



ESTADOS FINANCIEROS 2022

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES -ICSEF-

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CIERRE COMPARATIVO DICIEMBRE 2022 - 2021**

INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA, en calidad de Representante Legal, MONICA OSPINA TORRES en calidad de Contadora del **INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES -ICSEF**, certificamos que los Estados Financieros junto con sus Revelaciones explicativas, a 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido fielmente tomados de los libros y se elaboran con base en las Normas de Información Financiera para Pymes, aplicadas uniformemente, asegurando que presentan razonablemente la Situación Financiera.

También confirmamos que:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Institución al 31 de diciembre de 2022 y 2021 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos, realizados por la Institución durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros y cumplen con los principios de integridad y fiabilidad.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Compañía al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES.
- e. Todos los hechos económicos que afectan la Institución han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- f. Los estados financieros y otros informes relevantes para el público no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Institución.

Dado en Fusagasugá, D.C. a los 16 días del mes de marzo del año 2023.



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



MONICA OSPINA TORRES
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178.699 - T

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES - ICSEF
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE							
Equivalente de efectivo	4	\$ 81.449.175	4,9%	\$ 143.793.620	8,62%	-\$ 62.344.445	-43,36%
Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes	5	\$ 81.051.700	4,9%	\$ 100.083.609	6,00%	-\$ 19.031.909	-19,02%
Deterioro de Cartera		-\$ 36.271.700	-2,2%	-\$ 26.557.304	-1,59%	-\$ 9.714.396	36,58%
Total Deudores		\$ 44.780.000	2,7%	\$ 73.526.305	4,41%	-\$ 28.746.305	-39,10%
Inventarios	6	\$ 11.291.611	0,7%	\$ 18.708.522	1,12%	-\$ 7.416.911	-39,64%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 187.520.786	11,3%	\$ 236.028.447	14,15%	-\$ 48.507.661	-20,55%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad Planta y Equipo	7	\$ 2.862.102.444	172,3%	\$ 2.744.621.468	164,52%	\$ 117.480.975	4,28%
Bienes de Arte y Cultura		\$ 132.106.097	8,0%	\$ 132.106.097	7,92%	\$ -	0,00%
Menos depreciación acumulada planta y equipo		-\$ 1.658.093.365	-99,8%	-\$ 1.624.681.013	-97,39%	-\$ 33.412.352	2,06%
Total Propiedad, Planta y Equipo		\$ 1.336.115.176	80,5%	\$ 1.252.046.552	75,05%	\$ 84.068.623	6,71%
Inversiones en Controladas	8	\$ 50.000.000	3,0%	\$ -	0,00%	\$ 50.000.000	0,00%
Prestamos Académicos - Convenio FBD	9	\$ 137.104.171	8,3%	\$ 101.814.314	6,10%	\$ 35.289.857	34,66%
Total Propiedad, Planta y Equipo		\$ 137.104.171	8,3%	\$ 101.814.314	6,10%	\$ 35.289.857	34,66%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.473.219.347	88,7%	\$ 1.353.860.866	81,15%	\$ 119.358.480	8,82%
OTROS ACTIVOS							
Propiedades de Inversión	10	\$ -	0,0%	\$ 78.364.000	4,70%	-\$ 78.364.000	-100,00%
TOTAL OTROS ACTIVOS		\$ -	0,0%	\$ 78.364.000	4,70%	-\$ 78.364.000	-100,00%
TOTAL ACTIVO		\$ 1.660.740.132	100,0%	\$ 1.668.253.313	100,00%	-\$ 7.513.181	-0,45%

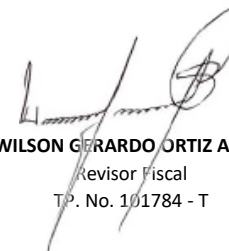
	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
PASIVO CORRIENTE							
Acreeedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	11	\$ 23.386.437	1,41%	\$ 9.014.932	0,54%	\$ 14.371.505	159,42%
Pasivo por impuestos corrientes	12	\$ 7.438.000	0,45%	\$ 6.675.000	0,40%	\$ 763.000	11,43%
Retenciones y aportes de nómina	13	\$ 10.882.900	0,66%	\$ 8.422.060	0,50%	\$ 2.460.840	29,22%
Beneficios para empleados	14	\$ 48.511.955	2,92%	\$ 33.009.384	1,98%	\$ 15.502.571	46,96%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 90.219.292	5,43%	\$ 57.121.376	3,42%	\$ 33.097.916	57,94%
PASIVO NO CORRIENTE							
Obligaciones Financieras - Largo Plazo	15	\$ 455.113.546	27,40%	\$ 266.290.487	15,96%	\$ 188.823.059	70,91%
Recursos entregado en mutuo		\$ -	0,00%	\$ 60.000.000	3,60%	-\$ 60.000.000	-100,00%
Donaciones con destinación específica	16	\$ 10.092.000	0,61%	\$ -	0,00%	\$ 10.092.000	0,00%
Anticipos y Avances	17	\$ 15.773.100	0,95%	\$ 14.431.400	0,87%	\$ 1.341.700	9,30%
Ingresos Recibidos Por Anticipado	18	\$ 20.387.323	1,23%	\$ 85.128.913	5,10%	-\$ 64.741.590	-76,05%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 501.365.969	30,19%	\$ 425.850.800	25,53%	\$ 75.515.169	17,73%
TOTAL PASIVO		\$ 591.585.261	35,62%	\$ 482.972.176	28,95%	\$ 108.613.084	22,49%
FONDO SOCIAL Y CUENTAS DE RESULTADO							
Fondo Social	19	\$ 1.861.961.557	112,12%	\$ 1.861.961.557	111,61%	\$ -	0,00%
Resultados por conversión NIIF		\$ 300.823.496	18,11%	\$ 300.823.496	18,03%	\$ 0	0,00%
Superávit (Déficit) Acumulada		-\$ 977.503.916	-58,86%	\$ 861.811.049	-51,66%	-\$ 115.692.868	13,42%
Superávit (Déficit) del Ejercicio		-\$ 116.126.265	-6,99%	\$ 115.692.868	-6,93%	-\$ 433.397	0,37%
Total Fondo Social		\$ 1.069.154.872	64,38%	\$ 1.185.281.137	71,05%	-\$ 116.126.265	-9,80%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		\$ 1.660.740.132	100,00%	\$ 1.668.253.313	100,00%	-\$ 7.513.181	-0,45%



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



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



WILSON GERARDO ORTIZ ARIAS
Revisor Fiscal
T.P. 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 2021 Y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical	Variación	
						Absoluta	Relativa
ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Matrículas		\$ 460.870.550	56,11%	\$ 587.177.080	84,51%	-\$ 126.306.530	-21,51%
Proyección Social - Cursos de extension		\$ 23.260.000	2,83%	\$ 16.628.000	2,39%	\$ 6.632.000	39,88%
Servicios Conexos a la educación		\$ 106.592.980	12,98%	\$ 11.626.500	1,67%	\$ 94.966.480	816,81%
Auto sostenibilidad		\$ 230.672.599	28,08%	\$ 79.363.900	11,42%	\$ 151.308.699	190,65%
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	20	\$ 821.396.129	100,00%	\$ 694.795.480	100,00%	\$ 126.600.649	18,22%
APOYOS ECONÓMICOS							
(-) Becas, descuentos y apoyos económicos		\$ 89.838.386	19,49%	\$ 162.745.746	27,72%	-\$ 72.907.361	-44,80%
APOYOS ECONOMICOS		\$ 89.838.386	19,49%	\$ 162.745.746	27,72%	-\$ 72.907.361	-44,80%
DEVOLUCIONES VENTAS							
(-) Devoluciones, descuentos		\$ 8.701.688	3,77%	\$ -	0,00%	\$ 8.701.688	0,00%
DEVOLUCIONES VENTAS AUTO SOSTENIBILIDAD		\$ 8.701.688	3,77%	\$ -	0,00%	\$ 8.701.688	0,00%
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Costos por Matrículas		\$ 341.451.500	74,09%	\$ 286.331.823	48,76%	\$ 55.119.678	19,25%
Costos por Proyección Social - Cursos de extension		\$ 7.670.661	32,98%	\$ 2.917.540	17,55%	\$ 4.753.121	162,92%
Costos por Servicios Conexos a la educación		\$ 86.449.787	81,10%	\$ 4.298.392	36,97%	\$ 82.151.396	1911,21%
Costos por Auto sostenibilidad		\$ 225.584.525	97,79%	\$ 168.781.275	212,67%	\$ 56.803.250	33,65%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	\$ 661.156.473	80,49%	\$ 462.329.029	66,54%	\$ 198.827.444	43,01%
INGRESO BRUTO		\$ 61.699.583	7,51%	\$ 69.720.705	10,03%	-\$ 8.021.123	-11,50%
GASTOS							
Operacionales							
22							
Gastos de personal		\$ 290.540.822	63,04%	\$ 175.556.654	29,90%	\$ 114.984.168	65,50%
Honorarios		\$ 96.117.999	20,86%	\$ 59.017.000	10,05%	\$ 37.100.999	62,86%
Impuestos		\$ 11.927.247	2,59%	\$ 8.708.922	1,48%	\$ 3.218.325	36,95%
Arrendamientos		\$ 499.300	0,11%	\$ 160.000	0,03%	\$ 339.300	212,06%
Seguros		\$ 5.697.054	1,24%	\$ 5.796.911	0,99%	-\$ 99.857	-1,72%
Servicios		\$ 36.599.853	7,94%	\$ 15.981.071	2,72%	\$ 20.618.782	129,02%
Gastos Legales		\$ 527.962	0,11%	\$ 5.319.277	0,91%	-\$ 4.791.315	-90,07%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 14.381.884	3,12%	\$ 19.748.004	3,36%	-\$ 5.366.120	-27,17%
Gastos de viajes		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Intangibles y licencias		\$ 17.229.890	3,74%	\$ 25.756.529	4,39%	-\$ 8.526.639	-33,10%
Diversos		\$ 27.662.248	6,00%	\$ 19.108.389	3,25%	\$ 8.553.858	44,76%
Depreciaciones		\$ 33.412.352	7,25%	\$ 33.386.529	5,69%	\$ 25.823	0,08%
Total Gastos Operacionales		\$ 534.596.611	116,00%	\$ 368.539.286	62,76%	\$ 166.057.325	45,06%
Deficit Operacional		-\$ 472.897.028	-102,61%	-\$ 298.818.580	-50,89%	-\$ 174.078.448	58,26%
Ventas							
23							
Gastos de personal		\$ 23.245.768	5,04%	\$ 62.826.330	10,70%	-\$ 39.580.562	-63,00%
Honorarios		\$ 19.400.000	4,21%	\$ 9.059.500	1,54%	\$ 10.340.500	114,14%
Servicios		\$ 39.207.996	8,51%	\$ 3.319.019	0,57%	\$ 35.888.977	1081,31%
Publicidad y Promoción		\$ -	0,00%	\$ 45.472.794	0,00%	\$ -	0,00%
Diversos		\$ 3.038.385	0,66%	\$ 1.943.378	0,33%	\$ 1.095.007	56,35%
Total Gastos Ventas		\$ 84.892.149	18,42%	\$ 122.621.021	20,88%	-\$ 37.728.872	-30,77%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
24							
Financieros		\$ 5.599.810	1,22%	\$ 2.982.306	0,51%	\$ 2.617.504	87,77%
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Subvenciones		\$ 414.786.430	90,00%	\$ 305.195.085	51,98%	\$ 109.591.345	35,91%
Otros Ingresos		\$ 45.908.402	9,96%	\$ 2.561.526	0,44%	\$ 43.346.876	1692,23%
Total Ingresos No Operacionales		\$ 466.294.642	101,18%	\$ 310.738.917	52,92%	\$ 155.555.725	50,06%
GASTOS NO OPERACIONALES							
25							
Financieros		\$ 12.179.703	2,64%	\$ 3.503.830	0,60%	\$ 8.675.873	247,61%
Extraordinarios		\$ 3.130.331	0,68%	\$ 529.710	0,09%	\$ 2.600.621	490,95%
Deterioros y Pérdidas		\$ 9.321.696	2,02%	\$ 958.644	0,16%	\$ 8.363.052	872,38%
Total Gastos No Operacionales		\$ 24.631.730	5,34%	\$ 4.992.184	0,85%	\$ 19.639.546	393,41%
Excedente No Operacional		\$ 356.770.763	77,41%	\$ 183.125.713	31,19%	\$ 173.645.050	94,82%
DEFICIT DEL EJERCICIO		-\$ 116.126.265	-25,20%	-\$ 115.692.868	-19,70%	-\$ 433.397	0,37%
OTRO RESULTADO INTEGRAL							
Ganancias (perdidas) Superavit por Revaluacion		\$ -		\$ -		\$ -	
Total Otro Resultado Integral		\$ -		\$ -		\$ -	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL		-\$ 116.126.265		-\$ 115.692.868		\$ -	


INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora


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


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

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Individual - Metodo Indirecto
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	2022	2.021
Resultado Integral del Año	- 116.126.265	-115.692.868
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Depreciación	33.412.352	33.386.529
Deudores	-	0
Gastos pagados por anticipado	-	0
Amortización	-	0
Perdidas y Deterioro	-	0
Total Partidas que no Afectaron el efectivo	33.412.352	33.386.529
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	- 82.713.913	-82.306.339
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	- 6.543.552	-84.812.800
Activos por Impuestos Corrientes	-	0
Inventarios	7.416.911	5.252.841
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - Corriente	14.371.505	-18.306.475
Pasivos Por impuestos Corrientes	763.000	-564.000
Retenciones de aportes de nomina	2.460.840	568.660
Beneficios a empleados	15.502.571	164.015
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 48.742.639	-180.004.098
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	- 39.116.975	-46.899.363
Inversión en entidades privadas	- 50.000.000	
Venta de propiedad planta y equipo	-	0
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 89.116.975	-46.899.363
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones Financieras Largo Plazo	188.823.059	101.181.787
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - No Corriente	- 53.307.890	62.765.399
Financiación de proyecto (La Propia)	- 60.000.000	60.000.000
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	75.515.169	223.947.186
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	- 62.344.445	-2.956.274
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	143.793.620	146.749.894
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	81.449.175	143.793.620



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 2021 Y 2022
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

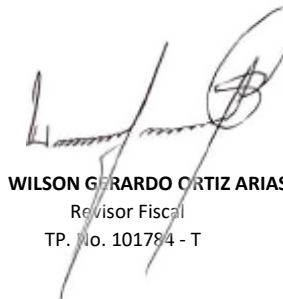
	Fondo social	Superavit por revaluación	Resultado del ejercicio	Resultado del ejercicio acumulado	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2020	1.861.961.557	300.823.496	- 76.690.771	- 785.120.278	1.300.974.004
Resultado del ejercicio			- 115.692.868		- 115.692.868
Movimiento del ejercicio			-		-
Reclasificaciones del ejercicio			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
Resultado del ejercicio					-
Movimiento del ejercicio			- 116.126.265		- 116.126.265
Reclasificaciones del ejercicio			115.692.868	- 115.692.868	-
Reclasificación años anteriores					-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.861.961.557	300.823.496	- 116.126.265	- 977.503.917	1.069.154.871



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
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

ICSEF
NIT. 860.032.286-7
AÑO 2022 - 2021
(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 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021.
- 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 2022 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021.

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(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.

La Institución para el año 2022 preparó sus Estados Financieros basado en los Estándares 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 para el año 2015.

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 Institución, 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 Institución 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 2022 y 2021
(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 2022 y 2021
(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 ocurre.

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:

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL	METODO DEPRECIACION
Terrenos	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	5%	Línea Recta
Vehículos	5	0%	Línea Recta
Equipo de hotelería	10	5,56%	Línea Recta

3.4.1 Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se analizará de manera anual, con el fin de determinar si existe un indicio de deterioro en su valor reconocido en libros.

La Institución basado en el principio de costo y esfuerzo desproporcionado analizará las Unidades Generadoras de Efectivo de manera global y no individual, con el fin de reconocer dentro del estado de resultado del periodo las posibles pérdidas por deterioro.

3.5. 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.

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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.

3.6. 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.

3.7. 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

3.8. 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

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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.

3.9. 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	2022	2021
Equivalente de efectivo	\$ 81.449.175	\$ 143.793.620
Bancolombia Cta Ahorros No. 167224659-38	\$ 13.777.030	\$ 135.652.744
Banco Caja Social Cta Ahorros No. 21500425276	\$ 159.038	\$ 1.413.475
Mercado Pago	\$ 35.688	\$ 61.952
Pay-u	\$ -	\$ 208.459
Bancolombia Cta Corriente No. 264226491-22	\$ 64.285.905	\$ 2.023.744
Bancolombia Cta Corriente No. 24527131436	\$ 2.912.830	\$ 3.855.966
Banco Caja Social No.24068455741 - Edupro	\$ 278.684	\$ 577.280

- Durante el año 2022, la Institución continua con las plataformas de mercado 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

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	2022	2021
Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes	\$ 81.051.700	\$ 100.083.609
Reintegro de costos y gastos	\$ -	\$ 339.280
Venta de Producción Gastronómica	\$ 8.784.791	\$ 4.381.344
Universidad De La Sabana	\$ 4.290.760	\$ 198.000
Eventos Colectivos	\$ -	\$ 107.000
Promotora Althea	\$ 725.000	\$ 660.000
Asociacion Para La Ensenanza Aspaen	\$ 2.888.487	\$ 2.440.000
Darly Yulisa Sánchez Gaona	\$ -	\$ 18.000
Bibiana Moreno Mendoza	\$ -	\$ 128.000
Brandex-Global S.A.	\$ 87.000	\$ -
Jars Market S.A.S	\$ 400.844	\$ 400.844
Ninfa Romero Pachon	\$ -	\$ 36.800
Eduardo Porras Rodriguez	\$ 392.700	\$ 392.700
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 26.594.209	\$ 39.658.005
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 7.670.479	\$ 15.306.068
Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 33.085.425	\$ 37.933.162
Ed. Informal cursos de extension	\$ 4.200.000	\$ 36.000
Universidad De La Sabana	\$ 4.200.000	
Gyselth Andrea Londoño Catrellon		\$ 36.000
Otros Servicios Educativos	\$ 115.000	\$ 230.000
Heydy Alexandra Uruña Cante	\$ 115.000	\$ 115.000
Inyer Daylin Acero Mendez		\$ 115.000
Préstamos a La Propia Sumapaz	\$ 440.996	\$ -
Avances y Anticipos	\$ -	\$ 2.199.750
Anticipo retención en la fuente	\$ 120.600	\$ -
Anticipo retención de Ica	\$ 40.200	\$ -

- 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 2023.
- Durante el mes de noviembre de 2022, la Institución inició el proceso de independizar del Spin Off: **La propia**, constituyendo la Sociedad por acciones simplificada La Propia Tierra de Sumapaz S.A.S. B.I.C; los gastos de constitución fueron inicialmente asumidos por la Institución para ser reintegrados a futuro.
- Los anticipos de retención en la fuente e ica, se origina de cobros realizados mediante tarjeta de crédito por motivo de pago de servicios anexos a la educación.
- 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 2022, previamente depurada.

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

EADAES DE CARTERA POR CLIENTES							
INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES							
860032286-7							
Nombre cliente	Ciclo	Convenio	Cartera Corto Plazo	Vencido más de 361	Vencido de 181- 360	Vencido de 91- 120	Vencido de 31- 60
Yireth Lorena Acosta Téllez	Ed. formal superior formación técnica profesion:Financiación Interna		289.298,00				289.298,00
Aura Fernanda Puin Clavijo	Ed. formal superior formación técnica profesion:Matricula 2022-2		1.603.112,00			1.603.112,00	
Laura Camila Gómez Guzmán	Ed. formal superior formación técnica profesion:Matricula 2022-2		695.200,00			695.200,00	
Geraldine Gutierrez Godoy	Ed. formal superior formación profesional Fundacion Bolivar		141.080,00	141.080,00			
Karen Yizeth Galindo Martínez	Ed. formal superior formación técnica profesion:Matricula 2022-1 ice		1.985.400,00		1.985.400,00		
Yessica Pacheco Pérez	Ed. formal superior formación técnica profesion:Fundacion Bolivar		479.770,00		440.800,00	38.970,00	
Angely Sojany Vasquez Vargas	Ed. formal superior formación profesional Matricula 2022-1		426.400,00		426.400,00		
Yorled Juliana Alvis Castro	Ed. formal superior formación profesional Matricula 2022-2		1.326.925,00			1.326.925,00	
Lised Alejandra Galeano Castiblanco	Ed. formal superior formación técnica profesion:Fundacion Bolivar		253.420,00	253.420,00			
Heydy Alexandra Urueña Cante	Ed. formal superior formación técnica profesion:Fundacion Bolivar		1.438.973,00	956.003,00	482.970,00		
Diana Daniela Porras Toledo	Ed. formal superior formación profesional ICETEX		4.389.700,00		4.389.700,00		
Ana Cristina Severiche Sierra	Ed. formal superior formación profesional Matricula 2022-2		159.000,00		159.000,00		
Nasly Yuberly Rodriguez Belli	Ed. formal superior formación profesional Matricula 2022-2		971.200,00		971.200,00		
Mary Luz García Peñuela	Ed. formal superior formación profesional Fundacion Bolivar		187.340,00		187.340,00		
Yeraldine Andrea Pulido Gil	Ed. formal superior formación técnica profesion:Fundacion Bolivar		279.420,00		279.420,00		
Nubia Paola García Ortégón	Ed. formal superior formación profesional Fundacion Bolivar		2.118.560,00		2.118.560,00		
Geraldine Paola Lara Cadena	Ed. formal superior formación tecnológica Fundacion Bolivar		189.880,00		189.880,00		
Nicole Melissa Lombo Aldana	Ed. formal superior formación técnica profesion:Financiación Interna		1.035.700,00	1.035.700,00			
Andrea Yuliana Linares Coca	Ed. formal superior formación tecnológica Matricula 2022-2		517.000,00		517.000,00		
Angelly Lorena Molina Ausique	Ed. formal superior formación profesional Fundacion Bolivar		242.540,00	242.540,00			
Yineth Milena Infante Clavijo	Ed. formal superior formación profesional Fundacion Bolivar		758.730,00		758.730,00		
Yesenia Alejandra Ordoñez Viveros	Ed. formal superior formación técnica profesion:Fundacion Bolivar		942.480,00		942.480,00		
Alba Concepcion Jimenez Canchala	Ed. formal superior formación profesional ACF		8.779.400,00		4.389.700,00		4.389.700,00
Ivana Noreña Nardone	Ed. formal superior formación tecnológica Fundacion Bolivar		23.489,00	23.489,00			
Samantha Milena Fernandez Estrada	Ed. formal superior formación profesional Fundacion Bolivar		2.637.940,00	2.637.940,00			
Total general			31.871.957,00	5.290.172,00	18.238.580,00	3.664.207,00	4.678.998,00

DETERIORO

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 2022 re reconoció como deterioro la cuenta por cobrar de Eduardo Porras, dado que no reportaron motivo de no pago y no fue posible su recaudo.

Igualmente, mediante acta institucional, se revisaron diferentes casos de estudiantes que presentaban cartera mayor a 360 días de cobrabilidad y que por motivos económicos no se llegaron a acuerdo de pago de lo adeudo, por este motivo la Institución decide deteriorar 100% el valor a cobrar de estas estudiantes.

Concepto	2022	2021
Deterioro de cartera	-\$ 36.271.700	-\$ 26.557.304
Deterioro - Venta de productos	-\$ 793.544	-\$ 400.844
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesion	-\$ 21.160.946	-\$ 12.159.010
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	-\$ 4.944.300	-\$ 4.944.300
Deterioro - Ed. Formal Superior Formacion Profesional	-\$ 9.372.910	-\$ 9.053.150

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

6. INVENTARIOS

La Institución ICSEF, al cierre del año 2022 cuenta con un inventario por valor de \$11.291.611, representados en producto terminado y envases y empaques. El detalle de los inventarios es el siguiente:

Concepto	2022	2021
Inventarios	\$ 11.291.611	\$ 18.708.522
Inventarios Productos la Propia	\$ 3.139.000	\$ 7.769.000
Inventarios Envases y empaques	\$ 8.152.611	\$ 10.939.522

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.

A la fecha no se han detectado indicios de deterioro, dado que el precio de venta no se ha visto afectado durante los procesos de rotación.

 		EQUIPO INVENTARIO BODEGA PRODUCTOR TERMINADO LA PROPIA				Código: _____ Versión: 2 Página: 1 de 1 Fecha: 11/02/2022	
		INVENTARIO #	FINAL				
		MES	DICIEMBRE				
		BODEGA	PRODUCTO TERMINADO				
		FECHA	2022				
CÓDIGO	CONCEPTO	LOTE	UNIDADES	PRECIO UNITARIO CON IVA	PRECIO TOTAL	TOTAL INVENTARIO	OBSERVACIONES
040103	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNIR VARIEDADES TOMATE DE ÁRBOL CON ESPECIAS X 295 g	217-40105	5	\$ 18.000	\$ 90.000	\$ 90.000	
		153-40105	8	\$ 18.000	\$ 144.000	\$ 144.000	
010201	SALSA CREMOSA PARA CARNES X 400 g	307-10201	10	\$ 25.000	\$ 250.000	\$ 250.000	
		217-10201	3	\$ 25.000	\$ 75.000	\$ 75.000	
		155-10201	18	\$ 25.000	\$ 450.000	\$ 450.000	
010102	SALSA CREMOSA PARA POLLO X 300 g	2017-10102	3	\$ 25.000	\$ 75.000	\$ 75.000	
010401	SALSA AHUMADA PARA CARNES X 400 g	217-10401	7	\$ 25.000	\$ 175.000	\$ 175.000	
010302	SALSA AHUMADA PARA POLLO X 300 g	217-10302	8	\$ 25.000	\$ 200.000	\$ 200.000	
010502	SALSA OSCURA PARA CARNES X 300 g	131220021	4	\$ 25.000	\$ 100.000	\$ 100.000	
		217-10502	7	\$ 25.000	\$ 175.000	\$ 175.000	
010602	SALSA DORADA PARA PESCADOS Y MARISCOS X 300 g	350-10602	7	\$ 25.000	\$ 175.000	\$ 175.000	
		217-10602	10	\$ 25.000	\$ 250.000	\$ 250.000	
			98		\$ 206.000	\$ 2.194.000	

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CÓDIGO	CONCEPTO	LOTE	UNIDADES	PRECIO UNITARIO CON IVA	PRECIO TOTAL	OBSERVACIONES
030105	CONFITURA DE TOMATE DE ÁRBOL X 122 g	348-30115	19	\$ 10.000	\$ 190.000	
		217-30115	5	\$ 10.000	\$ 50.000	
040105	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VAREDADES TOMATE DE ÁRBOL CON ESPECIAS X 122 g	217-40105	9	\$ 10.000	\$ 90.000	
040205	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VAREDADES UCHUVA CON ESPECIAS X 122 g	217-40217	3	\$ 10.000	\$ 30.000	
040305	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VAREDADES MORA CON ESPECIAS X 122 g	322-40316	17	\$ 10.000	\$ 170.000	
050108	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VAREDADES TOMATE DE ÁRBOL PICANTE X 122 g	348	2	\$ 10.000	\$ 20.000	
050208	MEZCLA DE FRUTAS PARA UNTAR VAREDADES UCHUVA PICANTE X 122 g	348	2	\$ 10.000	\$ 20.000	
010102	SALSA CRIOLLA PARA POLLO X 122g	350-10121	8	\$ 10.000	\$ 80.000	
010401	SALSA AHUMADA PARA CARNES X 122 g	350-10121	3	\$ 10.000	\$ 30.000	
010502	SALSA OSCURA PARA CARNES X 122 g	073-10502	17	\$ 10.000	\$ 170.000	
010622	SALSA DORADA PARA PESCADOS Y MARISCOS X 122 g	350-10622	11	\$ 10.000	\$ 110.000	
		217-10622	1	\$ 10.000	\$ 10.000	
020208	SALSA DE FRUTAS VAREDADES: SALSA DE UCHUVA X 122 ml	217-20225	1	\$ 10.000	\$ 10.000	
				98	\$ 130.000	\$ 980.000

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

	<p align="center">EDUPRO</p> <p align="center">INVENTARIO ENVASES-TAPAS LA PROPIA</p>	Código:	
		Versión:	2
		Página:	1 de 1
		Fecha:	18/1/2022
		INVENTARIO #	FINAL
		MES	DICIEMBRE
		UBICACIÓN	ALMACEN
		FECHA	

CÓDIGO	CONCEPTO	PRODUCTO	UNIDADES	PRECIO UNITARIO CON IVA	TOTAL INVENTARIO
10101	ENVASE REF:EA3590BM24 BOMBILLO 250 CC	MEZCLAS, CONFITURAS	\$ 1.800	\$ 833	\$ 1.499.400
20103	TAPA NEGRA REF:EA3590BM24C (TT53NPATA)	MEZCLAS, CONFITURAS	\$ 2.600	\$ 238	\$ 618.800
10202	ENVASE REF:EA1265BM12C 1000 CC	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	\$ 390	\$ 1.746	\$ 680.940
20203	TAPA REF: EA1265BM12C 1000 CC NEGRA (TT63NAA)	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	\$ 325	\$ 283	\$ 91.975
10302	ENVASE REF:EA4267BM12C 450 CC	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	\$ 1.700	\$ 1.406	\$ 2.390.200
20303	TAPA REF: EA4267BM12C 450 CC DORADA (TT89DAAA)	CRIOLLAS, AHUMADAS, OSCURA, DORADA	\$ 2.600	\$ 630	\$ 1.638.000
10404	ENVASE REF:EA1266BM4C 4000 CC	TODAS	\$ 18	\$ 3.571	\$ 64.278
20403	TAPA DORADA REF: EA1266BM4C 4000 CC	TODAS	\$ 18	\$ 600	\$ 10.800
10501	ENVASE REF: EA3400BR24C	SALSAS DE FRUTAS	\$ 986	\$ 998	\$ 984.028
21003	TAPA REF:EA3400BR24C METALICA (TM28BRCLC)	SALSA DE FRUTAS	\$ 953	\$ 160	\$ 152.480
10601	ENVASE REF: EA4451BM24C	MUESTRAS MEDIANAS	\$ 26	\$ 657	\$ 17.082
20603	TAPA REF: EA4451BM24C DORADA (TT48DAAA)	MUESTRAS MEDIANAS	\$ 26	\$ 178	\$ 4.628
10901	ENVASE REF: EA4186BM24C 130 ML	CONTRAMUESTRAS	\$ -	\$ 541	\$ -
20903	TAPA DORADA EA4186BM24C (TT48DAAA)	CONTRAMUESTRAS	\$ -	\$ 238	\$ -
TOTA INVENTARIO			11442	\$ 12.079	\$ 8.152.611

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Concepto	2022		2021	
Propiedad Planta y Equipo	\$ 2.862.102.444		\$ 2.744.621.468	
Terrenos	\$ 163.016.064		\$ 84.652.064	\$ 84.652.064
Terreno 5% Finca Torreblanca		\$ 84.652.064		\$ 84.652.064
Terreno Lote No. 5 Finca Torreblanca		\$ 78.364.000		\$ -
Construcciones Y Edificaciones	\$ 1.728.478.202		\$ 1.717.978.202	\$ 1.414.219.939
Edificios Y Casas		\$ 1.424.719.939		\$ 1.414.219.939
Revaluacion De Edificios		\$ 303.758.263		\$ 303.758.263
Maquinaria Y Equipo	\$ 5.933.113		\$ 5.933.113	\$ 855.000
Herramientas		\$ 523.465		\$ 523.465
Equipos Educativos Audiovisuales		\$ 4.554.648		\$ 4.554.648
Equipos		\$ 855.000		\$ 855.000
Equipo De Oficina	\$ 25.932.560		\$ 25.932.560	\$ 25.932.560
Muebles Y Enseres		\$ 25.932.560		\$ 25.932.560
Equipo De Computo Y Comunicaciones	\$ 55.850.049		\$ 55.850.049	\$ 42.622.704
Equipo De Telecomunicaciones		\$ 13.227.345		\$ 13.227.345
Equipo De Computacion		\$ 42.622.704		\$ 42.622.704
Equipos De Comedor, Cocina, Despensa Y Hotelaria	\$ 882.892.456		\$ 854.275.481	\$ 812.221.915
Equipos De Hotelaria (Lavandería)		\$ 823.721.915		\$ 812.221.915
Equipo De Restaurante Y Cafeteria		\$ 59.170.541		\$ 42.053.566
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	2022		2021	
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-\$ 1.658.093.365		-\$ 1.624.681.013	
Depreciación Construcciones y Edificaciones	-\$ 761.927.608		-\$ 730.989.044	
Depreciación Maquinaria y Equipo	-\$ 5.933.113		-\$ 5.933.113	
Depreciación Equipo de oficina	-\$ 25.932.558		-\$ 25.665.558	
Depreciación Equipo de computo y comunicación	-\$ 55.850.049		-\$ 55.345.249	
Depreciación Equipo de hoteles y restaurante	-\$ 808.450.037		-\$ 806.748.049	

Para el año 2022, se realizaron adquisiciones en propiedad, planta y equipo para el funcionamiento y fortalecimiento de las iniciativas de la Institución, esto con el apoyo de los recursos obtenidos en el convenio con Bancolombia Portafolio Verde.

Los computadores adquiridos por valor de \$7.596.000 no fueron activados en uso por parte de la Institución, teniendo en cuenta que tienen una destinación específica y de uso para La Propia, iniciativa que se independizó jurídicamente en el mes de agosto, y que dentro de su capital quedó estipulada la entrega de estos bienes.

Se relaciona a continuación los bienes adquiridos durante el año 2022:

Fecha	Concepto	Valor
30/01/2022	Obra civil mejoras en la Institución	10.500.000
29/04/2022	Compra de computadores	7.596.000
18/02/2022	Compra de Batidora	11.500.000
28/02/2022	Compra de artículos de Restaurante	17.116.975

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	SALDO A 01 DE ENERO 2022	ADICIONA Y MEJORAS	DEPRECIACION ACUMULADA 2022	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022
Terrenos	\$ 84.652.064	\$78.364.000	\$	\$ 163.016.063
Construcciones Y Edificaciones	\$ 1.717.978.202	\$10.500.000	\$ 761.927.608	\$ 966.550.594
Muebles y enseres	\$ 25.932.560		\$ 25.932.558	\$ 2
Maquinaria y Equipo	\$ 5.933.113		\$ 5.933.113	\$
Equipo De Computación y Comunicación	\$ 55.850.049		\$ 55.850.049	\$
Equipo Hoteles y Restaurantes	\$ 854.275.481	\$28.616.975	\$ 808.450.037	\$ 74.442.419
Bienes de arte y cultura	\$ 132.106.097		\$	\$ 132.106.097
TOTAL ACTIVOS	\$ 2.876.727.565	\$125.076.975	\$ 1.658.093.365	\$ 1.336.115.176

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

Para el 31 de diciembre de 2022, los grupos de: Muebles y enseres, Maquinaria y Equipo y Equipo de Cómputo y comunicaciones se encuentran totalmente depreciados. Y los rubos de la propiedad, planta y equipo que presentan saldo tienen un importe en libros acorde al valor recuperable. Por esta razón la Institución no realiza reconocimiento de Deterioro para el año 2022.

Como análisis al cierre del año 2022, la Institución evaluó que el reconocimiento del Lote 5 de la Finca Torreblanca, que es propiedad de ICSEF no puede evaluarse al valor razonable, dado que sobrepasa los costos que la Institución puede cubrir para este tipo de reconocimientos, adicional el destino de este bien no es ni para el alquiler ni para la generación de valorizaciones, por lo que la Institución basado en el párrafo 17.1 de la Sección 17 de las NIIF para Pymes, reclasifica este terreno a Propiedad, Planta y Equipo.

8. INVERSIONES EN CONTROLADAS

La Propia Tierra de Sumapaz S.A.S. B.I.C es una sociedad por acciones simplificada, de naturaleza comercial y de nacionalidad colombiana. Fue constituida, mediante documento privado el 05 de agosto de 2022 de accionista único el cual fue inscrito en la cámara de comercio el 09 de agosto de 2022 con el No. 02867267. La duración de esta es indefinida.

La empresa tiene como objeto principal: la comercialización de productos y servicios de la cadena de valor del sector de turismo-gastronomía, hotelería y servicio.

La inversión que posee la Institución a 31 de diciembre de 2022 no tiene ninguna restricción. La participación en ella es del 100% y por esto el reconocimiento en estados financieros será por el método de participación patrimonial.

El capital social de la Propia esta conformado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR	COMPROMISO
Efectivo	\$20.000.000	Dinero que la Institución entregará una vez inicien las operaciones de la empresa. Y que tiene reconocido como un pasivo en los estados financieros.
Equipo de cómputo y comunicaciones	\$7.596.000	2 computadores adquiridos en abril de 2022, con recursos de Portafolio Verde.

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Marca La Propia	\$22.904.000	Reconocimiento basado en las erogaciones que ha incurrido la Institución en la habilitación de marca y registros sanitarios de la Propia.
------------------------	--------------	---

Concepto	2022	2021
Inversiones en Controladas	\$ 50.000.000	\$ -
La Propia Tierra de Sumapaz S.A.S B.I.C	\$ 50.000.000	\$ -

9. PRÉSTAMOS ACADÉMICOS

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

Las condiciones de dicho convenio corresponden a:

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

Al 31 de diciembre de 2022, el convenio con Fundación Bolívar Davivienda se renovó hasta 31 de diciembre de 2023 y se han 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	2022	2021
Prestamos educativos a largo plazo - Convenio FBD	\$ 137.104.171	\$ 101.814.314
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 29.081.807	\$ 27.034.908
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 16.421.109	\$ 14.936.487
Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 91.601.255	\$ 59.842.919

10. PROPIEDADES DE INVERSION

Para el año 2021 se venía reconociendo el Lote No. 5 de Finca Torreblanca por valor de \$70.298.767 con un valor razonable de \$8.065.233, no obstante, haciendo las revisiones pertinentes para continuar con el

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

reconocimiento del valor razonable, la Institución determina que los costos de esto sobrepasan la capacidad económica de la Institución y por este motivo, en concordancia con el párrafo 17.1 de la Sección 17 de NIIF para Pymes, decide reclasificar el bien a Propiedad, Planta y Equipo y reconocer bajo estos criterios a partir de la fecha.

Concepto	2022	2021
Propiedades de inversión	\$ -	\$ 78.364.000
Terrenos - Lote 5 Fusagasuga	\$ -	\$ 70.298.767
Valor Razonable - Terrenos	\$ -	\$ 8.065.233

11. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR – CORRIENTE

Las cuentas por pagar a acreedores y demás cuentas que tienen la Institución, son reconocidas a su valor nominal y son clasificados como Instrumentos Financieros Básicos, teniendo en cuenta que su valor no presenta variaciones por sucesos futuros.

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

Concepto	2022	2021
Acreedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	\$ 23.386.437	\$ 9.014.932
La Propia Tierra de Sumapaz	\$ 20.000.000	
Servicios Publicos	\$ -	\$ 75.400
Honorarios	\$ -	\$ 7.132.000
Otros (Dotación, Dominios)	\$ 3.386.437	\$ 1.807.532

- El valor adeudado con La Propia Tierra de Sumapaz corresponde al aporte en efectivo que se comprometió a dar la Institución en la constitución de la empresa como parte del capital social. Este dinero se espera desembolsar en los primeros 6 meses del año 2023, una vez se dé inició con las actividades de la empresa.
- Los valores adeudados por otros reflejan las deudas pequeñas de la Institución en actividades de reembolso de gastos y mantenimientos, compromisos que se cumplirán dentro de los primeros meses del año.

12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Institución es una Entidad Sin Ánimo de Lucro -ESAL, perteneciente al Régimen Tributario Especial – RTE en el impuesto de la Renta y realiza depuración de sus gastos que no cumple con los requisitos de causalidad requeridos.

Para el año 2021, la Institución no liquida gasto por impuesto sobre renta, teniendo en cuenta que no posee una base liquida gravable que genere una imposición.

A la fecha la Institución presenta pasivos del impuesto corriente, así:

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Concepto	2022	2021
Pasivo por impuestos corrientes	\$ 7.438.000	\$ 6.675.000
Retención en la fuente	\$ 447.000	\$ 1.599.000
Retención Ica	\$ 327.000	\$ 193.000
Impuesto de Ica	\$ 6.664.000	\$ 4.883.000

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 2022, se dio cumplimiento oportuno a la presentación de todas las declaraciones tributarias requeridas de acuerdo con la responsabilidad de la Institución.

13. RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

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

Concepto	2022	2021
Retenciones y aportes de nómina	\$ 10.882.900	\$ 8.422.060
Seguridad Social	\$ 10.882.900	\$ 8.422.060

- A la fecha la Institución se encuentra a paz y salvo con las obligaciones en temas de seguridad social
- 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 2023.

14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

Concepto	2022	2021
Beneficios para empleados	\$ 48.511.955	\$ 33.009.384
Salarios por pagar	\$ -	\$ -
Cesantías	\$ 29.773.585	\$ 21.900.433
Intereses sobre cesantías	\$ 3.481.450	\$ 2.611.700
Vacaciones	\$ 15.256.920	\$ 8.497.251

A 31 de diciembre de 2022, el ICSEF cuenta con pasivos por beneficios a empleados a corto plazo, porque su vencimiento no supera los 12 meses siguientes después del cierre del periodo. Su reconocimiento se hace en la medida en que el ICSEF adquiere la obligación con el pago de la contraprestación a los empleados.

Dentro de los beneficios que tiene la Institución se encuentra:

- Salarios, aportes de seguridad y prestaciones sociales

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- Vacaciones
- Dotación laboral
- Capacitaciones

La entidad quedo a paz y salvo por concepto de nómina a 31 de diciembre de 2022.

15. 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**

Para el año 2022, Limmat Stiftung (Subfundación para la cooperación al desarrollo – SfEZ) aprobó la solicitud realizada por ICSEF, en la que el préstamo entregado en 2020, no sería cancelado en las condiciones pactadas, sino que sería reinvertido en las nuevas iniciativas de la Institución. Por este motivo durante el 2022, no se realizan desembolsos por concepto de pago de esta financiación y se continua con los recursos financiados a largo plazo.

- **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 2022 y 2021
(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 2022, la Institución realiza la cancelación de la segunda cuota del préstamo de acuerdo con convenio firmado. El valor de la monetización generó una salida de dinero de \$14.442.860.

- **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 Propia y logra estar dentro de los 10 mejores proyectos, obteniendo por esto apoyo económico para la capitalización y potencialización de La propia.

Para el año 2022, se recibieron como recursos no reembolsables el valor de \$18.000.000, para completar un total de \$78.000.000. Teniendo en cuenta el cumplimiento de todos los requisitos, y la constancia en el acompañamiento para la potencialización de los proyectos, la Fundación informa que dichos recursos pueden ser reconocidos dentro del ingreso, puesto que no serán exigibles al cabo de la finalización del convenio.

De acuerdo con las condiciones del préstamo, durante el año 2022, se desembolsaron \$2.641.646, como intereses anticipados.

Intereses					2.641.646,00
FUNDACION PORTAFOLIO VERDE	Intereses	RP-1-545	30/09/2022	1.056.659,00	
FUNDACION PORTAFOLIO VERDE	Intereses	RP-1-628	31/10/2022	528.329,00	
FUNDACION PORTAFOLIO VERDE	Intereses	RP-1-673	24/11/2022	528.329,00	
FUNDACION PORTAFOLIO VERDE	Intereses	RP-1-772	21/12/2022	528.329,00	

- **Préstamo Asociación Antioqueña para la cultura**

Durante el año 2022, la Asociación decidió otorgar meses de gracia y así recibir los pagos efectuados como abono de capital. Teniendo en cuenta que en diciembre volvería a prestar dinero para el funcionamiento de la Institución.

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Igualmente, en diciembre se recibieron en la misma calidad e Mutuo, el valor de \$120.000.000 para cancelar con las siguientes condiciones:

- Préstamo: 120.000.000
- Periodo de gracia: 1 meses
- Amortización: xxx años
- Periodicidad: cuotas mensuales de \$xxx.xxx
- Tasa de interés: 1% Mensual

Cuenta contable	Fecha elaboración	Descripción	Débito	Crédito	Saldo Movimiento
Prestamo ICSEF - ASAC	31/01/2022	Gravamen financiero	0,00	159.362,56	-40.000.000,00
Prestamo ICSEF - ASAC	28/06/2022	Pago 1er Cuota-Préstamo	858.333,00	0,00	-39.141.667,00
Prestamo ICSEF - ASAC	28/06/2022	Intereses 1er Cuota-Préstamo	206.000,00	0,00	-38.935.667,00
Prestamo ICSEF - ASAC	02/08/2022	Pago 2da Cuota-Préstamo	858.391,67	0,00	-38.077.275,33
Prestamo ICSEF - ASAC	02/08/2022	Intereses 2da Cuota-Préstamo	201.708,33	0,00	-37.875.567,00
Prestamo ICSEF - ASAC	31/08/2022	Pago 3ra Cuota-Préstamo	858.333,00	0,00	-37.017.234,00
Prestamo ICSEF - ASAC	31/08/2022	Intereses 3ra Cuota-Préstamo	197.417,00	0,00	-36.819.817,00
Prestamo ICSEF - ASAC	30/09/2022	Pago 4ta Cuota-Préstamo	858.333,00	0,00	-35.961.484,00
Prestamo ICSEF - ASAC	30/09/2022	Intereses 4ta Cuota-Préstamo	193.125,00	0,00	-35.768.359,00
Prestamo ICSEF - ASAC	26/10/2022	Pago 5ta Cuota-Préstamo	858.334,00	0,00	-34.910.025,00
Prestamo ICSEF - ASAC	26/10/2022	Intereses 5ta Cuota-Préstamo	188.833,00	0,00	-34.721.192,00
Prestamo ICSEF - ASAC	24/11/2022	Pago 6ta Cuota-Préstamo	858.334,00	0,00	-33.862.858,00
Prestamo ICSEF - ASAC	24/11/2022	Intereses 6ta Cuota-Préstamo	184.541,00	0,00	-33.678.317,00
Prestamo ICSEF - ASAC	14/12/2022	PRESTAMO ASAC-FECHA INICIO DE PAC	0,00	120.000.000,00	-153.678.317,00
Prestamo ICSEF - ASAC	21/12/2022	Pago 7ma Cuota-Préstamo	858.333,00	0,00	-152.819.984,00
Prestamo ICSEF - ASAC	21/12/2022	Intereses 7ma Cuota-Préstamo	180.250,00	0,00	-152.639.734,00

16. DONACIÓN CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

De acuerdo con las diferentes convocatorias en las que participo la Institución, para el año 2022 Icsef, logró obtener por medio de la empresa Brandex Global S.A.S, el apoyo económico de 5 becas completas, con el fin de beneficiar 5 mujeres en situación de vulnerabilidad social para cursos un programa técnico Profesional impartido por la Institución que se desarrolle durante el periodo 02 de febrero de 2022 al 31 de diciembre de 2023.

El valor total de la donación asciende a \$56.000.000, de los cuales en el 2022 fueron consignados \$29.946.000, beneficiando las siguientes estudiantes:

- Angie Daniela Galvis
- Karen Andrea Garzon
- Diana Alexandra Godoy
- Smith Katerin Bernal
- Lenis Marcela Rodriguez

Para el año 2023, se espera seguir ejecutando los saldos presentados y recibir los recursos pendientes, en calidad de donación con destinación específica.

Concepto	2022	2021
Donaciones con Destinación Específica	\$ 10.092.000	\$ -
Brandex - Global	\$ 10.092.000	\$ -

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

17. 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.

Para los primeros meses del año 2023, se anunciará sobre estos saldos con el estudiantado con el fin de asignar los recursos a las obligaciones correspondientes. El resultado de esta depuración indicará que los recursos anticipados se reconocerán 100% al ingreso de la Institución como aprovechamiento.

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

Concepto	2022	2021
Anticipos y Avances	\$ 15.773.100	\$ 14.431.400
Depositos sin identificar	\$ 15.588.100	\$ 14.431.400
Otros ingresos recibidos	\$ 185.000	\$ -

18. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Los ingresos recibidos por anticipado corresponden a los abonos de matrícula que realizan las estudiantes para el periodo académico siguiente, por lo que dichos ingresos no han sido aún ejecutados por la Institución y esperan ser legalizados con los procesos de matricula que durante el primer trimestre de 2023 se realizan.

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

Concepto	2022	2021
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 20.387.323	\$ 85.128.913
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnica Profesional	\$ 14.856.030	\$ 26.152.619
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica	\$ 2.403.239	\$ 14.714.466
Anticipo Ed. Formal Superior Formacion Profesional	\$ 2.041.554	\$ 39.045.304
Anticipo Ed. Informal Cursos de extensión	\$ 250.000	\$ 290.000
Anticipo Alojamiento Ceal	\$ 836.500	\$ 4.926.524

19. PATRIMONIO

Conciliación Patrimonial

	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical
FONDO SOCIAL Y CUENTAS DE RESULTADO					
Fondo Social		\$ 1.861.961.557	115,17%	\$ 1.861.961.557	111,61%
Resultados por conversión NIIF		\$ 300.823.496	18,61%	\$ 300.823.496	18,03%
Superávit (Déficit) Acumulada		-\$ 977.503.916	-60,46%	-\$ 861.811.049	-51,66%
Superávit (Déficit) del Ejercicio		-\$ 141.326.377	-8,74%	-\$ 115.692.868	-6,93%
Total Fondo Social		\$ 1.043.954.760	64,57%	\$ 1.185.281.137	71,05%

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- Para el año 2022 y de acuerdo con las observaciones recibidas por parte de la Auditoría del Ministerio de Educación, se revisa el concepto por el cual fue reconocido la partida de \$300.823.496, determinando que corresponde a los resultados generados por la adopción por primera vez para el año 2015. Por este motivo, se realiza un cambio en el nombre, con el fin de brindar mayor claridad a la partida.

20. 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.

Para el año 2022, la Institución reconoció todos sus ingresos al 100% de acuerdo con el desarrollo de sus actividades, y no ha dejado nada pendiente por ejecutar de acuerdo con los recursos recibidos.

	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical
INGRESOS					
ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Matrículas	\$	460.870.550	56,11%	\$ 587.177.080	84,51%
Proyección Social - Cursos de extension	\$	23.260.000	2,83%	\$ 16.628.000	2,39%
Servicios Conexos a la educación	\$	106.592.980	12,98%	\$ 11.626.500	1,67%
Auto sostenibilidad	\$	230.672.599	28,08%	\$ 79.363.900	11,42%
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	20 \$	821.396.129	100,00%	\$ 694.795.480	100,00%

Durante el año 2022, se dio inicio a una nueva iniciativa empresarial denomina Consultorio, el cual permitió apertura de nuevos mercados e incrementar la divulgación de la Institución como entidad formadora de diferentes disciplinas.

Como actividades de auto sostenibilidad, para el 2022 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 carrera.

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical
APOYOS ECONÓMICOS					
(-) Becas, descuentos y apoyos económicos	\$	89.838.386	19,49%	\$ 162.745.746	27,72%
APOYOS ECONOMICOS	\$	89.838.386	19,49%	\$ 162.745.746	27,72%

Los ingresos de actividades ordinarias están compuestos de la siguiente manera:

Ingresos	2022	2021
Matrículas	\$ 460.870.550	\$ 587.177.080
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica - Inscricion	\$ -	\$ 120.400
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica - Matricula	\$ 163.401.500	\$ 194.477.747
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica - Extemporaneidad	\$ -	\$ -
Ed. Formal Superior Formacion Tecnica - Otros Derechos Acade	\$ 7.200.400	\$ 4.601.000
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica - Inscricion	\$ -	\$ -
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica - Matricula	\$ 68.467.200	\$ 67.059.933
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica - Extemporaneidad	\$ -	\$ 786.400
Ed. Formal Superior Formacion Tecnologica - Otros Derechos A	\$ 2.172.400	\$ 4.915.700
Ed. Formal Superior Formacion Profesional - Inscricion	\$ -	\$ -
Ed. Formal Superior Formacion Profesional - Matricula	\$ 208.581.250	\$ 297.324.100
Ed. Formal Superior Formacion Profesional - Otros Derechos A	\$ 11.047.800	\$ 2.366.800
Ed. Informal - Continuada - Otras	\$ -	\$ 15.525.000
Proyección Social - Cursos de extension	\$ 23.260.000	\$ 16.628.000
Servicios Conexos a la educación	\$ 106.592.980	\$ 11.626.500
Supletorios	\$ 251.800	\$ 78.400
Certificados y Constancias	\$ 1.345.400	\$ 705.600
Carnets	\$ -	\$ 23.700
Insumos Gastronomicos	\$ 15.559.260	\$ 8.062.800
Elementos de Aseo y Seguridad	\$ -	\$ -
Fotocopias e Impresiones	\$ 13.000	
Actividades Institucionales	\$ 1.026.000	
Ingresos Ceal el Rocio	\$ 52.265.520	\$ 2.756.000
Consultorio de la hospitalidad	\$ 36.132.000	
Auto sostenibilidad	\$ 230.672.599	\$ 79.363.900
Ventas Productos la Propia	\$ 57.003.737	\$ 34.023.000
Ingresos Producción Gastronómica	\$ 32.179.509	\$ 43.784.000
Fletes Productos Alimenticios	\$ 334.000	\$ 149.400
Ingresos Dora del Hoyo	\$ 125.865.390	
Ingresos Por cafetería	\$ 15.289.963	\$ 1.407.500
INGRESOS NETOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 821.396.129	\$ 694.795.480

21. COSTO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

INSTITUTO SUPERIOR DE CIENCIAS SOCIALES Y ECONOMICO FAMILIARES
NIT 860.032.286 - 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical
COSTOS ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Costos por Matrículas	\$	341.451.500	74,09%	\$ 286.331.823	48,76%
Costos por Proyección Social - Cursos de extension	\$	7.670.661	32,98%	\$ 2.917.540	17,55%
Costos por Servicios Conexos a la educación	\$	86.449.787	81,10%	\$ 4.298.392	36,97%
Costos por Auto sostenibilidad	\$	225.584.525	97,79%	\$ 168.781.275	212,67%
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	21 \$	661.156.473	80,49%	\$ 462.329.029	66,54%

Los costos de la Institución corresponden a los valores incurridos para la generación de las diferentes fuentes de ingresos durante el año 2022. Los cuales para el año 2022 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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2022	2021
Costos por Matriculas	\$ 341.451.500	\$ 286.331.823
Sueldo-Tecnico	\$ 123.487.717	\$ 55.004.375
Auxilio de transporte y conectividad	\$ 488.217	
Horas Extras Y Festivos-Tecnico	\$ -	\$ -
Auxilio de movilidad	\$ 2.004.000	
Bonificaciones	\$ 1.000.000	
Incapacidades-Técnica	\$ 1.742.875	
Aportes Caja De Compensacion - Tecnica	\$ 5.169.998	\$ 2.142.350
Cotizaciones A Seguridad Social En Salud - Tecnica	\$ 11.117.661	\$ 4.778.200
Cotizaciones A Riesgos Laborales - Tecnica	\$ 644.601	\$ 260.400
A Entidades Admini. De Regimen De Ahorro Individual- Tecnica	\$ 17.771.425	\$ 6.881.250
Aportes Al Icbf - Tecnica	\$ 3.877.498	\$ 1.607.800
Aportes Al Sena - Tecnica	\$ 2.585.000	\$ 1.071.550
Vacaciones - Tecnica	\$ 9.623.928	\$ 4.103.117
Cesantias - Tecnica	\$ 11.008.140	\$ 4.802.308
Intereses A Las Cesantias-Tecnico	\$ 1.209.418	\$ 495.520
Prima De Servicios-Tecnico	\$ 11.008.140	\$ 4.685.291
Gastos Medicos y Drogas-Tecnico	\$ 279.000	\$ 114.000
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 440.000	
Sueldos-Tecnologica	\$ -	\$ 28.264.088
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
Bonificaciones - Tecnologico	\$ -	\$ 4.999.997
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
Sueldos - Profesional	\$ 3.336.666	
Recargo por hora nocturna ordinaria	\$ 25.667	
Recargo dominical o festivo	\$ 898.333	
Aportes a caja de compensación-Profesional	\$ 176.030	
Cotización a seguridad social en salud-Profesional	\$ 362.156	
Cotización a riesgos laborales-Profesional	\$ 48.740	
Entidades admini. de regimen de ahorro individual-	\$ 511.280	
Aportes al ICBF-Profesional	\$ 132.024	
Aportes al Sena-Profesional	\$ 88.015	
Vacaciones-Profesional	\$ 140.089	
Cesantías-Profesional	\$ 355.056	
Intereses a las cesantías-Profesional	\$ 10.770	
Prima de servicios-Profesional	\$ 355.056	
Gastos médicos y drogas	\$ 50.000	
Dotación y suministro a trabajadores	\$ 70.000	
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnica)	\$ 56.548.666	\$ 54.834.968
Mano de Obra (Docentes Catedra Tecnologica)	\$ 32.501.666	\$ 68.074.265
Mano de Obra (Docentes Catedra Profesional)	\$ 42.383.668	\$ 28.931.888

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Para el año 2022 la mano de obra de producción regulariza sus salarios, lo cual refleja un crecimiento significativo con respecto al año anterior, que aún tenía un sesgo virtual dadas las condiciones de salud del país.

	2022	2021
Costos por Proyección Social - Cursos de extensión	\$ 7.670.661	\$ 2.917.540
Descuento Ed. Informal - Continuada	\$ -	\$ -
(DEV. DSCTO) ED. NO FORMAL - FORMACION EXTENSIVA	\$ -	\$ 1.320.000
Menos Costos por Educación Continuada	\$ 6.513.048	\$ 1.597.540
Menos Honorarios por Educación Continuada	\$ 1.157.613	
	2022	2021
Costos por Servicios Conexos a la educación	\$ 86.449.787	\$ 4.298.392
Descuento "Ceal"	\$ -	\$ -
Costo servicios educativos Tecnica	\$ 3.145.749	\$ 1.585.243
Costo servicios educativos Tecnica - DS	\$ 1.667.500	
Costo servicios educativos Tecnologica	\$ 975.399	\$ 720.952
Costo servicios educativos Tecnologica - DS	\$ 1.413.500	
Costo servicios educativos Profesional	\$ 1.212.352	\$ 703.893
Costo servicios educativos Profesional - DS	\$ 2.032.500	
Insumos Gastronomicos Educativos	\$ 46.661.058	\$ 526.304
Envases y empaques educativos	\$ 359.325	\$ -
Transporte Insumos Gastronomicos Educativos	\$ -	\$ -
Compra Menaje academia	\$ 2.333	
Elementos de seguridad Educativos	\$ 79.631	
Gastos de Investigación	\$ 9.859.000	
Gastos de bienestar	\$ 1.655.441	\$ 762.000
Consultorio de la Hospitalidad	\$ 3.510.000	
Consultorio de la Hospitalidad - DS	\$ 13.876.000	

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Costos por Auto sostenibilidad	\$	225.584.525	\$	168.781.275
Apoyo producción	\$	1.384.400		
Contratos de vinculación formativa	\$	4.003.032		
Sueldos	\$	21.030.000	\$	52.638.758
Salarios Sueldos	\$	-	\$	2.750.000
Horas Extras	\$	-	\$	-
Auxilio De Transporte	\$	2.253.608	\$	4.880.088
Incapacidades	\$	4.546.667		
Gastos Medicos Y Drogas	\$	100.000	\$	43.000
Aportes A Caja De Compensacion Familiar	\$	885.233	\$	2.171.400
Aportes A Seguridad Social En Salud	\$	2.320.500	\$	4.613.700
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$	138.436	\$	269.600
Aportes Entidades Adm.Regimen De Ahorro Individual	\$	3.864.300	\$	6.513.200
Aportes Al Icbf	\$	664.350	\$	1.628.600
Aportes Al Sena	\$	442.317	\$	1.085.400
Vacaciones	\$	1.554.993	\$	2.742.977
Cesantias	\$	2.532.156	\$	4.813.261
Intereses A Las Cesantias	\$	303.859	\$	544.150
Prima De Servicios	\$	2.532.156	\$	4.777.732
Elementos de seguridad	\$	427.923	\$	122.000
Otros gastos de personal	\$	-	\$	2.295.161
Dotacion Y Suministro A Trabajadores	\$	859.999	\$	1.851.000
Capacitación al personal	\$	272.800		
Costos de ventas	\$	-		
Insumos Gastronomicos	\$	106.448.213	\$	55.574.665
Envases y Empaques	\$	29.610.088	\$	15.363.705
Transporte de Productos	\$	10.054.350	\$	1.982.700
Mantenimiento de Equipos	\$	12.040.000	\$	1.813.301
Compra menaje	\$	19.333		
Insumos Cafetería	\$	17.295.812	\$	306.877
COSTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	759.696.547	\$	625.074.775

22. GASTOS OPERACIONALES

	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical
GASTOS					
Operacionales	22				
Gastos de personal	\$	290.540.822	63,04%	\$ 175.556.654	29,90%
Honorarios	\$	96.117.999	20,86%	\$ 59.017.000	10,05%
Impuestos	\$	11.927.247	2,59%	\$ 8.708.922	1,48%
Arrendamientos	\$	499.300	0,11%	\$ 160.000	0,03%
Seguros	\$	5.697.054	1,24%	\$ 5.796.911	0,99%
Servicios	\$	36.599.853	7,94%	\$ 15.981.071	2,72%
Gastos Legales	\$	527.962	0,11%	\$ 5.319.277	0,91%
Mantenimiento y reparaciones	\$	14.381.884	3,12%	\$ 19.748.004	3,36%
Gastos de viajes	\$	-	0,00%	\$ -	0,00%
Intangibles y licencias	\$	17.229.890	3,74%	\$ 25.756.529	4,39%
Diversos	\$	27.662.248	6,00%	\$ 19.108.389	3,25%
Depreciaciones	\$	33.412.352	7,25%	\$ 33.386.529	5,69%
Total Gastos Operacionales	\$	534.596.611	116,00%	\$ 368.539.286	62,76%

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

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.

Operacionales	Gastos	2022	2021
Gastos de personal		\$ 290.540.822	\$ 175.556.654
Salarios		\$ 178.392.950	\$ 107.823.783
Horas extras		\$ -	\$ -
Bonificaciones		\$ -	\$ 2.000.000
Auxilio de transporte		\$ 8.975.374	\$ 7.557.607
Indemnizaciones Laborales		\$ -	\$ -
Incapacidades		\$ -	\$ -
Gastos Medicos		\$ 610.000	\$ 43.000
Aportes Caja Compensación		\$ 7.477.120	\$ 4.416.000
Aportes EPS		\$ 15.847.828	\$ 9.405.000
Aportes ARL		\$ 931.205	\$ 545.000
Aportes Pensiones Prima Media		\$ -	\$ 5.256.755
Aportes Pensiones Ahorro Individual		\$ 17.044.055	\$ 2.510.300
Aportes al ICBF		\$ 5.607.843	\$ 3.312.200
Aportes al SENA		\$ 3.738.554	\$ 2.208.700
Vacaciones		\$ 11.001.410	\$ 7.869.650
Cesantias		\$ 16.464.925	\$ 9.783.798
Intereses sobre cesantias		\$ 1.942.311	\$ 1.135.094
Prima de servicios		\$ 16.464.925	\$ 9.611.967
Elementos de seguridad		\$ 73.765	\$ 140.000
Dotacion y suministro a trabajadores		\$ 3.277.499	\$ 1.937.800
Practicantes		\$ -	
Contratos de vinculación formativa		\$ 2.691.058	

Honorarios	Gastos	2022	2021
Honorarios		\$ 96.117.999	\$ 59.017.000
Honorarios Revisoria Fiscal		\$ 5.400.000	\$ 5.400.000
Honorarios Contador		\$ 25.656.000	\$ 23.400.000
Honorarios Asesoría Técnica		\$ 18.681.000	\$ 17.940.000
Honorarios Diveros		\$ 46.380.999	\$ 12.277.000

El impuesto predial reconocido por la Institución corresponde al Lote 5 de Fusagasugá que se encuentra dentro de la Propiedad, planta y Equipo a 31 de diciembre de 2022.

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

El impuesto de industria y comercio de La Calera, corresponde al valor cancelado por el proyecto del Consultorio en dicho municipio.

Gastos	2022	2021
Impuestos	\$ 11.927.247	\$ 8.708.922
Impuesto Predial	\$ 473.000	\$ 483.000
Valorizacion	\$ -	\$ -
Industria y Comercio	\$ 6.664.000	\$ 4.883.000
Industria y Comercio - La Calera	\$ 87.000	-
Gravamen Financiero	\$ 4.703.247	\$ 3.342.922
Gastos	2022	2021
Arrendamientos	\$ 499.300	\$ 160.000
Arrendamiento Pueblito	\$ -	\$ -
Arrendamiento Muebles y Enseres	\$ 351.800	\$ 160.000
Servicios de Administración	\$ -	\$ -
Arrendamiento Menaje	\$ 147.500	-
Seguros	\$ 5.697.054	\$ 5.796.911
Seguro Todo Riesgo	\$ 5.697.054	\$ 5.796.911
Otros Seguros	\$ -	\$ -
Servicios	\$ 36.599.853	\$ 15.981.071
Acueducto y Alcantarillado	\$ 2.578.400	\$ -
Energia Electrica	\$ 2.112.680	\$ -
Gas	\$ 6.241.610	\$ 2.383.600
Telefono	\$ -	\$ 2.718.017
Celular	\$ 1.840.213	\$ 20.000
Internet	\$ 6.708.000	\$ 7.267.000
Servicios Mensajería	\$ -	\$ 2.290.400
Otros Servicios	\$ 17.118.950	\$ 1.302.054
Servicios Generales	\$ -	\$ -
Gastos	2022	2021
Gastos Legales	\$ 527.962	\$ 5.319.277
Gastos Notariales	\$ -	\$ -
Tramites y Licencias	\$ 357.950	\$ 5.183.077
Certificados Rep. Legal	\$ 170.012	\$ 136.200
Mantenimiento y reparaciones	\$ 14.381.884	\$ 19.748.004
Materiales	\$ 2.401.870	\$ 705.219
Servicio Fumigación	\$ 1.970.000	\$ 2.025.000
Servicio Aseo Pradeo	\$ 4.958.649	\$ 5.376.340
Mtto Piscina	\$ 3.159.131	\$ 4.318.187
Mtto Maquinaria y Equipo	\$ -	\$ 250.000
Mtto Equipo de oficina	\$ -	\$ -
Mtto Equipo de computo y comunicación	\$ -	\$ 148.000
Mtto Equipo de restaurante	\$ -	\$ -
Recarga de extintores	\$ 429.590	\$ 447.440
Mtto Acueducto y Redes	\$ -	\$ -
Arreglos Ornamentales	\$ 716.644	\$ 261.000
Reparaciones Locativas	\$ -	\$ 661.300
Otros Mtto	\$ 746.000	\$ 5.555.518

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Gastos	2022	2021
Intangibles y licencias	\$ 17.229.890	\$ 25.756.529
Servicios Tecnológicos	\$ 13.055.087	\$ 11.653.000
Licencias Antivirus	\$ -	\$ -
Licencias	\$ 4.174.803	\$ 3.703.529
Licencias Educativas	\$ -	\$ 10.400.000
Diversos	\$ 27.662.248	\$ 19.108.389
Útiles y Papelería	\$ 2.533.595	\$ 2.618.681
Fotocopias	\$ -	\$ 99.800
Correo, Portes y Telegramas	\$ 341.499	\$ 120.350
Transporte, Fletes y Acarreos	\$ 2.265.159	\$ 1.491.200
Auxilio Movilización de estudiantes	\$ 1.148.000	\$ 193.220
Taxis y Buses Administrativos	\$ 4.255.000	\$ 3.432.851
Parqueaderos	\$ 20.401	\$ 9.100
Peajes	\$ 11.500	\$ -
Combustibles y lubricantes	\$ 191.004	\$ 25.000
Casino y Restaurante	\$ 1.957.700	\$ 30.000
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 8.580.487	\$ 4.005.972
Atención a la comunidad ICSEF y Visitantes	\$ 6.357.903	\$ 7.082.215
Depreciaciones	\$ 33.412.352	\$ 33.386.529
Dep. Construcciones y Edificaciones	\$ 30.938.564	\$ 30.516.480
Dep. Equipo de oficina	\$ 267.000	-
Dep. Equipo de cómputo y comunicación	\$ 504.800	\$ 1.657.800
Dep. Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 1.701.988	\$ 1.212.249
Total Gastos Operacionales	\$ 534.596.611	\$ 368.539.286

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

23. 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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Gastos	2022	2021
Gastos de personal de ventas	\$ 23.245.768	\$ 62.826.330
Sueldos	\$ 13.440.000	\$ 37.784.209
Bonificaciones	\$ -	\$ 1.050.000
Auxilio De Transporte	\$ 1.312.326	\$ 2.117.951
Gastos Medicos Y Drogas	\$ 50.000	\$ 759.000
Aportes Cajas De Compensacion Familiar	\$ 550.400	\$ 1.549.050
Aportes A Entidades Promotoras De Salud	\$ 1.169.600	\$ 3.293.300
Aportes A Administradoras De Riesgos	\$ 70.157	\$ 194.400
Aportes A Fondos De Pensiones Prima Media	\$ -	\$ 28.800
Aportes A Fondos De Pensiones Ahorro Individual	\$ 1.651.200	\$ 4.619.750
Dotación y Suministro a trabajadores	\$ 732.500	
Aportes Al Icbf	\$ 412.800	\$ 1.162.700
Aportes Al Sena	\$ 275.200	\$ 774.750
Vacaciones	\$ 920.000	\$ 2.090.800
Cesantias	\$ 1.258.631	\$ 3.447.347
Intereses Sobre Cesantias	\$ 144.323	\$ 336.872
Prima De Servicios	\$ 1.258.631	\$ 3.367.401
Dotación y Suministro a trabajadores	\$ -	\$ 250.000
Gastos	2022	2021
Honorarios	\$ 19.400.000	\$ 9.059.500
Asesoría Administrativa y Comercial	\$ -	\$ 1.200.000
Asesoría en Proyectos	\$ -	\$ 4.944.000
Asesoría en ventas	\$ -	\$ 2.915.500
Gestión de Proyectos	\$ 19.400.000	
Servicios	\$ 404.990	\$ 3.319.019
Materiales	\$ 102.990	\$ -
Arriendo Bodega	\$ -	\$ 960.000
Transporte, Fletes y Acarreos	\$ 290.000	
Servicio de mensajería	\$ 12.000	\$ 2.359.019
Publicidad y Promocion	\$ 38.803.006	\$ 45.472.794
Publicidad en medios	\$ 11.462.020	\$ 44.095.849
Publicidad en material	\$ 941.000	\$ 1.376.945
Marketing Digital	\$ 26.399.986	
Diversos	\$ 3.038.385	\$ 1.943.378
Utilies y Papeleria	\$ 135.185	\$ 40.078
Correo, portes y telegrama	\$ 321.700	\$ 59.200
Transporte, Fletes y Acarreos	\$ -	\$ 158.500
Taxis y Buses	\$ 1.466.900	\$ 1.179.500
Viaticos	\$ -	\$ 452.100
Peajes	\$ -	\$ -
Insumos Gastronomicos	\$ -	\$ -
Ferías y Eventos	\$ 296.000	\$ -
Casino y Restaurantes	\$ 818.600	\$ 54.000
Total Gastos Ventas	\$ 84.892.149	\$ 122.621.021

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

24. INGRESOS NO OPERACIONALES

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

	NOTAS	2022	Vertical	2021	Vertical
INGRESOS NO OPERACIONALES	24				
Financieros	\$	5.599.810	1,22%	\$ 2.982.306	0,51%
Arrendamientos Bienes Inmuebles	\$	-	0,00%	\$ -	0,00%
Subvenciones	\$	414.786.430	90,00%	\$ 305.195.085	51,98%
Otros Ingresos	\$	45.908.402	9,96%	\$ 2.561.526	0,44%
Total Ingresos No Operacionales	\$	466.294.642	101,18%	\$ 310.738.917	52,92%

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 2022 se recibieron 59.380.425 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 al subsidio de nómina por primer empleo, obteniendo con esto la suma de \$38.631.000.

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

25. GASTOS NO OPERACIONALES

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

	NOTAS	2022	Vertical	2021
GASTOS NO OPERACIONALES	25			
Financieros	\$	12.179.703	2,64%	\$ 3.503.830
Extraordinarios	\$	3.130.331	0,68%	\$ 529.710
Deterioros y Pérdidas	\$	9.321.696	2,02%	\$ 958.644
Total Gastos No Operacionales	\$	24.631.730	5,34%	\$ 4.992.184

Los gastos no operacionales están representados por las erogaciones en las que se han incurrido durante el año 2022 y que corresponden a compromisos pactados y revisiones contables con el fin de ajustar a la realidad del periodo 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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Dentro de los gastos financieros, para el año 2022 se incurrieron en unos pagos de intereses de financiación dadas las obligaciones contraídas con terceros. Los valores cancelados por esto concepto son:

Concepto	Beneficiario	Vr. 2022
Intereses	Fundación Portafolio Verde	\$ 2.641.646,00
TOTAL INTERESES		\$ 2.641.646,00

Las pérdidas en baja de cuentas por cobrar fueron analizadas con el fin de identificar su cobrabilidad, encontrando que dichos valores no tenían probabilidad de ser recuperados a futuro.

Las pérdidas por deterioro se reconocen teniendo en cuenta los indicios que se evaluaron en la cartera estudiantil y en las actas de comité académico donde se determinaron los casos en los cuales el cobro podría llevar más tiempo del establecido en política contable.

Gastos	2022	2021
GASTOS NO OPERACIONALES		
Financieros	\$ 12.179.703	\$ 3.503.830
Perdida en baja en cuentas por cobrar	\$ 5.160.225	\$ 458.923
Gravamen Financiero	\$ 4.000	\$ 396.726
Comisiones Bancarias	\$ 2.473.905	\$ 1.177.867
Gastos Bancarios	\$ 1.899.927	\$ 1.421.537
Intereses Financieros	\$ 2.641.646	\$ 48.777
Extraordinarios	\$ 3.130.331	\$ 529.710
Impuestos Asumidos Rte Fte	\$ 44.301	\$ 181.817
Impuestos Asumidos Rte Ica	\$ 55.066	\$ 36.494
Impuestos Asumidos Iva	\$ -	\$ 6.610
Perdida en venta de activos	\$ -	\$ -
Perdida en bajan de activos no financieros	\$ -	\$ -
Multas y sanciones	\$ -	\$ -
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 1.399.807	\$ 159.311
Gastos diversos	\$ 225.194	\$ 145.478
Costos y gastos no deducibles	\$ 1.405.963	\$ -
Devoluciones en prestación de servicios	\$ -	\$ -
Deterioros y Pérdidas	\$ 9.321.696	\$ 958.644
Deterioro - Ed. Formal Superior Técnica	\$ 9.001.936	\$ 557.800
Deterioro - Ed. Formal Superior Formación tecnologica	\$ -	\$ -
Deterioro - Ed. Formal Superior Profesional	\$ 319.760	\$ -
Deterioro - Cuentas por cobrar Venta de Bienes	\$ -	\$ 400.844
Deterioro Edificaciones - oficina 401 garaje 15	\$ -	\$ -
Total Gastos No Operacionales	\$ 24.631.730	\$ 4.992.184

GASTOS DE BIENESTAR

- Dando cumplimiento con el artículo 118 de la Ley 30 de 1992, la Institución destinó durante el año 2022 un 8% del presupuesto de funcionamiento para cumplir las actividades estipuladas dentro del Estatuto de Bienestar Institucional.

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 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

- 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:

	2022	2021
Becas y apoyo económicos	\$17.967.677	\$34.722.542
Honorarios Profesores Bienestar	\$ 5.896.000	\$ 3.526.700
Auxilio de Movilización	\$ 1.138.000	\$ 289.000
Gastos de personal	\$23.525.697	\$ 3.387.423
Compra de Materiales Bienestar	\$ 1.508.550	\$ 606.715
Alimentación y Refrigerios	\$ 4.136.085	\$ 2.290.878
TOTAL	\$ 54.172.009	\$ 44.823.258

26. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

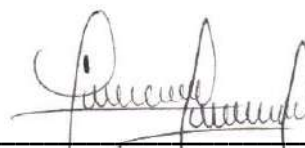
Entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

27. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados el 28 de febrero de 2023 en Junta de Gobierno. Se aclara que estos estados financieros van a ser expuestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar esta información, en caso de que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.



INES ALBERTINA ECIMA VALBUENA
Representante Legal y Rectora



MONICA OSPINA TORRES
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178.699 - T

DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

VIGENCIA 2022

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

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos **del Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera **del Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF**, al 31 diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto al **Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF**, incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión

WILSON ORTIZ ARIAS

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

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 25 de marzo de 2022, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración y del gobierno corporativo del Instituto en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad del Instituto para continuar como entidad en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera del Instituto.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

WILSON ORTIZ ARIAS

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

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Use mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifique y evalúe los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros y diseñe y realice procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias y en respuesta a los riesgos identificados obtuve evidencia de auditoria suficiente y apropiada para soportar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material relacionado con fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de empresa en funcionamiento por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre capacidad del Instituto para continuar como entidad en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que el Instituto deje de operar como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.
- He informado a la administración y a los encargados del gobierno corporativo del Instituto, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia

WILSON ORTIZ ARIAS

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

significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2022

- a) La contabilidad del Instituto ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Instituto, y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El Instituto no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral



WILSON ORTIZ ARIAS
T.P. 101784-T

Marzo 16 de 2023

DICTAMEN E INFORME DEL REVISOR FISCAL

VIGENCIA 2022

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

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos **del Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF**, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022 y los estados de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera **del Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF**, al 31 diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Cumplí con los requerimientos éticos y de independencia con respecto al **Instituto Superior de Ciencias Sociales y Económico Familiares - ICSEF**, incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con demás responsabilidades de acuerdo con estos requerimientos legales. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión

WILSON ORTIZ ARIAS

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

Otros asuntos

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 25 de marzo de 2022, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración y del gobierno corporativo del Instituto en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración es también responsable por evaluar la capacidad del Instituto para continuar como entidad en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de empresa en funcionamiento a menos que la administración pretenda liquidar o cesar sus operaciones.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera del Instituto.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia, siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores son considerados materiales si, individualmente o en agregado, podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

WILSON ORTIZ ARIAS

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

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia:

- Use mi juicio y el escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifique y evalúe los riesgos de error material por fraude o error en los estados financieros y diseñe y realice procedimientos de auditoría aplicables en las circunstancias y en respuesta a los riesgos identificados obtuve evidencia de auditoria suficiente y apropiada para soportar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material relacionado con fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de empresa en funcionamiento por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre capacidad del Instituto para continuar como entidad en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que el Instituto deje de operar como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.
- He informado a la administración y a los encargados del gobierno corporativo del Instituto, los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia

WILSON ORTIZ ARIAS

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

significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2022

- a) La contabilidad del Instituto ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores.
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Instituto, y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El Instituto no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral



WILSON ORTIZ ARIAS
T.P. 101784-T

Marzo 16 de 2023