

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ICSEF

NIT. 860.032.286-7

AÑO 2021 - 2020

(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 2021 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2020.
- 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 2021 con cifras comparativas al 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 2021 y 2020
(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 2021 y 2020
(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 2021 y 2020
(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 2021 y 2020
(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 2021 y 2020
(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 2021 y 2020
(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	2021	2020
Equivalente de efectivo	\$ 143.793.620	\$ 146.749.894
Caja General Administrativa	\$ -	\$ 30.000
Caja Menor Administrativa	\$ -	\$ 1.500.000
Bancolombia Cta Ahorros No. 167224659-38	\$ 135.652.744	\$ 140.457
Banco Caja Social Cta Ahorros No. 21500425276	\$ 1.413.475	\$ 10.000.001
Mercado Pago	\$ 61.952	\$ 144.785
Pay - u	\$ 208.459	\$ 214.337
Bancolombia Cta Corriente No. 264226491-22	\$ 2.023.744	\$ 3.797.985
Bancolombia Cta Corriente No. 24527131436	\$ 3.855.966	\$ 6.800.041
Banco Caja Social No.24068455741 - Dupro	\$ 577.280	\$ 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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- A 31 de diciembre se realizó la consignación de todos los valores recaudados por caja.
- Dado que en el año 2021 se contaba con una semi-presencialidad, el ICSEF no determinó un valor de caja menor específico y manejo los reembolsos de caja con una planeación previa de los gastos.
- Durante el año 2021, la Institución continúa con las 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	2021		2020	
Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes	\$ 100.083.609		\$ 78.466.437	
Reintegro de costos y gastos	\$ 339.280		\$ 2.900.210	
Universidad de la Sabana (Servicios Publicos)	\$ 339.280	\$ 339.280	\$ 2.900.210	\$ 2.900.210
Venta de Producción Gastronómica	\$ 4.381.344		\$ 9.197.244	
Sandy Murcia	\$ -	\$ -	\$ 500	\$ 500
Fonsabana (Edupro)	\$ -	\$ -	\$ 8.665.000	\$ 8.665.000
Promotora Althea	\$ 660.000	\$ 660.000	\$ 68.700	\$ 68.700
Jars Market S.A.S (Diciembre 2020) - Deteriorada	\$ 400.844	\$ 400.844	\$ 400.844	\$ 400.844
Gyselth Londoño (Pedido Dora del Hoyo)	\$ 30.000	\$ 30.000	\$ 18.000	\$ 18.000
Bibiana Moreno (Pedido Dora del Hoyo)	\$ 128.000	\$ 128.000	\$ -	\$ -
Cindy Dayanna Cubillos	\$ -	\$ -	\$ 30.000	\$ 30.000
Jeyson Ausique Santana	\$ -	\$ -	\$ 14.200	\$ 14.200
Darly Sanchez (Productos Terraza)	\$ 18.000	\$ 18.000	\$ -	\$ -
Ninfa Romero Pachon (Mantecadas)	\$ 36.800	\$ 36.800	\$ -	\$ -
Diana Esperanza Ariza (La Propia)	\$ 15.000	\$ 15.000	\$ -	\$ -
Eduardo Porras (Edupro)	\$ 392.700	\$ 392.700	\$ -	\$ -
Asociacion para la enseñanza (Aspaen)	\$ 2.440.000	\$ 2.440.000	\$ -	\$ -
Universidad de la Sabana (Productos)	\$ 198.000	\$ 198.000	\$ -	\$ -
Piedralar S.A.S (La Propia Noviembre)	\$ 62.000	\$ 62.000	\$ -	\$ -
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 39.658.005		\$ 25.793.179	
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 15.306.068		\$ 9.889.099	
Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 37.933.162		\$ 22.699.420	
Ed. Informal cursos de extension	\$ 36.000		\$ 180.000	
Bienestar - Alojamiento Ceal - El rocío	\$ -		\$ 381.073	
Otros Sevicios Educativos	\$ 230.000			
Avances y Anticipos	\$ 2.199.750		\$ 7.426.212	
Carlos Javier Parra (Retenciones)	\$ -	\$ -	\$ 31.512	\$ 31.512
Andrea	\$ 1.084.349	\$ 1.084.349	\$ -	\$ -
Marya luz Garcia (Legalizaciones)	\$ 57.740	\$ 57.740	\$ -	\$ -
Sandy Murcia	\$ 5.850	\$ 5.850	\$ -	\$ -
Carlos Felix (Mayor valor cancelado)	\$ 880.811	\$ 880.811	\$ -	\$ -
Sulma Carrillo	\$ -	\$ -	\$ 45.770	\$ 45.770
Nelson Guaqueta (Retenciones)	\$ 111.000	\$ 111.000	\$ -	\$ -
Juan Emanuel Ardila	\$ 60.000	\$ 60.000	\$ -	\$ -
Industrias Rocas S.A.S	\$ -	\$ -	\$ 30.132	\$ 30.132
Q10 Soluciones S.A.S	\$ -	\$ -	\$ 357.298	\$ 357.298
Davjon S.A.S	\$ -	\$ -	\$ 6.901.500	\$ 6.901.500
Jairo Moya Jimenez	\$ -	\$ -	\$ 60.000	\$ 60.000

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- 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.
- La cartera por concepto de venta de producción obedece a los productos elaborados por ICSEF bajo la marca de la Propia, que se espera recaudar los primeros meses del año 2022.
- 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 2021, previamente depurada.

N	NOMBRE	MODALIDAD DE FINANCIAMIENTO	30-dic-21	RANGO							
			CARTERA	de 0	de 31	de 61	de 91	de 121	de 181		
			30/12/2021	a 30	a 60	a 90	a 120	a 180	a 360	más de 360	
1	JULIANA KATERINE CRUZ REYES	PAGO POR CUOTAS	\$ 667.102	667.102	-	-	-	-	-	-	-
2	MARIA VALENTINA RICO MORA	FESCUN	\$ 1.544.060	1.544.060	-	-	-	-	-	-	-
3	LAURA CAMILA GOMEZ GUZMAN	PAGO POR CUOTAS	\$ 379.850	379.850	-	-	-	-	-	-	-
4	KAREN JULIETH ARIAS REYES	PAGO POR CUOTAS	\$ 506.340	-	-	-	-	-	-	-	-
5	LAURA CANILA LOPEZ TORRES	PAGO POR CUOTAS	\$ 1.012.680	-	-	-	-	-	-	-	-
6	NORMA YURANY VASQUEZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 612.680	-	-	-	-	-	-	-	-
7	VIVIANA SUAREZ SUAREZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 420.000	-	420.000	-	-	-	-	-	-
8	ALBA DANIELA PUIN	FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	-	-
9	DAYANA KATERIN ROMERO BONILLA	PAGO POR CUOTAS	\$ 422.000	-	422.000	-	-	-	-	-	-
10	YERALDINE ANDREA PULIDO GIL	PAGO POR CUOTAS	\$ 571.320	-	571.320	-	-	-	-	-	-
11	LAURA ISABEL GOMEZ URREGO	PAGO POR CUOTAS	\$ 759.510	-	-	-	-	-	-	759.510	-
12	KAREN JULIANA CASALLAS LUNA	POSTULADA FESCUN	\$ 1.389.780	-	-	-	-	-	-	-	-
13	ANAIS GEDI PEREIRA CASTAÑO	PAGO POR CUOTAS	\$ 658.700	-	-	-	-	-	-	658.700	-
14	ANDREA TATIANA JIMENEZ JIMENEZ	FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	-	-
15	VALENTINA ALZATE DIAZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 168.780	-	-	-	-	-	-	168.780	-
17	ANGELLY LORENA MOLINA AUSIQUE	FBD	\$ 242.540	-	-	-	-	-	-	242.540	-
18	LOREN DUARTE ROBAYO	POSTULADA FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	-	-
19	HANNA JULIANA ACHURY FLOREZ	POSTULADA FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	-	-
20	ANNY NATALY GUTIERREZ BARBOSA	PAGO POR CUOTAS	\$ 562.700	-	-	-	-	-	-	562.700	-
21	BIBIANA MORENO MENDOZA	PAGO POR CUOTAS	\$ 1.058.700	-	-	-	-	-	-	1.058.700	-
22	BLANCA ESTHER MONA RAVELO	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
23	CAROL DANIELA SUAREZ MENDEZ	FBD	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
24	CLARA INES BERNATE PARRA	PAGO POR CUOTAS	\$ 905.474	-	905.474	-	-	-	-	-	-
26	DANIELA LUCIA ORTIZ CASTAÑEDA	PAGO POR CUOTAS	\$ 410.010	-	-	-	-	-	-	410.010	-
27	DARLY YULISA SANCHEZ GAONA	FESCUN	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
28	DAYAN GISELLE OSORIO PENAGOS	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
29	DERLY DAYANA CASILIMAS CAMACHO	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
30	DERLY LORENA VERA PARRA	PAGO POR CUOTAS	\$ 309.000	-	-	-	-	-	-	309.000	-
31	ELIANA CAROLINA MARTINEZ MONTES	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
32	ESTEFANY NATALIA BETANCOURTH ALVARADO	FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	-	-
33	GABRIELA CARVAJAL GARCIA	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
35	GERALDINE GUTIERREZ GODOY	FBD	\$ 325.080	-	-	-	-	-	-	325.080	-
36	GERALDINE SLET CASTILLO ALMANZA	PAGO POR CUOTAS	\$ 211.000	211.000	-	-	-	-	-	-	-
37	GLORIA CRISTINA ACOSTA RODRIGUEZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 629.350	-	-	-	-	-	-	629.350	-
40	HEIDY KATHERINE GODOY PINEDA	FESCUN	\$ 1.312.640	1.312.640	-	-	-	-	-	-	-
41	HEYDY ALEXANDRA URUEA CANTE	PAGO POR CUOTAS	\$ 584.633	-	-	-	-	-	-	584.633	-
42	HEYDY ALEXANDRA URUEA CANTE	PAGO POR CUOTAS	\$ 86.610	-	-	-	-	-	-	86.610	-
43	HEYDY ALEXANDRA URUEA CANTE	PAGO POR CUOTAS	\$ 419.760	-	419.760	-	-	-	-	-	-
44	INGRID LORENA GOMEZ GONZALEZ	FESCUN	\$ 3.072.790	3.072.790	-	-	-	-	-	-	-
45	IRIS YANIRA GARCIA SIERRA	FBD	\$ 319.760	-	319.760	-	-	-	-	-	-
46	IVANA NOREÑA NARDONE	FBD	\$ 23.489	-	-	-	-	-	-	23.489	-
47	KAREN YIZETH GALINDO MARTINEZ	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	LAURA ALEJANDRA CARDENAS PULIDO	FBD	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	-
49	LAURA GABRIELA LOPEZ GALINDO	FESCUN	\$ 3.072.790	3.072.790	-	-	-	-	-	-	-
50	LAURA HADYHT QUEVEDO MICAN	FESCUN	\$ 3.072.790	3.072.790	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

N.	NOMBRE	MODALIDAD DE FINANCIAMIENTO	30-dic-21							
			CARTERA	RANGO						
				de 0	de 31	de 61	de 91	de 121	de 181	más de 360
30/12/2021	a 30	a 60	a 90	a 120	a 180	a 360	más de 360			
51	LAURA NATALIA LOAIZA ORTIZ	PAGO POR CUOTAS	-	-	-	-	-	-	-	
52	LAURA VALENTINA CANASTEROS MENDEZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 198.800	-	-	-	-	-	198.800	
53	LAURA VANESSA MORA CRISTANCHO	PAGO POR CUOTAS	-	-	-	-	-	-	-	
54	LAURA XIMENA BAENA ESCOBAR	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
55	LAURA XIMENA RINCON GARCIA	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
56	LEIDY CATHERIN ALVARADO ZAMORA	FESCUN	\$ 1.312.640	1.312.640	-	-	-	-	-	
57	LIDA FERNANDA BERNAL MENDEZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 1.175.266	-	-	-	-	-	1.175.266	
58	LISED ALEJANDRA GALEANO CASTIBLANCO	PAGO POR CUOTAS	\$ 253.420	-	-	-	-	-	253.420	
59	MARIA ALEJANDRA LOPEZ RIOS		-	-	-	-	-	-	-	
60	MARIA ALEXANDRA SUARES VARGAS	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
61	MARIA FERNANDA HURTADO RODRIGUEZ	FESCUN	\$ 3.072.790	3.072.790	-	-	-	-	-	
62	MARIANA ZAPATA LOPEZ	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
63	MARLY YULIETH TORRES SOTO	PAGO POR CUOTAS	\$ 1.012.800	-	-	-	-	-	1.012.800	
64	MICHEL DAYANA HERNANDEZ BAUTISTA	PAGO POR CUOTAS	\$ 2.656.200	-	-	-	-	-	2.656.200	
65	NATALY ANDREA RAMIREZ ARIAS	PAGO POR CUOTAS	\$ 1.162.700	-	-	-	-	-	1.162.700	
66	NICOLE MELISSA LOMBO ALDANA	PAGO POR CUOTAS	\$ 1.035.700	-	-	-	-	-	1.035.700	
67	OLGA PATRICIA PEREZ CEBALLOS	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
68	ORIANA ANDREINA DELGADO ALBARRACIN	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
69	SAMANTHA MILENA FERNANDEZ ESTRADA	FBD	\$ 2.637.940	-	-	-	-	-	2.637.940	
70	SANDRA PAOLA JIMENEZ MENDEZ	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
71	SOLANGY BOJACA CASTRO	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
72	SONIA GERALDINE PAVA ORTEGON	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
73	SONIA JULIETH JIMENEZ GOMEZ	FESCUN	\$ 3.072.790	-	-	-	-	-	-	
74	TATIANA CASTAÑO GARCIA	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
75	TATIANA MORENO RAMIREZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 3.072.790	3.072.790	-	-	-	-	-	
76	NATALIA ANDREA DUARTE ROBAYO	POSTULADA FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	
77	VALENTINA MAY SIERRA	PAGO POR CUOTAS	\$ 679.140	-	679.140	-	-	-	-	
78	YANILE LORENA CHINGATE AGUDELO	FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	
79	YEIMY CAROLINA CHIA CAICEDO	FESCUN	\$ 1.329.160	-	-	-	-	-	1.329.160	
80	YENSY NATALIA NUÑEZ ROBAYO	FESCUN	\$ 3.072.790	3.072.790	-	-	-	-	-	
82	YESSICA PACHECO PEREZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 837.800	-	-	-	-	-	837.800	
83	YESSICA PACHECO PEREZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 400.880	400.880	-	-	-	-	-	
84	YISED CARINA GOMEZ PUIN	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
87	YURI MAIDELY SOLER PARDO	PAGO POR CUOTAS	\$ -	-	-	-	-	-	-	
88	GYSELTH ANDREA LONDOÑO CASTRELLON	CONTADO	\$ 36.000	36.000	-	-	-	-	-	
100	PAOLA ANDREA GUEVARA SEGURA		\$ 179.330	-	-	-	-	-	179.330	
101	MARLY YULIETH TORRES SOTO	FESCUN	\$ 1.389.780	1.389.780	-	-	-	-	-	
102	GERALDINE PAOLA LARA CADENA	FUNDAC.BOLIVAR	\$ 189.880	189.880	-	-	-	-	-	
103	MAYERLIN LEON MURCIA	PAGO POR CUOTAS	\$ 1.048.799	1.048.799	-	-	-	-	-	
104	ANGELY SOJANY VASQUEZ	PAGO POR CUOTAS	\$ 211.000	211.000	-	-	-	-	-	
105	ANGELA PATRICIA HERRERA	PAGO POR CUOTAS	\$ 218.722	218.722	-	-	-	-	-	
106	ELSY DEL MAR ROJAS	FUNDAC.BOLIVAR	\$ 319.760	319.760	-	-	-	-	-	
107	NUBIA PAOLA GARCIA ORTEGON	FUNDAC.BOLIVAR	\$ 419.760	419.760	-	-	-	-	-	
108	MILENA INFANTE CLAVIJO	FUNDAC.BOLIVAR	\$ 319.760	319.760	-	-	-	-	-	

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 perdida. Para el año 2021 re reconoció como deterioro la cuenta por cobrar de Jars Market, dado que no reportaron motivo de no pago y no fue posible su recaudo.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	2021		2020	
Deterioro de cartera	-\$ 26.557.304		-\$ 26.156.460	
Deterioro - Venta de Bienes		-\$ 400.844		\$ -
Jars Market		-\$ 400.844		\$ -
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	-\$ 12.159.010		-\$ 12.159.010	
Caterin Viviana Morales Piñeres		-\$ 725.600		-\$ 725.600
Giovana Marcela Beltran Tunarosa		-\$ 42.900		-\$ 42.900
Heidy Katherinn Cifuentes Beltran		-\$ 188.700		-\$ 188.700
Jennifer Liceth Garcia Villalba		-\$ 1.117.600		-\$ 1.117.600
Jessica Lorena Parraga		-\$ 1.317.500		-\$ 1.317.500
Jessica Yohanna Hernandez		-\$ 28.700		-\$ 28.700
Karen Sofia Lopez Gonzalez		-\$ 199.750		-\$ 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		-\$ 399.200
Maria Alejandra Perez Henrriquez		-\$ 867.500		-\$ 867.500
Maria Eugenia Matiz Perez		-\$ 1.298.100		-\$ 1.298.100
Sammy Valentina Martinez Fonseca		-\$ 1.677.200		-\$ 1.677.200
Tania Lorena Castro Rodriguez		-\$ 1.156.600		-\$ 1.156.600
Veronica Ordoñez Leon		-\$ 139.660		-\$ 139.660
Yesica Paola Florez		-\$ 645.100		-\$ 645.100
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	-\$ 4.944.300		-\$ 4.944.300	
Jinneth Tatiana Herrera Sanchez		-\$ 798.100		-\$ 798.100
Katherine Paola Sierra Castro		-\$ 461.100		-\$ 461.100
Luisa Fernanda Gutierrez Godoy		-\$ 1.394.200		-\$ 1.394.200
Melany Julieth Aguilar		-\$ 2.096.000		-\$ 2.096.000
Ximena Cardenas Solera		-\$ 194.900		-\$ 194.900
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Profesional	-\$ 9.053.150		-\$ 9.053.150	
Ana Maria Gomez Cuella		-\$ 6.928.750		-\$ 6.928.750
Diana Marcela Pereira Vargas		-\$ 387.400		-\$ 387.400
Wendy Dayana Avellaneda Origua		-\$ 1.737.000		-\$ 1.737.000

6. INVENTARIOS

La Institución ICSEF, al cierre del año 2021 cuenta con un inventario por valor de \$18.708.522, representados en producto terminado y envases y empaques. El detalle de los inventarios es el siguiente:

Concepto	2021		2020	
Inventarios	\$ 18.708.522		\$ 23.961.363	
Inventarios Productos la Propia		\$ 7.769.000		\$ 10.002.305
Inventarios Envases y empaques		\$ 10.939.522		\$ 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 en Fusagasugá. La bodega de Bogotá fue cerrada.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

BODEGA FUSAGASUGA						
FECHA	20/12/2021					
FECHA	CÓDIGO	CONCEPTO	LOTE	UNIDADES	PRECIO UNITARIO CON IVA	PRECIO TOTAL
20/12/2021	030105	CONFITURA DE TOMATE DE ÁRBOL X 295 g	20/12/2021	20	\$ 15.000	\$ 300.000
	030205	CONFITURA DE UCHUVA X 295 g	7/12/2021	31	\$ 15.000	\$ 465.000
	040105	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL CON ESPECIAS X 295 g	20/12/2021	10	\$ 16.500	\$ 165.000
	040205	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES UCHUVA CON ESPECIAS X 295 g	27/9/2021	26	\$ 16.500	\$ 429.000
		MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES UCHUVA CON ESPECIAS X 295 g	11/10/2021	12	\$ 16.500	\$ 198.000
	040305	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES MORA CON ESPECIAS X 295 g	3/12/2021	46	\$ 16.500	\$ 759.000
	050106	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL PICANTE X 255 g	29/9/2021	28	\$ 16.500	\$ 462.000
		MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL PICANTE X 255 g	14/10/2021	15	\$ 16.500	\$ 247.500
	050206	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES UCHUVA PICANTE X 255 g	27/9/2021	25	\$ 16.500	\$ 412.500
		MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VARIEDADES UCHUVA PICANTE X 255 g	11/10/2021	14	\$ 16.500	\$ 231.000
	010201	SALSA CRIOLLA PARA CARNES X 400 g	14/12/2021	6	\$ 19.500	\$ 117.000
	010102	SALSA CRIOLLA PARA POLLO X 380 g	14/12/2021	34	\$ 19.500	\$ 663.000
	010401	SALSA AHUMADA PARA CARNES X 400 g	15/12/2021	37	\$ 21.500	\$ 795.500
		SALSA AHUMADA PARA POLLO X 380 g	7/10/2021	13	\$ 21.500	\$ 279.500
	010302	SALSA AHUMADA PARA POLLO X 380 g	15/12/2021	37	\$ 21.500	\$ 795.500
	010502	SALSA OSCURA PARA CARNES X 380 g	13/12/2021	19	\$ 25.000	\$ 475.000
	010602	SALSA DORADA PARA PESCADOS Y MARISCOS X 380 g	7/10/2021	19	\$ 25.000	\$ 475.000
	020107	SALSA DE FRUTAS VARIEDADES:SALSA DE TOMATE DE ÁRBOL X 220 ml	6/9/2021	13	\$ 13.500	\$ 175.500
		SALSA DE FRUTAS VARIEDADES:SALSA DE TOMATE DE ÁRBOL X 220 ml	7/10/2021	7	\$ 13.500	\$ 94.500
	020208	SALSA DE FRUTAS VARIEDADES: SALSA DE UCHUVA X 210 ml	15/12/2021	17	\$ 13.500	\$ 229.500
		SEMANARIOS		1	\$ 37.000	\$ 37.000

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

BODEGA FUSAGASUGA						
FECHA	20/12/2021					
CÓDIGO	CONCEPTO	PRODUCTO	UN.	PRECIO UNITARIO CON IVA	TOTAL INVENTARIO	
10101	ENVASE REF:EA3590BM24 BOMBILLO 250 CC	MEZCLAS, CONFITURAS	2160	\$ 833	1.799.280,00	
20103	TAPA NEGRA REF:EA3590BM24C (TT53NPTAA)	MEZCLAS, CONFITURAS	3026	\$ 238	720.188,00	
10202	ENVASE REF:EA1265BM12C 1000 CC	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	324	\$ 1.746	565.704,00	
20203	TAPA REF: EA1265BM12C 1000 CC NEGRA (TT63NAA)	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	332	\$ 283	93.956,00	
10302	ENVASE REF:EA4267BM12C 450 CC	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	2724	\$ 1.406	3.829.944,00	
20303	TAPA REF: EA4267BM12C 450 CC DORADA (TT89DAAA)	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	3000	\$ 630	1.890.000,00	
10404	ENVASE REF:EA1266BM4C 4000 CC	TODAS	25	\$ 3.571	89.275,00	
20403	TAPA DORADA REF: EA1266BM4C 4000 CC	TODAS	25	\$ 600	15.000,00	
10501	ENVASE REF: EA3400BR24C	SALSAS DE FRUTAS	1014	\$ 998	1.011.972,00	
21003	TAPA REF:EA3400BRC24C METALICA (TM28BRCLC)	SALSA DE FRUTAS	953	\$ 160	152.480,00	
10601	ENVASE REF: EA4451BM24C	MUESTRAS MEDIANAS	23	\$ 657	15.111,00	
20603	TAPA REF: EA4451BM24C DORADA (TT48DAAA)	MUESTRAS MEDIANAS	10	\$ 178	1.780,00	
10901	ENVASE REF: EA4186BM24C 130 ML	CONTRAMUESTRAS	1094	\$ 541	539.918,00	
20903	TAPA DORADA EA4186BM24C (TT48DAAA)	CONTRAMUESTRAS	995	\$ 238	214.914,00	

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 los estudiantes ayudas financieras para la continuidad de su proceso educativo.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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)

Al 31 de diciembre de 2021, se ha beneficiado 55 estudiantes con este convenio. Los intereses han sido calculados de acuerdo con las condiciones del convenio, y en su mayoría recaudados dentro de los mismos semestres.

Concepto	2021	2020
Prestamos educativos a largo plazo - Convenio FBD	\$ 101.814.314	\$ 38.217.842
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 27.034.908	\$ 13.747.402
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 14.936.487	\$ 7.409.252
Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 59.842.919	\$ 17.061.188

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Ciclo	Nombre Estudiante	2020	2021	TOTAL
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	ANGELA NAYIBE TROMPETERO HORTUA	\$ 746.061	\$ 1.708.070	\$ 2.454.131
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	BLANCA ESTHER MONA RAVELO	\$ 769.998	\$ 1.508.440	\$ 2.278.438
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	CLAUDIA PATRICIA GARZON SUTA	\$ 1.661.061	-\$ 1.617.000	\$ 44.061
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	GERALDINE PAOLA LARA CADENA	\$ 866.494	\$ 732.761	\$ 1.599.255
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	HEYDY ALEXANDRA URUEÁ'A CANTE	\$ -	\$ 908.460	\$ 908.460
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	INGRY YERALDIN MORENO SUPELANO	\$ -	\$ 1.708.920	\$ 1.708.920
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	KATERIN VIVIANA RUIZ ROJAS	\$ 839.174	\$ 1.613.970	\$ 2.453.144
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	LISED ALEJANDRA GALEANO CASTIBLANCO	\$ 866.494	\$ -	\$ 866.494
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	MARIA ALEXANDRA SUARES VARGAS	\$ 1.772.820	\$ -	\$ 1.772.820
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	MAYERLI LEON MURCIA	\$ 866.494	-\$ 80.300	\$ 786.194
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	NALLELY ALEJANDRA GONZALEZ VALBUENA	\$ 746.391	\$ 1.613.970	\$ 2.360.361
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	NUBIA PAOLA GARCIA ORTEGON	\$ -	\$ 1.925.695	\$ 1.925.695
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	PAOLA ANDREA GUEVARA SEGURA	\$ 1.772.820	\$ -	\$ 1.772.820
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	SANDRA PAOLA JIMENEZ MENDEZ	\$ 1.860.105	\$ 1.885.245	\$ 3.745.350
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	VALENTINA ALZATE DIAZ	\$ 839.745	\$ 759.510	\$ 1.599.255
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	WENDY ALEJANDRA PACHON PELAEZ	\$ -	\$ 759.510	\$ 759.510
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	YEIDY MICHAEL MARROQUIN TRIVIÑO	\$ -	\$ -	\$ -
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	ZULY VANESSA TUNJUELO MORA	\$ 139.745	-\$ 139.745	\$ -
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	ALEJANDRA LINARES MORA	\$ -	\$ 821.269	\$ 821.269
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	ANA MARIA REY GONZALEZ	\$ 793.080	-\$ 793.080	\$ -
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	ANA YURLEIDY GALVIS BARON	\$ -	\$ 1.888.920	\$ 1.888.920
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	GERALDINE PAOLA LARA CADENA	\$ -	\$ 901.571	\$ 901.571
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	HEYDY ALEXANDRA URUEÁ'A CANTE	\$ 866.494	\$ -	\$ 866.494
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	ISABEL DANIELA PELAEZ LONDOÑO	\$ 1.638.936	-\$ 6.111	\$ 1.632.825
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	IVANA NOREÑA NARDONE	\$ 1.684.837	\$ -	\$ 1.684.837
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	LAURA ALEJANDRA CARDENAS PULIDO	\$ 793.080	-\$ 400.000	\$ 393.080
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	MARIA ALEXANDRA SUARES VARGAS	\$ -	\$ 1.661.445	\$ 1.661.445
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	MARIA CAMILA CRUZ MEJIA	\$ 1.632.825	\$ -	\$ 1.632.825
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	PAOLA ANDREA GUEVARA SEGURA	\$ -	\$ 1.727.383	\$ 1.727.383
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	VALENTINA ALZATE DIAZ	\$ -	\$ 854.460	\$ 854.460
ED. FORMAL SUPERIOR TECNOLOGICA	YESSICA PACHECO PEREZ	\$ -	\$ 871.378	\$ 871.378
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	ANA MARIA REY GONZALEZ	\$ -	\$ 1.537.200	\$ 1.537.200
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	ANGELA PATRICIA HERRERA PINEDA	\$ -	\$ 1.926.321	\$ 1.926.321
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	ANGELLY LORENA MOLINA AUSIQUE	\$ 3.830.504	\$ -	\$ 3.830.504
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	ASHLEY ANGELICA LOZANO REY	\$ -	\$ -	\$ -
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	CATERINE NANDAR GODOY	\$ -	\$ 2.756.835	\$ 2.756.835
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	DEISSY JULIETH RIOS PADILLA	\$ -	\$ 3.826.775	\$ 3.826.775
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	DERLY LORENA VERA PARRA	\$ -	\$ 3.777.840	\$ 3.777.840
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	ELSY DEL MAR ROJAS SANCHEZ	\$ -	\$ 1.925.935	\$ 1.925.935
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	GERALDINE GUTIERREZ GODOY	\$ 3.890.264	\$ -	\$ 3.890.264
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	HEYDY ALEXANDRA URUEÁ'A CANTE	\$ -	\$ 1.957.716	\$ 1.957.716
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	IRIS YANIRA GARCIA SIERRA	\$ -	\$ 1.888.920	\$ 1.888.920
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	ISABEL DANIELA PELAEZ LONDOÑO	\$ -	\$ 3.745.350	\$ 3.745.350
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	JEIMMY ALEJANDRA SUAREZ GARCIA	\$ 3.712.860	-\$ 1.009.400	\$ 2.703.460
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	KAREN GISSEL GUIO BETANCOURT	\$ 3.711.995	-\$ 368.817	\$ 3.343.178
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	LAURA ALEJANDRA CARDENAS PULIDO	\$ -	\$ 3.657.636	\$ 3.657.636
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	MARIA CAMILA CRUZ MEJIA	\$ -	\$ 3.745.350	\$ 3.745.350
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	MARINELLA GARCIA GARCIA	\$ -	\$ -	\$ -
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	MARY LUZ GARCIA PEÑUELA	\$ -	\$ 3.770.135	\$ 3.770.135
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	NUBIA PAOLA GARCIA ORTEGON	\$ -	\$ 1.961.455	\$ 1.961.455
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	ROCELY YULIETH VEGA GUERRA	\$ -	\$ 580.304	\$ 580.304
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	SAMANTHA MILENA FERNANDEZ ESTRADA	\$ 1.915.565	\$ -	\$ 1.915.565
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	YAZMIN CANESTEROS MENDEZ	\$ -	\$ 3.286.935	\$ 3.286.935
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	YEIDY MICHAEL MARROQUIN TRIVIÑO	\$ -	\$ 1.888.920	\$ 1.888.920
ED. FORMAL SUPERIOR PROFESIONAL	YINETH MILENA INFANTE CLAVIJO	\$ -	\$ 1.926.321	\$ 1.926.321
		\$ 38.217.842	\$ 63.596.472	\$ 101.814.314

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Concepto	2021	2020
Propiedad Planta y Equipo	\$ 2.744.621.468	\$ 2.697.722.105
Terrenos	\$ 84.652.064	\$ 84.652.064
Terreno 5% Finca Torreblanca		
Construcciones Y Edificaciones	\$ 1.717.978.202	\$ 1.717.978.202
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	\$ 25.932.560
Muebles Y Enseres		
Equipo De Computo Y Comunicaciones	\$ 55.850.049	\$ 54.192.249
Equipo De Telecomunicaciones		
Equipo De Computacion		
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hoteleria	\$ 854.275.481	\$ 809.033.918
Equipos De Hoteleria (Lavanderia)		
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	2021	2020
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-\$ 1.624.681.013	-\$ 1.591.294.484
Depreciación Construcciones y Edificaciones	-\$ 730.989.044	-\$ 700.472.564
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	-\$ 55.345.249	-\$ 53.687.449
Depreciación Equipo de hoteles y restaurante	-\$ 806.748.049	-\$ 805.535.800

Para el año 2021 se incluyeron nuevos equipos que serán depreciados de acuerdo con la vida útil establecida en la política. Las siguientes fueron las compras que se realizaron durante el año.

Fecha	Concepto	Valor
23/02/2021	Compra Tablet Lenovo	1.297.900
12/08/2021	Donación Cámara Icsef	359.900
14/09/2021	Compra Horno Combi	2.249.463
09/09/2021	Instalación Campana	1.600.550

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	SALDO A 01 DE ENERO 2021	ADICIONA Y MEJORAS	DEPRECIACION ACUMULADA 2021	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2021
Terrenos 5% Finca Torreblanca	\$ 84.652.064		\$	\$ 84.652.064
Construcciones Y Edificaciones	\$ 1.717.978.202		\$ 730.989.044	\$1.717.978.202
Muebles y enseres	\$ 25.932.560		\$ 25.665.558	\$ 5.933.113
Maquinaria y Equipo	\$ 5.933.113		\$ 5.933.113	\$ 25.932.560
Equipo De Computación y Comunicación	\$ 54.192.249	\$ 1.657.800	\$ 55.345.249	\$ 55.850.049
Equipo Hoteles y Restaurantes	\$ 809.033.918	\$45.241.563	\$ 806.748.049	\$ 854.275.481
Bienes de arte y cultura	\$ 132.106.097		\$	\$ 132.106.297
TOTAL ACTIVOS	\$ 2.829.828.202	\$46.899.363	\$ 1.624.681.013	\$ 2.876.727.565

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

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.

El ICSEF reconoce dentro de sus estados financieros el terreno Lote 5 de Fusagasuga que se encuentra a su nombre.

Concepto	2021	2020
Propiedades de inversión	\$ 78.364.000	\$ 78.364.000
Terrenos - Lote 5 Fusagasuga	\$ 70.298.767	\$ 70.298.767
Valor Razonable - Terrenos	\$ 8.065.233	\$ 8.065.233

DETERIORO

Para el año 2021 no se determinan indicios de deterioro de las propiedades de inversión ni de la propiedad, planta y equipo.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	2021	2020
Acreedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	\$ 9.014.932	\$ 27.321.408
Fondo Empleados - Fonsabana	\$ -	\$ -
Seguros	\$ -	\$ -
Servicios Publicos	\$ 75.400	\$ -
Honorarios	\$ 7.132.000	\$ 4.938.026
María angelica Uricocha	\$ 575.000	\$ -
Flor Luvia Lopez Ibañez	\$ 1.667.000	\$ -
Alexandra Patricia Pedraza Ortiz	\$ -	\$ 60.000
Jenny Adriana Romero	\$ 2.500.000	\$ -
Wison Gerardo Ortiz	\$ 450.000	\$ -
Edwin Fernando Muñoz Riascos	\$ -	\$ 874.000
Hector Andres Ortega Brijaldo	\$ -	\$ 2.944.000
My Revenue S.A.S	\$ -	\$ 1.050.026
Monica Ospina Torres - Contadora	\$ 1.940.000	\$ -
Oscar Vargas Rodriguez	\$ -	\$ 10.000
Reembolso Caja Menor	\$ -	\$ 1.500.000
Otros	\$ 1.807.532	\$ 20.883.381
12.13 Grupo Publicitario S.A.S.	\$ -	\$ -
Dayanna Cubillos	\$ 82.412	\$ -
Nelsy Vargas	\$ 30.000	\$ -
Luz Marina Peñuela	\$ 40.000	\$ -
Dahlia Marcela Hernandez Poveda	\$ -	\$ 456.150
Estefany Natalia Betancourth Alvarado	\$ -	\$ 1.306.270
Heidy Katherine Godoy Pineda	\$ -	\$ 1.306.270
Ines Albertina Ecima Valbuena	\$ 6.141	\$ 15.727.450
Luisa Fernanda Fernandez	\$ 238.256	\$ -
Bibiana Bohorquez	\$ 75.000	\$ -
Astrid Garcia Peñuela	\$ 297.750	\$ -
Colombia Movil	\$ 214.796	\$ -
Distribuidora Cordoba	\$ 303.307	\$ -
Rafael Pitta (Mtto)	\$ 519.870	\$ -
Ingrid Lorena Gomez Gonzalez	\$ -	\$ 1.306.270
Jeyson Julian Ausique Santana	\$ -	\$ 10.000
Jorge Eliecer 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 2022.
- Los valores adeudados por otros reflejan las deudas pequeñas de la Institución en actividades de reembolso de gastos, mantenimientos y servicios públicos.

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de pasivos por impuestos corrientes 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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	2021	2020
Pasivo por impuestos corrientes	\$ 6.675.000	\$ 7.239.000
Retención en la fuente	\$ 1.599.000	\$ 1.558.000
Retención Ica	\$ 193.000	\$ 213.000
Impuesto de Ica	\$ 4.883.000	\$ 5.468.000

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 2021, 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	2021	2020
Retenciones y aportes de nómina	\$ 8.422.060	\$ 7.853.400
Aportes parafiscales (Caja, Sena , ICBF)	\$ 2.132.500	\$ 1.998.800
Aportes Administradoras Riesgos	\$ 119.800	\$ 77.100
Aportes Fondo de pensiones	\$ 3.161.530	\$ 3.004.400
Aportes Fondo de salud	\$ 3.008.230	\$ 2.773.100

- Comprende el valor a pagar por seguridad social del periodo de diciembre – enero, que deberá ser cancelado a más tarde el 21 de enero de 2022.

13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Concepto	2021	2020
Beneficios para empleados	\$ 33.009.384	\$ 32.845.369
Salarios por pagar	\$ -	\$ 8.485.867
Cesantías	\$ 21.900.433	\$ 21.063.244
Intereses sobre cesantías	\$ 2.611.700	\$ 2.507.432
Vacaciones	\$ 8.497.251	\$ 788.826
Prima de Servicios	\$ -	\$ -

A 31 de diciembre de 2021, 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.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Dentro de los beneficios que tiene la Institución se encuentra:

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

La entidad quedo a paz y salvo por concepto de nomina a 31 de diciembre de 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.

Durante el año 2021, la Institución reportó la ejecución de estos dineros y evaluó que durante este año no era posible realizar los abonos pactados dado que la unidad de educación se encontraba en proceso de generación de ingresos. Por este motivo, el ICSEF solicitó cruzar este endeudamiento de manera interna y cambiar para el año 2022 la destinación de dicha financiación para el proyecto de Consultorio de la Hospitalidad. Tema que Limmat evaluará e informará a la Institución.

- **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%

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Préstamos a ICSEF Colombia		PRÉSTAMO : 17.300 EURO		Duración: 6 años	
		Interés : 1,5 %			
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	

En febrero del 2021, la Institución canceló la primera cuota del préstamo de acuerdo con convenio firmado. El valor de la monetización generó una salida de dinero de \$13.658.850.

- **Préstamo Fundación Portafolio Verde**

La institución durante el año 2021 estuvo participando en el programa “En campo: Negocios que comparten valor” de Fundación Portafolio Verde con el fin de obtener financiación para proyectos de cadenas productivas que funcionan bajo la lógica de valor compartido. Icsef se postula con el proyecto de La Propi y logra estar dentro de los 10 mejores proyectos, obteniendo por esto apoyo económico para la capitalización y potencialización de La propia. El 22 de diciembre de 2021, se firma un contrato de mutuo con Fundación Portafolio Verde con las siguientes consideraciones:

Concepto	Valor	Condiciones
Recursos Reembolsables	\$138.000.000	Giro en diciembre/21 y marzo/22. Adquisición de maquinaria y equipos.
Recursos no Reembolsables	\$98.000.000	Giro en diciembre/21, marzo y junio/22 Capital de trabajo Servicios Marketing Digital Adquisición de maquinaria y equipos
TOTAL	\$216.000.000	

Los recursos no reembolsables estarán supeditadas al cumplimiento de los hitos sin excepción, de lo contrario serán entendidos como recursos reembolsables cumpliendo con las obligaciones, plazos e intereses aplicables a estos.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Los recursos reembolsables se cancelarán con las siguientes condiciones:

ANEXO 1. CONDICIONES DEL (LOS) CRÉDITO (S)

- **Recursos reembolsables:**
Ciento treinta y ocho millones de pesos m.l. (\$138.000.000)
- **Tasa:** Índice de Precios al Consumidor - IPC- de los últimos 12 meses más 3.0 puntos.
- **Plazo Total:** 54 meses
- **Período de gracia:** 12 meses
- **Esquema de amortización DE REFERENCIA*:**

	BASE	AJUSTE DIC 21	Periodo	Desembolso	Balance inicial	Cuota	Capital	Intereses	Balance final
2021	oct-21	dic-21	0	\$ 75,000,000	\$ 75,000,000				\$ 75,000,000
2022	abr-22	jun-22	1	\$ 63,000,000	\$ 138,000,000	\$ 2,474,673	\$ -	\$ 2,474,673	\$ 138,000,000
2022	oct-22	dic-22	2	\$ -	\$ 138,000,000	\$ 4,553,399	\$ -	\$ 4,553,399	\$ 138,000,000
2023	abr-23	jun-23	3	\$ -	\$ 138,000,000	\$ 4,000,927	\$ -	\$ 4,000,927	\$ 138,000,000
2023	oct-23	dic-23	4	\$ -	\$ 138,000,000	\$ 14,831,557	\$ 10,830,630	\$ 4,000,927	\$ 127,169,370
2024	abr-24	jun-24	5	\$ -	\$ 127,169,370	\$ 15,990,818	\$ 12,749,874	\$ 3,240,943	\$ 114,419,496
2024	oct-24	dic-24	6	\$ -	\$ 114,419,496	\$ 18,053,845	\$ 15,137,835	\$ 2,916,010	\$ 99,281,660
2025	abr-25	jun-25	7	\$ -	\$ 99,281,660	\$ 21,245,265	\$ 18,964,892	\$ 2,280,373	\$ 80,316,768
2025	oct-25	dic-25	8	\$ -	\$ 80,316,768	\$ 28,011,414	\$ 26,166,640	\$ 1,844,773	\$ 54,150,128
2026	abr-26	jun-26	9	\$ -	\$ 54,150,128	\$ 55,310,850	\$ 54,150,128	\$ 1,160,722	\$ 0

- Préstamo Asociación Antioqueña para la cultura

El 25 de noviembre de 2021, el ICSEF firma contrato de mutuo por un valor de \$40.000.000 con la entidad en mención a título de préstamo para el desarrollo del proyecto educativo a favor de mujeres de escasos recursos.

Las condiciones de dicho crédito son:

- Préstamo: 40.000.000
- Periodo de gracia: 6 meses
- Amortización: 4 años
- Periodicidad: cuotas mensuales de \$853.333
- Tasa de interés: 0,5% Mensual

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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 2022.

Los ingresos por identificar del año 2021, 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	2021	2020
Anticipos y Avances	\$ 14.431.400	\$ 7.252.400
Depositos sin identificar	\$ 14.431.400	\$ 7.166.900
Otros ingresos recibidos	\$ -	\$ 85.500

16. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

Concepto	2021	2020
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 85.128.913	\$ 29.542.514
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 26.152.619	\$ 13.938.259
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 14.714.466	\$ 1.756.360
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 39.045.304	\$ 8.952.600
Anticipo cursos de extensión	\$ 290.000	\$ 465.000
Anticipo Alojamiento Ceal	\$ 4.926.524	\$ 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

	2021	2020
Fondo Social	\$ 1.861.961.557	\$ 1.861.961.557
Superávit por Revaluación	\$ 300.823.496	\$ 300.823.496
Superávit (Déficit) Acumulado	\$ -861.811.049	\$ -785.120.278
Superávit (Déficit) Ejercicio	\$ -115.692.868	\$ -76.690.771
TOTAL	\$ 1.185.281.137	\$ 1.300.974.005

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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	2021	Vertical	2020	Vertical
INGRESOS					
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Matrículas	\$	587.177.080	84,51%	\$ 525.740.680	76,33%
Proyección Social - Cursos de extension	\$	16.628.000	2,39%	\$ 22.115.000	3,21%
Servicios Conexos a la educación	\$	11.626.500	1,67%	\$ 24.497.138	3,56%
Auto sostenibilidad	\$	79.363.900	11,42%	\$ 116.434.040	16,90%
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	\$ 694.795.480	100,00%	\$ 688.786.858	100,00%

Durante el año 2021 la Institución reactiva su presencialidad a partir del mes de mayo, cumpliendo con los protocolos de aforo y bioseguridad exigidos por parte de la ARL, generando con ello una disminución del 24,81% con respecto al año anterior. Esto debido a que la demanda de personas para cursos de extensión virtuales disminuyo como efecto de la reactivación laboral en el país y a que el aforo establecido por la ARL no permitía desarrollar un curso de extensión presencial de manera rentable.

Como actividades de auto sostenibilidad, para el 2021 se continuó con la producción de productos de La Propia, venta de almuerzos, venta de productos de panadería.

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

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

carrera.

	NOTAS	2021	Vertical	2020	Vertical
INGRESOS					
APOYOS ECONÓMICOS					
(-) Becas, descuentos y apoyos económicos	\$	162.745.746	27,72%	\$ 88.634.253	16,86%
APOYOS ECONOMICOS	\$	162.745.746	27,72%	\$ 88.634.253	16,86%

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:

	NOTAS	2021	Vertical	2020	Vertical
INGRESOS					
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Costos por Matrículas	\$	286.331.823	48,76%	\$ 306.691.716	58,34%
Costos por Proyección Social - Cursos de extension	\$	2.917.540	17,55%	\$ 6.752.041	30,53%
Costos por Servicios Conexos a la educación	\$	4.298.392	36,97%	\$ 9.738.906	39,76%
Costos por Auto sostenibilidad	\$	168.781.275	212,67%	\$ 165.125.072	141,82%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	22 \$	462.329.029	66,54%	\$ 488.307.735	70,89%

Los costos de la Institución corresponden a los valores incurridos para la generación de las diferentes fuentes de ingresos durante el año 2021. Los cuales para el año 2021 están compuestos por:

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Costos por Matrículas	\$	286.331.823
Sueldo-Tecnico	\$	55.004.375
Horas Extras Y Festivos-Tecnico	\$	-
Aportes Caja De Compensacion - Tecnica	\$	2.142.350
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud - Tecnica	\$	4.778.200
Cotizaciones A Riesgos Laborales - Tecnica	\$	260.400
A Entidades Admini. De Regimen De Ahorro Individual- Tecnica	\$	6.881.250
Aportes Al Icbf - Tecnica	\$	1.607.800
Aportes Al Sena - Tecnica	\$	1.071.550
Vacaciones - Tecnica	\$	4.103.117
Cesantias - Tecnica	\$	4.802.308
Intereses A Las Cesantias-Tecnico	\$	495.520
Prima De Servicios-Tecnico	\$	4.685.291
Gastos Medicos y Drogas-Tecnico	\$	114.000
Sueldos-Tecnologica	\$	28.264.088
Bonificaciones-Tecnologico	\$	4.999.997
Aportes A Caja De Compensacion Familiar-Tecnologico	\$	1.171.700
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud-Tecnologico	\$	2.584.000
Cotizaciones A Riesgos Laborales-Tecnologico	\$	142.600
A Entidades Admini. De Regimen Ahorro Individual- Tecnologi.	\$	3.511.700
Aportes Al Icbf-Tecnologico	\$	880.400
Aportes Al Sena-Tecnologico	\$	586.400
Vacaciones-Tecnologico	\$	1.220.700
Cesantias-Tecnologico	\$	2.450.250
Intereses A Las Cesantias-Tecnologico	\$	293.800
Prima De Servicios-Tecnologico	\$	2.438.906
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnica)	\$	54.834.968
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnologica)	\$	68.074.265
Mano de Obra (Docentes Catedra Profesional)	\$	28.931.888
Costos por Proyección Social - Cursos de extension	\$	2.917.540
Descuento Ed. Informal - Continuada	\$	-
(DEV. DSCTO) ED. NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	\$	1.320.000
Menos Costos por Educación Continuada	\$	1.597.540
Costos por Servicios Conexos a la educación	\$	4.298.392
Descuento "Ceal"	\$	-
Costo servicios educativos Tecnica	\$	1.585.243
Costo servicios educativos Tecnologica	\$	720.952
Costo servicios educativos Profesional	\$	703.893
Insumos Gastronomicos Educativos	\$	526.304
Envases y empaques educativos	\$	-
Transporte Insumos Gastronomicos Educativos	\$	-
Gastos de bienestar	\$	762.000

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Costos por Auto sostenibilidad	\$	168.781.275
Sueldos	\$	52.638.758
Salario Estudiantes	\$	2.750.000
Horas Extras	\$	-
Auxilio De Transporte	\$	4.880.088
Gastos Medicos Y Drogas	\$	43.000
Aportes A Caja De Compensacion Familiar	\$	2.171.400
Aportes A Seguridad Social En Salud	\$	4.613.700
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$	269.600
Aportes Entidades Adm.Regimen De Ahorro Individual	\$	6.513.200
Aportes Al Icbf	\$	1.628.600
Aportes Al Sena	\$	1.085.400
Vacaciones	\$	2.742.977
Cesantias	\$	4.813.261
Intereses A Las Cesantias	\$	544.150
Prima De Servicios	\$	4.777.732
Elementos de seguridad	\$	122.000
Otros gastos de personal	\$	2.295.161
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	\$	1.851.000
Insumos Gastronomicos	\$	55.574.665
Envases y Empaques	\$	15.363.705
Transporte de Productos	\$	1.982.700
Mantenimiento de Equipos	\$	1.813.301
Insumos Cafetería	\$	306.877

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.

Al cierre del año la Institución reconoció Bonificaciones Laborales al personal que durante este año apoyó en las diferentes convocatorias en las que Icsef participó.

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.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Gastos	TOTAL ACUMULADO
Operacionales	
Gastos de personal	\$ 175.556.654
Salarios	\$ 107.823.783
Auxili estudiantes	\$ 1.631.667
Bonificaciones	\$ 2.000.000
Horas extras	\$ -
Auxilio de transporte	\$ 5.925.940
Indemnizaciones Laborales	\$ -
Incapacidades	\$ -
Gastos Medicos	\$ 43.000
Aportes Caja Compensación	\$ 4.416.000
Aportes EPS	\$ 9.405.000
Aportes ARL	\$ 545.000
Aportes Pensiones Prima Media	\$ 5.256.755
Aportes Pensiones Ahorro Individual	\$ 2.510.300
Aportes al ICBF	\$ 3.312.200
Aportes al SENA	\$ 2.208.700
Vacaciones	\$ 7.869.650
Cesantias	\$ 9.783.798
Intereses sobre cesantias	\$ 1.135.094
Prima de servicios	\$ 9.611.967
Elementos de seguridad	\$ 140.000
Dotacion y suministro a trabajadores	\$ 1.937.800
Honorarios	\$ 59.017.000
Honorarios Revisoria Fiscal	\$ 5.400.000
Honorarios Contador	\$ 23.400.000
Honorarios Asesoría Tecnica	\$ 17.940.000
Honorarios Diveros	\$ 12.277.000
Impuestos	\$ 8.708.922
Impuesto Predial	\$ 483.000
Valorizacion	\$ -
Industria y Comercio	\$ 4.883.000
Gravamen Financiero	\$ 3.342.922
Arrendamientos	\$ 160.000
Arrendamiento Pueblito	\$ -
Arrendamiento Muebles y Enseres	\$ 160.000
Servicios de Administración	\$ -
Seguros	\$ 5.796.911
Seguro Todo Riesgo	\$ 5.796.911
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 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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Servicios	\$	15.981.071
Acueducto y Alcantarillado	\$	-
Energia Electrica	\$	-
Gas	\$	2.383.600
Telefono	\$	2.718.017
Celular	\$	20.000
Internet	\$	7.267.000
Servicios Mensajería	\$	2.290.400
Otros Servicios	\$	1.302.054
Servicios Generales	\$	-
Gastos Legales	\$	5.319.277
Gastos Notariales	\$	-
Tramites y Licencias	\$	5.183.077
Certificados Rep. Legal	\$	136.200
Mantenimiento y reparaciones	\$	19.748.004
Materiales	\$	705.219
Servicio Fumigación	\$	2.025.000
Servicio Aseo Pradeo	\$	5.376.340
Mtto Maquinaria y Equipo	\$	250.000
Mtto Piscina	\$	4.318.187
Mtto Maquinaria y Equipo	\$	-
Mtto Equipo de oficina	\$	-
Mtto Equipo de computo y comunicación	\$	148.000
Mtto Equipo de restaurante	\$	-
Recarga de extintores	\$	447.440
Mtto Acueducto y Redes	\$	-
Arreglos Ornamentales	\$	261.000
Reparaciones Locativas	\$	661.300
Otros Mtto	\$	5.555.518
Gastos de viajes	\$	-
Alojamiento y Manutención	\$	-
Pasajes Aereos	\$	-
Pasajes Terrestres	\$	-

Como estrategia de disminución de gastos por honorarios, el ICSEF adquiere licencias educativas de inglés para las estudiantes, las cuales ascendieron al valor de \$10.400.000.

Intangibles y licencias	\$	25.756.529
Servicios Tecnológicos	\$	11.653.000
Licencias Antivirus	\$	-
Licencias	\$	3.703.529
Licencias Educativas	\$	10.400.000

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Diversos	\$	19.108.389
Utiles y Papeleria	\$	2.618.681
Fotocopias	\$	99.800
Correo, Portes y Telegramas	\$	120.350
Transporte, Fletes y Acarreos	\$	1.491.200
Auxilio Movilización de estudiantes	\$	193.220
Taxis y Buses Administrativos	\$	3.432.851
Parqueaderos	\$	9.100
Peajes	\$	-
Combustibles y lubricantes	\$	25.000
Casino y Restaurante	\$	30.000
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$	4.005.972
Insumos Gastronomicos	\$	7.082.215
Depreciaciones	\$	33.386.529
Dep. Construcciones y Edificaciones	\$	30.516.480
DEP. EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	\$	1.657.800
Dep. Equipo de hoteles y restaurantes	\$	1.212.249

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.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Gastos de personal de ventas	\$	62.826.330
Sueldos	\$	37.784.209
Bonificaciones	\$	1.050.000
Auxilio De Transporte	\$	2.117.951
Gastos Medicos Y Drogas	\$	759.000
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	\$	1.549.050
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	\$	3.293.300
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$	194.400
Aportes a Fondos de Pensiones Prima Media	\$	28.800
Aportes A Fondos De Pensiones Ahorro Individual	\$	4.619.750
Aportes Al Icbf	\$	1.162.700
Aportes Al Sena	\$	774.750
Vacaciones	\$	2.090.800
Cesantias	\$	3.447.347
Intereses Sobre Cesantias	\$	336.872
Prima De Servicios	\$	3.367.401
Dotación y Suministro a trabajadores	\$	250.000
Honorarios	\$	9.059.500
Asesoría Administrativa y Comercial	\$	1.200.000
Asesoría en Proyectos	\$	4.944.000
Asesoría en ventas	\$	2.915.500
Servicios	\$	3.319.019
Materiales	\$	-
Arriendo Bodega	\$	960.000
Servicios de Mensajería	\$	2.359.019

Para el año 2021, los gastos por honorarios presentan una disminución significativa del 87,52%, debido a que la fase de asesoramiento de Edupro culminó y ya no se vio necesario el acompañamiento.

22. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	NOTAS	2021	Vertical	2020	Vertical
INGRESOS NO OPERACIONALES	25				
Financieros	\$	2.982.306	0,51%	\$ 2.136.418	0,41%
Arrendamientos Bienes Inmuebles	\$	-	0,00%	\$ -	0,00%
Subvenciones	\$	305.195.085	51,98%	\$ 375.484.827	71,42%
Otros Ingresos	\$	2.561.526	0,44%	\$ 3.735.265	0,71%
Total Ingresos No Operacionales	\$	310.738.917	52,92%	\$ 381.356.509	72,54%

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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.
- Durante el año 2021 se recibieron 81.771.270 dentro del marco convenio que tienen el ICSEF con La Fundación Bolívar Davivienda, y el cual es destinado para cubrir el sostenimiento de las estudiantes beneficiadas con dicho programa.

Subvención Gubernamental

La Institución cumpliendo con todos los requisitos para el Programa Apoyo al empleo formal del Gobierno (PAEF), aplicó durante los meses de febrero, marzo, abril y diciembre de 2021 al subsidio de nómina que otorgaban por la reducción de ingresos debido a la emergencia sanitaria – Covid 19, obteniendo con esto la suma de \$29.145.000.

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:

	NOTAS	2021	Vertical	2020	Vertical
GASTOS NO OPERACIONALES	26				
Financieros	\$	3.503.830	0,60%	\$ 5.900.926	1,12%
Extraordinarios	\$	529.710	0,09%	\$ 35.478.792	6,75%
Deterioros y Pérdidas	\$	958.644	0,16%	\$ 18.715.010	3,56%

Como gastos extraordinarios la Institución durante el año 2021 se reconoce exclusivamente partidas de ajuste en cuentas y deterioro de activos normales de la operación de Icsef.

GASTOS DE BIENESTAR

- Dando cumplimiento con el artículo 118 de la Ley 30 de 1992, la Institución destinó durante el año 2020 un 8% 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.

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 2021 y 2020
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- A continuación, se relacionan los valores destinados para Bienestar durante el periodo:

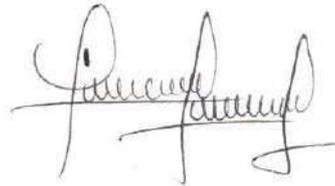
	2021	2020
Becas y apoyo económicos	\$34.722.542	\$50.630.130
Honorarios Profesores Bienestar	\$ 3.526.700	\$ 3.545.000
Auxilio de Movilización	\$ 289.000	\$ 240.000
Gastos de personal	\$ 3.387.423	\$
Compra de Materiales Bienestar	\$ 606.715	\$ 463.110
Alimentación y Refrigerios	\$ 2.290.878	\$ 2.331.366
TOTAL	\$ 44.823.258	\$ 57.209.606

27. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2021 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 28 de febrero de 2021 en Junta de Gobierno.



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



MONICA OSPINA TORRES
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178.699 - T