

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

NOTAS	2021	Vertical	2020	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa		NOTAS	2021	Vertical	2020	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa	
ACTIVO CORRIENTE								PASIVO CORRIENTE							
Equivalente de efectivo	4	\$ 143.793.620	8,6%	\$ 146.749.894	9,30%	-\$ 2.956.274	-2,01%	Acreeedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	10	\$ 9.014.932	0,54%	\$ 27.321.408	1,73%	-\$ 18.306.475	-67,00%
Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes	5	\$ 100.083.609	6,0%	\$ 78.466.437	4,97%	\$ 21.617.172	27,55%	Pasivo por impuestos corrientes	11	\$ 6.675.000	0,40%	\$ 7.239.000	0,46%	-\$ 564.000	-7,79%
Deterioro de Cartera		-\$ 26.557.304	-26,5%	-\$ 26.156.460	-1,66%	-\$ 400.844	1,53%	Retenciones y aportes de nómina	12	\$ 8.422.060	0,50%	\$ 7.853.400	0,50%	\$ 568.660	7,24%
Total Deudores		\$ 73.526.305	4,4%	\$ 52.309.977	3,31%	\$ 21.216.328	40,56%	Beneficios para empleados	13	\$ 33.009.384	1,98%	\$ 32.845.369	2,08%	\$ 164.015	0,50%
Inventarios	6	\$ 18.708.522	1,1%	\$ 23.961.363	1,52%	-\$ 5.252.841	-21,92%								
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 236.028.447	14,1%	\$ 223.021.234	14,13%	\$ 13.007.213	5,83%	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 57.121.376	3,42%	\$ 75.259.177	4,77%	-\$ 18.137.800	-24,10%
ACTIVO NO CORRIENTE								PASIVO NO CORRIENTE							
Prestamos Académicos	7	\$ 101.814.314	6,1%	\$ 38.217.842	2,42%	\$ 63.596.472	166,41%	Obligaciones Financieras - Largo Plazo	14	\$ 266.290.487	15,96%	\$ 165.108.700	10,46%	\$ 101.181.787	61,28%
Propiedad Planta y Equipo	8	\$ 2.744.621.468	164,5%	\$ 2.697.722.105	170,94%	\$ 46.899.363	1,74%	Recursos entregados en mutuo		\$ 60.000.000	3,60%	\$ -	0,00%	\$ 60.000.000	0,00%
Bienes de Arte y Cultura		\$ 132.106.097	7,9%	\$ 132.106.097	8,37%	\$ -	0,00%	Anticipos y Avances	15	\$ 14.431.400	0,87%	\$ 7.252.400	0,46%	\$ 7.179.000	98,99%
Menos depreciación acumulada planta y equipo		-\$ 1.624.681.013	-97,4%	-\$ 1.591.294.484	-100,83%	-\$ 33.386.529	2,10%	Ingresos Recibidos Por Anticipado	16	\$ 85.128.913	5,10%	\$ 29.542.514	1,87%	\$ 55.586.399	188,16%
Total Propiedad, Planta y Equipo		\$ 1.353.860.866	81,2%	\$ 1.276.751.560	80,90%	\$ 77.109.306	6,04%	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 425.850.800	25,53%	\$ 201.903.614	12,79%	\$ 223.947.186	110,92%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.353.860.866	81,2%	\$ 1.276.751.560	80,90%	\$ 77.109.306	6,04%	TOTAL PASIVO		\$ 482.972.176	28,95%	\$ 277.162.790	17,56%	\$ 205.809.386	74,26%
OTROS ACTIVOS								FONDO SOCIAL Y CUENTAS DE RESULTADO							
Propiedades de Inversión	9	\$ 78.364.000	4,7%	\$ 78.364.000	4,97%	\$ -	0,00%	Fondo Social	17	\$ 1.861.961.557	111,61%	\$ 1.861.961.557	117,98%	\$ -	0,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ 78.364.000	4,7%	\$ 78.364.000	4,97%	\$ -	0,00%	Superávit por Revaluacion Edificaciones		\$ 300.823.496	18,03%	\$ 300.823.496	19,06%	\$ -	0,00%
								Superávit (Déficit) Acumulada		-\$ 861.811.049	-51,66%	-\$ 785.120.278	-49,75%	-\$ 76.690.771	9,77%
								Superávit (Déficit) del Ejercicio		-\$ 115.692.868	-6,93%	-\$ 76.690.771	-4,86%	-\$ 39.002.097	50,86%
								Total Fondo Social		\$ 1.185.281.137	71,05%	\$ 1.300.974.004	82,44%	-\$ 115.692.868	-8,89%
TOTAL ACTIVO		\$ 1.668.253.313	100,0%	\$ 1.578.136.795	100,00%	\$ 90.116.518	5,71%	TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		\$ 1.668.253.313	100,00%	\$ 1.578.136.795	100,00%	\$ 90.116.519	5,71%



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



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



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

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2021	Vertical	2020	Vertical	Variación Absoluta	Variación Absoluta
INGRESOS							
ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Matrículas		\$ 587.177.080	84,51%	\$ 525.740.680	76,33%	\$ 61.436.400	11,69%
Proyección Social - Cursos de extension		\$ 16.628.000	2,39%	\$ 22.115.000	3,21%	-\$ 5.487.000	-24,81%
Servicios Conexos a la educación		\$ 11.626.500	1,67%	\$ 24.497.138	3,56%	-\$ 12.870.638	-52,54%
Auto sostenibilidad		\$ 79.363.900	11,42%	\$ 116.434.040	16,90%	-\$ 37.070.140	-31,84%
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	\$ 694.795.480	100,00%	\$ 688.786.858	100,00%	\$ 6.008.622	0,87%
APOYOS ECONÓMICOS							
(-) Becas, descuentos y apoyos económicos		\$ 162.745.746	27,72%	\$ 88.634.253	16,86%	\$ 74.111.493	83,61%
APOYOS ECONOMICOS		\$ 162.745.746	27,72%	\$ 88.634.253	16,86%	\$ 74.111.493	83,61%
DEVOLUCIONES VENTAS							
(-) Devoluciones, descuentos		\$ -	0,00%	\$ 6.480	0,01%	-\$ 6.480	-100,00%
DEVOLUCIONES VENTAS AUTO SOSTENIBILIDAD		\$ -	0,00%	\$ 6.480	0,01%	-\$ 6.480	-100,00%
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Costos por Matrículas		\$ 286.331.823	48,76%	\$ 306.691.716	58,34%	-\$ 20.359.893	-6,64%
Costos por Proyección Social - Cursos de extension		\$ 2.917.540	17,55%	\$ 6.752.041	30,53%	-\$ 3.834.501	-56,79%
Costos por Servicios Conexos a la educación		\$ 4.298.392	36,97%	\$ 9.738.906	39,76%	-\$ 5.440.515	-55,86%
Costos por Auto sostenibilidad		\$ 168.781.275	212,67%	\$ 165.125.072	141,82%	\$ 3.656.202	2,21%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	22	\$ 462.329.029	66,54%	\$ 488.307.735	70,89%	-\$ 25.978.707	-5,32%
INGRESO BRUTO		\$ 69.720.705	10,03%	\$ 111.838.390	16,24%	-\$ 42.117.684	-37,66%
GASTOS							
Operacionales							
Gastos de personal	23	\$ 175.556.654	29,90%	\$ 155.254.354	29,53%	\$ 20.302.300	13,08%
Honorarios		\$ 59.017.000	10,05%	\$ 69.173.694	13,16%	-\$ 10.156.694	-14,68%
Impuestos		\$ 8.708.922	1,48%	\$ 9.350.502	1,78%	-\$ 641.580	-6,86%
Arrendamientos		\$ 160.000	0,03%	\$ 1.128.800	0,21%	-\$ 968.800	-85,83%
Seguros		\$ 5.796.911	0,99%	\$ 5.689.785	1,08%	\$ 107.126	1,88%
Servicios		\$ 15.981.071	2,72%	\$ 11.998.923	2,28%	\$ 3.982.148	33,19%
Gastos Legales		\$ 5.319.277	0,91%	\$ 14.334.868	2,73%	-\$ 9.015.591	-62,89%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 19.748.004	3,36%	\$ 23.021.015	4,38%	-\$ 3.273.011	-14,22%
Gastos de viajes		\$ -	0,00%	\$ 2.205.232	0,42%	-\$ 2.205.232	-100,00%
Intangibles y licencias		\$ 25.756.529	4,39%	\$ 17.649.538	3,36%	\$ 8.106.991	45,93%
Diversos		\$ 19.108.389	3,25%	\$ 14.422.904	2,74%	\$ 4.685.485	32,49%
Depreciaciones		\$ 33.386.529	5,69%	\$ 30.516.480	5,80%	\$ 2.870.049	9,40%
Amortizaciones		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Total Gastos Operacionales		\$ 368.539.286	62,76%	\$ 354.746.095	67,48%	\$ 13.793.191	3,89%
Deficit Operacional		-\$ 298.818.580	-50,89%	-\$ 242.907.705	-46,20%	-\$ 55.910.875	23,02%
Ventas							
Gastos de personal	24	\$ 62.826.330	10,70%	\$ 36.053.038	6,86%	\$ 26.773.292	74,26%
Honorarios		\$ 9.059.500	1,54%	\$ 72.594.628	13,81%	-\$ 63.535.128	-87,52%
Servicios		\$ 3.319.019	0,57%	\$ 1.652.338	0,31%	\$ 1.666.681	100,87%
Publicidad y Promoción		\$ 45.472.794	7,74%	\$ 41.274.165	7,85%	\$ 4.198.629	10,17%
Diversos		\$ 1.943.378	0,33%	\$ 3.470.677	0,66%	-\$ 1.527.299	-44,01%
Total Gastos Ventas		\$ 122.621.021	20,88%	\$ 155.044.846	29,49%	-\$ 32.423.825	-20,91%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
Financieros	25	\$ 2.982.306	0,51%	\$ 2.136.418	0,41%	\$ 845.888	39,59%
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Subvenciones		\$ 305.195.085	51,98%	\$ 375.484.827	71,42%	-\$ 70.289.741	-18,72%
Otros Ingresos		\$ 2.561.526	0,44%	\$ 3.735.265	0,71%	-\$ 1.173.739	-31,42%
Total Ingresos No Operacionales		\$ 310.738.917	52,92%	\$ 381.356.509	72,54%	-\$ 70.617.592	-18,52%
GASTOS NO OPERACIONALES							
Financieros	26	\$ 3.503.830	0,60%	\$ 5.900.926	1,12%	-\$ 2.397.096	-40,62%
Extraordinarios		\$ 529.710	0,09%	\$ 35.478.792	6,75%	-\$ 34.949.082	-98,51%
Deterioros y Pérdidas		\$ 958.644	0,16%	\$ 18.715.010	3,56%	-\$ 17.756.366	-94,88%
Total Gastos No Operacionales		\$ 4.992.184	0,85%	\$ 60.094.728	11,43%	-\$ 55.102.545	-91,69%
Excedente No Operacional		\$ 183.125.713	31,19%	\$ 166.216.934	31,62%	\$ 16.908.778	10,17%
DEFICIT DEL EJERCICIO		-\$ 115.692.868	-19,70%	-\$ 76.690.771	-14,59%	-\$ 39.002.097	50,86%
OTRO RESULTADO INTEGRAL							
Ganancias (perdidas) Superavit por Revaluacion		\$ -		\$ -			
Total Otro Resultado Integral		\$ -		\$ -			
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-\$ 115.692.868		-\$ 76.690.771			



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



MÓNICA OSPINA TOBRÉS
Contadora Pública
TP. No. 178699-T



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

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
NIT. 860.032.286 - 7
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Individual - Metodo Indirecto
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS


FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	2021	2020
Resultado Integral del Año	- 115.692.868	- 76.690.771
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Depreciación	33.386.529	30.516.480
Deudores	-	-
Gastos pagados por anticipado	-	-
Amortización	-	-
Perdidas y Deterioro	-	27.313.500
Total Partidas que no Afectaron el efectivo	33.386.529	57.829.980
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	- 82.306.339	- 18.860.791
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	- 84.812.800	- 29.912.568
Activos por Impuestos Corrientes	-	-
Inventarios	5.252.841	- 23.961.363
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - Corriente	- 18.306.475	- 29.337.524
Pasivos Por impuestos Corrientes	- 564.000	1.013.000
Retenciones de aportes de nomina	568.660	- 763.200
Beneficios a empleados	164.015	2.601.867
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 180.004.098	- 99.220.579
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	- 46.899.363	- 14.069.917
Venta de propiedad planta y equipo	-	120.000.000
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 46.899.363	105.930.083
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones Financieras Largo Plazo	101.181.787	165.108.700
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - No Corriente	62.765.399	- 30.373.923
Financiación de Proyectos (La propia)	60.000.000	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	223.947.186	134.734.777
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	- 2.956.274	141.444.281
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	146.749.894	5.305.612
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	143.793.620	146.749.893



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



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



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

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
 NIT. 860.032.286 - 7
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

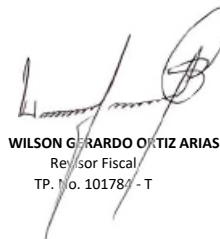
	Fondo social	Superavit por	Resultado del	Resultado del	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1.861.961.557	303.758.496	- 258.903.622	- 526.216.656	1.380.599.775
Resultado del ejercicio					-
Movimiento del ejercicio			- 76.690.771		- 76.690.771
Reclasificaciones COLGAAP			258.903.622	- 258.903.622	-
Reclasificación años anteriores		- 2.935.000			- 2.935.000
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.861.961.557	300.823.496	- 76.690.771	- 785.120.278	1.300.974.004
Resultado del ejercicio			- 115.692.868		- 115.692.868
Movimiento del ejercicio			-		-
Reclasificaciones COLGAAP			76.690.771	- 76.690.771	-
Reclasificación años anteriores		-			-
Saldo al 31 de diciembre de 2021	1.861.961.557	300.823.496	- 115.692.868	- 861.811.049	1.185.281.136



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
 Representante Legal y Rectora



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



WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
 Revisor Fiscal
 TP. No. 101787 - T