

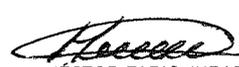


UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PERERIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)



CUENTAS	NOTA	2019	2018	VARI 2019-2018
ACTIVO				
ACTIVOS CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	8,555,786	6,323,180	2,232,606
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	1,323,278	1,419,567	(96,289)
Activos financieros corrientes	3	1,575,369	3,490,890	(1,915,521)
		<u>11,454,433</u>	<u>11,233,638</u>	<u>220,795</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipos	4	31,528,112	29,466,726	2,061,386
Otros activos no financieros	5	814,278	181,949	632,329
		<u>32,342,390</u>	<u>29,648,675</u>	<u>2,693,715</u>
TOTAL DEL ACTIVO		<u>43,796,823</u>	<u>40,882,313</u>	<u>2,914,510</u>
PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones financieras				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	776,882	648,616	128,266
Pasivos diferidos	7	4,387,871	2,286,217	2,101,654
Pasivos laborales	8	1,160,716	1,086,853	73,863
Pasivos por impuestos corrientes	9	15,738	15,021	717
Pasivos estimados y provisiones	10	21,630	11,594	10,036
Otros pasivos no financieros	11	1,124,016	250,160	873,856
		<u>7,486,852</u>	<u>4,298,461</u>	<u>3,188,391</u>
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos estimados y provisiones	10	42,270	106,335	(64,065)
		<u>42,270</u>	<u>106,335</u>	<u>(64,065)</u>
TOTAL DEL PASIVO		<u>7,529,122</u>	<u>4,404,796</u>	<u>3,124,326</u>
PATRIMONIO				
Aporte social		496,703	496,703	0
Asignaciones Permanentes	12	4,876,417	4,729,664	146,753
Ganancias (pérdidas) acumuladas		31,145,476	31,145,476	(0)
Resultados del ejercicio		(250,895)	105,674	(356,569)
TOTAL DEL PATRIMONIO		<u>36,267,701</u>	<u>36,477,517</u>	<u>(209,816)</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>43,796,823</u>	<u>40,882,313</u>	<u>2,914,510</u>


BEHITMAN ALBERTO CÉSPEDES DE LOS RÍOS
RECTOR


HÉCTOR FABIO JURADO LONDOÑO
COORDINADOR FINANCIERO
CONTADOR PÚBLICO TP 210381-T


LINA MARCELA JARAMILLO CASTAÑO
REVISOR FISCAL TP 156449-T



Universidad
CATÓLICA
de Pereira

VIGILADO MINEDUCACIÓN

UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PERERÍA
ESTADO DE ACTIVIDADES
Clasificación de Gastos por Función
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CUENTAS	NOTA	2019	2018	VARI 2019-2018
INGRESOS ORDINARIOS				
Actividades de enseñanza	13	25,302,605	23,880,896	1,421,709
		<u>25,302,605</u>	<u>23,880,896</u>	<u>1,421,709</u>
COSTOS Y GASTO DE OPERACIÓN				
Costo y Gastos de operación de enseñanza	14	26,084,034	24,352,704	1,731,330
		<u>26,084,034</u>	<u>24,352,704</u>	<u>1,731,330</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) BRUTO				
Otros ingresos	15	664,554	404,042	260,512
Otros gastos	16	297,761	65,473	232,287
Otras ganancias pérdidas				
		<u>(781,429)</u>	<u>(471,808)</u>	<u>(309,621)</u>
EXCEDENTE (DEFICIT) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
		<u>(414,635)</u>	<u>(133,239)</u>	<u>(281,396)</u>
COSTO FINANCIERO NETO				
Ingresos financieros	17	502,256	588,835	(86,579)
Costos financieros		338,516	349,922	(11,406)
		<u>163,740</u>	<u>238,913</u>	<u>(75,173)</u>
EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO DEL PERIODO				
		<u>(250,895)</u>	<u>105,674</u>	<u>(356,569)</u>

BEHITMAN ALBERTO CÉSPEDES DE LOS RÍOS
RECTOR

HÉCTOR FABIO JURADO LONDOÑO
COORDINADOR FINANCIERO
CONTADOR PÚBLICO TP 210381-T

LINA MARCELA JARAMILLO CASTAÑO
REVISOR FISCAL TP 156449-T



UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PEREIRA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS / AÑO	Aporte social	Asignaciones Permanentes	Resultados del ejercicio	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2018	496,703	4,729,664	105,674	31,145,476	36,477,517
Asignaciones Permanentes		105,674	(105,674)		41,079
Ejecución de Asignaciones Permanentes		41,079			(250,895)
Utilidades Acumuladas			(250,895)		
Traslado Excedentes del año Anterior					
Saldos al 31 de diciembre de 2019	496,703	4,876,417	(250,895)	31,145,476	36,267,700

Las notas 1 a 17 hacen parte integrante de los estados financieros

BEHITMAN ALBERTO CÉSPEDES DE LOS RÍOS
RECTOR

HÉCTOR FABIO JURADO LONDOÑO
COORDINADOR FINANCIERO
CONTADOR PÚBLICO TP 210381-T

LINA MARCELA JARAMILLO CASTAÑO
REVISOR FISCAL TP 156449-T



Universidad
CATÓLICA
de Pereira

VIGILADO MINEDUCACIÓN

UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PEREIRA

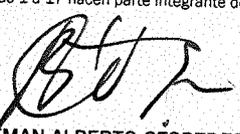
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

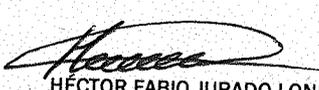
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018

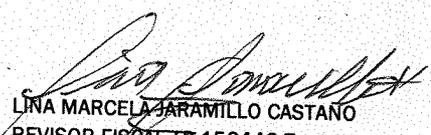
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS	2019	2,018
Flujo de efectivo generado por las actividades de operación		
Excedente del período		
Depreciación de activos	(250,895)	105,674
Amortizaciones	761,441	701,926
Provisión indemnización	260,352	283,864
	770,898	1,091,464
Cambios en el capital de trabajo		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	96,289	(57,756)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	144,004	(60,874)
Pasivos laborales	73,863	(13,391)
Pasivos por impuestos corrientes	(15,021)	(312)
Pasivos estimados y provisiones	(0)	657
Otros activos no financieros	(892,681)	(269,821)
Pasivos diferidos	2,101,654	691,448
	2,279,006	1,381,415
Flujo de efectivo generado por las actividades de inversión		
Activos financieros corrientes	1,915,521	(779,253)
Propiedades, planta y equipos	(2,822,827)	(2,672,577)
	(907,306)	(3,451,830)
Flujo de efectivo generado por las actividades de financiación		
Provisiones beneficios empleados	(54,029)	3,537
Disminución de Reservas	41,079	(1,698,445)
Otros pasivos no financieros	873,856	144,006
	860,906	(1,550,902)
Flujo de efectivo neto generado en el año		
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2,232,606	(3,621,318)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al principio del periodo	6,323,180	9,944,498
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al final del periodo	8,555,786	6,323,180

Las notas 1 a 17 hacen parte integrante de los estados financieros


BEHITMAN ALBERTO CÉSPEDES DE LOS RÍOS
RECTOR


HÉCTOR FABIO JURADO LONDOÑO
COORDINADOR FINANCIERO
CONTADOR PÚBLICO TP 210381-T


LINA MARCELA JARAMILLO CASTAÑO
REVISOR FISCAL TP 156449-T

☑ Av. de las Américas No. 49 - 95 Pereira - Risaralda
☑ PBX (57) (6) 312 4000
☑ 301 3877446
☑ www.ucp.edu.co

Somos apoyo para llegar a ser gente,
gente de bien y profesionalmente capaz



Universidad
CATÓLICA
de Pereira

VIGILADO MINEDUCACIÓN

UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PEREIRA

***Estados Financieros y Notas Aclaratorias bajo
normas de presentación de información
financiera al 31 de diciembre del 2019 y 31 de
diciembre del 2018.***

☒ Av. de las Américas No. 49 - 95 Pereira - Risaralda
☒ PBX (57) (6) 312 4000
☒ 301 3877446
☒ www.ucp.edu.co

Somos apoyo para llegar a ser gente,
gente de bien y profesionalmente capaz

UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PEREIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PEREIRA, Nit. 891.408.261-1 con domicilio principal en la ciudad de Pereira Colombia en la Carrera 21 No. 49-95 Avda. Las Américas, es una institución de educación superior, de utilidad común, sin ánimo de lucro y su carácter académico es el de Universidad". Tiene personería jurídica reconocida mediante resolución número 10918 de 1976/12/01, expedida por el Ministerio de Educación Nacional y mediante Resolución Ministerial 6169 del 14 de julio de 2010, obtuvo reconocimiento como Universidad.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, negocio en marcha, a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros consolidados al 31 de diciembre del 2019, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La siguiente información es expresada en miles según presentación de los estados financieros.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2019 La Universidad presenta un saldo en el efectivo y equivalentes del efectivo el cual está compuesto por los rubros de cuentas corrientes, las cuentas de ahorros y las cuentas para manejo de liquidez distribuidas de la siguiente forma:

Detalle	2019	2018
Saldo en Bancos	7,578,667	3,469,981
Depósitos a la Vista Fiducias	977,119	2,853,199
TOTAL	8,555,786	6,323,180

La Universidad no presenta restricciones o limitaciones para el manejo y disposición de los recursos al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

La medición de los movimientos bancarios de los diferentes Bancos y las cuentas que tiene La Universidad en entidades bancarias, se midieron por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos bancarios y los registros contables fueron reconocidas en la contabilidad como cuentas por cobrar o se llevó al ingreso o al gasto mediante notas contables y se realizaron las respectivas conciliaciones.

2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2019 los activos financieros de cuentas por cobrar se encontraban detallados de la siguiente forma:



Detalle	2019	2018
Estudiantes pregrado	1,049,174	1,026,780
Estudiantes posgrado	130,128	106,440
Intereses financieros	26,712	28,799
Cartera icetex	348,075	258,923
Otros clientes	90,190	4,144
Gastos de viaje	0	3,697
Otros deudores varios	40,446	5,684
Reclamaciones	0	37,618
Valor prestamo educación	7,660	7,071
Valor prestamo de responsabilidad	2,170	7,300
Cuentas por cobrar a terceros	52,624	183,703
Otros cuentas por cobrar a trabajador	28,697	60,514
Consignaciones por reconocer	0	-189,996
Deterioro (cr)	-452,598	-121,108
TOTAL	1,323,278	1,419,567

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a activos financieros que se reconocen a su valor de costo.

Durante el año 2019 se efectuó un deterioro de cartera de \$414.764.081 y una recuperación de deterioro \$ 83.273.401 el deterioro se efectúa para reconocer la pérdida del valor de la cartera con indicios de difícil recaudo.

3. ACTIVOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2019 la Universidad presenta un saldo en activos financieros medidos al costo amortizado relacionados a inversiones en CDT's:



Emisor	Detalle al 31 de Diciembre de 2018				Valor
	Fecha de Vencimiento	Tasa	Plazo	Valor Nominal	Ajustado
FINANDINA	30/05/2019	7.40%	360	\$ 578,993	\$ 599,440
	20/02/2019	5.90%	360	\$ 550,499	\$ 578,447
	01/11/2019	5.70%	360	\$ 319,669	\$ 319,669
	04/03/2019	5.90%	360	\$ 560,511	\$ 587,843
	21/05/2019	6.10%	360	\$ 575,748	\$ 594,025
	02/11/2019	5.60%	360	\$ 189,025	\$ 189,943
PICHINCHA	27/05/2019	6.05%	360	\$ 600,000	\$ 621,524
TOTAL				\$ 3,374,445	\$ 3,490,890

Emisor	Detalle al 31 de Diciembre de 2019				Valor
	Fecha de Vencimiento	Tasa	Plazo	Valor Nominal	Ajustado
FINANDINA	20/02/2020	5.80%	360	\$ 582,978	\$ 612,075
	03/03/2020	5.80%	360	\$ 593,770	\$ 623,406
SUDAMERIS	18/05/2020	5.03%	180	\$ 337,994	\$ 339,888
TOTAL				\$ 1,514,742	\$ 1,575,369

La disminución de los CDTs, Al 31 de diciembre de 2019 obedecen a las inversiones ejecutadas por la universidad en el transcurso del año, los CDT's vigentes están puestos en entidades financieras vigiladas por la Superintendencia Financiera de Colombia.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A partir del año 2017 la depreciación fue calculada linealmente basada en la vida útil estimada de cada activo en particular, considerando el valor residual estimado de éstos. Para aquellas propiedades diferentes a las que tienen y/o lleguen a tener avalúos aplicados, sus vidas útiles en el año 2017 fueron ajustadas según bases planteadas en la reforma tributaria del 2016.



CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR	% DE DEPRECIACION FISCAL ANUAL	VIDA UTIL EN AÑOS
Construcciones y Edificaciones	2.22%	45.05
Acueducto, plantas y redes	2.50%	40
Vías de comunicación	2.50%	40
Flota y equipo aéreo	2.33%	42.92
Flota y equipo Férreo	5.00%	20
Flota y equipo Fluvial	6.67%	14.99
Armamento y equipo de vigilancia, equipo eléctrico, Flota y equipo de transporte terrestre, maquinaria y equipo muebles y enseres	10.00%	10
Equipo médico científico	12.50%	8
Envases, empaques y herramientas	20.00%	5
equipo de computación, redes de procesamientos de datos, y equipo de comunicación	20.00%	5

A 31 de diciembre de 2019 la cuenta propiedad planta y equipo presenta el siguiente estado:

COSTO NETO	2019	2018
Terrenos	7,900,433	5,563,685
Construcciones y Edificaciones	22,957,427	22,969,230
Maquinaria y Equipo	455,359	455,982
Equipo de Oficina	1,498,874	1,336,189
Equipos de Computación y Comunicación	1,828,238	1,585,163
Equipo Médico y Científico	600,261	508,160
Flota y Equipo de Transporte	75,732	75,732
TOTAL	35,316,324	32,494,140



DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2019	2018
Construcciones y Edificaciones	1,358,398	1,038,539
Maquinaria y Equipo	284,639	254,014
Equipo de Oficina	609,418	461,000
Equipos de Computación y Comunicación	1,257,058	1,056,601
Equipo Médico y Científico	225,686	179,394
Flota y Equipo de Transporte	53,012	37,866
TOTAL	3,788,212	3,027,414

La Universidad optó por medir ciertas partidas de propiedades, planta y equipo por su valor razonable a la fecha de transición a las NIIF.

MOVIMIENTO DE LAS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

A continuación, se presenta el detalle de las conciliaciones de los cambios y movimientos de propiedades, planta y equipos por clases al cierre del período de 2019 y 2018:

COSTO DE LOS ACTIVOS	MOVIMIENTO 2019					Saldo a 2019
	Saldo a 2018	Adiciones	Depreciación del año	Retiros	Traslados	
Terrenos	5,563,685	2,336,749	0	0	0	7,900,433
Construcciones y Edificaciones	21,930,691	61,589	319,860	73,392	0	21,599,028
Maquinaria y Equipo	201,968	521	31,123	647	0	170,720
Equipo de Oficina	875,189	162,830	148,563	20	0	889,456
Equipos de Computación y Comunicación	528,563	243,075	200,458	0	0	571,180
Equipo Médico y Científico	328,766	92,101	46,291	70,108	0	374,576
Flota y Equipo de Transporte	37,866	0	15,146	0	0	22,720
TOTAL	29,466,726	2,896,865	761,441	144,166	0	31,528,112

Así mismo, al cierre del período sobre el que se informa, La Universidad no tiene ningún compromiso de adquisición de activos de propiedades, planta y equipos.

Al cierre del período, la Universidad cuenta con un activo no valorizado en Niif que se encuentra en uso, dicho activo tiene un valor de \$1.525.800.188 este valor corresponde al material bibliográfico de la biblioteca que al momento de la conversión a Niif fue dado de baja.



5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2019	2018
Nuevos Programas	750,333	181,949
Software	9,520	0
Otros activos insumos	54,425	
TOTAL	814,278	181,949

5.1 OTROS ACTIVOS.

La Universidad mantiene controlado los insumos para el consumo interno de la planta Universitaria.

Detalle	2019	2018
Elementos de Aseo y Cafeteria	3,652	
Elementos de Papeleria	11,369	
Elementos de Cafeteria	2,796	
Material Didactico	180	
Elementos de Ferreteria	27,696	
Elementos Tecnologicos	8,733	
TOTAL	54,425	0



6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2019	2018
Costos y gastos por pagar	370,543	237,352
Retención en la fuente	64,494	67,692
Retención por industria y comercio	2,852	5,604
Retenciones y aportes de nómina	190,131	189,478
Acreedores Varios	148,862	148,490
TOTAL	776,882	648,616

Se reconoce como cuentas por pagar las obligaciones contractuales adquiridas con terceros, originadas en el curso del desarrollo de las actividades de La Universidad y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

7. PASIVOS DIFERIDOS

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2019	2018
Inscripciones	41,029	38,735
Matrículas Pregrado	3,811,225	1,696,379
Matrículas Posgrado	376,674	418,874
Homologaciones	1,944	7,728
Saldos a Favor Estudiantes	156,998	124,501
TOTAL	4,387,871	2,286,217

Los valores correspondientes a Inscripciones, Matrículas de Pregrado y Posgrado corresponden a recaudos recibidos en los meses de noviembre y diciembre que serán

reconocidos como ingresos para el 2020-1 con el desarrollo de los programas y su tiempo duración académica asignada.

8. OBLIGACIONES LABORALES

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2019	2018
Sueldos	0	3,955
Cesantías	711,337	739,065
Intereses a las Cesantías	84,582	86,582
Vacaciones Consolidadas	40,749	42,488
Prima Social	196,657	214,763
Pensión de Jubilación	127,392	0
TOTAL	1,160,716	1,086,853

El saldo corriente de la pensión de jubilación es de \$ 11.411.439 que corresponden a trece (13) salarios que pagaran durante el año 2020.

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Detalle	2019	2018
Industria y Comercio	13061	12,466
Avisos y Tableros	1959	1,869
Impuesto Bomberil	718	686
TOTAL	15,738	15,021

10. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:

Corriente

Detalle	2019	2018
Provisión servicios públicos	21,630	0
Pensión de Jubilación		11,594
TOTAL	21,630	11,594

No Corriente

Detalle	2019	2018
Provisión Demanda Laboral	42,270	0
Pensión de Jubilación		106,335
TOTAL	42,270	106,335

Respecto a la provisión por demanda laboral corresponde al proceso vigente que se lleva con la Ex funcionaria Viviana Racero López, dicha demanda fue estimada por la Secretaria General de la Universidad en \$ 42.269.978, se provisiona ya que no se tiene certeza de un fallo favorable.

Se presume que la Ex funcionaria Gloria Stella Salazar podría demandar a la Universidad por salud, si se da dicha demanda oscilaría entre 10 a 20 millones de pesos.

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El detalle del rubro al cierre del 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente:



Detalle	2019	2018
Valores recibidos para terceros	701,081	85,251
Ingresos Contratos de Mandato	138,603	164,909
Otros pasivos	284,332	
TOTAL	1,124,016	250,160

La Dirección de Proyección Social certifica que durante los años 2019 y 2018 no se presentaron contratos onerosos.

12. PATRIMONIO

El siguiente es el detalle para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018 de la composición del patrimonio.

Detalle	2019	2018
Aportes sociales	496,703	496,703
Asignaciones Permanentes	4,876,417	4,729,664
Ganancias Acumuladas	31,145,476	31,145,476
Resultado del Ejercicio	-250,895	105,674
TOTAL	36,267,701	36,477,517

Los saldos de asignaciones permanentes corresponden a los valores apropiados para los diferentes fondos, así como el registro contable de las asignaciones de inversión del año 2019 sujeto a control y conciliación fiscal independiente por el manejo contable indicado para las Entidades Sin Ánimo de Lucro pertenecientes al Régimen Tributario Especial.

13. INGRESOS ORDINARIOS

El siguiente es el detalle para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018, de los ingresos ordinarios que se generaron durante los periodos de operación:

Detalle	2019	2018
Inscripciones	146,081	131,775
Matrículas	23,073,177	21,828,751
Proyección Social	645,078	440,256
Devoluciones	-99,899	-59,021
Demás actividades relacionadas con la enseñanza	1,538,167	1,539,135
TOTAL	25,302,605	23,880,896

14. COSTOS DE OPERACIÓN DE ENSEÑANZA

El siguiente es el detalle para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Detalle	2019	2018
Beneficios de personal	17,780,254	16,542,917
Honorarios	1,637,634	1,647,940
Impuestos	279,274	271,513
Arrendamientos	652,500	527,497
Contribuciones y Afiliaciones	55,416	56,425
Seguros	103,964	117,965
Servicios	2,053,271	2,260,858
Gastos Legales	148,531	149,738
Mantenimiento y Reparaciones	451,303	287,344
Adecuaciones e Instalaciones	6,261	36,418
Gastos de Viaje	482,829	464,318
Depreciaciones	761,441	701,926
Amortizaciones	260,352	283,864
Diversos	996,239	959,375
Deterioro de Cartera	414,764	44,504
TOTAL	26,084,034	24,352,603

15. OTROS INGRESOS

A continuación, se presenta el detalle de los otros ingresos obtenidos durante la operación de La Universidad.

Detalle	2019	2018
Arrendamientos	181,516	143,302
Recuperaciones	156,588	113,650
Incapacidades	94,680	24,527
Diversos	231,770	122,563
TOTAL	664,554	404,042

El saldo corresponde a reintegros de servicios públicos y otras partidas de menor cuantía.

16. OTROS GASTOS

El siguiente es el detalle para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018:

Detalle	2019	2018
Pérdida en retiro P,PyE	7,931	44,522
Costos y gastos ejercicios anteriores	6,892	13,703
Impuestos asumidos	76,931	2,675
Multas, sanciones y litigios	32,200	1,899
Diversos-donaciones y otros	173,806	2,674
TOTAL	297,761	65,473

El valor por pérdida en retiro de P,PyE corresponde a activos de MUEBLES Y ENSERES, y EQUIPOS DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN dados de baja por concepto de obsolescencia y/o deterioro según inventario realizado en Diciembre de 2019.

17. COSTO FINANCIERO NETO

El siguiente es el detalle de los principales ingresos y gastos financieros y el resultado neto, para los años terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018:



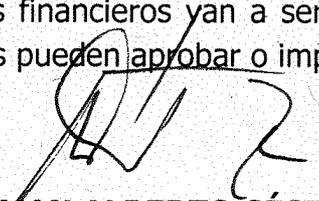
Detalle	2019	2018
Ingresos financieros	502,256	588,835
Intereses sobre Prestamos	4,563	8,019
Intereses sobre Inversiones	257,783	318,066
Intereses sobre Cuentas Bancarias	53,820	88,563
Intereses Matrículas	179,101	167,542
Otros Ingresos Financieros	6,989	6,645
Gastos financieros	338,516	349,922
Gastos Bancarios	4,749	222
Comisiones	82,264	74,875
Intereses	0	64
Diferencia en Cambio	420	1,613
Descuentos/Becas/ICETEX	61,251	105,466
Condonaciones	189,831	167,682
TOTAL	163,740	238,913

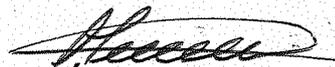
18. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2019.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por el Representante Legal. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quienes pueden aprobar o improbar los mismos.


BEHITMAN ALBERTO CÉSPEDES DE LOS RÍOS
RECTOR


HÉCTOR FABIO JURADO LONDOÑO
COORDINADOR FINANCIERO
CONTADOR PÚBLICO TP 210381-T



BORRERO ASOCIADOS S.A.S.

Audidores y Consultores de Impuestos

NIT 816.007.231-7

Pereira, marzo 4 de 2020.

Señores:

CONSEJO SUPERIOR

UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA

Ciudad

ASUNTO: Dictamen sobre los Estados Financieros a diciembre 31 de 2019

Opinión

He auditado los estados financieros de la UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2019, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas. En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera.

***Carrera 8 No 23-09 oficina 1005 Edificio Cámara de Comercio
Teléfonos 3342270 - 3122871280***

jorge.borrero@borreroasociados.com

Pereira



BORRERO ASOCIADOS S.A.S.

Audidores y Consultores de Impuestos

NIT 816.007.231-7

Los estados financieros terminados en 31 de diciembre de 2018, fueron auditados el Revisor Fiscal Adrian Piedrahita y en opinión del 18 de Marzo de 2019, emitió una opinión favorable. Durante el año 2019, la Revisoría Fiscal fue ejercida por la misma persona y no conocemos informes que nos indiquen alarmas sobre los resultados de la entidad.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7^o de la Ley 43 de 1990. Soy independiente de la UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La Administración de la empresa fue la responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera, utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento.

***Carrera 8 No 23-09 oficina 1005 Edificio Cámara de Comercio
Teléfonos 3342270 - 3122871280***

jorge.borrero@borreroasociados.com

Pereira





BORRERO ASOCIADOS S.A.S.

Audidores y Consultores de Impuestos

NIT 816.007.231-7

El Consejo Superior de la UNIVERSIDAD CATÓLICA DE PEREIRA es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo fué obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión, por ello revisamos todas y cada una las partidas que integran los estados financieros de la empresa, aplicando mi juicio profesional y las normas y principios de contabilidad y auditoría requeridos para emitir mi dictamen.

Para ello:

- Identifiqué y valoré los riesgos, apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión.

- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe incertidumbre que puedan generar

**Carrera 8 No 23-09 oficina 1005 Edificio Cámara de Comercio
Teléfonos 3342270 - 3122871280**

jorge.borrero@borreroasociados.com

Pereira



BORRERO ASOCIADOS S.A.S.

Audidores y Consultores de Impuestos

NIT 816.007.231-7

dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que, durante el año 2019, la UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Superior; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas. Considero importante destacar, que la Revisoría Fiscal no conoce el Informe de Gestión de la Administración y, aún no a podido confirmar y revisar los libros de actas de la empresa.

La UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

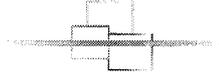
Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

***Carrera 8 No 23-09 oficina 1005 Edificio Cámara de Comercio
Teléfonos 3342270 - 3122871280***

jorge.borrero@borreroasociados.com

Pereira





BORRERO ASOCIADOS S.A.S.

Audidores y Consultores de Impuestos

NIT 816.007.231-7

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;

En nuestra opinión los estados financieros presentados por la UNIVERSIDAD CATOLICA DE PEREIRA, muestran de manera razonable la situación económica de la entidad, salvo por la incidencia que en ellos pueda tener el proceso de cobro de cartera y la determinación del valor de los elementos e implementos que integran la Biblioteca, valor éste último que fue ajustado en la adopción de las NIIFs.

LINA MARCELA JARAMILLO C
Revisor Fiscal en Representación.
BORRERO ASOCIADOS SAS.
Matrícula 156449 - T

Carrera 8 No 23-09 oficina 1005 Edificio Cámara de Comercio
Teléfonos 3342270 - 3122871280

jorge.borrero@borreroasociados.com

Pereira

