actividades Financieras	9.088.396	9.503.322
Arrendamientos	123.309	536.975
Recuperación De Costos y Gastos	113.126	176.540
Utilidad en Venta y/o Retiro de Activos	0	0
Ingresos Diversos	437.450	664.869
<b>OTROS COSTOS Y GASTOS</b> <span style="float: right;">( Nota 4.12 )</span>	<b>-802.786</b>	<b>-814.716</b>
Gastos Financieros	-306.913	-396.270
Gastos Extraordinarios	-424.952	-338.081
Gastos Diversos	-18.664	-68.801
Perdida Venta y/o Retiro de Activos e Inversión	-52.257	-11.564
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>12.968.800</b>	<b>19.907.382</b>
Impto. de Renta y Complementarios Régimen Especial (20%) <span style="float: right;">( Nota 4.13 )</span>	-21.573	-56.696
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>12.947.227</b>	<b>19.850.686</b>

  
Carlos Enrique Carjona Quiceno  
c. c. 10.260.086

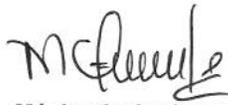
Representante Legal

Ver certificación adjunta

  
Héctor Rodolfo Barajas Luis  
T. P. 118159-T

Contador Público

Ver certificación adjunta

  
Mónica Areiza Luna  
T. P. 66749-T

Revisora Fiscal

Ver dictamen adjunto

Las notas adjuntas son parte integral de los estados de situación financiera de la Universidad Católica Luis Amigó

**ÍNDICES FINANCIEROS**  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019

		2020	2019
<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>	Activo Corriente - Pasivo Corriente	\$ 163.348.276	\$ 188.988.316
	Mide capacidad de la Universidad para llevar a cabo sus actividades con normalidad en el corto plazo		
<b>LIQUIDEZ</b>	Activo Corriente / Pasivo Corriente	\$ 16,55	\$ 18,55
	Capacidad que tiene la Universidad para atender sus obligaciones financieras de corto plazo, tal y como ellas se hacen exigibles. (por cada \$ 1 de deuda, se poseen \$ 16,55 (2020) y \$ 18,55 (2019) para cubrirla)		
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>	Pasivo Total / Activo Total	4,51%	4,78%
	Establece la proporción de los Activos totales de la Universidad financiados con fondos externos		
<b>ÍNDICE DE PROPIEDAD</b>	Patrimonio / Activo Total	\$ 0,95	\$ 0,95
	Representa la relación que existe entre el capital propio de la Universidad y la inversión. (Indica que por cada \$ 1,0 invertido en la Universidad, \$ 0,95 (2020) y 0,95 (2019) es capital propio; entre más alta sea la proporción, indica menor endeudamiento externo)		
<b>MARGEN NETO</b>	Excedente Neto / Ventas Netas	18,44%	25,05%
	Muestra el porcentaje de los excedentes generados por la venta de servicios relacionados directamente con la educación		
<b>RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO</b>	Excedente Neto / Patrimonio	4,35%	6,97%
	Mide la recompensa por asumir el riesgo de la propiedad de la empresa.		
<b>RENTABILIDAD DEL ACTIVO</b>	Excedente Neto / Activo Total	4,15%	6,64%
	Mide la capacidad de manejo de los recursos totales de la empresa.		
<b>EBITDA</b>	Excedente Operacional Neto - (Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones)	6.971.270	12.931.495
	Variación	0,54	0,66
	Mide la capacidad de la organización para generar beneficios económicos, considerando únicamente su actividad productiva		
<b>IMPORTANCIA DEL ACTIVO CORRIENTE</b>	Activo Corriente / Activo Total	55,75%	66,77%
	Porcentaje del disponible (en pesos corrientes) dentro de la totalidad de los recursos.		

Los resultados en pesos (\$) se manejan en miles

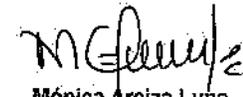
**ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO ( En Miles de Pesos )  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Aporte Social	2.799	2.799
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>2.799</b>	<b>2.799</b>
<b>SUPERÁVIT DE CAPITAL</b>		
Donaciones	75.909	75.909
<b>TOTAL SUPERÁVIT DE CAPITAL</b>	<b>75.909</b>	<b>75.909</b>
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Excedente y/o (Déficit) Del presente Ejercicio	12.947.227	19.850.686
Excedente y/o (Déficit) Acumulado	235.883.547	216.032.861
Excedente y/o (Déficit) Por Adopción NIF	48.886.995	48.886.995
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>297.717.769</b>	<b>284.770.542</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>297.796.477</b>	<b>284.849.250</b>

0 0

  
**Carlos Enrique Cardona Quiceno**  
 c. c. 10.260.086  
 Representante Legal  
 Ver certificación adjunta

  
**Hector Rodolfo Barajas Luis**  
 T. P. 118159-T  
 Contador Público  
 Ver certificación adjunta

  
**Mónica Areiza Luna**  
 T. P. 66749-T  
 Revisora Fiscal  
 Ver dictamen adjunto

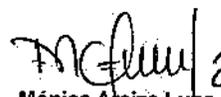
Las notas adjuntas son parte integral de los estados de situación financiera de la Universidad Católica Luis Amigó

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ( En Miles de Pesos )  
A DICIEMBRE 31 DE 2020 - 2019**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad ( Perdida ) Neta Del Periodo	12.947.227	19.850.686
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO</b>		
+ Depreciaciones	2.872.882	2.785.439
+ Amortizaciones	-	-
+ Deterioro De Cartera	89.083	305.665
+ Pérdida En Retiro De Propiedad, Planta y Equipo	11.658	11.564
- Utilidad o +Pérdida En Venta De Propiedad, Planta y Equipo	40.599	(6.000)
<b>TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIONES</b>	<b>15.961.449</b>	<b>22.947.354</b>
<b>VARIACIÓN EN PARTIDAS DE OPERACIÓN</b>		
+ Disminución o - Aumento De Deudores	(148.780)	(39.851)
+ Disminución o - Aumento De Inventarios	(223.281)	37.973
- Disminución o + Aumento De Obligaciones Financieras	(1.492)	1.376
- Disminución o + Aumento De Proveedores	190.488	(258.816)
- Disminución o + Aumento De Obligaciones Laborales	315.170	214.357
- Disminución o + Aumento De Impuestos Por Pagar	(71.076)	(92.001)
- Disminución o + Aumento De Retenciones y Aportes Nómina	782.476	120.490
- Disminución o + Aumento De Obligaciones Con Acreedores	(109.870)	242.134
- Disminución o + Aumento De Ingresos Recibidos Por Anticipado	(1.363.405)	683.478
- Disminución o + Aumento De Ingresos Recibidos Para Terceros	-	(1.293)
<b>TOTAL EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(629.770)</b>	<b>807.847</b>
<b>VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
- Aumento o + Disminución De Propiedad, Planta y Equipo	(41.262.475)	(17.021.131)
- Venta De Propiedades, Planta y Equipo	-	-
<b>TOTAL EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(41.262.475)</b>	<b>(17.021.131)</b>
<b>VARIACIÓN EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
- Aumento o + Disminución Cuentas Por Pagar Largo Plazo	-	423
+ Aumento o -Dismunución Deudas Con Acreedores Largo Plazo	-	-
<b>TOTAL EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-</b>	<b>423</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO</b>	<b>(25.930.796)</b>	<b>6.834.493</b>
+ Efectivo y Equivalente De Efectivo Periodo Anterior	197.812.556	190.978.083
<b>EFECTIVO y EQUIVALENTE DE EFECTIVO PERIODO ACTUAL</b>	<b>171.881.760</b>	<b>197.812.556</b>
	0	0

  
Carlos Enrique Cardona Quiceno  
c. c. 10.260.086  
Representante Legal

  
Hector Rodolfo Barajas Luis  
T. P. 118159-T  
Contador Público

  
Mónica Areiza Luna  
T. P. 66749-T  
Revisora Fiscal

Ver certificación adjunta

Ver certificación adjunta

Ver dictamen adjunto

Las notas adjuntas son parte integral de los estados de situación financiera de la Universidad Católica Luis Amigó

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
A DICIEMBRE 31 DE 2020  
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)**

**NOTA 01: ENTIDAD REPORTANTE**

La Universidad Católica Luis Amigó fue fundada y constituida por la Congregación de Religiosos Terciarios Capuchinos de Nuestra Señora de los Dolores de la Provincia de San José, mediante escrituras públicas 480 y 5300 de 1983 de la notaría sexta del círculo de Medellín y con personería jurídica según Resolución 17701 del 9 de noviembre de 1984 del Ministerio de Educación Nacional, organizada como Institución de Educación Superior, de carácter privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común.

Que mediante Resolución 21211 del 10 de noviembre de 2016 del Ministerio de Educación Nacional, le otorga el carácter de UNIVERSIDAD, y en adelante la entidad se denominará UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ.

Para todos los efectos jurídicos, el domicilio de la UNIVERSIDAD CATÓLICA LUIS AMIGÓ será el Municipio de Medellín, del Departamento de Antioquia, de la República de Colombia y podrá crear dependencias y seccionales en otros lugares del territorio nacional, incluso en el extranjero, previo el lleno de los requisitos y la autorización que para tal efecto se requieran, según las normas vigentes.

**NOTA 02: BASES DE PREPARACIÓN**

Los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2016, modificado por el decreto 2496 de 2016 y demás normas que lo regulan. Las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

Para dar cumplimiento a la Resolución 643 de 2015 expedida por Contaduría General de la Nación, y para efectos de reporte de información financiera al Ministerio de Educación Nacional, a partir del 1 de enero de 2017, la Universidad implementó la nueva estructura del PUC (Plan Único de Cuentas para IES) sin perjuicio de los marcos técnicos normativos de contabilidad que resulten aplicables a cada institución, y que sean expedidos por el Gobierno Nacional o la Contaduría General de la Nación.

### **Bases de medición.**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

### **Moneda funcional y de presentación.**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Universidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados de situación financiera se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000).

### **Uso de estimaciones y juicios.**

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

### **Importancia relativa y materialidad.**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su reconocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### **NOTA 03: POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

#### **a) Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de corto plazo.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sean iguales o inferior a doce (12) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

#### **b) Activos financieros**

La Administración clasifica al costo amortizado un activo financiero cuando la transacción procura obtener los flujos de efectivo contractuales y las condiciones contractuales dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

#### **c) Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales se realizan en condiciones de créditos normales y los valores de cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Universidad evalúa la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar. Si objetivamente se llegara a determinar que una cuenta por cobrar no es recuperable se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **d) Propiedad, planta y equipo**

Para las construcciones y terrenos su reconocimiento inicial se estableció el modelo de costo atribuido considerando para el efecto el avalúo técnico.

La propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, y cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

#### **Deterioro de la propiedad, planta y equipo**

El Deterioro de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. La Universidad establece las siguientes vidas útiles para sus activos:

Activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	40 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Vehículos	5 años

#### **e) Activos intangibles**

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

#### **Amortización**

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

#### **f) Obligaciones financieras**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona. Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor nominal. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método de interés efectivo y se presentan en los resultados como gasto financiero.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan.

#### **g) Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

#### **h) Beneficios a los empleados**

Todas las formas de contraprestación concedidas por la Universidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

#### **i) Impuesto corriente reconocido como pasivo**

El impuesto corriente es la cantidad por pagar producto de la liquidación que la Universidad hace por sus obligaciones fiscales frente a impuestos nacionales y locales. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado.

#### **j) Provisiones**

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión se incorpora a resultados del período.

#### **k) Ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Universidad.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

## I) Costos y Gastos

Se reconoce un costo o gasto cuando:

- Surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución del activo o incremento del pasivo.
- El costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Todo concepto de costos o gastos (adquisición de bienes y servicios), se deberá causar de inmediato con el objetivo de evitar que dichos compromisos se reconozcan en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos asociados a la transacción de que se trate.

### **NOTA 04: NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO.**

#### 4.1. Efectivo y equivalente a efectivo:

<b>CAJA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Caja General	2.004	15.637
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>2.004</b>	<b>15.637</b>

<b>CUENTAS EN BANCOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia SA	1.374	1.374
Banco Av-Villas SA	1.248.262	1.046.954
Banco de Bogotá SA	3.604.520	2.950.545
Banco Davivienda SA	2.572.240	4.273.475
Banco Bancolombia SA	4.599.457	3.856.746
Banco Pichincha SA	559.179	3.537.112
Banco Corpbanca SA	1.931.711	713.146
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>14.516.743</b>	<b>16.379.352</b>

<b>INVERSIÓN CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Banco Corpbanca Colombia S A – Derechos	4.796	215.056
Cartera Colectiva Abierta Credifondo – Derechos	42.026	40.472
Cartera Colectiva Abierta Fiducuenta – Derechos	6.619	6.404
Fiduciaria Colpatria S.A. - Derechos	151.364	146.842
Valores Bancolombia S.A. – Derechos	52.848	319.095
Fondo De Inversión Colectiva Abierto Con Pacto	142.094	133.950
Fondo De Inversión Colectiva Superior – Derechos	106.431	1.660.035

Banco Bogotá SA - CDTs	34.846.379	25.382.484
Banco Caja Social BCSC SA – CDTs	0	12.931.254
Banco Colpatría SA – CDTs	14.906.011	14.232.271
Banco Itaú Corpbanca Colombia S A. – CDTs	0	866.182
Cooperativa Nacional de Trabajadores - CDTs	724.568	1.245.059
Servicios Financieros SA – CDTs	10.367.854	11.347.441
Banco Falabella SA – CDTs	7.197.707	6.811.671
Banco Av Villas S.A. – CDTs	508.273	484.198
Banco Pichincha – CDTs	5.423.830	1.314.425
Bancolombia S A – CDTs	21.681.097	29.354.160
Banco Bilbao Vizcaya Argentaria Colombia S.A. – CDTs	7.745.819	21.694.700
Banco Compartir S A – CDTs		4.660.801
Compañía de financiamiento TUYA	9.075.747	0
Banco Davivienda S.A. – CDTs	44.379.550	48.571.067
<b>TOTAL INVERSIÓN CORTO PLAZO</b>	<b>157.363.013</b>	<b>181.417.567</b>

Para las cuentas en bancos e inversión corto plazo correspondientes a los años referenciados en estos Estados Financieros, los recursos no tienen ningún componente de restricción en términos de destinación específica, son recursos a la vista de inmediata liquidez.

#### 4.2. Cuentas por cobrar:

<b>DEUDORES COMERCIALES (Estudiantes)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Créditos Icetex	223.855	253.184
Documentos por cobrar	5.969	9.168
Abono cuota no financiada	49.774	53.704
Otros créditos	112.910	117.453
<b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES</b>	<b>392.508</b>	<b>433.509</b>

<b>CUENTAS POR COBRAR (Empleados)</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Préstamos (*)	127.736	106.712
Anticipos	99	845
<b>TOTAL INGRESOS POR COBRAR A EMPLEADOS</b>	<b>127.835</b>	<b>107.557</b>

(\*) Corresponde a recursos por el pago de la póliza de salud que se otorga en parte como beneficio a los empleados y docentes que cumplen requisitos según la reglamentación interna, en la cual la Universidad asume un porcentaje como beneficio al empleado y la diferencia la asume el beneficiario directo de la póliza.

<b>CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cuentas por cobrar particulares corto plazo	61.646	48.020
Aportes a cooperativas	260.581	258.506
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR PARTICULARES</b>	<b>322.227</b>	<b>306.526</b>

<b>INGRESOS POR COBRAR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Arrendamientos	34.317	23.108
<b>TOTAL INGRESOS POR COBRAR</b>	<b>34.317</b>	<b>23.108</b>

<b>ANTICIPO Y AVANCES CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Contratistas	49.016	28.913
Proveedores	634.665	806.819
Impuesto de industria y comercio	0	2.916
<b>TOTAL ANTICIPO Y AVANCES CORTO PLAZO</b>	<b>683.681</b>	<b>838.648</b>

<b>DETERIORO CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Deterioro cuentas por cobrar	103.916	62.462
<b>TOTAL DETERIORO CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>103.916</b>	<b>62.462</b>

#### 4.3. Inventarios:

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mercancía no fabricada por la empresa	12.681	12.343
Inventario proveeduría	505.117	282.174
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>517.798</b>	<b>294.517</b>

#### 4.4. Inversiones y cuotas:

<b>INVERSIONES LARGO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Banco Davivienda S.A	8.882	11.219
Grupo Aval Acciones y Valores S.A.	28.889	28.889
<b>TOTAL INVERSIONES LARGO PLAZO</b>	<b>37.771</b>	<b>40.108</b>

#### 4.5. Propiedad, planta y equipo:

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Terrenos	40.220.558	40.220.558
Construcciones en curso	56.270.480	16.839.410
Construcciones y edificaciones terminadas	56.068.886	56.068.887
Depreciación acumulada construcciones	(20.478.165)	(19.129.478)
Maquinaria y equipo, muebles y enseres	5.699.094	5.611.103
Depreciación maquinaria y equipo	(4.030.946)	(3.764.629)
Equipo de cómputo y comunicaciones	11.391.148	9.451.800
Depreciación equipo de cómputo y comunicaciones	(7.289.332)	(6.053.069)
Flota y equipo de transporte	175.369	175.369
Depreciación flota y equipo de transporte	(69.256)	(51.719)
<b>TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>137.957.836</b>	<b>99.368.232</b>

#### 4.6. Intangibles:

<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Licencias de software	311.843	311.843
Amortización	(311.843)	(311.843)
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4.7. Obligaciones financieras y acreedoras de largo y Corto Plazo:

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Tarjetas de crédito	0	1.492
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORTO PLAZO</b>	<b>0</b>	<b>1.492</b>

<b>OBLIGACIONES PROVEEDORES CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Proveedores moneda nacional	319.227	128.739
<b>TOTAL OBLIGACIONES PROVEEDORES CORTO PLAZO</b>	<b>319.227</b>	<b>128.739</b>

<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Salarios por pagar	0	8.444
Cesantías consolidadas	1.572.058	1.278.236
Intereses a las cesantías	190.352	159.158
Vacaciones	20.243	23.056
Prima de servicios	0	83
Bonificaciones	1.694	200
<b>TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>1.784.347</b>	<b>1.469.177</b>

<b>RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Aportes a entidades de salud EPS	369.106	386.292
Aportes a entidades de riesgos laborales ARL	5.278	4.613
Aportes SENA, ICBF y cajas de compensación	203.613	138.548
Embargos judiciales	1.474	1.689
Libranzas	108.340	35.696
Aportes a cooperativas	74.961	88.146
Aportes a fondos de pensiones	1.167.213	493.742
Otras retenciones	8.287	7.070
<b>TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA CORTO PLAZO</b>	<b>1.938.272</b>	<b>1.155.796</b>

<b>IMPUESTOS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la fuente a título de renta	77.835	87.315
Retención en la fuente a título de industria y comercio	1.605	6.663
Impuesto de industria y comercio	109.658	131.073
Impuesto de renta y complementarios	21.573	56.696
<b>TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>210.671</b>	<b>281.747</b>

<b>OBLIGACIONES CON ACREEDORES CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Saldo a favor de estudiantes (*)	1.523.690	1.630.570
Costos y gastos por pagar	273.743	276.733
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON ACREEDORES CORTO PLAZO</b>	<b>1.797.433</b>	<b>1.907.303</b>

(\*) Recursos financieros producto de la cancelación de créditos académicos matriculados, dineros que quedan a disposición del estudiante ya sea para aplicarlos como pago a otro servicio académico en la Institución o para su devolución real y efectiva a solicitud directa del estudiante, según porcentajes definidos en el Reglamento Estudiantil.

<b>INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO CORTO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Servicios académicos (*)	4.348.133	5.545.012
Contratos y convenios	109.851	276.377
<b>TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO CORTO PLAZO</b>	<b>4.457.984</b>	<b>5.821.389</b>

(\*) En el caso particular de la Universidad, el proceso de matrículas para el primer período académico de cada anualidad se abre en el mes de diciembre, por lo tanto, los recursos que ingresan a las cuentas bancarias corresponden a ingresos del ejercicio siguiente, lo que implica que se debe tratar como un pasivo temporal y se amortiza – reconoce el ingreso de manera lineal durante la prestación del servicio de educación en el lapso del período académico.

Los ingresos recibidos por anticipado implican que en un futuro la Universidad debe prestar un servicio como contraprestación por el ingreso recibido, y por consiguiente debe ser reconocido como un pasivo hasta tanto se haga efectivo el servicio. Según el principio de devengo los ingresos deberán imputarse al ejercicio al que realmente correspondan independientemente de cual sea su fecha de cobro o de pago.

<b>PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES LARGO PLAZO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Reclamos fiscales (EPS, ARL, AFP, PARAFISCALES)	3.547.406	3.547.406
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES LARGO PLAZO</b>	<b>3.547.406</b>	<b>3.547.406</b>

#### 4.8. Patrimonio:

<b>PARTIDAS DEL PATRIMONIO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Fondo social	2.799	2.799
Donaciones	75.909	75.909
Excedente y/o (Déficit) acumuladas	235.883.547	216.032.861
Excedente y/o (Déficit) por adopción NIIF	48.886.995	48.886.995
Excedente y/o (Déficit) del presente ejercicio	12.947.227	19.850.686
<b>TOTAL PARTIDAS DEL PATRIMONIO</b>	<b>297.796.477</b>	<b>284.849.250</b>

#### 4.9. Ingresos operación:

<b>ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Inscripciones	452.399	462.518
Matrículas	77.707.845	76.239.077
Reconocimientos, preparatorios, eventos de recuperación y validaciones.	467.235	194.776
Cursos y diplomados	828.466	1.132.807
Servicios bienestar	27.722	80.290
Sanción por pago extemporáneo de matrículas	244.012	422.534
Becas, descuentos, devoluciones y anulaciones	(10.908.611)	(1.061.822)
<b>TOTAL ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA</b>	<b>68.819.066</b>	<b>77.470.180</b>

<b>ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Certificación, carnet, derechos de grado	1.313.904	1.509.283
Investigación	0	0
Asesoría y consultoría	75.300	258.823
<b>TOTAL ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>1.389.204</b>	<b>1.768.106</b>

#### 4.10. Costos y gastos de operación:

<b>COSTOS RELACIONADOS CON LA ENSEÑANZA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Costos de personal	35.466.277	34.170.075
Honorarios	267.859	496.885
Impuestos	160	912
Arrendamiento (construcciones y edificaciones)	4.491	13.707
Arrendamiento (equipos y maquinaria)	14	18.171
Contribuciones y afiliaciones	146.679	140.807
Pólizas seguros	498.159	479.583
Servicios	13.400	148.586
Costos legales	73.735	89.457
Adecuaciones, mantenimiento y reparaciones	10.221	72.582
Costos de viaje	36.942	296.190
Comisiones		
Libros, suscripciones y revistas	52.533	222.982
Elementos de aseo y cafetería	7.836	35.569
Útiles, papelería, fotocopias e impresos	22.885	141.744

Transporte, taxi y buses	19.098	125.341
Casino y restaurante	69.290	240.754
Otros costos	85.252	275.550
<b>TOTAL COSTO RELACIONADOS CON LA ENSEÑANZA</b>	<b>36.774.831</b>	<b>36.968.895</b>

<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gastos de personal	17.945.302	17.181.437
Honorarios	294.958	360.556
Impuestos	908.588	937.153
Arrendamiento (construcciones y edificaciones)	464.743	580.392
Arrendamiento (equipos y maquinaria)	332.177	256.239
Contribuciones y afiliaciones	70.743	89.168
Seguros	177.813	166.932
Servicios	2.423.899	2.927.247
Publicidad y mercadeo	1.316.237	1.547.882
Gastos legales	64.853	67.081
Mantenimiento, reparaciones y adecuaciones	257.907	1.490.098
Gastos de viajes	40.340	342.571
Depreciaciones	2.872.882	2.785.438
Amortización de gastos diferidos e intangibles	0	0
Licencias de software	662.708	624.759
Comisiones	305	179
Libros suscripciones y revistas	755.503	736.331
Representación y relaciones	0	1.909
Elementos de aseo y cafetería	100.332	298.200
Útiles, papelería, fotocopias e impresos	186.673	463.687
Transporte, taxi y buses	16.245	113.123
Casino y restaurante	31.599	222.368
Otros gastos	410.659	928.117
Provisión Cartera y Obligaciones Laborales (EPS, AFP, ARL y PARAFISCALES)	89.083	305.665
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>29.423.549</b>	<b>32.426.532</b>

<b>COSTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CONEXAS Y NO OPERACIONALES</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Venta material educativo y de enseñanza y tiqueteras parqueadero	585	2.467
<b>TOTAL COSTOS RELACIONADOS CON ACTIVIDADES CONEXAS</b>	<b>585</b>	<b>2.467</b>

#### 4.11. Otros Ingresos:

<b>ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Rendimientos financieros de inversión directa	9.088.187	9.497.132
Dividendo por acciones	209	190
Otras partidas financieras	0	6.000
<b>TOTAL ACTIVIDADES FINANCIERAS</b>	<b>9.088.396</b>	<b>9.503.322</b>

<b>ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Arrendamientos de inmuebles	52.950	211.682
Servicio parqueadero institucional	70.359	325.293
<b>TOTAL ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES Y DE ALQUILER</b>	<b>123.309</b>	<b>536.975</b>

<b>REINTEGRO Y RECUPERACIÓN DE COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Deudas de difícil cobro	5.300	8.781
Reintegro de provisiones costos y gastos del ejercicio corriente	17.419	87.287
Costos y gastos de ejercicio anteriores	90.407	80.472
<b>TOTAL REINTEGRO Y RECUPERACIÓN DE COSTOS Y GASTOS</b>	<b>113.126</b>	<b>176.540</b>

<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Donaciones en dinero y/o especie	4.157	19.758
Ventas de material docente y enseñanza	559	2.330
Reintegro de incapacidades	6.097	2.192
Multas y sanciones	189.692	301.924
Auxilio para estudiantes de excelencia y prácticas	126.925	167.536
Otros ingresos	110.020	171.129
<b>TOTAL INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>437.450</b>	<b>664.869</b>

#### 4.12. Otros gastos:

<b>FINANCIEROS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gasto bancario	1.239	36
Comisiones	305.067	360.755
Intereses	607	35.479
Otros gastos	0	0
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>306.913</b>	<b>396.270</b>

<b>GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gastos ejercicios anteriores	0	1.979
Impuestos asumidos (Gravamen Movimiento Financiero y Retenciones en la Fuente)	424.952	336.102
<b>TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>424.952</b>	<b>338.081</b>

<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Multas sanciones y demandas	0	4.142
Auxilio para estudiantes de excelencia y prácticas	14.045	64.548
Otros gastos	4.619	111
<b>TOTAL GASTOS DIVERSOS</b>	<b>18.664</b>	<b>68.801</b>

<b>PÉRDIDA EN VENTA Y/O RETIRO DE ACTIVOS</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retiro propiedad planta y equipo por obsolescencia	13.996	11.564
Pérdida en inversión en cartera colectiva	38.261	0
<b>TOTAL PÉRDIDA EN VENTA Y/O RETIRO DE ACTIVOS</b>	<b>52.257</b>	<b>11.564</b>

#### 4.13. Impuesto de renta y complementarios:

<b>DETERMINACIÓN DEL EXCEDENTE FISCAL Y EL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Excedente contable	12.947.227	19.850.686
Excedente fiscal	18.347.494	19.796.778
<b>RENDA GRAVABLE</b> (Por costos y gastos improcedentes) (*)	<b>107.864</b>	<b>283.478</b>
Impuesto de renta régimen especial (20%)	21.573	56.696
<b>TOTAL IMPUESTO DE RENTA A CARGO</b>	<b>21.573</b>	<b>56.696</b>

(\*) El artículo 1.2.1.5.1.24, parágrafo 4. del Decreto Reglamentario 2150 de 2017 establece que "De manera excepcional, en caso que existan egresos improcedentes, estos se detraerán

del beneficio neto o excedente y estarán sometidos a la tarifa del veinte por ciento (20%) de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36. de este Decreto”.

La Universidad se acoge a la exención del beneficio neto o excedente establecido en el artículo 358 del Estatuto Tributario y contabilizó provisión de impuesto sobre la renta por los costos y gastos no procedentes, atendiendo lo preceptuado en el artículo 1.2.1.5.1.24, parágrafo 4. del Decreto Reglamentario 2150 de 2017. Por lo anterior, la Universidad no determina impuesto diferidos.

#### 4.14. Reinversión excedente fiscal:

Teniendo en cuenta que el excedente fiscal de los años gravables 2017, 2018 y 2019 que corresponde a \$33.210.872.000, \$29.164.482.000 y \$ 19.796.780.000 respectivamente, recursos aprobados para ser reinvertidos durante los años 2018 a 2021 como asignaciones permanentes para la implementación del plan maestro de espacios físicos, sede Medellín y que, además, del total de los excedentes del año gravable 2019 se apropió la suma de \$5.617.295.000 para otorgar descuentos en matrícula académica del semestre 2 del año 2020. Dado lo anterior, la reinversión de dichas asignaciones tiene un avance de ejecución al 31 de diciembre de 2020:

EXCEDENTES AG 2017 PARA REINVERTIR		2017	\$ 33.210.872.000,00
		2018	-\$ 2.271.039.738,00
REINVERTIDO EN CONSTRUCCIÓN PLANTA FÍSICA		2019	-\$ 14.449.700.526,00
		2020	-\$ 16.490.131.736,00

EXCEDENTES AG 2018 PARA REINVERTIR		2018	\$ 29.164.482.000,00
REINVERTIDO EN CONSTRUCCIÓN PLANTA FÍSICA		2020	-\$ 22.940.938.310,96

EXCEDENTES AG 2019 PARA REINVERTIR		2019	\$ 19.796.780.000,00
REINVERTIDO EN DESCUENTO MATRÍCULA		2020	-\$ 5.617.295.000,00
REINVERTIDO EN CONSTRUCCIÓN PLANTA FÍSICA		2020	\$ 0,00

#### 4.15. Gestión financiera de riesgos.

Los instrumentos financieros de la Universidad Católica Luis Amigó, están compuestos principalmente de efectivo y equivalentes de efectivo, inversiones, deudores comerciales, otras cuentas por cobrar y otras cuentas por pagar.

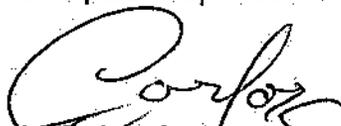
La Universidad acorde con la política de inversión y en función de su dinámica en la cual los altos flujos de efectivo se dan de manera anticipada al inicio de cada semestre académico, pero deben ser administrados para cubrir la operación durante dicho período y para asegurar la inversión en los distintos proyectos de infraestructura física y tecnológica que propicien el desarrollo Institucional en las distintas funciones sustantivas, no realiza inversiones de alto riesgo, ni de largo plazo, normalmente lo hace en instrumentos financieros básicos conservadores a través de entidades financieras del mercado local, vigiladas por la superintendencia financiera.

#### 4.16. Hechos Posteriores.

En la Universidad a la fecha de presentación de este informe, no hay evidencia de que hayan sucedido hechos que por su relevancia requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros de este período.

#### 4.17. Aprobación.

El Representante Legal de la Universidad Católica Luis Amigó, presentó los Estados Financieros del año 2020 y las notas que los acompañan, ante el Consejo Superior, Órgano competente para su aprobación.

  
Carlos Enrique Cardona Quicena  
c. c. 10.260.086  
Representante Legal

  
Héctor Rodolfo Barajas Luis  
T. P. 118159-T  
Contador Público

  
Mónica Areiza Luna  
T. P. 66749-T  
Revisora Fiscal