



Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares
Resolución 1667 del 15 de junio de 1971 del Ministerio de Justicia
Redefinida por Ciclos Propedéuticos según Resolución 6202 del 24 de septiembre de 2008
Nit. 860032286-7

**INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONÓMICO
FAMILIARES**

ICSEF

NIT No. 860.032.286-7

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 

Fusagasugá, marzo 24 de 2021

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE						
Equivalente de efectivo	4 \$ 146.749.894	9,3%	5.305.612	0,34%	141.444.282	265,94%
Deudores Comerciales y Otras por Cobrar Corrientes	5 \$ 78.466.437	5,0%	67.987.451	4,3%	10.478.986	15,41%
Derivado de Cartera	\$ 26.156.460	-3,3%	7.372.200	-0,48%	18.784.260	254,80%
Total Deudores Inventarios	\$ 52.899.977	3,3%	60.615.251	5,91%	8.306.274	-13,70%
	\$ 23.961.363	1,5%	-	0,00%	23.961.363	0,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 223.001.234	14,1%	65.520.863	4,25%	157.480.371	238,32%
ACTIVO NO CORRIENTE						
Prestamos Académicos	7 \$ 38.217.842	2,4%	-	0,00%	38.217.842	0,00%
Propiedad Planta y Equipo	8 \$ 2.697.722.105	170,9%	2.683.652.188	173,15%	14.069.917	0,52%
Bienes de Arte y Cultura	\$ 132.106.097	8,4%	132.106.097	8,53%	-	0,00%
Menos depreciación acumulada planta y equipo	\$ 1.591.294.484	-100,8%	1.560.778.004	-100,73%	30.516.480	1,96%
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1.276.751.560	80,9%	1.254.980.281	80,99%	21.771.279	1,73%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.276.751.560	80,9%	1.254.980.281	80,99%	21.771.279	1,73%
OTROS ACTIVOS						
Propiedades de Inversión	9 \$ 78.368.000	5,0%	228.612.500	14,75%	-150.244.500	-55,72%
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 78.368.000	5,0%	228.612.500	14,75%	-150.244.500	-45,72%
TOTAL ACTIVO	\$ 1.578.136.795	100,0%	1.469.513.644	100,00%	208.623.150	1,85%
PASIVO CORRIENTE						
Acreedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	10 \$ 56.658.931	3,66%	56.658.931	3,66%	-	0,00%
Pasivo por Impuestos corrientes	11 \$ 7.299.000	0,46%	6.226.000	0,40%	1.073.000	16,27%
Retenciones y aportes de nómina	12 \$ 7.853.600	0,50%	8.616.600	0,56%	-763.000	-8,86%
Beneficios para empleados	13 \$ 32.845.169	2,08%	30.243.502	1,95%	2.601.667	8,60%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 75.259.177	4,77%	101.745.033	6,57%	-26.485.857	-24,09%
PASIVO NO CORRIENTE						
Obligaciones Financieras - Largo Plazo	14 \$ 165.108.700	10,46%	-	0,00%	165.108.700	0,00%
Anticipos y Avances	15 \$ 7.262.400	0,46%	32.530.400	2,10%	-25.278.000	-77,21%
Ingresos Recibidos Por Anticipado	16 \$ 29.542.516	1,87%	34.658.468	2,24%	-5.098.953	-14,71%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 201.908.016	12,79%	67.188.868	4,39%	134.719.148	200,59%
TOTAL PASIVO	\$ 277.167.193	17,56%	168.933.901	10,96%	108.233.292	64,09%
FONDO SOCIAL Y CUENTAS DE RESULTADO						
Fondo Social	15 \$ 1.861.961.157	117,98%	1.861.961.157	120,16%	-	0,00%
Superávit por Revaluación Edificaciones	\$ 300.823.466	19,09%	303.758.466	19,60%	-2.935.000	-0,97%
Superávit (Déficit) Acumulada	\$ 785.120.278	49,73%	526.216.656	35,96%	258.903.622	49,20%
Superávit (Déficit) del Ejercicio	\$ 76.690.771	4,86%	258.903.622	-16,71%	-182.212.851	-70,38%
Total Fondo Social	\$ 1.300.974.005	82,44%	1.380.599.775	89,10%	-79.625.771	-5,77%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	\$ 1.578.136.795	100,00%	1.469.513.644	100,00%	208.623.150	1,85%

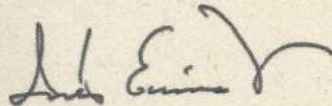
Alba Erima
INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
 Representante Legal y Rectora

Monica Ospina Torres
MONICA OSPINA TORRES
 Contadora Pública
 TP. No.1786995-T

Wilson Gerardo Ortiz Arias
WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
 Revisor Fiscal
 TP. No. 1011784 - T

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical	Variación Absoluta	Variación Absoluta
INGRESOS							
ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Matrículas		\$ 525.740.680	76,33%	\$ 455.589.100	74,86%	\$ 70.151.580	15,40%
Proyección Social - Cursos de extensión		\$ 22.115.000	3,21%	\$ 33.529.500	5,51%	\$ 11.414.500	-34,04%
Servicios Conexos a la educación		\$ 24.497.138	3,56%	\$ 66.293.950	10,89%	\$ 41.796.812	-63,05%
Auto sostenibilidad		\$ 116.434.040	16,90%	\$ 53.142.229	8,73%	\$ 63.291.811	119,10%
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	\$ 688.786.858	100,00%	\$ 608.554.779	100,00%	\$ 80.232.079	13,18%
APOYOS ECONÓMICOS							
(-) Becas, descuentos y apoyos económicos		\$ 88.634.253	16,86%	\$ 64.427.569	14,14%	\$ 24.206.684	37,57%
APOYOS ECONÓMICOS		\$ 88.634.253	16,86%	\$ 64.427.569	14,14%	\$ 24.206.684	37,57%
DEVOLUCIONES VENTAS							
(-) Devoluciones, descuentos		\$ 6.480	0,01%	\$ -	0,00%	\$ 6.480	0,00%
DEVOLUCIONES VENTAS AUTO SOSTENIBILIDAD		\$ 6.480	0,01%	\$ -	0,00%	\$ 6.480	0,00%
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Costos por Matrículas		\$ 306.691.716	58,34%	\$ 334.547.374	73,43%	\$ 27.855.658	-8,33%
Costos por Proyección Social - Cursos de extensión		\$ 6.752.041	30,53%	\$ 13.240.724	39,49%	\$ 6.488.683	-49,01%
Costos por Servicios Conexos a la educación		\$ 9.738.906	39,76%	\$ 34.003.093	51,29%	\$ 24.264.186	-71,36%
Costos por Auto sostenibilidad		\$ 165.125.072	141,82%	\$ 111.541.878	209,89%	\$ 53.583.194	48,04%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	\$ 488.307.735	70,89%	\$ 493.333.069	81,07%	\$ 5.025.333	-1,02%
INGRESO BRUTO		\$ 111.838.390	16,24%	\$ 50.794.141	8,35%	\$ 61.044.249	120,18%
GASTOS							
Operacionales							
Gastos de personal	23	\$ 155.254.354	29,53%	\$ 233.573.088	51,27%	\$ 78.318.734	-33,53%
Honorarios		\$ 69.173.694	13,16%	\$ 110.350.880	24,22%	\$ 41.177.186	-37,31%
Impuestos		\$ 9.350.502	1,78%	\$ 10.567.455	2,32%	\$ 1.216.953	-11,52%
Arrendamientos		\$ 1.128.800	0,21%	\$ 4.767.030	1,05%	\$ 3.638.230	-76,32%
Seguros		\$ 5.689.785	1,08%	\$ 6.290.822	1,38%	\$ 601.037	-9,55%
Servicios		\$ 11.998.923	2,28%	\$ 8.955.586	1,97%	\$ 3.043.337	33,98%
Gastos Legales		\$ 14.334.868	2,73%	\$ 10.080.139	2,21%	\$ 4.254.729	42,21%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 23.021.015	4,38%	\$ 34.594.772	7,59%	\$ 11.573.757	-33,46%
Gastos de viajes		\$ 2.205.232	0,42%	\$ 7.219.934	1,58%	\$ 5.014.702	-69,46%
Intangibles y licencias		\$ 17.649.538	3,36%	\$ 11.858.392	2,60%	\$ 5.791.146	48,84%
Diversos		\$ 14.422.904	2,74%	\$ 19.107.000	4,19%	\$ 4.684.096	-24,52%
Depreciaciones		\$ 30.516.480	5,80%	\$ 102.450.766	22,49%	\$ 71.934.286	-70,21%
Amortizaciones		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Total Gastos Operacionales		\$ 354.746.095	67,48%	\$ 559.815.864	122,88%	\$ 205.069.769	-36,63%
Deficit Operacional		-\$ 242.907.705	-48,20%	-\$ 509.021.723	-111,73%	\$ 266.114.018	-52,28%
Ventas							
Gastos de personal	24	\$ 36.053.038	6,86%	\$ 16.805.897	3,69%	\$ 19.247.141	114,53%
Honorarios		\$ 72.594.628	13,81%	\$ 79.177.136	17,38%	\$ 6.582.508	-8,31%
Servicios		\$ 1.652.338	0,31%	\$ -	0,00%	\$ 1.652.338	0,00%
Publicidad y Promoción		\$ 41.274.165	7,85%	\$ 22.178.850	4,87%	\$ 19.095.315	86,10%
Diversos		\$ 3.470.677	0,66%	\$ 2.897.169	0,64%	\$ 573.508	19,80%
Total Gastos Ventas		\$ 155.044.846	29,49%	\$ 121.059.052	26,57%	\$ 33.985.795	28,07%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
Financieros	25	\$ 2.136.418	0,41%	\$ 395.505	0,09%	\$ 1.740.913	440,17%
Arrendamientos Bienes inmuebles		\$ -	0,00%	\$ 6.626.200	1,45%	\$ 6.626.200	-100,00%
Subvenciones		\$ 375.484.827	71,42%	\$ 383.770.417	84,24%	\$ 8.285.591	-2,16%
Otros Ingresos		\$ 3.735.265	0,71%	\$ 14.077.669	3,09%	\$ 10.342.405	-73,47%
Total Ingresos No Operacionales		\$ 381.356.509	72,54%	\$ 404.869.792	88,87%	-\$ 23.513.283	-5,81%
GASTOS NO OPERACIONALES							
Financieros	26	\$ 5.900.926	1,12%	\$ 3.206.232	0,70%	\$ 2.694.694	84,05%
Extraordinarios		\$ 35.478.792	6,75%	\$ 3.209.907	0,70%	\$ 32.268.885	1005,29%
Deterioros y Pérdidas		\$ 18.715.010	3,56%	\$ 27.276.500	5,99%	\$ 8.561.490	-31,39%
Total Gastos No Operacionales		\$ 60.094.728	11,43%	\$ 33.692.639	7,40%	\$ 26.402.089	78,36%
Excedente No Operacional		\$ 166.216.934	31,62%	\$ 250.118.101	54,90%	-\$ 83.901.167	-33,54%
DEFICIT DEL EJERCICIO		-\$ 76.690.771	-14,59%	-\$ 258.903.622	-56,83%	\$ 182.212.851	-70,38%
OTRO RESULTADO INTEGRAL							
Generancias (perdidas) Superavit por Revaluación		\$ -		\$ -		\$ -	
Total Otro Resultado Integral		\$ -		\$ -		\$ -	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-\$ 76.690.771		-\$ 258.903.622		\$ 182.212.851	

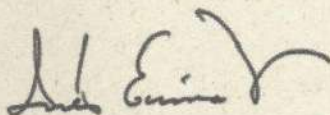

INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora


MONICA OSPINA TORRES
Contadora Publica
TP. No. 178699-T


WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
Revisor Fiscal
TP. No. 101784 - T

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
 NIT. 860.032.286 - 7
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 Individual - Metodo Indirecto
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 y 2018
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

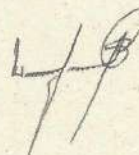
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	2020	2019
Resultado Integral del Año	- 76.690.771	- 258.903.622
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Depreciación	30.516.480	102.450.766
Deudores	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Amortización	-	-
Perdidas y Deterioro	27.313.500	25.248.500
Total Partidas que no Afectaron el efectivo	<u>57.829.980</u>	<u>127.699.266</u>
EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	- 18.860.791	- 131.204.356
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	- 29.912.568	- 34.333.759
Activos por Impuestos Corrientes	-	590.077
Inventarios	- 23.961.363	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - Corriente	- 29.337.524	52.714.825
Pasivos Por impuestos Corrientes	1.013.000	1.596.000
Retenciones de aportes de nomina	- 763.200	314.900
Beneficios a empleados	2.601.867	2.696.571
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 99.220.578	- 107.625.741
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	- 14.069.917	- 1.275.308
Venta de propiedad planta y equipo	120.000.000	-
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	105.930.083	- 1.275.308
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones Financieras Largo Plazo	165.108.700	-
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - No Corriente	- 30.373.923	19.488.125
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	134.734.778	19.488.125
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	141.444.282	- 89.412.924
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	5.305.612	94.718.536
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	146.749.894	5.305.612



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



MONICA OSPINA TORRES
Contadora Publica
TP. No. 178699-T



WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
Revisor Fiscal
TP. No. 101784 - T

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
 NIT. 860.032.286 - 7

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

INDIVIDUAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Fondo social	Superavit por revaluación	Resultado del ejercicio	Resultado del ejercicio acumulado	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.861.961.557	303.758.496	85.605.537	440.611.120	1.639.503.397
Resultado del ejercicio					
Movimiento del ejercicio			258.903.622		258.903.622
Reclasificaciones COLGAAP			85.605.537	85.605.537	
Reclasificación años anteriores					
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.861.961.557	303.758.496	258.903.622	526.216.656	1.380.599.775
Resultado del ejercicio					
Movimiento del ejercicio			76.690.771		76.690.771
Reclasificaciones COLGAAP			258.903.622	258.903.622	
Reclasificación años anteriores		2.935.000			2.935.000
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.861.961.557	300.823.496	76.690.771	785.120.278	1.300.974.005

Albertina Ecima Valbuena

INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
 Representante Legal y Rectora

Monica Ospina Torres

MONICA OSPINA TORRES
 Contadora Publica
 TP. No. 178699-T

Wilson Gerardo Ortiz Arias

WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
 Revisor Fiscal
 TP. No. 101784 - T

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ICSEF

NIT. 860.032.286-7

AÑO 2020 - 2019

(Cifras en pesos colombianos)

1. ENTIDAD REPORTANTE

El Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares – ICSEF, Nit. 860.032.296 – 7, es una institución de educación superior privada, de utilidad común, sin ánimo de lucro y su carácter académico es el de Institución Tecnológica, con personería jurídica reconocida mediante Resolución No. 1667 de junio de 1971 expedido por Ministerio de Justicia.

Mediante Resolución 6202 del 24 de septiembre de 2008, expedida por el Ministerio de Educación Nacional, le fue ratificada reforma estatutaria conducente a la redefinición para el ofrecimiento de programas por ciclos propedéuticos.

El ICSEF está ubicado en la Vereda Usatama Finca Torreblanca perteneciente al Municipio de Fusagasugá. Tiene como objetivo formar a la mujer mediante el ofrecimiento de programas académicos de Educación Superior en la metodología presencial. El ICSEF se encuentra bajo inspección y vigilancia del Ministerio de Educación Nacional.

Comenzó sus actividades en Bogotá en 1968 como parte de la razón social de la Asociación Cultural Femenina –ACF. Obtuvo su independencia el 23 de febrero de 1971 con el Acta de Fundación de la Corporación y adquirió personería jurídica mediante Resolución No. 1667 del 15 de junio de 1971 expedida por el Ministerio de Justicia.

Según los Estatutos, la dirección y administración de la Corporación se ejerce por parte de la Asamblea General, la Junta de Gobierno, el Rector, el Secretario General, el Director Administrativo General, el Director Académico General y el Consejo Académico-Administrativo. El Rector es elegido por la Junta de Gobierno para periodos de 3 años y podrá ser removido o ser reelegido indefinidamente. La Corporación tendrá un Revisor Fiscal y su Suplente quien es elegido por la Asamblea General para un periodo de dos años y podrá ser reelegido o removido.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a. Periodo contable

Los estados financieros individuales comprenden los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019.
- Estados de resultados integrales, estados de cambios en el patrimonio y estados de flujo de efectivo por el año que terminó el 31 de diciembre de 2020 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2019. ✍

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

b. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el decreto 2131 de 2016.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros son los estados financieros individuales.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

c. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre diferentes bases de medición de acuerdo con el reconocimiento de los hechos económicos. Algunas bases utilizadas son:


- **Costo Histórico:** Constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la Asociación, para la prestación de los servicios, en la formación y colocación de bienes en condiciones de utilización o enajenación.
- **Valor razonable:** Propiedades de inversión que la Asociación posee, sin un esfuerzo desproporcionado para su determinación.

d. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los Estados Financieros del ICSEF, están expresadas en peso colombiano, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Toda la información es presentada en pesos colombianos (COP) y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

e. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones) 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- ✓ Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.
- ✓ Para los periodos presentados, ICSEF, no presentó situaciones que requieran la aplicación de juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tengan un efecto importante en los estados financieros.

3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

Presentación de Estados Financieros: El objetivo de los Estados Financieros preparados por ICSEF, es proporcionar información financiera sobre la Entidad, que sea útil para tomar decisiones.

Por tal razón los siguientes Estados Financieros son una representación estructurada que presenta razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo:


- a. El Estado de Situación Financieras por liquidez.
- b. El Estado de Resultado Integral por naturaleza del gasto.
- c. El Estado de Flujos de Efectivo por el método indirecto.
- d. El Estado de Cambios en el Patrimonio.

3.1. Efectivo y equivalentes al efectivo – Este rubro se encuentra compuesto por los saldos en Efectivo, los cuales corresponden a billetes y monedas controlados por la Institución que se mantienen en las cajas o en depósitos a la vista, junto con los Equivalentes al Efectivo, que cuentan con una alta liquidez y se mantienen para la gestión de pagos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

3.2. Instrumentos Financieros – Este rubro contiene aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

ICSEF, solo tiene instrumentos financieros básicos y fueron reconocidos al costo (precio de la transacción) y no se presentaron pérdidas por deterioro.

- Cuentas por cobrar 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las deudas de ICSEF, no establecen una transacción de financiación, por lo que su reconocimiento inicial será al costo de la transacción.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

3.3. Inventarios - Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor valor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

3.4. Propiedad, Planta y equipo – Agrupa las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios y cuya vida útil exceda de un (1) año.

- Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si y solo si es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Entidad y el costo del activo pueda determinarse de forma fiable.
- La medición inicial de las propiedades, planta y equipo de ICSEF, es el costo.
- El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende:
 - Su precio de compra, menos los descuentos comerciales y las rebajas.
 - Cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de la forma prevista por la Alta dirección.
- Las vidas útiles estimadas, método de depreciación y el valor residual estimado por ICSEF, son:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL	METODO DEPRECIACION
-----------------	---------------------	-------------------	------------------------

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Terreno	0	0%	
Construcciones y Edificaciones	45	2,22%	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	10	0%	Línea Recta
Muebles y Enseres	3 a 5	0%	Línea Recta
Equipos de cómputo y comunicaciones	1 a 3	0%	Línea Recta
Vehículos	5	0%	Línea Recta

3.5. Activos Intangibles – Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y perdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

- **Amortización**

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual. La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

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

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

3.6. Impuesto a las ganancias - El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementario corriente y diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Impuestos corrientes. El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Se evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios, la Institución hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (rentabilidad mínima sobre el patrimonio líquido del año anterior que la ley presume para establecer el impuesto sobre las ganancias).

La Institución solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

Impuestos diferidos. El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

3.7. Beneficios a empleados – Corto plazo: Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Institución posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Largo plazo: Corresponden a la obligación neta de la Institución en relación con beneficios a los empleados a largo plazo, es el importe del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos anteriores. El beneficio es descontado para determinar su valor presente. Las nuevas mediciones se reconocen en resultados en el período en que surgen.

3.8. Provisiones. Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Institución posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

ICSEF, podrá determinar el reconocimiento de acuerdo a las siguientes características:

Probabilidad	Pasivo contingente	Activo contingente
Altamente probable >95%	Provisionar	Reconocer
Probable 50%- 95%	Provisionar	Revelar
Posible 5% -49%	Revelar	Nada

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Remoto	Nada (Monitorear)	Nada
--------	-------------------	------

3.9. Ingresos – Los ingresos fueron reconocidos al momento de surgir un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con el incremento de activos o decrementos de pasivos, medidos fiablemente.

- **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

3.10. Gastos – Los gastos fueron reconocidos al momento de surgir un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, medidos fiablemente.

A continuación, se detallan las partidas que conforman los elementos de los Estados Financieros así:

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales.

Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la Institución están disponibles para ser utilizados, actualmente no existen restricciones en su uso.

A continuación, se detallan los saldos disponibles a 31 de diciembre en efectivo y equivalentes al efectivo expresado en pesos colombianos:

Concepto	2020	2019
Equivalente de efectivo	\$ 146.749.894	\$ 5.305.612
Caja General Administrativa	\$ 30.000	\$ -
Caja Menor Administrativa	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Bancolombia Cta Ahorros No. 167224659-38	\$ 140.457	\$ 61.048
Banco Caja Social Cta Ahorros No. 21500425276	\$ 10.000.001	\$ 500.001
Mercado Pago	\$ 144.785	\$ -
Pay - u	\$ 214.337	\$ -
Bancolombia Cta Corriente No. 264226491-22	\$ 3.797.985	\$ 650.742
Bancolombia Cta Corriente No. 24527131436	\$ 6.800.041	\$ 2.593.822
Banco Caja Social No.24068455741 - Edupro	\$ 124.122.289	\$ -



INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- El saldo de caja general corresponde al efectivo que quedo en custodia de Tesorería y el cual será consignado en el 2021.
- El valor de la caja menor es el aprobado por la Administración. Sin embargo, dada las condiciones de emergencia sanitaria COVID 2019, durante el año 2020 no se giraron recursos para este tipo, pues los gastos en efectivo disminuyeron significativamente.
- Durante el año 2020, la Institución apertura plataformas de mercado y pay-u como medio de recaudo. Estas plataformas tienen un costo financiero mensual que se cubren de los dineros allí recibidos y los saldos son trasladados a la cuenta bancaria del Caja Social.

5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR


Los deudores principales de la Institución corresponden a los servicios educativos, al 31 de diciembre, el ICSEF presenta cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo expresado en pesos colombianos

Concepto	2020	2019
Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes	\$ 78.466.437	\$ 67.987.451
Reintegro de costos y gastos	\$ 2.900.210	\$ 1.709.120
Universidad de la Sabana (Servicios Publicos)	\$ 2.900.210	\$ 1.709.120
Venta de Producción Gastronomica	\$ 9.197.244	\$ 80.000
Sandy Murcia	\$ 500	\$ 80.000
Fonsabana (Edupro)	\$ 8.665.000	
Promotora Althea	\$ 68.700	
Jars Market S.A.S	\$ 400.844	
Gyselth Londoño	\$ 18.000	
Cindy Dayanna Cubillos	\$ 30.000	
Jeyson Ausique Santana	\$ 14.200	
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 25.793.179	\$ 36.783.015
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 9.889.099	\$ 8.477.618
Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 22.699.420	\$ 14.827.723
Ed. Informal cursos de extension	\$ 180.000	\$ 3.460.000
Bienestar - Alojamiento Ceal - El rocío	\$ 381.073	\$ 1.418.463
Avances y Anticipos	\$ 7.426.212	\$ 1.231.512
Carlos Javier Parra (Retenciones)	\$ 31.512	\$ 31.512
Sulma Carrillo	\$ 45.770	\$ -
Industrias Rocas S.A.S	\$ 30.132	\$ -
Consultora Dies (Retenciones)	\$ -	\$ 1.200.000
Q10 Soluciones S.A.S	\$ 357.298	\$ -
Davjon S.A.S	\$ 6.901.500	\$ -
Jairo Moya Jimenez	\$ 60.000	\$ -

- El reintegro de costos y gastos corresponde a los servicios públicos generados en el centro de alojamiento El rocío, que de acuerdo con el convenio realizado con la Universidad de la Sabana dichos valores serán reembolsados semestralmente por parte de ellos.
- Durante el año 2020, se dio inició al proyecto de creación de la Unidad de Educación y Producción (Edupro – Icfef), unidad que busca innovar en la formación de la mujer bajo el modelo Dual aprende haciendo. De este proyecto, a 31 de diciembre se genera una venta a Fonsabana de anchetas navideñas para los empleados.

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- La cartera por parte de estudiantes se estudia de manera anual, con el fin de determinar los indicios de deterioro, teniendo en cuenta los siguientes criterios:
 - Deudas mayores a 360 días, se determina como no cobrables y se deterioró 100%.
 - Situación económica de las estudiantes, para el incumplimiento de los compromisos adquiridos con la institución.
 - Continuidad en los procesos educativos por parte de las estudiantes.

A continuación, se presenta la cartera por edades, a 31 de diciembre de 2020, previamente depurada 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

 ICSEF <small>INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR</small> NOMBRE	30-dic-20	RANGO							SALDO
	CARTERA	de 0	de 31	de 61	de 91	de 121	de 181		
	30/12/2020	a 30	a 60	a 90	a 120	a 180	a 360	más de 361	Vr total
ANAIS GEDI PEREIRA CASTAÑO	\$ 1.158.700	-	1.158.700	-	-	-	-	-	1.158.700
ANGELICA DAYANA HERNANDEZ GALINDO	\$ 1.116.100	-	1.116.100	-	-	-	-	-	1.116.100
ANGELLY LORENA MOLINA AUSIQUE	\$ 242.540	-	242.540	-	-	-	-	-	242.540
ANGIE VALENTINA PIRAQUIVE MORENO	\$ 3.125.400	-	3.125.400	-	-	-	-	-	3.125.400
ANNY NATALY GUTIERREZ BARBOSA	\$ 1.125.400	-	1.125.400	-	-	-	-	-	1.125.400
BIBIANA MORENO MENDOZA	\$ 1.058.700	-	1.058.700	-	-	-	-	-	1.058.700
CAROL DANIELA SUAREZ MENDEZ	\$ 1.016.100	1.016.100	-	-	-	-	-	-	1.016.100
CLARA INES BERNATE PARRA	\$ 309.450	-	309.450	-	-	-	-	-	309.450
DANIELA LUCIA ORTIZ CASTAÑEDA	\$ 410.010	-	410.010	-	-	-	-	-	410.010
DAYAN GISSELLE OSORIO PENAGOS	\$ 1.674.600	-	1.674.600	-	-	-	-	-	1.674.600
DERLY LORENA VERA PARRA	\$ 2.548.100	-	2.548.100	-	-	-	-	-	2.548.100
GERALDINE GUTIERREZ GODOY	\$ 325.080	-	325.080	-	-	-	-	-	325.080
GERALDINE SLET CASTILLO ALMANZA	\$ 154.400	-	-	-	-	-	154.400	-	154.400
GLORIA CRISTINA ACOSTA RODRIGUEZ	\$ 629.350	-	629.350	-	-	-	-	-	629.350
HADIE KATHERINE RODRIGUEZ SERNA	\$ 1.948.800	-	1.948.800	-	-	-	-	-	1.948.800
HEYDY ALEXANDRA URUEÑA CANTE	\$ 399.753	-	-	-	-	-	399.753	-	399.753
HEYDY ALEXANDRA URUEÑA CANTE	\$ 186.610	-	186.610	-	-	-	-	-	186.610
IVANA NOREÑA NARDONE	\$ 23.489	-	23.489	-	-	-	-	-	23.489
LAURA NATALIA LOAIZA ORTIZ	\$ 1.273.400	1.273.400	-	-	-	-	-	-	1.273.400
LAURA VANESSA MORA CRISTANCHO	\$ 1.016.100	1.016.100	-	-	-	-	-	-	1.016.100
LIDA FERNANDA BERNAL MENDEZ	\$ 1.175.266	-	1.175.266	-	-	-	-	-	1.175.266
LISED ALEJANDRA GALEANO CASTIBLANCO	\$ 253.420	-	253.420	-	-	-	-	-	253.420
MARIA ALEJANDRA LOPEZ RIOS	\$ 103.810	-	103.810	-	-	-	-	-	103.810
MARLY YULIETH TORRES SOTO	\$ 1.266.100	-	1.266.100	-	-	-	-	-	1.266.100
MICHEL DAYANA HERNANDEZ BAUTISTA	\$ 1.806.400	-	1.806.400	-	-	-	-	-	1.806.400
NATALY ANDREA RAMIREZ ARIAS	\$ 1.562.700	-	1.562.700	-	-	-	-	-	1.562.700
NICOLE MELISSA LOMBO ALDANA	\$ 1.035.700	-	1.035.700	-	-	-	-	-	1.035.700
SAMANTHA MILENA FERNANDEZ ESTRADA	\$ 3.537.940	-	3.537.940	-	-	-	-	-	3.537.940
TATIANA MORENO RAMIREZ	\$ 117.900	-	-	-	-	-	117.900	-	117.900
YEIMY CAROLINA CHIA CAICEDO	\$ 69.860	-	69.860	-	-	-	-	-	69.860
YENSY NATALIA NUÑEZ ROBAYO	\$ 69.860	-	69.860	-	-	-	-	-	69.860
YESSICA PACHECO PEREZ	\$ 468.100	468.100	-	-	-	-	-	-	468.100
YORLED JULIANA ALVIS CASTRO	\$ 1.016.100	1.016.100	-	-	-	-	-	-	1.016.100

DETERIORO

El ICSEF al cierre del periodo analizó el deterioro de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar teniendo en cuenta la recuperabilidad de estas, con el fin de determinar los riesgos de pérdida. Los

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

indicios resultantes se registraron como deterioro y pérdida de cartera disminuyendo el valor de las cuentas comerciales.

Concepto	2020	2019
Deterioro de cartera	-\$ 26.156.460	-\$ 7.372.200
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesionales	-\$ 12.159.010	-\$ 4.241.000
Caterin Viviana Morales Piñeres	-\$ 725.600	-\$ 725.600
Giovana Marcela Beltran Tunarosa	-\$ 42.900	-\$ 42.900
Heidy Katherinn Cifuentes Beltran	-\$ 188.700	\$ -
Jennifer Liceth Garcia Villalba	-\$ 1.117.600	-\$ 1.117.600
Jessica Lorena Parraga	-\$ 1.317.500	\$ -
Jessica Yohanna Hernandez	-\$ 28.700	\$ -
Karen Sofia Lopez Gonzalez	-\$ 199.750	\$ -
Laura Silvana Acosta Fernandez	-\$ 248.100	-\$ 248.100
Liceth Mariana Moreno Bohorquez	-\$ 1.209.800	-\$ 1.209.800
Luisa Carolina Moceton Lara	-\$ 897.000	-\$ 897.000
Luz Dary Lopez Bohorquez	-\$ 399.200	\$ -
Maria Alejandra Perez Henrriquez	-\$ 867.500	\$ -
Maria Eugenia Matiz Perez	-\$ 1.298.100	\$ -
Sammy Valentina Martinez Fonseca	-\$ 1.677.200	\$ -
Tania Lorena Castro Rodriguez	-\$ 1.156.600	\$ -
Veronica Ordoñez Leon	-\$ 139.660	\$ -
Yesica Paola Florez	-\$ 645.100	\$ -
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	-\$ 4.944.300	-\$ 1.394.200
Jinneth Tatiana Herrera Sanchez	-\$ 798.100	\$ -
Katherine Paola Sierra Castro	-\$ 461.100	\$ -
Luisa Fernanda Gutierrez Godoy	-\$ 1.394.200	-\$ 1.394.200
Melany Julieth Aguilar	-\$ 2.096.000	\$ -
Ximena Cardenas Solera	-\$ 194.900	\$ -
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Profesional	-\$ 9.053.150	-\$ 1.737.000
Ana Maria Gomez Cuella	-\$ 6.928.750	\$ -
Diana Marcela Pereira Vargas	-\$ 387.400	\$ -
Wendy Dayana Avellaneda Origua	-\$ 1.737.000	-\$ 1.737.000

6. INVENTARIOS

La Institución ICSEF, al cierre del año 2020 cuenta con un inventario por valor de \$23.961.363, representados en producto terminado y envases y empaques. El detalle de los inventarios es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Inventarios	\$ 23.961.363	\$ -
Inventarios Productos la Propia	\$ 10.002.305	
Inventarios Envases y empaques	\$ 13.959.058	

Los productos terminados han sido producidos directamente y desarrollados dentro de los talleres de la Institución por parte del personal de planta, con los respectivos permisos sanitarios y registros Invima aprobados para tal proceso. El inventario es administrado por la Directora de producción y almacenados tanto en Fusagasugá como en Bogotá.

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

BODEGA FUSAGASUGA						
#	CÓDIGO	PRODUCTO	LOTE	UND	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
1	30105	CONFITURA DE TOMATE DE ÁRBOL X 295 g	14/08/2020	13	\$ 5.407	\$ 70.291
2	40105	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL CON ESPECIAS X 295 g	14/08/2020	53	\$ 6.230	\$ 330.190
3	40205	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES UCHUVA CON ESPECIAS X 295 g	11/09/2020	101	\$ 5.902	\$ 596.102
4	40305	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES MORA CON ESPECIAS X 295 g	3/12/2020	156	\$ 6.062	\$ 945.672
5	50106	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL PICANTE X 255 g	11/09/2020	25	\$ 6.144	\$ 153.600
			16/09/2020	23	\$ 6.144	\$ 141.312
6	50206	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES UCHUVA PICANTE X 255 g	14/08/2020	46	\$ 5.879	\$ 270.434
			11/09/2020	138	\$ 5.879	\$ 811.302
7	10201	SALSA CRIOLLA PARA CARNES X 400 g	4/08/2020	25	\$ 6.979	\$ 174.475
			14/10/2020	104	\$ 6.979	\$ 725.816
8	10401	SALSA AHUMADA PARA CARNES X 400 g	3/08/2020	11	\$ 6.943	\$ 76.373
9	10302	SALSA AHUMADA PARA POLLO X 380 g	8/10/2020	79	\$ 6.943	\$ 548.497
10	10502	SALSA OSCURA PARA CARNES X 380 g	8/10/2020	34	\$ 6.396	\$ 217.464
11	10602	SALSA DORADA PARA PESCADOS Y MARISCOS X 380 g	4/12/2020	86	\$ 7.935	\$ 682.410
			5/08/2020	3	\$ 7.640	\$ 22.920
12	20107	SALSA DE FRUTAS VARIEDADES: SALSA DE TOMATE DE ÁRBOL X 220 ml	9/10/2020	84	\$ 7.640	\$ 641.760
			6/08/2020	71	\$ 3.758	\$ 266.818
			15/09/2020	72	\$ 3.758	\$ 270.576
13	20208	SALSA DE FRUTAS VARIEDADES: SALSA DE UCHUVA X 210 ml	18/09/2020	58	\$ 3.758	\$ 217.964
			11/08/2020	42	\$ 4.724	\$ 198.408
			16/09/2020	117	\$ 4.724	\$ 552.708
TOTAL						\$ 7.915.092
BODEGA BOGOTA						
#	CÓDIGO	PRODUCTO	LOTE	UND	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
1	30105	CONFITURA DE TOMATE DE ÁRBOL X 295 g	14/08/2020	4	\$ 5.407	\$ 21.628
2	40105	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL CON ESPECIAS X 295 g	14/08/2020	4	\$ 6.230	\$ 24.920
3	40305	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES MORA CON ESPECIAS X 295 g	3/12/2020	23	\$ 6.062	\$ 139.426
4	50106	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL PICANTE X 255 g	11/09/2020	78	\$ 6.144	\$ 479.232
5	50206	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES UCHUVA PICANTE X 255 g	14/08/2020	55	\$ 5.879	\$ 323.345
6	10201	SALSA CRIOLLA PARA CARNES X 400 g	4/08/2020	28	\$ 6.979	\$ 195.412
7	10401	SALSA AHUMADA PARA CARNES X 400 g	3/08/2020	25	\$ 6.943	\$ 173.575
8	10502	SALSA OSCURA PARA CARNES X 380 g	7/10/2020	21	\$ 7.935	\$ 166.635
9	10602	SALSA DORADA PARA PESCADOS Y MARISCOS X 380 g	5/08/2020	19	\$ 7.640	\$ 145.160
10	20107	SALSA DE FRUTAS VARIEDADES: SALSA DE TOMATE DE ÁRBOL X 220 ml	6/08/2020	76	\$ 3.758	\$ 285.608
11	20208	SALSA DE FRUTAS VARIEDADES: SALSA DE UCHUVA X 210 ml	11/08/2020	28	\$ 4.724	\$ 132.272
TOTAL						\$ 2.087.213

Los envases y empaques corresponden a los disponibles para las próximas producciones.

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

BODEGA FUSAGASUGA					
#	CÓDIGO	PRODUCTO	UN	PRECIO UNITARIO	PRECIO TOTAL
1	10101	ENVASE REF:EA3590BM24 BOMBILLO 250 CC	3472	\$ 833	\$ 2.892.176
2	20103	TAPA NEGRA REF:EA3590BM24C (TT53NPTAA)	4052	\$ 238	\$ 964.376
3	10202	ENVASE REF:EA1265BM12C 1000 CC	340	\$ 1.746	\$ 593.640
4	20203	TAPA REF: EA1265BM12C 1000 CC NEGRA (TT63NAA)	341	\$ 283	\$ 96.503
5	10302	ENVASE REF:EA4267BM12C 450 CC	3224	\$ 1.406	\$ 4.532.944
6	20303	TAPA REF: EA4267BM12C 450 CC DORADA (TT89DAAA)	3488	\$ 630	\$ 2.195.696
7	10404	ENVASE REF:EA1266BM4C 4000 CC	33	\$ 3.571	\$ 117.843
8	20403	TAPA DORADA REF: EA1266BM4C 4000 CC	33	\$ 600	\$ 19.800
9	10501	ENVASE REF: EA3400BR24C	1104	\$ 998	\$ 1.102.189
10	21003	TAPA REF:EA3400BRC24C METALICA (TM28BRCLC)	1128	\$ 160	\$ 180.480
11	10601	ENVASE REF: EA4451BM24C	23	\$ 657	\$ 15.111
12	20603	TAPA REF: EA4451BM24C DORADA (TT48DAAA)	10	\$ 178	\$ 1.780
13	10701	ENVASE REF: EA2625BM 30 CC	96	\$ 678	\$ 65.088
14	20703	TAPA DORADA EA2625BM 30 CC	58	\$ 136	\$ 7.888
15	10801	ENVASE REF: EA4007BM 28 CC	106	\$ 678	\$ 71.868
16	20803	TAPA DORADA EA4007BM 28 CC	106	\$ 136	\$ 14.416
17	10901	ENVASE REF: EA4186BM24C 130 ML	1151	\$ 541	\$ 623.209
18	20903	TAPA DORADA EA4186BM24C (TT48DAAA)	1030	\$ 238	\$ 245.140
PARA CAMBIO					
19	20303	TAPA REF: EA4267BM12C 450 CC DORADA (TT89DAAA)	87	\$ 630	\$ 54.810
PARA REPROCESO					
20	10101	ENVASE REF: EA3590BM24 BOMBILLO 250 CC	197	\$ 833	\$ 164.101
TOTAL					\$ 13.959.058

7. PRÉSTAMOS ACADÉMICOS

En el mes de octubre de 2019, la Institución firmó el convenio de colaboración con la Fundación Bolívar Davivienda para el otorgamiento de Becas-Crédito al talento. La finalidad principal es poder brindar a las estudiantes ayudas financieras para la continuidad de su proceso educativo.

Las condiciones de dicho convenio corresponden a:


- Financiación del 90% de matrículas:
45% financiado por parte de la Fundación Bolívar Davivienda
45% financiado por parte de la Institución.
- 10% cancelado por parte de las estudiantes.
- El aporte de Fundación Bolívar Davivienda se recibirá como Donación hacia la Institución.
- 10 beneficiarias por semestre.
- Las estudiantes realizarán un aporte semestral al Fondo correspondiente al interés de la financiación del 45% por parte de la Institución. Este interés será calculado con una tasa efectiva anual de la DTF vigente + 2 puntos. El interés se calculará sobre el capital acumulado a la fecha de la liquidación.
- Duración de 2 años (01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021)

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Al 31 de diciembre de 2020, se ha beneficiado 26 estudiantes con este convenio, dado que por emergencia sanitaria se hicieron excepciones para recibir 6 niñas adicionales a lo pactado. Los intereses han sido calculados de acuerdo con las condiciones del convenio, y en su mayoría recaudados dentro del mismo semestre.

Nombre Estudiante	Carrera	2020		Total
		Primer Semestre	Segundo Semestre	
NALLELY ALEJANDRA GONZALEZ VALBUENA	TECNICO PROFESIONAL EN GASTRONOMIA	\$ -	\$ 746.391	\$ 746.391
ANGELA NAYIBE TROMPETERO HORTUA	TECNICO PROFESIONAL EN GASTRONOMIA	\$ -	\$ 746.061	\$ 746.061
ASHLEY ANGELICA LOZANO REY	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 1.856.430	\$ -1.856.430	\$ -
CLAUDIA PATRICIA GARZON SUTA	TECNICO PROFESIONAL EN GASTRONOMIA	\$ 914.646	\$ 746.415	\$ 1.661.061
KATERIN VIVIANA RUIZ ROJAS	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 839.174	\$ 839.174
JEIMMY ALEJANDRA SUAREZ GARCIA	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 1.856.430	\$ 1.856.430	\$ 3.712.860
GERALDINE GUTIERREZ GODOY	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 1.915.565	\$ 1.974.699	\$ 3.890.264
YEIDY MICHAEL MARROQUIN TRIVIÑO	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ -	\$ -
ISABEL DANIELA PELAIZ LONDOÑO	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 839.745	\$ 799.191	\$ 1.638.936
PAOLA ANDREA GUEVARA SEGURA	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 933.075	\$ 839.745	\$ 1.772.820
ANA MARIA REY GONZALEZ	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 793.080	\$ 793.080
LISED ALEJANDRA GALEANO CASTIBLANCO	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 866.494	\$ 866.494
HEYDY ALEXANDRA URUEÑA CANTE	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 866.494	\$ 866.494
MARIA ALEXANDRA SUARES VARGAS	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 962.797	\$ 810.023	\$ 1.772.820
BLANCA ESTHER MONA RAVELO	TECNICO PROFESIONAL EN GASTRONOMIA	\$ -	\$ 769.998	\$ 769.998
GERALDINE PAOLA LARA CADENA	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 866.494	\$ 866.494
KAREN GISSEL GUIO BETANCOURT	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 1.855.565	\$ 1.856.430	\$ 3.711.995
ZULY VANESSA TUNJUELO MORA	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 139.745	\$ 139.745
MARIA CAMILA CRUZ MEJIA	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 839.745	\$ 793.080	\$ 1.632.825
ANGELLY LORENA MOLINA AUSIQUE	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 1.915.565	\$ 1.914.939	\$ 3.830.504
MAYERLI LEON MURCIA	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 866.494	\$ 866.494
SANDRA PAOLA JIMENEZ MENDEZ	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 1.860.105	\$ 1.860.105
LAURA ALEJANDRA CARDENAS PULIDO	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 793.080	\$ 793.080
IVANA NOREÑA NARDONE	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ 866.494	\$ 818.343	\$ 1.684.837
VALENTINA ALZATE DIAZ	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 839.745	\$ 839.745
SAMANTHA MILENA FERNANDEZ ESTRADA	ADMINISTRACIÓN HOTELERA Y DE SERVICIOS	\$ -	\$ 1.915.565	\$ 1.915.565
TOTAL		\$ 14.756.057	\$ 23.461.785	\$ 38.217.842

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la propiedad planta y equipo expresado en pesos colombianos es el siguiente: 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)


Concepto	2020	2019
Propiedad Planta y Equipo	\$ 2.697.722.105	\$ 2.683.652.188
Terrenos	\$ 84.652.064	\$ 84.652.064
Terreno 5% Finca Torreblanca		
Construcciones Y Edificaciones	\$ 1.717.978.202	\$ 1.708.178.202
Edificios Y Casas		
Revaluacion De Edificios		
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.933.113	\$ 5.933.113
Herramientas		
Equipos Educativos Audiovisuales		
Equipos		
Equipo De Oficina	\$ 25.932.560	\$ 25.665.560
Muebles Y Enseres		
Equipo De Computo Y Comunicaciones	\$ 54.192.249	\$ 53.687.449
Equipo De Telecomunicaciones		
Equipo De Computacion		
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria	\$ 809.033.918	\$ 805.535.800
Equipos De Hotelaria (Lavandería)		
Equipo De Restaurante Y Cafeteria		
Bibliotecas	\$ 132.106.097	\$ 132.106.097

Se ha realizado una depreciación bajo el método de línea recta, de acuerdo con los tiempos establecidos en las políticas contables:

Concepto	2020	2019
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-\$ 1.591.294.484	-\$ 1.560.778.004
Depreciación Construcciones y Edificaciones	-\$ 700.472.564	-\$ 669.956.084
Depreciación Maquinaria y Equipo	-\$ 5.933.113	-\$ 5.933.113
Depreciación Equipo de oficina	-\$ 25.665.558	-\$ 25.665.558
Depreciación Equipo de computo y comunicación	-\$ 53.687.449	-\$ 53.687.449
Depreciación Equipo de hoteles y restaurante	-\$ 805.535.800	-\$ 805.535.800

Al 31 de diciembre de 2019 la Institución tiene completamente depreciados los activos de: Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Cómputo y comunicación y Equipo Hoteles y Restaurante. Para el año 2020 se incluyeron nuevos equipos que serán depreciados de acuerdo con la vida útil establecida en la política.

	SALDO A 01 DE ENERO 2020	ADICIONA Y MEJORAS	DEPRECIACION ACUMULADA 2020	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2020
Terrenos 5% Finca Torreblanca	\$ 84.652.064		\$	\$ 84.652.064
Construcciones Y Edificaciones	\$ 1.708.178.202	\$9.800.000	\$ 700.472.564	\$ 1.038.222.118
Muebles y enseres	\$ 25.665.560	\$ 267.000	\$ 25.665.558	\$
Maquinaria y Equipo	\$ 5.933.113		\$ 5.933.113	\$
Equipo De Computación y Comunicación	\$ 53.687.449	\$ 504.800	\$ 53.687.449	\$
Equipo Hoteles y Restaurantes	\$ 805.535.800	\$3.498.118	\$ 805.535.800	\$
Bienes de arte y cultura	\$ 132.106.097		\$	\$ 131.968.297
TOTAL ACTIVOS	\$ 2.814.482.977	\$14.069.918	\$ 1.591.294.484	\$ 1.238.533.718

La propiedad, planta y equipo de la Institución se ha reconocido por el costo histórico 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

9. PROPIEDADES DE INVERSION

De acuerdo con la sección 16 de la NIIF para Pymes, uno de los caminos para medir las propiedades de inversión es la del valor razonable, por lo que el ICSEF en su proceso de transición y elaboración de ESFA decidió tomar como base de medición el valor de mercado.

Para el año 2019, la Institución inició la venta de la Oficina 401 ubicada en Bogotá, encontrando ofertas por debajo del valor reconocido y a muy poca demanda. Para comprobar la información se realizó un análisis con las inmobiliarias del sector y se logró determinar que el edificio tenía varios años de construcción y la estructura era muy vieja en relación con las construcciones modernas de la zona.

Con lo anterior, la Institución tuvo que reevaluar el precio de venta disminuyéndolo significativamente con relación a los valores reconocidos técnicamente en los Estados Financieros. Con esta situación en diciembre de 2019, se logra firmar promesa de compra venta con la empresa Ecotechnos S.A.S por valor de \$120.000.000, concluyendo el proceso notarial y de traspaso en enero de 2020. Teniendo que reconocer un deterioro por valor de \$25.248.500 y una pérdida por valor de \$27.313.500. Esta operación fue informada ante la Junta directiva desde el año 2017, cuando se solicitó las primeras aprobaciones para la venta, mediante acta No. 234 de 28 de noviembre finalmente, mediante el Acta No. 255 del 28 de enero de 2020 se informa la venta de la oficina por \$120.000.000 la cual fue aprobada por los miembros que asistieron a la misma.


DETERIORO

Generando la venta de la oficina de Bogotá, la propiedad de inversión restante es el Lote 5 de Fusagasuga que no presenta disminución significativa entre el impuesto predial y el valor que tienen reconocido en libros la institución. Por ello para el 2020 el ICSEF no reconoce deterioro alguno por esta propiedad.

Los saldos a 31 de diciembre de 2020, en cuanto a propiedad de inversión quedan reflejados de la siguiente manera:

Concepto	2020	2019
Propiedades de inversión	\$ 78.364.000	\$ 228.612.500
Terrenos - Lote 5 Fusagasuga	\$ 70.298.767	\$ 70.298.767
Valor Razonable - Terrenos	\$ 8.065.233	\$ 8.065.233
Edificaciones - Oficina 401 Garaje 15	\$ -	\$ 172.562.000
Valor Razonable - Edificaciones	\$ -	\$ 2.935.000
Deterioro - Edificaciones	\$ -	-\$ 25.248.500

10. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR – CORRIENTE

El detalle de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar – corriente expresado en pesos colombianos es el siguiente: 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	2020	2019
Acreeedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	\$ 27.321.408	\$ 56.658.931
Fondo Empleados - Fonsabana	\$ -	\$ 8.057.358
Servicios Publicos	\$ -	\$ 244.500
Honorarios	\$ 4.938.026	\$ 5.447.800
Ady Lucia Morales - Revisoria Fiscal	\$ -	\$ 937.000
Alexandra Patricia Pedraza Ortiz	\$ 60.000	\$ -
Edwin Fernando Muñoz Riascos	\$ 874.000	\$ -
Juliett Katherine Muñoz Romero	\$ -	\$ 2.040.000
Hector Andres Ortega Brijaldo	\$ 2.944.000	\$ -
Lina Johana Montenegro	\$ -	\$ 453.300
My Revenue S.A.S	\$ 1.050.026	\$ -
Monica Ospina Torres - Contadora	\$ -	\$ 2.017.500
Oscar Vargas Rodriguez	\$ 10.000	\$ -
Reembolso Caja Menor	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Otros	\$ 20.883.381	\$ 41.409.273
12.13 Grupo Publicitario S.A.S.	\$ -	\$ 20.250
Dahlia Marcela Hernandez Poveda	\$ 456.150	\$ -
Estefany Natalia Betancourth Alvarado	\$ 1.306.270	\$ -
Heidy Katherine Godoy Pineda	\$ 1.306.270	\$ -
Ines Albertina Ecima Valbuena	\$ 15.727.450	\$ 41.389.023
Ingrid Lorena Gomez Gonzalez	\$ 1.306.270	\$ -
Jeyson Julian Ausique Santana	\$ 10.000	\$ -
Jorge Elicecer Muñoz Gil	\$ 104.000	\$ -
Lesly Patricia Linares Martinez	\$ 83.700	\$ -
Martha Elena Vargas Quiñones	\$ 475.177	\$ -
Oscar Julian Alipio Prada	\$ 83.094	\$ -
Seguros De Vida Del Estado S.A	\$ 25.000	\$ -

- Los valores adecuados por honorarios corresponden exclusivamente a las personas que tiene una relación contractual con la institución y que a 31 de diciembre culminaron sus actividades y compromisos adquiridos. Estos valores serán cancelados durante el primer mes del año 2021.
- La caja menor constituida en enero de 2020 se encuentra pendiente por reembolsar 100% teniendo en cuenta que, durante este año por motivos de emergencia sanitaria, la Institución no incurrió en gastos menores o en efectivo, dada la virtualidad del equipo de trabajo. Se evaluará para el año 2021, si el fondo de caja menor se mantiene con dichos valores o se disminuye de acuerdo con la presencialidad que se vaya a manejar.
- En el año 2019, como apoyo económico se recibieron dineros por parte de la Rectora para cubrir pagos mensuales, que ha venido cancelándose de acuerdo con la liquidez de la entidad, a 31 de diciembre de 2020, la Institución presenta un saldo de \$15.727.450 de dicha deuda que espera cancelarse durante el año 2021 en su totalidad.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de pasivos por impuestos corrientes expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Pasivo por impuestos corrientes	\$ 7.239.000	\$ 6.226.000
Retención en la fuente	\$ 1.558.000	\$ 1.250.000
Retención Ica	\$ 213.000	\$ 124.000
Impuesto de Ica	\$ 5.468.000	\$ 4.852.000

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Comprende el valor de los impuestos de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo del ICSEF, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

Durante el año 2020, se dio cumplimiento oportuno a la presentación de todas las declaraciones tributarias requeridas de acuerdo con la responsabilidad de la Institución.

Así mismo, por ser una entidad Sin Ánimo de Lucro y teniendo en cuenta que desde el año 2018 se adquirió la calidad de Régimen Tributario Especial, y que durante los años posteriores la Institución ha cumplido con las actualizaciones que exige la Ley, la Institución puede tomar como renta exenta el beneficio neto del año. No obstante, durante los últimos 3 años la Institución ha generado déficit contable y fiscal.

12. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

El detalle de pasivos por retenciones y aportes de nómina expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020		2019	
Retenciones y aportes de nómina	\$	7.853.400	\$	8.616.600
Aportes parafiscales (Caja, Sena , ICBF)	\$	1.998.800	\$	2.202.700
Aportes Administradoras Riesgos	\$	77.100	\$	139.700
Aportes Fondo de pensiones	\$	3.004.400	\$	3.218.900
Aportes Fondo de salud	\$	2.773.100	\$	3.055.300

- Comprende el valor a pagar por seguridad social del periodo de diciembre – enero, que deberá ser cancelado a mas tarde el 21 de enero de 2021.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de pasivos por beneficios a empleados expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020		2019	
Beneficios para empleados	\$	32.845.369	\$	30.243.502
Salarios por pagar	\$	8.485.867	\$	4.585.342
Cesantías	\$	21.063.244	\$	19.815.128
Intereses sobre cesantías	\$	2.507.432	\$	2.377.816
Vacaciones	\$	788.826	\$	3.465.216

A 31 de diciembre de 2020, el ICSEF cuenta con pasivos por beneficios a empleados a corto plazo, porque su vencimiento no supera los 12 meses siguientes después del cierre del periodo. Su reconocimiento se hace en la medida en que el ICSEF adquiere la obligación con el pago de la contraprestación a los empleados.

Dentro de los beneficios que tiene la Institución se encuentra:

- Salarios, aportes de seguridad y prestaciones sociales
- Vacaciones
- Dotación laboral
- Capacitaciones

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

El salario por pagar a 31 de diciembre corresponde a la liquidación de contrato de un empleado la cual será cancelada en el mes de enero del 2021.

14. Obligaciones Financieras de Largo Plazo

Durante el año 2020, el ICSEF realizó postulaciones ante entidades internacionales, con el fin de buscar financiación en el desarrollo del proyecto de la unidad de educación y producción (EDUPRO – ICSEF), unidad que busca innovar en la formación de la mujer bajo el modelo Dual Aprende.

Como respuesta de estas postulaciones se recibieron dos apoyos económicos durante el 2020, discriminado de la siguiente manera y con las siguientes condiciones.

- Convenio Préstamo EDUPRO 2020 – 12079

Limmat Stiftung (Subfundación para la cooperación al desarrollo – SfEZ) realiza préstamo al ICSEF por valor de \$101.000.000. Destinados a cubrir el capital de trabajo del proyecto.

El valor entregado como financiación no tendrá intereses corrientes y será cancelado en 2 años.

INTERES=	0,00				
N. PAG./A=	2				
% A USAR=	0,00				
N. PLAZOS=	4				
CAPITAL=	101.000.000				
(1+R)^N=	1,0000				
INSTALM.= #Q/N/OI					
INST. USAR=	25.250.000,00				
REPAYMENT SCHEDULE					
EDUPRO	12079				
GRANTED ON	25-Feb-20	UPDATED ON	25-Feb-20		
PRINCIPAL	COP 101.000.000	ANNUAL RATE	0,00%	PERIODS	4
DUE DATE	INTEREST	CAP. REP.	INSTALMENT	BALANCE	BANK/DATE
1 01-03-20	0,00	0,00	0,00	101.000.000,00	
2 01-09-20	0,00	0,00	0,00	101.000.000,00	
3 01-03-21	0,00	25.250.000,00	25.250.000,00	75.750.000,00	
4 01-09-21	0,00	25.250.000,00	25.250.000,00	50.500.000,00	
5 01-03-22	0,00	25.250.000,00	25.250.000,00	25.250.000,00	
6 01-09-22	0,00	25.250.000,00	25.250.000,00	0,00	
Repayments to be effected to:		Before the payment, EDUPRO will ask Limmat Stiftung where the payment will be transferred.			

Al momento de recepción de los dineros, el ICSEF monetizó a USD 25.235 a una tasa de \$4.045,01 para un total de \$102.075.827,35

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- Convenio de Cooperación EDUPRO

Rhein-Donau-Stiftung e.V. acuerda cooperar con el proyecto EDUPRO durante el periodo 01 de febrero de 2020 y 01 de febrero 2021.

La financiación se realizará de la siguiente manera:

Concepto	Valor	Condiciones
Donación	34.700 euros	Desarrollo proyecto EDUPRO
Préstamo	17.300 euros \$63.664.000 COP – Tasa de cambio \$3.680	* Devolución a partir del 01 de febrero de 2021. *1,5% interés anual *Devolución anual de 3.350 euros *Límite de cambio a 10%

Préstamos a ICSEF Colombia				PRÉSTAMO :	
				17.300 EURO	
				Interés : 1,5 %	Duración: 6 años
Rate	Fecha	Devolución	Amortización	Interés	Resto
		EURO			
	01.02.2020				17.300,00
1	01.02.2021	3.350,00	3.090,50	259,50	14.209,50
2	01.02.2022	3.350,00	3.136,86	213,14	11.072,64
3	01.02.2023	3.350,00	3.183,91	166,09	7.888,73
4	01.02.2024	3.350,00	3.231,67	118,33	4.657,06
5	01.02.2025	3.350,00	3.280,14	69,86	1.376,92
6	01.02.2026	1.397,57	1.376,92	20,65	0,00
Suma total		18.147,57	17.300,00	847,57	

15. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Los valores registrados como anticipos corresponden a los dineros recibidos en las cuentas bancarias de la Institución que a la fecha no se han identificado y que quedaron pendientes para cruzar con los documentos de 2021.

Los ingresos por identificar del año 2020, fueron depurados previamente para trasladar lo correspondiente a donaciones.

El detalle de los anticipos y avances recibidos expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Anticipos y Avances	\$ 7.252.400	\$ 32.530.400
Depositos sin identificar	\$ 7.166.900	\$ 2.491.700
Otros ingresos recibidos	\$ 85.500	\$ 38.700
Para contratos de venta	\$ -	\$ 30.000.000

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

16. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

El detalle de ingresos recibidos por anticipado expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2020	2019
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 29.542.514	\$ 34.638.436
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 13.938.259	\$ 21.797.536
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 1.756.360	\$ 3.292.900
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 8.952.600	\$ 9.548.000
Anticipo cursos de extensión	\$ 465.000	\$ -
Anticipo Alojamiento Ceal	\$ 4.430.295	\$ -

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a los abonos de matrícula que realizan las estudiantes para el periodo académico siguiente, y a los anticipos recibidos por las entidades que financiaron a las estudiantes pos-pandemia.

17. PATRIMONIO

Conciliación Patrimonial

	2020	2019
Fondo Social	\$ 1.861.961.557	\$ 1.861.961.557
Superávit por Revaluación	\$ 300.823.496	\$ 303.758.496
Superávit (Déficit) Acumulado	\$ -785.120.278	\$ -526.216.656
Superávit (Déficit) Ejercicio	\$ -76.690.771	\$ -258.881.122
TOTAL	\$ 1.300.974.005	\$ 1.380.599.775

18. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Como actividad principal del ICSEF, los ingresos se componen de los Servicios Educativos y todo lo relacionado con la educación. Actividades que se llevan a cabo para permitir que las estudiantes realicen prácticas internas del contenido académico. Dichas transacciones son reconocidas por el valor de la transacción en el momento de su realización, incluyendo el importe de cualquier disminución de dicho ingreso.

	NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical
INGRESOS					
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Matrículas		\$ 525.740.680	76,33%	\$ 455.589.100	74,86%
Proyección Social - Cursos de extension		\$ 22.115.000	3,21%	\$ 33.529.500	5,51%
Servicios Conexos a la educación		\$ 24.497.138	3,56%	\$ 66.293.950	10,89%
Auto sostenibilidad		\$ 116.434.040	16,90%	\$ 53.142.229	8,73%
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	\$ 688.786.858	100,00%	\$ 608.554.779	100,00%

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Durante el año 2020 la Institución como respuesta a la situación de emergencia sanitaria, planteó los cursos de extensión de manera virtual y no presencial como venían desarrollando en años anteriores.

Se realizaron así 23 cursos de extensión con más de 25 participantes por curso recaudando al finalizar el año la suma de \$22.115.000

Adicionalmente, para el 2020 se decidió dar inicio al desarrollo de la unidad de educación y producción (EDUPRO – ICSEF), unidad que busca innovar en la formación de la mujer bajo el modelo Dual Aprende. Incursionando en el mercado con los siguientes productos:

- Salsas saladas
- Salsas dulces
- Mezclas de frutas para untar especiadas
- Mezclas de frutas para untar picantes
- Confituras

Esta actividad fue financiada por entidades del exterior, mediante la entrega de recursos económicos durante el mes de marzo y abril de 2020, que fueron reconocidos como donación y como deudas de la Institución, de acuerdo con los convenios firmados.

Para el mes de diciembre de 2020, se vendieron \$90.923.247 dentro de una campaña de responsabilidad social y programa empresarial, que dio alcance a Fondo de Empleados, empresas etc.


Los apoyos económicos que otorga la Institución se encuentran enmarcados dentro de Reglamento de Bienestar, y se han determinado de acuerdo con los criterios de:

- Excelencia académica
- Necesidad económica
- Convenios con entidades externas

Las alumnas beneficiadas con este apoyo fueron notificadas mediante comunicado formal de la Institución donde les son informados los compromisos adquiridos para mantener dichos apoyos en el transcurso de su carrera.

	NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical
APOYOS ECONÓMICOS					
(-) Becas, descuentos y apoyos económicos	\$	88.634.253	16,86%	\$ 64.427.569	14,14%
APOYOS ECONOMICOS	\$	88.634.253	16,86%	\$ 64.427.569	14,14%

19. COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de los costos por cada una de las actividades de la Institución expresado en pesos colombianos es el siguiente: 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Costos por Matrículas		\$ 306.691.716	58,34%	\$ 334.547.374	73,43%
Costos por Proyección Social - Cursos de extension		\$ 6.752.041	30,53%	\$ 13.240.724	39,49%
Costos por Servicios Conexos a la educación		\$ 9.738.906	39,76%	\$ 34.003.093	51,29%
Costos por Auto sostenibilidad		\$ 165.125.072	141,82%	\$ 111.541.878	209,89%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	\$ 488.307.735	70,89%	\$ 493.333.069	81,07%

Los costos de la Institución corresponden a los valores incurridos para la generación de las diferentes fuentes de ingresos durante el año 2020. Los cuales para el año 2020 están compuestos por:

Costos por Matrículas	\$	306.691.716
Profesores de Planta	\$	158.374.723
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnica)	\$	69.131.766
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnologica)	\$	47.470.071
Mano de Obra (Docentes Catedra Profesional)	\$	31.715.156
Costos por Proyección Social - Cursos de extension	\$	6.752.041
Descuento Ed. Informal - Continuada	\$	485.000
Menos Costos por Educación Continuada	\$	6.267.041
Costos por Servicios Conexos a la educación	\$	9.738.906
Descuento "Ceal"	\$	4.361.677
Costo servicios educativos Tecnica	\$	2.391.416
Costo servicios educativos Tecnologica	\$	1.028.196
Costo servicios educativos Profesional	\$	404.168
Insumos Gastronomicos Educativos	\$	1.500.949
Envases y empaques educativos	\$	-
Transporte Insumos Gastronomicos Educativos	\$	52.500
Gastos de bienestar	\$	-

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Costos por Auto sostenibilidad	\$	165.125.072
Sueldos	\$	55.896.213
Auxilio De Transporte	\$	2.315.849
Gastos Medicos Y Drogas	\$	81.700
Aportes A Caja De Compensacion Familiar	\$	2.309.518
Aportes A Seguridad Social En Salud	\$	4.905.799
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$	290.527
Aportes Entidades Adm.Regimen De Ahorro Individual	\$	5.950.952
Aportes Al Icbf	\$	1.732.735
Aportes Al Sena	\$	1.155.568
Vacaciones	\$	2.623.923
Cesantias	\$	5.052.099
Intereses A Las Cesantias	\$	571.873
Prima De Servicios	\$	4.886.664
Elementos de seguridad	\$	1.255.250
Otros gastos de personal	\$	2.535.450
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	\$	494.000
Insumos Gastronomicos	\$	31.903.530
Envases y Empaques	\$	34.080.126
Transporte de Productos	\$	2.895.860
Insumos Cafetería	\$	4.187.436


La mano de obra directa, que se encuentra vinculada laboralmente con la Institución presenta una reducción con respecto al presupuesto asignado, debido a la concertación salarial que se firmó bajo la Circular 033 del Ministerio de Trabajo, con el fin de apoyar a la Institución en la sostenibilidad de todo el personal. Esta concertación dio inicio en mayo de 2020 y espera finalizarse a comienzos del 2021.

20. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales corresponden a las erogaciones que tiene la Institución para el desarrollo de las actividades complementarias y administrativas, que complementan las demás áreas del ICSEF.

Dentro de los gastos de personal se encuentran los cargos de: Rectoría, Tesorería, Asistencia administrativa y contable, Mantenimiento.

Los gastos realizados de personal son debidamente aceptados por la ley, dado que la Institución se encuentra al día con los pagos correspondientes a prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales.

La Institución presenta una reducción con respecto al presupuesto asignado, debido a la concertación salarial que se firmó bajo la Circular 033 del Ministerio de Trabajo, con el fin de apoyar a la Institución en la sostenibilidad de todo el personal. Esta concertación dio inicio en mayo de 2020 y espera finalizarse a comienzos del 2021. 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Gastos	TOTAL ACUMULADO
Operacionales	
Gastos de personal	\$ 155.254.354
Salarios	\$ 96.081.671
Horas extras	\$ 320.000
Auxilio de transporte	\$ 4.782.707
Indemnizaciones Laborales	\$ 5.795.833
Incapacidades	\$ -
Gastos Medicos	\$ 80.000
Aportes Caja Compensación	\$ 4.093.025
Aportes EPS	\$ 8.695.200
Aportes ARL	\$ 500.307
Aportes Pensiones Prima Media	\$ 1.318.300
Aportes Pensiones Ahorro Individual	\$ 3.822.470
Aportes al ICBF	\$ 3.071.503
Aportes al SENA	\$ 2.047.012
Vacaciones	\$ 5.574.953
Cesantias	\$ 8.470.193
Intereses sobre cesantias	\$ 983.336
Prima de servicios	\$ 8.836.344
Elementos de seguridad	\$ 282.000
Dotacion y suministro a trabajadores	\$ 499.500
Honorarios	\$ 69.173.694
Honorarios Revisoría Fiscal	\$ 7.422.000
Honorarios Contador	\$ 24.218.800
Honorarios Asesoría Técnica	\$ 22.477.428
Honorarios Diveros	\$ 15.055.466
Impuestos	\$ 9.350.502
Impuesto Predial	\$ 462.000
Valorización	\$ -
Industria y Comercio	\$ 5.476.754
Gravamen Financiero	\$ 3.411.748
Arrendamientos	\$ 1.128.800
Arrendamiento Pueblito	\$ 629.800
Arrendamiento Muebles y Enseres	\$ -
Servicios de Administración	\$ 499.000
Seguros	\$ 5.689.785
Seguro Todo Riesgo	\$ 5.689.785
Otros Seguros	\$ -

El impuesto predial reconocido por la Institución corresponde al Lote 5 de Fusagasugá que se encuentra dentro de la Propiedad de Inversión a 31 de diciembre de 2020.

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Servicios	\$	11.998.923
Acueducto y Alcantarillado	\$	157.400
Energia Electrica	\$	31.520
Gas	\$	1.996.044
Telefono	\$	2.357.959
Celular	\$	204.000
Internet	\$	6.808.000
Servicios Mensajería	\$	119.000
Servicios Generales	\$	325.000
Gastos Legales	\$	14.334.868
Gastos Notariales	\$	441.492
Tramites y Licencias	\$	13.783.876
Certificados Rep. Legal	\$	109.500
Mantenimiento y reparaciones	\$	23.021.015
Materiales	\$	3.055.670
Servicio Fumigación	\$	-
Servicio Aseo Pradeo	\$	4.946.233
Mtto Piscina	\$	1.628.384
Mtto Maquinaria y Equipo	\$	12.767.088
Mtto Equipo de oficina	\$	-
Mtto Equipo de computo y comunicación	\$	-
Mtto Equipo de restaurante	\$	-
Recarga de extintores	\$	423.640
Mtto Acueducto y Redes	\$	-
Arreglos Ornamentales	\$	60.000
Reparaciones Locativas	\$	-
Otros Mtto	\$	140.000
Gastos de viajes	\$	2.205.232
Alojamiento y Manutención	\$	-
Pasajes Aereos	\$	2.139.232
Pasajes Terrestres	\$	66.000
Intangibles y licencias	\$	17.649.538
Servicios Tecnologicos	\$	8.827.492
Licencias Antivirus	\$	950.660
Licencias	\$	2.284.386
Licencias Educativas	\$	5.587.000

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Diversos	\$	14.422.904
Útiles y Papelería	\$	1.296.450
Correo, Portes y Telegramas	\$	135.240
Transporte, Fletes y Acarreos	\$	2.061.492
Auxilio Movilización de estudiantes	\$	465.800
Taxis y Buses Administrativos	\$	1.373.050
Parqueaderos	\$	19.800
Peajes	\$	-
Combustibles y lubricantes	\$	174.079
Casino y Restaurante	\$	159.000
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$	2.698.878
Insumos Gastronomicos	\$	6.039.115
Depreciaciones	\$	30.516.480
Dep. Construcciones y Edificaciones	\$	30.516.480
Dep. Equipo de hoteles y restaurantes	\$	-


Las depreciaciones corresponden a los cálculos por el método de línea recta.

21. GASTOS DE VENTAS

Los gastos de ventas corresponden a las erogaciones que tiene la Institución para el desarrollo de las actividades comerciales y publicitarias, a fin de promover a la Institución en sus programas educativos y sus actividades anexas a su objeto principal.

Dentro de los gastos de personal se encuentran el cargo de mercadeo.

Los gastos realizados de personal son debidamente aceptados por la ley, dado que la Institución se encuentra al día con los pagos correspondientes a prestaciones sociales, seguridad social y parafiscales.

La Institución presenta una reducción con respecto al presupuesto asignado, debido a la concertación salarial que se firmó bajo la Circular 033 del Ministerio de Trabajo, con el fin de apoyar a la Institución en la sostenibilidad de todo el personal. Esta concertación dio inicio en mayo de 2020 y espera finalizarse a comienzos del 2021. 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Gastos de personal de ventas	\$	36.053.038
Sueldos	\$	22.901.174
Auxilio De Transporte	\$	1.090.445
Gastos Medicos Y Drogas	\$	-
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	\$	961.150
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	\$	2.041.700
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$	118.650
Aportes A Fondos De Pensiones Ahorro Individual	\$	2.484.500
Aportes Al Icbf	\$	721.000
Aportes Al Sena	\$	480.800
Vacaciones	\$	838.188
Cesantias	\$	2.056.301
Intereses Sobre Cesantias	\$	239.842
Prima De Servicios	\$	2.067.288
Dotación y Suministro a trabajadores	\$	52.000
Honorarios	\$	72.594.628
Asesoría Administrativa y Comercial	\$	-
Asesoría en Proyectos	\$	59.171.428
Asesoría en ventas	\$	13.423.200
Servicios	\$	1.652.338
Materiales	\$	92.338
Arriendo Bodega	\$	1.560.000

Para el año 2020, los gastos de ventas por publicidad y promoción reflejan un incremento del 86,10% dada la inversión significativa que se realizó en la asesoría de la empresa ECOSOCIAL por el desarrollo del proyecto de EDUPRO y la publicidad de posicionamiento de la Institución en redes sociales.

	NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical
Ventas	24				
Publicidad y Promocion		\$ 41.274.165	7,85%	\$ 22.178.850	4,87%

22. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de ingresos no operacionales expresado en pesos colombianos es el siguiente:

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

INGRESOS NO OPERACIONALES	25				
Financieros	\$ 2.136.418	0,41%	\$ 395.505	0,09%	
Arrendamientos Bienes Inmuebles	\$ -	0,00%	\$ 6.626.200	1,45%	
Subvenciones	\$ 375.484.827	71,42%	\$ 383.770.417	84,24%	
Otros Ingresos	\$ 3.735.265	0,71%	\$ 14.077.669	3,09%	
Total Ingresos No Operacionales	\$ 381.356.509	72,54%	\$ 404.869.792	88,87%	

Los ingresos no operacionales de la Institución corresponden a los ingresos que no hacen parte directa de la actividad principal, y de los cuales no se tienen un control directo. No obstante, dentro de esta categoría se encuentran las subvenciones que corresponde a:

- Donaciones realizadas por personas naturales, que buscan apoyar en la formación de la mujer.
- Donaciones realizadas por empresas, que apoyan el funcionamiento general de la Institución. Entendiendo que cada actividad desarrollada, contribuye al desarrollo del objeto social de la Institución.
- Para el año 2020, se recibió por parte de Rhein Donau Stifting el valor \$158.241.503, como aporte en el convenio de cooperación firmado para el desarrollo de la unidad de educación y producción (EDUPRO – ICSEF), unidad que busca innovar en la formación de la mujer bajo el modelo Dual Aprende. Inicialmente, el convenio indicaba una suma de 32.000 euros correspondientes a \$127.696.000, sin embargo, las monetizaciones realizadas por parte de la institución generaron los siguientes recursos:
 - Giro 03 abril 2020 \$171.153.675
 - Giro 26 junio 2020 \$ 50.751.828
 - Valor financiado \$ 63.664.000
 - **Donación \$158.241.503**


Este valor será reportado dentro de la rendición de cuentas con la entidad a principios del mes de febrero de 2021, como parte integral de los compromisos adquiridos en el convenio.

Subvención Gubernamental

La Institución cumpliendo con todos los requisitos para el Programa Apoyo al empleo formal del Gobierno (PAEF), aplicó durante los meses de junio a diciembre de 2020 al subsidio de nómina que otorgaban por la reducción de ingresos debido a la emergencia sanitaria – Covid 19, obteniendo con esto la suma de \$35.722.000.

La Institución ha destinado estos recursos exclusivamente al pago oportuno de las obligaciones laborales que tiene con sus empleados.

26. GASTOS NO OPERACIONALES

El detalle de los otros gastos expresado en pesos colombianos es el siguiente 

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2020	Vertical	2019	Vertical
GASTOS NO OPERACIONALES	26				
Financieros		\$ 5.900.926	1,12%	\$ 3.206.232	0,70%
Extraordinarios		\$ 35.478.792	6,75%	\$ 3.209.907	0,70%
Deterioros y Pérdidas		\$ 18.715.010	3,56%	\$ 27.276.500	5,99%

Como gastos extraordinarios la Institución reconoce dos partidas atípicas de la operación que se presentaron por las siguientes circunstancias:

- Perdida en venta de activos (Propiedad de Inversión)
Para el año 2020 se formalizó el traspaso de venta de la oficina de Bogotá por valor de \$120.000.000, el cual fue inferior al valor registrado en libros descontado el deterioro reconocido en el año 2019, lo que genera una pérdida en la operación de \$27.313.500.
- En el mes de febrero se realizó la presentación de la sanción por información exógena 2017, que reportó la DIAN mediante resolución, indicando una inconsistencia entre los ingresos declarados en renta y los ingresos reportados en exógena del año gravable a 2017. La Institución subsana la diferencia presentada y dio cancelación de la sanción de acuerdo con el Artículo 641 E.T., valor que ascendió a \$7.284.000.

GASTOS DE BIENESTAR

- Dando cumplimiento con el artículo 118 de la Ley 30 de 1992, la Institución destinó durante el año 2020 un 8,31% del presupuesto de funcionamiento para cumplir las actividades estipuladas dentro del Estatuto de Bienestar Institucional.
- Dichas apropiaciones se reconocen dentro de los rubros normales de la Institución, sin embargo, dentro de los lineamientos de información financiera del Ministerio de Educación, el control y ejecución de esta normativa debe visualizarse en las respectivas cuentas de orden.
- A continuación, se relacionan los valores destinados para Bienestar durante el periodo:

	2020	2019
Becas y apoyo económicos	\$50.630.130	\$ 55.641.360
Honorarios Profesores Bienestar	\$ 3.545.000	\$ 5.185.000
Auxilio de Movilización	\$ 240.000	\$ 260.000
Compra de Materiales Bienestar	\$ 463.110	\$ 1.648.463
Alimentación y Refrigerios	\$ 2.331.366	\$ 2.344.467
TOTAL	\$ 57.209.606	\$ 65.079.290



INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

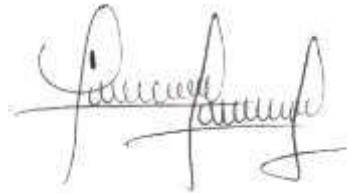
27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos. Los Estados Financieros fueron aprobados el 01 de marzo de 2021 en Junta de Gobierno. ✍

De igual manera, los Estados Financieros fueron aprobados por unanimidad por la Asamblea General de ICSF en su sesión anual del pasado 10 de marzo del 2021. ✍



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



MONICA OSPINA TORRES
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178.699 - T

DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

VIGENCIA 2020

**Presentado a los MIEMBROS DE ASAMBLEA del INSTITUTO SUPERIOR DE
CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF**

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos del Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con la ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013, Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, Decreto 2131 de 2016 y Decreto 2170 de 2017, compilados y actualizados mediante el Decreto 2483 de 2018, los cuales incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesarios para permitir la preparación de estados financieros libres de materialidad, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros, dichas normas requieren que se plantee y practique la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en éstos. En el proceso de realizar esta evaluación de riesgo, el auditor debe considerar los controles internos relevantes para que la entidad prepare y presente adecuadamente los estados financieros, para luego poder diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación del uso apropiado de las

WILSON ORTIZ ARIAS

CONTADOR PUBLICO, UNIVERSIDAD PILOTO DE COLOMBIA
ESPECIALISTA EN GERENCIA Y ADMINISTRACION TRIBUTARIA, UNIVERSIDAD EXTERNADO DE COLOMBIA
ESPECIALISTA EN REVISORIA FISCAL Y AUDITORIA INTERNACIONAL, U. EXTERNADO DE COLOMBIA

políticas contables y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la presentación completa de los estados financieros.

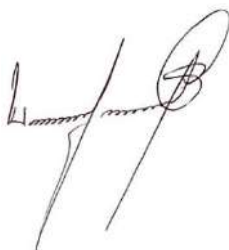
Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el desarrollo de mis demás labores de revisoría fiscal, conceptúo también que durante el año 2020 la contabilidad Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Máximo Organó Social; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se conservaron debidamente; se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Compañía y de terceros en su poder; se liquidaron en forma correcta y se pagaron en forma oportuna los aportes al sistema de seguridad social integral y aportes parafiscales, y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores y la incluida en los estados financieros adjuntos. Los estados financieros del año 2019 no fueron auditados por mí,



WILSON ORTIZ ARIAS
T.P. 101784-T

Marzo 05 de 2021