



ESTADOS FINANCIEROS 2019


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

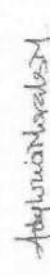
NOTAS	2019	Vertical	2018	Vertical	2018	Vertical	Verificación Absoluta	Verificación Relativa
ACTIVO CORRIENTE								
Equivalente de efectivo	4 \$ 5.305.612	0,3%	\$ 94.718.536	5,47%	\$ 89.412.934		\$ -5.305.612	-5,94%
Deudores Comerciales y Otros Por Cobrar	5 \$ 67.987.451	4,4%	\$ 31.625.692	1,83%	\$ 36.361.759		\$ -6.674.307	-18,31%
Corrientes								
Deterioro de Cartera	\$ 7.372.200	-0,5%	\$ 5.344.200	-0,31%	\$ 2.028.000		\$ 2.346.200	45,37%
Total Deudores	\$ 60.615.251	3,9%	\$ 26.281.492	1,52%	\$ 34.333.759		\$ -34.018.508	-98,69%
Activos por Impuestos corrientes	6 \$ -	0,0%	\$ 590.077	0,03%	\$ 590.077		\$ -590.077	-100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 65.920.863	4,3%	\$ 121.590.105	7,02%	\$ 55.660.242		\$ 105.929.863	189,98%
ACTIVO NO CORRIENTE								
Propiedad Planta y Equipo	7 \$ 2.688.653.188	173,2%	\$ 2.660.514.680	154,91%	\$ 1.137.508		\$ 1.523.005.172	133,87%
Bienes de Arte y Cultura	\$ 132.108.097	8,5%	\$ 131.968.297	7,62%	\$ 137.800		\$ 131.770.297	95,31%
Menos depreciación acumulada planta y equipo	\$ 1.560.778.004	-100,7%	\$ 1.458.327.238	-84,22%	\$ 107.450.766		\$ 1.453.326.468	135,24%
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 1.259.983.281	81,0%	\$ 1.334.155.739	78,32%	\$ 107.175.158		\$ 1.152.008.123	90,57%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 1.259.983.281	81,0%	\$ 1.334.155.739	78,32%	\$ 107.175.158		\$ 1.152.008.123	90,57%
TOTAL ACTIVO	\$ 1.259.983.281	81,0%	\$ 1.334.155.739	78,32%	\$ 107.175.158		\$ 1.152.008.123	90,57%
OTROS ACTIVOS								
Propiedades de Inversión	8 \$ 2.218.612.500	14,8%	\$ 253.861.000	14,66%	\$ 25.248.500		\$ 1.939.563.000	153,84%
TOTAL OTROS ACTIVOS	\$ 2.218.612.500	14,8%	\$ 253.861.000	14,66%	\$ 25.248.500		\$ 1.939.563.000	153,84%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	\$ 1.549.513.644	100,00%	\$ 1.731.606.894	100,00%	\$ 182.098.200		\$ 1.367.415.444	88,95%
PASIVO CORRIENTE								
Acreedores Comerciales y Otros por pagar corrientes	9 \$ 56.658.931	3,66%	\$ 3.944.106	0,23%	\$ 3.944.106		\$ 52.714.825	1336,55%
Pasivo por Impuestos corrientes	10 \$ 6.236.000	0,40%	\$ -	-	\$ -		\$ 6.236.000	100,00%
Retenciones y aportes de nómina	11 \$ 8.616.600	0,56%	\$ 8.301.700	0,48%	\$ 314.900		\$ 8.281.700	96,10%
Beneficios para empleados	12 \$ 30.483.502	1,95%	\$ 27.546.931	1,59%	\$ 2.696.571		\$ 2.786.931	102,99%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 101.994.033	6,57%	\$ 44.422.737	2,57%	\$ 44.422.737		\$ 57.501.266	129,44%
PASIVO NO CORRIENTE								
Anticipos y Avances	13 \$ 32.530.400	2,10%	\$ 2.161.600	0,12%	\$ 30.368.800		\$ 28.207.200	87,02%
Ingresos Recibidos Por Anticipado	14 \$ 34.638.436	2,24%	\$ 45.519.111	2,63%	\$ 10.880.675		\$ 23.657.736	53,98%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 67.168.836	4,33%	\$ 47.680.711	2,75%	\$ 41.249.475		\$ 25.868.931	38,52%
TOTAL PASIVO	\$ 169.162.869	10,90%	\$ 92.103.448	5,32%	\$ 76.672.212		\$ 83.370.197	88,49%
FONDO SOCIAL Y CUENTAS DE RESULTADO								
Fondo Social	15 \$ 1.861.961.557	120,16%	\$ 1.861.961.557	107,53%	\$ -		\$ -	0,00%
Superavit por Revaluación Edificaciones	\$ 303.758.496	19,60%	\$ 303.758.496	17,54%	\$ -		\$ -	0,00%
Superavit (Déficit) Acumulada	\$ 526.216.656	33,96%	\$ 440.611.120	25,45%	\$ 85.605.537		\$ 70.605.537	13,41%
Superavit (Déficit) del Ejercicio	\$ 258.903.622	16,71%	\$ 85.605.537	4,94%	\$ 173.298.085		\$ 87.692.547	50,51%
Total Fondo Social	\$ 1.880.839.771	89,18%	\$ 1.691.336.690	97,80%	\$ 173.298.085		\$ 1.518.048.605	80,22%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	\$ 1.549.513.644	100,00%	\$ 1.731.606.894	100,00%	\$ 182.098.200		\$ 1.367.415.444	88,95%

16
CUBITAS DE ORDEN DEUDORAS
DEUDORAS DE CONTROL
 Desembolsos Bienestar Universitario
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA
 Desembolsos Bienestar Universitario

\$ 65.079.200	\$ 84.138.983	19.059.693	-22,65%
\$ 65.079.200	\$ 84.138.983	19.059.693	-22,65%


INES ALBERTINA ECIMNA VALBUENA
 Representante Legal y Rectora


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

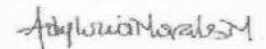

ADY LUCIA MORALES MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 TP. No. 136518-T

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

INGRESOS	NOTAS	2019	Vertical	2018	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Matrículas		\$ 455.589.100	74,86%	\$ 438.402.186	81,28%	\$ 17.186.914	3,92%
Proyección Social - Cursos de extensión		\$ 33.529.500	5,51%	\$ 17.679.200	3,28%	\$ 15.850.300	89,66%
Servicios Conexos a la educación		\$ 66.293.950	10,89%	\$ 55.350.600	10,26%	\$ 10.943.350	19,77%
Auto sostenibilidad		\$ 59.142.229	8,73%	\$ 27.908.150	5,17%	\$ 25.234.079	90,42%
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	17	\$ 608.554.779	100,00%	\$ 539.340.136	100,00%	\$ 69.214.643	12,83%
APOYOS ECONÓMICOS							
(-) Becas, descuentos y apoyos económicos		\$ 64.427.560	14,14%	\$ 77.363.581	17,65%	\$ 12.936.021	-16,72%
APOYOS ECONÓMICOS		\$ 64.427.560	14,14%	\$ 77.363.581	17,65%	\$ 12.936.021	-16,72%
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Costos por Matrículas		\$ 334.547.374	73,48%	\$ -	0,00%	\$ 334.547.374	0,00%
Costos por Proyección Social - Cursos de extensión		\$ 13.240.724	39,49%	\$ 8.239.774	46,60%	\$ 5.001.950	60,71%
Costos por Servicios Conexos a la educación		\$ 34.003.093	51,29%	\$ 25.368.233	45,83%	\$ 8.634.860	34,04%
Costos por Auto sostenibilidad		\$ 111.541.878	209,89%	\$ 38.989.080	139,53%	\$ 72.602.798	186,45%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	18	\$ 493.333.069	81,07%	\$ 72.546.087	13,45%	\$ 420.786.982	580,03%
INGRESO BRUTO		\$ 50.794.141	8,35%	\$ 389.430.468	72,20%	\$ 338.636.327	-86,96%
GASTOS							
Operacionales							
Gastos de personal	19	\$ 233.573.088	51,27%	\$ 431.074.505	98,33%	\$ 197.501.417	-45,82%
Honorarios		\$ 110.350.880	24,22%	\$ 178.169.243	40,64%	\$ 67.817.363	-38,05%
Impuestos		\$ 10.567.455	2,32%	\$ 11.694.855	2,67%	\$ 1.117.400	-9,56%
Arrendamientos		\$ 4.767.030	1,05%	\$ 1.362.400	0,31%	\$ 3.404.630	249,90%
Seguros		\$ 6.290.822	1,38%	\$ 11.478.916	2,62%	\$ 5.188.094	-45,20%
Servicios		\$ 8.955.586	1,97%	\$ 9.170.109	2,09%	\$ 214.523	-2,34%
Gastos Legales		\$ 10.080.139	2,21%	\$ 158.800	0,04%	\$ 9.921.339	6247,69%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 34.594.772	7,59%	\$ 36.920.677	8,42%	\$ 2.325.905	-6,30%
Gastos de viajes		\$ 7.219.934	1,58%	\$ 1.201.000	0,27%	\$ 6.018.934	501,16%
Intangibles y licencias		\$ 11.858.392	2,60%	\$ 2.837.246	0,65%	\$ 9.021.146	317,95%
Diversos		\$ 19.107.000	4,19%	\$ 39.940.146	9,11%	\$ 20.833.146	-52,16%
Depreciaciones		\$ 102.450.766	22,49%	\$ 114.349.525	26,08%	\$ 11.898.759	-10,41%
Amortizaciones		\$ -	0,00%	\$ 11.191.737	2,55%	\$ 11.191.737	-100,00%
Total Gastos Operacionales		\$ 559.825.864	122,88%	\$ 949.538.159	193,78%	\$ 289.722.295	-34,10%
Deficit Operacional		\$ 509.021.723	-111,73%	\$ 460.107.691	-104,95%	\$ 48.914.032	10,63%
Ventas							
Gastos de personal	20	\$ 16.805.897	3,69%	\$ -	0,00%	\$ 16.805.897	0,00%
Honorarios		\$ 79.177.136	17,36%	\$ -	0,00%	\$ 79.177.136	0,00%
Publicidad y Promoción		\$ 22.178.850	4,87%	\$ 3.407.000	0,78%	\$ 18.771.850	550,98%
Diversos		\$ 2.897.169	0,64%	\$ 964.665	0,22%	\$ 1.932.504	200,33%
Total Gastos Ventas		\$ 121.059.052	26,57%	\$ 4.371.665	1,00%	\$ 116.687.387	2669,17%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
Financieros	21	\$ 395.505	0,09%	\$ 289.943	0,07%	\$ 105.562	36,41%
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ 6.626.200	1,45%	\$ 10.800.000	2,46%	\$ 4.173.800	-38,65%
Subvenciones		\$ 383.770.417	84,24%	\$ 373.740.867	85,25%	\$ 10.029.550	2,68%
Otros Ingresos		\$ 14.077.669	3,09%	\$ 15.124.410	3,45%	\$ 1.046.740	-6,92%
Total Ingresos No Operacionales		\$ 404.869.792	88,87%	\$ 399.955.220	91,23%	\$ 4.914.572	1,23%
GASTOS NO OPERACIONALES							
Financieros	22	\$ 3.206.232	0,70%	\$ 8.357.340	1,91%	\$ 5.151.108	-61,64%
Extraordinarios		\$ 3.209.907	0,70%	\$ 7.379.861	1,68%	\$ 4.169.954	-56,50%
Deterioros y Pérdidas		\$ 27.276.500	5,99%	\$ 5.344.200	1,22%	\$ 21.932.300	410,39%
Total Gastos No Operacionales		\$ 33.692.639	7,40%	\$ 21.081.401	4,81%	\$ 12.611.238	59,82%
Excedente No Operacional		\$ 250.118.101	54,90%	\$ 374.502.154	85,42%	\$ 124.384.053	-33,21%
DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 258.903.622	-56,89%	\$ 85.605.537	-19,53%	\$ 173.298.085	202,44%
OTRO RESULTADO INTEGRAL							
Ganancias (pérdidas) Superavit por Revaluación		\$ -		\$ -		\$ -	
Total Otro Resultado Integral		\$ -		\$ -		\$ -	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		\$ 258.903.622		\$ 85.605.537		\$ 173.298.085	


INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora


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

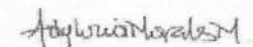

ADY LUCIA MORALES MARTINEZ
Revisor Fiscal
TP. No. 136518-T

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:	2019	2018
Resultado Integral del Año	- 258.903.622	- 85.605.537
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Depreciación	102.450.766	114.349.525
Deudores	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Amortización	-	6.590.027
Perdidas y Deterioro	-	-
Total Partidas que no Afectaron el efectivo	<u>25.248.500</u>	<u>6.590.027</u>
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	- 127.699.266	- 120.939.552
	<u>- 131.204.356</u>	<u>- 35.334.015</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	-	-
Activos por Impuestos Corrientes	34.333.759	12.557.870
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - Corriente	590.077	378.000
Pasivos Por Impuestos Corrientes	52.714.825	1.503.101
Retenciones de aportes de nómina	1.596.000	3.929.534
Beneficios a empleados	314.900	8.301.700
	<u>2.696.571</u>	<u>8.408.608</u>
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 107.625.741	- 44.541.088
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	-	-
Venta de propiedad planta y equipo	1.275.308	3.173.014
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 1.275.308	- 3.173.014
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - No Corriente	19.488.125	5.126.398
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	19.488.125	5.126.398
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	-	-
	<u>89.412.924</u>	<u>36.241.676</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	94.718.536	58.476.861
	<u>5.305.612</u>	<u>94.718.536</u>


INÉS ALBERTINA ECIMA VALBUENA
 Representante Legal y Rectora


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


ADY LUCIA MORALES MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 TP. No. 136518-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 2019 Y 2018
 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 2017	1.861.961.557	303.758.496	-	387.110.224	1.725.108.933
Resultado del ejercicio					
Movimiento del ejercicio			85.605.537		85.605.537
Reclasificaciones COLGAAP			53.500.896	53.500.896	-
Reclasificación años anteriores					-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.861.961.557	303.758.496	85.605.537	440.611.120	1.639.508.397
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



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
 Representante Legal y Rectora



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



ADY LUCIA MORALES MARTINEZ
 Revisor Fiscal
 TP. No. 136518-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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ICSEF

NIT. 860.032.286-7

AÑO 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 2019 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018.
- 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 2019 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2018.



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 2019 y 2018
(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 la base del costo histórico.

d. Moneda funcional y de presentación

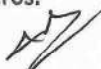
Las cifras incluidas en los Estados Financieros del ICSEF, están expresadas en peso colombiano, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

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.

- ✓ 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.



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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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.

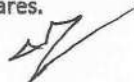
• **Cuentas por cobrar**

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 período 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.



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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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
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.



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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- **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.

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.



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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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
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.

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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:

	2019	2018
Caja Menor Administrativa	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Bancolombia Cta Ahorros No. 167224659-38	\$ 61.048	\$ 86.128
Bancolombia Cta Ahorros No. 264226488-43	\$ -	\$ 72.359
Bancolombia Cta Ahorros No. 167496127-90	\$ -	\$ 41.384
Banco Caja Social Cta Ahorros No. 21500425276	\$ 500.001	\$ 500.001
Bancolombia Cta Corriente No. 264226491-22	\$ 673.242	\$ 76.232.757
Bancolombia Cta Corriente No. 24527131436	\$ 2.593.822	\$ 16.285.908
Banco Caja Social No.24068455741 - Edupro	\$ -	\$ -
	\$ 5.328.112	\$ 94.718.536

- El valor de la caja menor es el aprobado por la Administración. A 31 de diciembre de 2019, la caja queda legalizada en su totalidad, para reembolsar en el año 2020.
- Para el mes de diciembre 2019, se apertura la cuenta de ahorros Banco Caja Social terminada en 5741, la cual tiene la destinación de recibir los dineros objeto de las ventas del proyecto EDUPRO.


5. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, el ICSEF presenta cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo expresado en pesos colombianos:

	2019	2018
Reíntegro de costos y gastos	\$ 1.709.120	\$ 1.199.450
Universidad de la Sabana (Servicios Públicos)	\$ 1.709.120	\$ 1.199.450
Venta de Producción Gastronómica	\$ 80.000	\$ 9.500
Promotora Althea	\$ 80.000	\$ 9.500
Ed. Formal Superior Formación Técnica Profesional	\$ 36.783.015	\$ 15.846.285
Ed. Formal Superior Formación Tecnológica	\$ 8.477.618	\$ 2.863.468
Ed. Formal Superior Formación Profesional	\$ 14.827.723	\$ 10.560.928
Ed. Informal cursos de extensión	\$ 3.460.000	\$ -
Bienestar - Alojamiento Ceal - El rocío	\$ 1.418.463	\$ -
Avances y Anticipos	\$ 1.231.512	\$ 1.146.061
Carlos Javier Parra (Retenciones)	\$ 31.512	\$ -
Consultora Días (Retenciones)	\$ 1.200.000	\$ -
Juan Pablo Nieto	\$ -	\$ 99.156
Mario Antonio Cruz	\$ -	\$ 250.000
Mary Luz García	\$ -	\$ 16.260
RCN Radio	\$ -	\$ 500.000
Sandy Murcia	\$ -	\$ 280.645
	\$ 67.987.451	\$ 31.625.692

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

A continuación, se presenta la cartera por edades:

 ICSEF <small>INSTITUCIÓN DE EDUCACIÓN SUPERIOR</small> NOMBRE	RANGO							SALDO
	de 0	de 31	de 61	de 91	de 121	de 181		
	a 30	a 60	a 90	a 120	a 180	a 360	más de 361	
ANA MARIA GOMEZ CUELLAR	-	-	-	-	-	-	6.928.750	6.928.750
ANA YURLEIDY GALVIS BARON	250.600	-	-	-	-	-	-	250.600
ANGELLY LORENA MOLINA AUSIQUE	172.700	-	-	-	-	-	-	172.700
ANGIE JOHANNA GONZALEZ BELLO	1.257.620	-	-	-	-	-	-	1.257.620
ANGIE VALENTINA PIRAQUIVE MORENO	3.472.000	-	-	-	-	-	-	3.472.000
BIBIANA MORENO MENDOZA	1.896.400	-	-	-	-	-	-	1.896.400
CAROLIZETH SALINAS PARADA	1.257.620	-	-	-	-	-	-	1.257.620
DANIELA LUCIA ORTIZ CASTAÑEDA	1.200	-	-	-	-	-	-	1.200
DARLY YULISA SANCHEZ GAONA	1.257.620	-	-	-	-	-	-	1.257.620
DAYAN GISSELLE OSORIO PENAGOS	1.511.200	-	-	-	-	-	-	1.511.200
DERLY LORENA VERA PARRA	1.046.600	-	-	-	-	-	-	1.046.600
DIANA MARCELA PEREIRA VARGAS	387.400	-	-	-	-	-	-	387.400
GENNY MARIA GOMEZ PEREZ	35.000	-	-	-	-	-	-	35.000
GERALDINE GUTIERREZ GODOY	778.150	-	-	-	-	-	-	778.150
GILLIAM PEREZ SANCHEZ	-	-	-	-	-	-	188.800	188.800
HADIE KATHERINE RODRIGUEZ SERNA	123.400	-	-	-	-	-	-	123.400
HEYDY ALEXANDRA URUEÑA CANTE	313.313	-	-	-	-	-	-	313.313
JEIMY CONSTANZA BETANCOURT MARTINEZ	4.573	-	-	-	-	-	-	4.573
JESSICA LORENA PARRAGA CABEZAS	-	-	-	-	1.317.500	-	-	1.317.500
JESSICA YERALDINE MARTINEZ ESPAÑA	1.187.760	-	-	-	-	-	-	1.187.760
JESSICA YOHANA HERNANDEZ RENTERIA	28.700	-	-	-	-	-	-	28.700
JINNETH TATIANA HERRERA SANCHEZ	798.100	-	-	-	-	-	-	798.100
KAREN SOFIA LOPEZ GONZALEZ	199.750	-	-	-	-	-	-	199.750
KATHERINE PAOLA SIERRA CASTRO	461.100	-	-	-	-	-	-	461.100
LAURA ALEJANDRA CARDENAS PULIDO	838.100	-	-	-	-	-	-	838.100
LAURA GABRIELA LOPEZ GALINDO	1.396.740	-	-	-	-	-	-	1.396.740
LAURA HADYHT QUEVEDO MICAN	1.397.340	-	-	-	-	-	-	1.397.340
LAURA NATALIA LOAIZA ORTIZ	1.004.400	-	-	-	-	-	-	1.004.400
LAURA NATALY SANCHEZ MORA	1.327.480	-	-	-	-	-	-	1.327.480
LAURA VANESSA MORA CRISTANCHO	1.108.100	-	-	-	-	-	-	1.108.100
LEIDY CATHERIN ALVARADO ZAMORA	1.257.620	-	-	-	-	-	-	1.257.620
LISED ALEJANDRA GALEANO CASTIBLANCO	80.200	-	-	-	-	-	-	80.200
LUZ DARY LOPEZ BOHORQUEZ	399.200	-	-	-	-	-	-	399.200
MARIA ALEJANDRA LOPEZ RIOS	-	-	-	-	-	-	510.700	510.700
MARIA ALEJANDRA LOPEZ RIOS	595.800	-	-	-	-	-	-	595.800
MARIA ALEJANDRA PEREZ HENRRIQUEZ	-	-	-	-	-	-	867.500	867.500
MARIA ALEXANDRA SUARES VARGAS	6.520	-	-	-	-	-	-	6.520
MARIA CAMILA CRUZ MEJIA	1.317.500	-	-	-	-	-	-	1.317.500
MARIA FERNANDA HURTADO RODRIGUEZ	1.397.340	-	-	-	-	-	-	1.397.340
MELANY JULIETH AGUILAR MONTENEGRO	2.096.000	-	-	-	-	-	-	2.096.000
NICOLE MELISSA LOMBO ALDANA	1.916.500	-	-	-	-	-	-	1.916.500
PAOLA ANDREA GUEVARA SEGURA	311.692	-	-	-	-	-	-	311.692
SAMANTHA MILENA FERNANDEZ ESTRADA	2.071.768	-	-	-	-	-	-	2.071.768
SOFIA CRUZ OSPINA	177.700	-	-	-	-	-	-	177.700
SONIA GERALDINE PAVA ORTEGON	67.600	-	-	-	-	-	-	67.600
SONIA JULIETH JIMENEZ GOMEZ	1.397.340	-	-	-	-	-	-	1.397.340
TANIA LORENA CASTRO RODRIGUEZ	1.156.600	-	-	-	-	-	-	1.156.600
TATIANA MORENO RAMIREZ	1.396.740	-	-	-	-	-	-	1.396.740
VERONICA ORDOÑEZ LEON	139.660	-	-	-	-	-	-	139.660
XIMENA CARDENAS SOLERA	-	-	-	-	-	-	194.900	194.900
YEIDY MICHAEL MARROQUIN TRIVIÑO	109.200	-	-	-	-	-	-	109.200
YEIMY CAROLINA CHIA CAICEDO	1.327.480	-	-	-	-	-	-	1.327.480
YENSY NATALIA NUÑEZ ROBAYO	1.327.480	-	-	-	-	-	-	1.327.480
YESICA PAOLA FLOREZ AYALA	645.100	-	-	-	-	-	-	645.100
TOTAL	42.708.006	-	-	-	1.817.500	-	6.690.650	52.716.156
PORCENTAJE	81,02%	0,00%	0,00%	0,00%	2,50%	0,00%	16,49%	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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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

	2019		2018	
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesionales	-\$	4.241.000	-\$	3.950.000
Caterin Viviana Morales Piñeres		-\$ 725.600		-\$ 725.600
Giovana Marcela Beltran Tunarosa		-\$ 42.900		\$ -
Jennifer Liceth Garcia Villalba		-\$ 1.117.600		-\$ 1.117.600
Laura Silvana Acosta Fernandez		-\$ 248.100		\$ -
Liceth Mariana Moreno Bohorquez		-\$ 1.209.800		-\$ 1.209.800
Luisa Carolina Moceton Lara		-\$ 897.000		-\$ 897.000
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	-\$	1.394.200	-\$	1.394.200
Luisa Fernanda Gutierrez Godoy		-\$ 1.394.200		-\$ 1.394.200
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Profesional	-\$	1.737.000	\$	-
Wendy Dayana Avellaneda Origua		-\$ 1.737.000		\$ -
	-\$	7.372.200	-\$	5.344.200

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2019		2018	
Retencion en la fuente	\$	-	\$	590.077
	\$	-	\$	590.077

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	2019		2018	
Terrenos	\$	84.652.064	\$	84.652.064
Terreno 5% Finca Torreblanca		\$ 84.652.064		\$ 84.652.064
Construcciones Y Edificaciones	\$	1.708.178.202	\$	1.708.178.202
Edificios Y Casas		\$ 1.404.419.939		\$ 1.404.419.939
Revaluacion De Edificios		\$ 303.758.263		\$ 303.758.263
Maquinaria Y Equipo	\$	5.933.113	\$	5.933.113
Herramientas		\$ 523.465		\$ 523.465
Equipos Educativos Audiovisuales		\$ 4.554.648		\$ 4.554.648
Equipos		\$ 855.000		\$ 855.000
Equipo De Oficina	\$	25.665.560	\$	25.665.560
Muebles Y Enseres		\$ 25.665.560		\$ 25.665.560
Equipo De Computo Y Comunicaciones	\$	53.687.449	\$	53.687.449
Equipo De Telecomunicaciones		\$ 11.064.745		\$ 11.064.745
Equipo De Computacion		\$ 42.622.704		\$ 42.622.704
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hoteleria	\$	805.535.800	\$	804.398.292
Equipos De Hoteleria (Lavanderia)		\$ 803.757.784		\$ 802.608.276
Equipo De Restaurante Y Cafeteria		\$ 1.778.016		\$ 1.778.016
Bibliotecas	\$	132.106.097	\$	131.968.297
	\$	2.815.758.285	\$	2.814.482.977

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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

	2019	2018
Depreciación Construcciones y Edificaciones	-\$ 669.956.084	-\$ 639.439.604
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	-\$ 733.601.514
	-\$ 1.560.778.004	-\$ 1.458.327.238

Al 31 de diciembre la Institución tiene completamente depreciados los activos de: Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo, Equipo de Cómputo y comunicación y Equipo Hoteles y Restaurante.

	VR. COSTO	DEPRECIACION ACUMULADA 2019	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2019
Terrenos 5% Finca Torreblanca	\$ 84.652.064	\$	\$ 84.652.064
Construcciones Y Edificaciones	\$ 1.708.178.202	\$ 669.956.084	\$ 1.038.222.118
Muebles y enseres	\$ 25.665.560	\$ 25.665.558	\$
Maquinaria y Equipo	\$ 5.933.113	\$ 5.933.113	\$
Equipo De Computación y Comunicación	\$ 53.687.449	\$ 53.687.449	\$
Equipo Hoteles y Restaurantes	\$ 805.535.800	\$ 805.535.800	\$
Bienes de arte y cultura	\$ 131.968.297	\$	\$ 131.968.297
TOTAL ACTIVOS	\$ 2.814.482.977	\$ 1.458.327.238	\$ 1.356.155.739

8. 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 reconocer dichas propiedades bajo este valor.

Para el año 2019, la Institución inicia la venta de la Oficina 401 ubicada en Bogotá. Dentro del proceso no se obtiene oferta de personas interesadas. Se realizó un análisis con las Inmobiliarias del sector y se logró determinar que el edificio tiene varios años de construido y la estructura es 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 estrategia en diciembre de 2019, se logra firmar promesa de compra venta con la empresa Ecotechnos S.A.S por valor de \$120.000.000. Esta venta se materializará los primeros meses del año 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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

DETERIORO

Con lo anterior el ICSEF reconoce dentro de los Estados Financieros deterioro del valor de bien, en relación con las opciones de compra recibidas durante el año 2019.

	2019	2018
Terrenos - Lote 5 Fusagasuga	\$ 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
Edificaciones - Oficina 401 Garaje 15	\$ 150.248.500	\$ 175.497.000
Edificaciones - Oficina 401 Garaje 15	\$ 172.562.000	\$ 172.562.000
Valor Razonable - Edificaciones	\$ 2.935.000	\$ 2.935.000
Deterioro - Edificaciones	-\$ 25.248.500	\$ -

9. 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:

	2019	2018
Fondo Empleados - Fonsabana	\$ 8.057.358	\$ -
Servicios Publicos	\$ 244.500	\$ 19.650
Honorarios	\$ 5.447.800	\$ 34.226
Ady Lucia Morales - Revisoria Fiscal	\$ 937.000	\$ -
Alexandra Patricia Pedraza Ortiz	\$ -	\$ 13.981
Juliett Katherine Muñoz Romero	\$ 2.040.000	\$ -
Lina Johana Montenegro	\$ 453.300	\$ -
Maria Lucia Pedraza	\$ -	\$ 20.245
Monica Ospina Torres - Contadora	\$ 2.017.500	\$ -
Reembolso Caja Menor	\$ 1.500.000	\$ 1.372.410
Otros	\$ 41.409.273	\$ 2.505.220
12.13 Grupo Publicitario S.A.S.	\$ 20.250	\$ -
Ines Albertina Ecima Valbuena	\$ 41.389.023	\$ 291.980
Maria Lucia Pedraza	\$ -	\$ 60.340
Novasoft Ltda	\$ -	\$ 1.854.900
Stella Cadena	\$ -	\$ 298.000
Legalizaciones de anticipos	\$ -	\$ 12.600
	\$ 56.658.931	\$ 3.944.106

10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	2019	2018
Retención en la fuente	\$ 1.250.000	\$ 319.000
Retención Ica	\$ 124.000	\$ 61.000
Impuesto de Ica	\$ 4.852.000	\$ 4.250.000
	\$ 6.226.000	\$ 4.630.000

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.

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

11. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

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

	2019	2018
Aportes parafiscales (Caja, Sena , ICBF)	\$ 2.202.700	\$ 2.135.800
Aportes Administradoras Riesgos	\$ 139.700	\$ 76.200
Aportes Fondo de pensiones	\$ 3.218.900	\$ 3.127.100
Aportes Fondo de salud	\$ 3.055.300	\$ 2.962.600
	\$ 8.616.600	\$ 8.301.700

- Comprende el valor a pagar por seguridad social del periodo de diciembre – enero.

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2019	2018
Salarios por pagar	\$ 4.585.342	\$ 1.777.800
Cesantías	\$ 19.815.128	\$ 22.229.032
Intereses sobre cesantías	\$ 2.377.816	\$ 2.635.849
Vacaciones	\$ 3.465.216	\$ 904.250
	\$ 30.243.502	\$ 27.546.931

A 31 de diciembre de 2019, el ICSEF cuenta con pasivos por beneficios a empleados a corto plazo, porque su vencimiento no pasa de 12 meses siguientes después del cierre del periodo. Su reconocimiento se hace en la medida en que el ICSEF está obligada con el pago de la contraprestación a los empleados.

El salario por pagar a 31 de diciembre corresponde a la nómina de diciembre de un empleado y la liquidación de contrato de otro las cuales serán canceladas en el mes de enero del 2020.

13. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

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

	2019	2018
Depositos sin identificar	\$ 2.491.700	\$ 2.022.900
Otros ingresos recibidos	\$ 38.700	\$ 138.700
Para contratos de venta	\$ 30.000.000	
	\$ 32.530.400	\$ 2.161.600

14. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

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

	2019	2018
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 21.797.536	\$ 24.270.688
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 3.292.900	\$ 11.082.502
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 9.548.000	\$ 10.165.921
	\$ 34.638.436	\$ 45.519.111

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a los abonos de matrícula que realizan las estudiantes para el periodo académico 2020-1.



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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

15. PATRIMONIO

Conciliación Patrimonial

	2019	2018
Fondo Social	\$ 1.861.961.557	\$ 1.861.961.557
Superávit por Revaluación	\$ 303.758.496	\$ 303.758.496
Superávit (Déficit) Acumulado	\$ -526.216.656	\$ -440.611.120
Superávit (Déficit) Ejercicio	\$ -258.881.122	\$ -85.605.537
TOTAL	\$ 1.380.622.275	\$ 1.639.503.397

16. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Dando cumplimiento con el artículo 118 de la Ley 30 de 1992, la Institución destinó durante el año 2019 un 6,56% 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:

	2019	2018
Becas y apoyo económicos	\$ 55.641.360	\$ 74.580.605
Honorarios Profesores Bienestar	\$ 5.185.000	\$ 1.251.200
Auxilio de Movilización	\$ 260.000	\$ 1.486.000
Compra de Materiales Bienestar	\$ 1.648.463	\$ 605.820
Alimentación y Refrigerios	\$ 2.344.467	\$ 6.215.358
TOTAL	\$ 65.079.290	\$ 84.138.983

17. 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.

	AÑO 2019
Matrículas	\$ 455.589.100
Ed. Formal Superior Formación Tecnica - Inscricion	\$ 986.500
Ed. Formal Superior Formación Tecnica - Matrícula	\$ 279.518.200
Ed. Formal Superior Formación Tecnica - Extemporaneidad	\$ 2.435.400
Ed. Formal Superior Formación Tecnica - Otros Derechos Acade	\$ 8.586.500
Ed. Formal Superior Formación Tecnologica - Inscricion	\$ 114.800
Ed. Formal Superior Formación Tecnologica - Matrícula	\$ 57.140.300
Ed. Formal Superior Formación Tecnologica - Extemporaneidad	\$ 159.700
Ed. Formal Superior Formación Tecnologica - Otros Derechos A	\$ 372.000
Ed. Formal Superior Formación Profesional - Inscricion	\$ 1.360.100
Ed. Formal Superior Formación Profesional - Matrícula	\$ 101.667.900
Ed. Formal Superior Formación Profesional - Otros Derechos A	\$ 3.247.700

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Proyección Social - Cursos de extensión	\$ 33.529.500
Servicios Conexos a la educación	\$ 66.293.950
Supletorios	\$ 496.000
Certificados y Constancias	\$ 538.200
Carnets	\$ 90.000
Insumos Gastronomicos	\$ 22.329.400
Elementos de Aseo y Seguridad	\$ 81.000
Ingresos Ceal el Rocio	\$ 42.759.350
Auto sostenibilidad	\$ 53.142.229
Ingresos Producción Gastronomicas	\$ 10.023.300
Ingresos Dora del Hoyo	\$ 34.251.250
Ingresos por Cafeteria	\$ 8.867.679
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 608.554.779

Apoyos Económicos	\$ 64.427.569
Becas y Apoyos Academicos	\$ 55.641.360
Descuento Tecnica Profesional	\$ 5.832.478
Descuento Tecnológica	\$ 183.163
Descuento Profesional	\$ 2.770.568

18. 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:

	AÑO 2019
Costos por Matrículas	\$ 398.974.943
Becas y Apoyos Academicos	\$ 55.641.360
Descuento Tecnica Profesional	\$ 5.832.478
Descuento Tecnológica	\$ 183.163
Descuento Profesional	\$ 2.770.568
Sueldo-Tecnico	\$ 111.203.280
Horas Extras Y Festivos-Tecnico	\$ 279.187
Aportes Caja De Compensacion - Tecnica	\$ 4.673.900
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud - Tecnica	\$ 9.928.300
Cotizaciones A Riesgos Laborales - Tecnica	\$ 509.000
A Entidades Admini. De Regimen De Ahorro Individual- Tecnica	\$ 14.015.900
Aportes Al Icbf - Tecnica	\$ 3.506.200
Aportes Al Sena - Tecnica	\$ 2.338.200
Vacaciones - Tecnica	\$ 7.767.154
Cesantias - Tecnica	\$ 9.737.666
Intereses A Las Cesantias-Tecnico	\$ 1.036.589
Prima De Servicios-Tecnico	\$ 9.756.109
Gastos Medicos y Drogas-Tecnico	\$ 469.967
Sueldos-Tecnologica	\$ 27.573.207
Aportes A Caja De Compensacion Familiar-Tecnologico	\$ 1.183.300
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud-Tecnologico	\$ 2.514.700
Cotizaciones A Riesgos Laborales-Tecnologico	\$ 188.700
A Entidades Admini. De Regimen Ahorro Individual- Tecnologi.	\$ 3.549.600
Aportes Al Icbf-Tecnologico	\$ 888.000
Aportes Al Sena-Tecnologico	\$ 591.900
Vacaciones-Tecnologico	\$ 2.333.243
Cesantias-Tecnologico	\$ 2.475.000
Intereses A Las Cesantias-Tecnologico	\$ 297.000
Prima De Servicios-Tecnologico	\$ 2.475.000
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnica)	\$ 60.146.636
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnologica)	\$ 24.316.805
Mano de Obra (Docentes Catedra Profesional)	\$ 30.792.832

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Costos por Proyección Social - Cursos de extensión	\$ 13.240.724
Descuento Ed. Informal - Continuada	\$ 1.051.300
Menos Costos por Educación Continuada	\$ 12.189.424
Costos por Servicios Conexos a la educación	\$ 34.003.093
Descuento "Ceal"	\$ 15.685.893
Costo servicios educativos Técnica	\$ 5.358.144
Costo servicios educativos Tecnológica	\$ 1.779.574
Costo servicios educativos Profesional	\$ 1.106.161
Insumos Gastronomicos Educativos	\$ 9.018.207
Envases y empaques educativos	\$ 184.684
Transporte Insumos Gastronomicos Educativos	\$ 418.817
Gastos de bienestar	\$ 451.613
Costos por Auto sostenibilidad	\$ 111.541.878
Sueldos	\$ 22.279.685
Horas Extras	\$ 12.604
Auxilio De Transporte	\$ 2.102.360
Gastos Medicos Y Drogas	\$ 194.560
Aportes A Caja De Compensacion Familiar	\$ 928.400
Aportes A Seguridad Social En Salud	\$ 1.970.900
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$ 116.400
Aportes Entidades Adm.Regimen De Ahorro Individual	\$ 2.780.900
Aportes Al Icbf	\$ 696.400
Aportes Al Sena	\$ 464.200
Vacaciones	\$ 1.507.568
Cesantías	\$ 2.116.537
Intereses A Las Cesantías	\$ 241.842
Prima De Servicios	\$ 2.117.586
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	\$ 230.000
Insumos Gastronomicos	\$ 59.262.097
Envases y Empaques	\$ 2.092.874
Transporte de Productos	\$ 479.700
Mantenimiento de Equipos	\$ 80.000
Insumos Cafetería	\$ 11.867.265
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 557.760.638

19. GASTOS OPERACIONALES

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

	AÑO 2019
Gastos de personal	\$ 233.573.088
Salarios	\$ 145.511.003
Auxilio de transporte	\$ 4.298.517
Incapacidades	\$ 955.000
Gastos Medicos	\$ 941.633
Aportes Caja Compensación	\$ 6.180.200
Aportes EPS	\$ 13.113.000
Aportes ARL	\$ 766.200
Aportes Pensiones Prima Media	\$ 4.128.500
Aportes Pensiones Ahorro Individual	\$ 8.202.300
Aportes al ICBF	\$ 4.631.800
Aportes al SENA	\$ 3.088.100
Vacaciones	\$ 11.304.428
Cesantías	\$ 13.311.031
Intereses sobre cesantías	\$ 1.491.846
Prima de servicios	\$ 13.311.030
Dotacion y suministro a trabajadores	\$ 2.338.500

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Honorarios	\$ 110.350.880
Honorarios Revisoria Fiscal	\$ 11.244.000
Honorarios Contador	\$ 24.210.000
Honorarios Asesoría Técnica	\$ 16.946.800
Honorarios Diveros	\$ 57.950.080
Impuestos	\$ 10.567.455
Impuesto Predial	\$ 1.734.000
Valorización	\$ 429.000
Industria y Comercio	\$ 4.851.988
Gravamen Financiero	\$ 3.552.467
Arrendamientos	\$ 4.767.030
Arrendamiento Pueblito	\$ 2.236.900
Arrendamiento Muebles y Enseres	\$ 60.000
Servicios de Administración	\$ 2.470.130
Seguros	\$ 6.290.822
Seguro Todo Riesgo	\$ 6.190.822
Otros Seguros	\$ 100.000
Servicios	\$ 8.955.586
Acueducto y Alcantarillado	\$ 428.710
Energía Eléctrica	\$ 239.610
Gas	\$ 4.333.186
Teléfono	\$ 2.427.297
Celular	\$ 350.000
Servicios Mensajería	\$ 152.000
Servicios Generales	\$ 1.024.783
Gastos Legales	\$ 10.080.139
Gastos Notariales	\$ 23.169
Tramites y Licencias	\$ 9.974.170
Certificados Rep. Legal	\$ 82.800
Mantenimiento y reparaciones	\$ 34.594.772
Materiales	\$ 3.156.738
Servicio Fumigación	\$ 1.789.967
Servicio Aseo Pradeo	\$ 4.139.769
Mtto Maquinaria y Equipo	\$ 10.118.227
Mtto Equipo de oficina	\$ 80.000
Mtto Equipo de computo y comunicación	\$ 6.244.000
Mtto Equipo de restaurante	\$ 320.000
Recarga de extintores	\$ 298.000
Mtto Acueducto y Redes	\$ 56.000
Arreglos Ornamentales	\$ 1.983.816
Reparaciones Locativas	\$ 549.290
Otros Mttto	\$ 5.858.965

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Gastos de viajes	\$ 7.219.934
Alojamiento y Manutención	\$ 707.714
Pasajes Aereos	\$ 6.096.220
Pasajes Terrestres	\$ 416.000
Intangibles y licencias	\$ 11.858.392
Servicios Tecnologicos	\$ 9.031.392
Licencias Antivirus	\$ 704.134
Licencias	\$ 2.122.866
Diversos	\$ 19.107.000
Utiles y Papeleria	\$ 2.111.542
Correo, Portes y Telegramas	\$ 77.450
Transporte, Fletes y Acarreos	\$ 506.250
Auxilio Movilización de estudiantes	\$ 40.000
Taxis y Buses Administrativos	\$ 3.253.136
Parqueaderos	\$ 108.100
Peajes	\$ 793.100
Combustibles y lubricantes	\$ 1.735.224
Casino y Restaurante	\$ 1.712.224
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 5.977.951
Insumos Gastronomicos	\$ 2.792.023
Depreciaciones	\$ 102.450.766
Dep. Construcciones y Edificaciones	\$ 30.516.480
Dep. Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 71.934.286
Total Gastos Operacionales	\$ 559.815.864

20. GASTOS DE VENTAS

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

	AÑO 2019
Gastos de personal	\$ 16.805.897
Sueldos	\$ 9.834.334
Auxilio De Transporte	\$ 1.080.289
Gastos Medicos Y Drogas	\$ 97.280
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	\$ 393.500
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	\$ 836.500
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$ 52.200
Aportes A Fondos De Pensiones Ahorro Individual	\$ 1.180.100
Aportes Al Icbf	\$ 295.700
Aportes Al Sena	\$ 196.800
Vacaciones	\$ 410.542
Cesantias	\$ 911.107
Intereses Sobre Cesantias	\$ 101.437
Prima De Servicios	\$ 911.108
Dotación y Suministro a trabajadores	\$ 505.000

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Honorarios	\$ 79.177.136
Asesoría Administrativa y Comercial	\$ 36.320.000
Asesoría en Proyectos	\$ 42.857.136
Publicidad y Promocion	\$ 22.178.850
Publicidad en medios	\$ 19.271.300
Publicidad en material	\$ 2.907.550
Diversos	\$ 2.897.169
Utilies y Papeleria	\$ 83.750
Correo, portes y telegrama	\$ 27.144
Taxis y Buses	\$ 1.101.800
Peajes	\$ 8.700
Insumos Gastronomicos	\$ 191.940
Envases y Empaques	\$ 1.156.935
Casino y Restaurantes	\$ 326.900
Total Gastos Ventas	\$ 121.059.052

- Corresponden a los gastos incurridos para la generación de marcas productivas de la Institución en desarrollo del proyecto de autosostenibilidad que dio inicio en el 2019.
- Corresponde a los gastos generados en publicidad para la promoción de los servicios educativos y el diseño de marcas para la comercialización de los productos elaborados por las estudiantes en las practicas Internas.

21. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	AÑO 2019
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Financieros	\$ 395.505
Intereses Bancarios	\$ 82.505
Baja en cuentas por cobrar	\$ 100.000
Descuentos Condicionados	\$ 213.000
Arrendamientos Bienes Inmuebles	\$ 6.626.200
Subvenciones	\$ 383.770.417
Donaciones Personas Naturales	\$ 100.424.724
Donaciones Empresas	\$ 283.345.693
Otros Ingresos	\$ 14.077.669
Sobrantes caja menor	\$ 17.050
Reintegro de costos y gastos	\$ 669.500
Incapacidades Laborales	\$ 8.457.524
Ingresos Ejercicios Anteriores	\$ 4.883.388
Ajustes	\$ 50.207
Total Ingresos No Operacionales	\$ 404.869.792

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 2019 y 2018
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

22. GASTOS NO OPERACIONALES

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

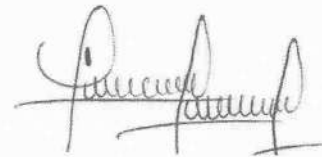
GASTOS NO OPERACIONALES	AÑO 2019
Financieros	\$ 3.206.232
Perdida en baja en cuentas por cobrar	\$ 100.000
Gravamen Financiero	\$ 120.000
Comisiones Bancarias	\$ 2.447.507
Gastos Bancarios	\$ 327.664
Intereses Financieros	\$ 211.061
Extraordinarios	\$ 3.187.407
Impuestos Asumidos Rte Fte	\$ 844.687
Impuestos Asumidos Rte Ica	\$ 17.231
Gastos diversos	\$ 6.489
Devoluciones en prestación de servicios	\$ 2.319.000
Deterioros y Pérdidas	\$ 27.276.500
Deterioro - Ed. Formal Superior Tecnica	\$ 291.000
Deterioro - Ed. Formal Superior Profesional	\$ 1.737.000
Deterioro Edificaciones - oficina 401 garaje 15	\$ 25.248.500
Total Gastos No Operacionales	\$ 33.670.139

23. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2019 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.



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



MONICA OSPINA TORRES
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178.699 - T