

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA FUNDACION UNILATINA - CORUNILATINA

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas a 31 de diciembre de 2020

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA FUNDACION UNILATINA - CORUNILATINA
Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2021

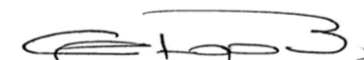
Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020
 (Expresados en pesos Colombianos)

	Notas	Capital Emitido	Ajustes por Implementación	Excedentes Acumuladas			Total patrimonio
				Excedentes Acumuladas	Utilidad (o pérdida) del año	Total excedentes acumulados	
Saldos al 1 de Enero de 2020	13	-	103.800.476	14.308.425	6.479.119	20.787.544	124.588.019
Traslado a resultados de ejercicios anteriores		-		6.479.119	(6.479.119)	-	-
Ejecución presupuestal		-	-	-	-	-	-
Excedente del año		-	-	-	51.266	51.266	51.266
Saldos al 31 de diciembre de 2020	13	-	103.800.476	20.787.544	51.266	20.838.810	124.639.286
Traslado a resultados de ejercicios anteriores		-	-	51.266	(51.266)	-	-
Ejecución presupuestal		-	-	-	-	-	-
Excedente del año		-	-	-	50.270	50.270	50.270
Saldos al 31 de diciembre de 2021	13	-	103.800.476	20.838.810	50.270	20.889.080	124.689.555

Las notas adjuntas a este informe son parte integral de los estados financieros.



ANDREA PEREZ BAUTISTA
Representante Legal



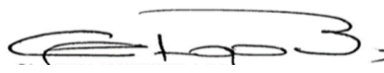
CLAUDIA PATRICIA LOPEZ BUITRAGO
Revisor Fiscal
T.P. 35479 - T

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA FUNDACION UNILATINA - CORUNILATINA**Estado de flujo de efectivo**

Año que terminó el 31 de diciembre de 2021
Con cifras comparativas con el periodo terminado el 31 de diciembre de 2020
(Expresados en pesos Colombianos)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del ejercicio	50.270	51.266
Ajustes para conciliar la utilidad del año con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	-	4.239.501
Amortización de intangibles	-	-
Provisión para cuentas de dudosa recuperación	-	-
Otras Provisiones	-	-
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	63.112.702	(25.007.896)
Activos por impuestos corrientes	5.174.793	(957.653)
Otros activos	-	-
Disminuciones (aumentos) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(17.416.489)	127.063.657
Pasivos por impuestos corrientes	(11.324.589)	(2.734.000)
Beneficios a empleados	(3.887.392)	5.933.021
Otros pasivos	(2.837.534)	9.042.568
Flujo neto de efectivo provisto por las actividades de operación	<u>32.871.761</u>	<u>117.630.464</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos fijos	-	(84.790.000)
Adquisición de intangibles	-	-
Flujo neto de efectivo usado en las actividades de inversión	<u>-</u>	<u>(84.790.000)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones financieras	(33.173.559)	(33.173.559)
Ejecución excedentes	-	-
Flujo neto de efectivo usado en las actividades de financiación	<u>(33.173.559)</u>	<u>(33.173.559)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
Disminución neta en efectivo y equivalentes de efectivo	(301.797)	(333.095)
Efectivo y equivalentes al inicio del año	<u>1.930.863</u>	<u>2.263.959</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO A FINAL DEL AÑO	<u>1.629.066</u>	<u>1.930.863</u>


ANDREA PEREZ BAUTISTA
Representante Legal


CLAUDIA PATRICIA LOPEZ BUITRAGO
Revisor Fiscal
T.P. 35479 - T

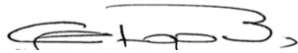
CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA FUNDACION UNILATINA - CORUNILATINA
Estado de Situación Financiera

Al 31 de diciembre de 2021
 Con cifras comparativas al 31 de Diciembre de 2020
 (Expresados en pesos Colombianos)

	Notas	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Activos			
Efectivo y equivalentes del efectivo	4	1.629.066	1.930.863
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	291.070.624	227.957.922
Activos por impuestos corrientes	13	8.822.750	3.647.957
Otros activos	8	-	-
Total activo corriente		<u>301.522.440</u>	<u>233.536.741</u>
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	5	-	-
Cuentas por cobrar partes relacionadas	11	4.489.705	2.840.650
Propiedad, planta y equipo	6	79.133.827	79.133.827
Otros activos	7	723.500	723.500
Total activos no corrientes		<u>84.347.032</u>	<u>82.697.977</u>
Total activos		<u>385.869.472</u>	<u>316.234.717</u>
Pasivos			
Obligaciones financieras	9	15.405.472	40.000.000
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9	9.986.138	7.254.931
Beneficios a los empleados	8	26.702.791	15.378.202
Pasivos por impuestos corrientes	10	4.096.248	208.856
Otros pasivos	11	3.794.805	957.271
Total pasivos corrientes		<u>59.985.454</u>	<u>63.799.260</u>
Obligaciones financieras	9	-	-
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	9	-	-
Cuentas por pagar partes relacionadas	9	201.194.463	125.148.097
Total pasivos no corrientes		<u>201.194.463</u>	<u>125.148.097</u>
Total pasivos		<u>261.179.917</u>	<u>188.947.357</u>
Patrimonio			
Total patrimonio atribuible a los propietarios	12	124.689.554	127.287.359
Total pasivo y patrimonio		<u>385.869.472</u>	<u>316.234.717</u>

Las notas adjuntas a este informe son parte integral de los estados financieros.


ANDREA PEREZ BAUTISTA
 Representante Legal


CLAUDIA PATRICIA LOPEZ BUITRAGO
 Revisor Fiscal
 T.P. 35479 - T

CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA FUNDACION UNILATINA - CORUNILATINA

Estado del Resultado Integral

Año que terminó el 31 de diciembre de 2021

Con cifras comparativas con el periodo terminado el 31 de diciembre de 2020

(Expresados en pesos Colombianos)

	Notas	2021	2020
Ingresos de actividades ordinarias	13	279.908.000	284.279.535
Costo de Ventas	14	(83.203.148)	(110.583.227)
Excedente bruto		196.704.852	173.696.308
Gastos de administración	16	(216.672.830)	(198.297.259)
Gastos de ventas	17	(600.000)	-
Otros ingresos	15	27.421.452	35.205.978
Otros gastos	18	(1.218.414)	(4.682.612)
Resultado de actividades de la operación		(191.069.792)	(167.773.893)
Ingresos financieros	19	2.599.850	2.000
Costos Financieros	18	(8.172.073)	(5.860.333)
Costo financiero neto		(5.572.223)	(5.858.333)
Excedente antes de impuestos		62.837	64.082
Gastos por impuesto a las ganancias	21	12.567	12.816
Excedente procedente de actividades que continúan		50.270	51.266
Excedente del ejercicio		50.270	51.266

Las notas adjuntas a este informe son parte integral de los estados financieros.



ANDREA PEREZ BAUTISTA
Representante Legal



CLAUDIA PATRICIA LOPEZ BUITRAGO
Revisor Fiscal
T.P. 35479 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIC - NIIF	3
1. Notas de carácter general.....	3
1.1. Entidad reportante.....	3
1.2. Cumplimiento de las NIC-NIIF Pymes.	4
1.3. Consolidación.....	4
1.3.1. Entidad controlante.....	4
1.4. Hipótesis fundamental.....	4
1.5. Moneda de presentación.....	5
2. Bases de preparación.	5
2.1. Estimaciones y criterios contables relevantes.....	5
2.1.1. Impuestos a las ganancias.....	6
2.1.2. Vidas útiles e índices de salvamento.	6
2.2. Importancia relativa y materialidad.	6
3. Administración de riesgos.....	7
3.1.1. De mercado.....	7
3.1.2. De Crédito.....	7
3.1.3. De liquidez.	7
3.2. Gestión del capital.	7
4. Notas de carácter específico.....	8
4.1. Efectivo y equivalente al efectivo.....	8
5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.....	8
6. Propiedades, planta y equipos.....	9
7. Otros activos.	11
8. Beneficios a empleados.	11
9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.....	12
10. Pasivo por impuestos corrientes.....	13
11. Otros pasivos financieros.	13

12.	Patrimonio.....	14
13.	Ingresos de actividades ordinarias.....	14
14.	Costos de operación.....	15
15.	Otros ingresos.....	16
16.	Gastos de administración.....	16
17.	Gastos de ventas.....	16
18.	Otros gastos.....	17
19.	Ingresos financieros.....	17
20.	Costos financieros.....	17
21.	Impuestos a las ganancias.....	17
21.1.	Conciliación de utilidad contable y renta fiscal.....	18
21.1.1.	Conciliación de patrimonio contable y fiscal.....	19
22.	Transacciones y saldos entre partes relacionadas.....	19
23.	Otras revelaciones.....	20
23.1.	Provisiones y contingencias.....	20
23.2.	Eventos subsecuentes.....	20
24.	Certificación.....	21

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS NIC - NIIF

1. Notas de carácter general.

1.1. Entidad reportante.

El ente que informa es la entidad sin ánimo de lucro, Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina, en adelante La Corporación, constituida en la República de Colombia por medio de Acta número 000SIN de fecha 15 de agosto de 2003 otorgada en Asamblea de Asociados, inscrita en esta Cámara de Comercio el 15 de septiembre de 2003 bajo el número 00064763 del libro i de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada CORPORACION PARA EL DESARROLLO DE LA FUNDACION UNILATINA se identificara con la sigla COR UNILATINA.

Mediante resolución No 02037 de 30 de octubre de 2013, expedida por la Secretaria de Educación de Bogotá Distrito Capital, le concede Licencia de Funcionamiento definitiva como establecimiento de educación formal, mixto, calendario A, para jóvenes y adultos de naturaleza privada, denominado Colegio Unilatina, de la Localidad de Chapinero, Jurisdicción de Bogotá, Distrito Capital.

Su registro mercantil en la Cámara de Comercio de Bogotá D. C. se identifica con la matrícula número 00064763 y su número de identificación tributaria - NIT es el 830.127.500-9 de acuerdo con el Registro Único Tributario - RUT de la DIAN.

La Corporación se organizó para desarrollar y ejecutar actividades sociales, económicas, técnicas, tecnológicas, jurídicas y científicas mediante la formulación de planes, proyectos y programas que propendan por el desarrollo de la comunidad y de los estudiantes, egresados y de los miembros de la Fundación Unilatina, la entidad pertenece al ramo de las sin ánimo de lucro.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina organiza su Sistema de Información Financiera a través unidades de responsabilidad de forma integrada, documentando y actualizando sus procesos contables en función del organigrama implementado por La Corporación.

En este sentido, La Corporación implementa mecanismos de control y verificación de las actividades propias de su proceso contable, para garantizar que la Información Financiera cumpla con los estándares conceptuales y técnicos de las NIC-NIIF Pymes.

El proceso contable de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina se interrelaciona con los demás procesos de La Corporación, conformando una

estructura organizacional que permite registrar las operaciones económicas y financieras en tiempo oportuno y con las características requeridas conforme a las NIC-NIIF Pymes.

1.2. Cumplimiento de las NIC-NIIF Pymes.

Los estados financieros se han preparado cumpliendo con la totalidad de los estándares que conforman las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, en adelante NIC-NIIF Pymes, declaración que se realiza de forma explícita y sin reservas.

Si bien el IASB prevé que en un número limitado de situaciones es posible que existan conflictos de aplicación entre el Marco Conceptual y alguna de las NIC-NIIF específicas, en el caso de Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina dichos conflictos de aplicación no se dan, por lo que se manifiesta expresamente la correspondencia en todos los elementos, conceptos y postulados del Marco Conceptual con las NIC-NIIF Pymes específicas.

En la determinación de las Políticas Contables de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina se ha considerado la aplicación de la totalidad de las Secciones de las NIC-NIIF Pymes, sin limitaciones por motivo de que algún efecto no sea significativo, ni por ninguna otra circunstancia.

1.3. Consolidación.

1.3.1. Entidad controlante.

Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina es una persona jurídica de naturaleza sin ánimo de lucro, que actualmente no se sujeta al control de otro ente económico dado que la totalidad de su junta directiva son personas físicas no comerciantes ni obligadas a llevar contabilidad, por lo que sus estados financieros no son objeto de consolidación alguna.

1.4. Hipótesis fundamental.

Los Estados Financieros de Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina se preparan y presentan bajo la premisa fundamental de que La Corporación se encuentra en funcionamiento y que su actividad continuará dentro del futuro previsible.

De esta forma, en el futuro previsible La Corporación no tiene la intención ni la necesidad de liquidar ni recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

1.5. Moneda de presentación.

La moneda funcional para la preparación y presentación de los Estados Financieros Básicos de Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina es el Peso Colombiano, en consideración a los parámetros contenidos en la Sección 30 de las NIC-NIIF Pymes “*Conversión de la Moneda Extranjera*”, donde se destacan los siguientes supuestos:

- a) El peso colombiano es la moneda funcional de la República de Colombia, país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan los costos y gastos de la actividad que desarrolla Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina.
- b) El peso colombiano es la moneda que influye en los costos de mano de obra, insumos y servicios, así como de los demás costos y gastos administrativos necesarios para ejecutar los contratos de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina
- c) El peso colombiano es la moneda en la cual se generan los principales fondos de las actividades de financiación, tanto en Instrumentos de Deuda como de Patrimonio.

2. Bases de preparación.

Los estados financieros de Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina se han preparado sobre la base del costo histórico, conforme se describe en las políticas contables expuestas en estas notas.

La preparación de estos estados financieros bajo estándares NIC-NIIF Pymes requirió el uso de estimaciones contables y la aplicación de políticas contables adoptadas por la entidad.

2.1. Estimaciones y criterios contables relevantes.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados por la entidad y se basan en la experiencia histórica y otros factores objetivos, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro, por lo que normalmente los resultados reales difieren de dichas estimaciones.

Las principales estimaciones y supuestos que tienen el riesgo de causar ajustes materiales a los saldos de activos y pasivos del periodo inmediatamente siguiente, son principalmente las de impuestos a las ganancias y la de vida útil e índices de salvamento de los activos fijos.

2.1.1. Impuestos a las ganancias.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina aplica criterios profesionales para determinar la provisión del impuesto sobre la renta y complementarios de cada periodo. No obstante, existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente a los montos que fueron inicialmente estimados y registrados, las diferencias se imputan al respectivo impuesto a las ganancias (Renta), sea corriente o diferido, activo o pasivo, en el periodo en el cual se identifica el hecho.

2.1.2. Vidas útiles e índices de salvamento.

A efectos de determinar el valor de las depreciaciones periódicas de los elementos de propiedades, planta y equipos, la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina ha estimado criterios de vidas útiles e índices de salvamento para cada elemento, tomando como referencia la experiencia histórica y otros factores objetivos analizados durante la etapa de preparación para adoptar las NIC-NIIF Pymes.

2.2. Importancia relativa y materialidad.

En términos generales, Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina considera material toda partida que supere el 7% de diferencia en relación con alguna de las siguientes variables, en relación con el respectivo rubro:

- a) Activo total.
- b) Activo corriente.
- c) Activo no corriente.
- d) Pasivo total.
- e) Pasivo corriente.
- f) Pasivo no corriente.
- g) Patrimonio.
- h) Resultado del ejercicio.

A efecto de las revelaciones, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puede tomar la Corporación o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

3. Administración de riesgos.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La entidad no realiza inversiones, ni operaciones con derivados o posición de divisas con propósitos especulativos.

Normalmente los riesgos evaluados por la entidad corresponden al de mercado, liquidez y de crédito.

3.1.1. De mercado.

El riesgo asociado a los instrumentos financieros y la posición en bancos producto de excedentes de tesorería, es gestionado mediante la evaluación permanente de las condiciones macroeconómicas y el impacto de su variación en los estados financieros.

3.1.2. De Crédito.

El riesgo asociado al emisor y contraparte es gestionado de acuerdo con las políticas de excedentes de tesorería, de tal forma que la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina estipula inversiones en instituciones e instrumentos con alta calidad crediticia y limita la concentración al establecer tope máximos de inversiones por entidad, aplicando así criterios razonables de seguridad, liquidez y rentabilidad.

3.1.3. De liquidez.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a los proveedores de acuerdo con la política establecida.

Esta gestión se apoya en la elaboración de flujos de caja y de presupuesto, las cuales son revisados periódicamente, permitiendo determinar la posición de tesorería necesaria para atender las necesidades de liquidez.

3.2. Gestión del capital.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina gestiona su capital orientado en políticas de austeridad y control preventivo frente a los riesgos financieros, de mercado y de la naturaleza de la Corporación.

Normalmente la Gerencia General de la Corporación ha buscado mantener un equilibrio entre las cuentas por cobrar a clientes y las cuentas por pagar a proveedores y contratistas, de tal forma que la operación sea autosostenible.

Para ello la Corporación ha establecido y documentado procesos de gestión y control a los rubros de efectivo, equivalente al efectivo y cuentas por cobrar a clientes, desde una óptica de mantenimiento previsible de liquidez, que le permita en todo momento cumplir con sus obligaciones financieras, así como con los proveedores y acreedores.

4. Notas de carácter específico.

4.1. Efectivo y equivalente al efectivo.

En los estados financieros de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina se registran como “Efectivo” tanto el Efectivo propiamente dicho como los depósitos bancarios a la vista, incluyendo como “Equivalente al Efectivo” las inversiones a corto plazo de gran liquidez, enmarcándose todos estos en la definición de Activos Financieros prevista en las Secciones 11 y 12 de las NIC-NIIF Pymes “*Instrumentos Financieros Básicos*” y “*Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros*”.

Este rubro a 31 de Diciembre está conformado como sigue:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Caja	1,189,396	1,179,596
Bancos	439,670	751,267
Cuentas de ahorro	-	-
Equivalentes de Efectivo	-	-
Efectivo y equivalentes de efectivo	1,629,066	1,930,863

Sobre estos saldos no existen restricciones ni limitaciones de dominio que afecten su disponibilidad.

5. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

En estas Cuentas por Cobrar, cuya naturaleza corresponde a la de un Activo Financiero, se destacan principalmente las de origen comercial: clientes.

Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina evalúa permanentemente los riesgos inherentes a estos Activos Financieros, destacándose los de crédito, liquidez y de mercado.

Este rubro a 31 de Diciembre está conformado así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Cientes	83,642,425	40,096,476
Anticipos y avances	178,817,146	160,356,392
Ingresos por cobrar	8,714,100	8,714,100
Cuentas por cobrar a trabajadores	-	-
Deudores varios	-	-
Deudas de difícil cobro	19,896,954	18,790,955
	-	-
	291,070,624	227,957,922
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		

Durante el año 2020 no se reconocieron deterioros por mora en el recaudo de cartera y los flujos de efectivo generados se utilizaron para mantener la capacidad operativa existente, sin que tuviesen efecto los riesgos de liquidez derivados de los activos y pasivos financieros.

6. Propiedades, planta y equipos.

Para el desarrollo de la Corporación, Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina ha invertido recursos en la adquisición y conformación de Propiedades, Planta y Equipos, destacándose elementos de activos como: equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicación, entre otros.

Estos son activos que se esperan usar durante más de un periodo y su uso se destina a la actividad mercantil que desarrolla la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina tanto en los procesos operacionales como administrativos.

Conforme al principio de reconocimiento, la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina evalúa todos los costos de las Propiedades, Planta y Equipos en el momento en que incurre en ellos. Estos costos comprenden los incurridos inicialmente para

adquirir o construir el activo y los incurridos posteriormente para añadirlo, sustituir parte de él o mantenerlo, sin incluir los costos derivados del mantenimiento, los cuales se reconocen en el resultado del ejercicio.

La medición inicial de todo elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra a su valor de costo, entendiendo que este comprende los siguientes rubros:

- a) El precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables como descontables (por ejemplo: IVA), después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la Gerencia.

De acuerdo con la Sección 17 de las NIC – NIIF Pymes, la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina mide todos sus elementos de Propiedades, Planta y Equipos, tras su reconocimiento inicial, al Costo menos la Depreciación Acumulada y las Pérdidas por Deterioro de Valor.

Como parte integrante del modelo de costo elegido como política contable, la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina utiliza el método lineal para determinar la depreciación de los activos, dándose para cada uno de ellos un cargo constante a lo largo de su vida útil, a menos que su valor residual se modifique.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los elementos de propiedades, planta y equipos:

Dicho valor neto de las propiedades, planta y equipos, restadas las depreciaciones, a 31 de diciembre se detalla así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Terrenos	-	-
Construcciones en curso	-	-
Maquinaria y equipos en montaje	1,842,500	1,842,500
Maquinaria y equipo	-	-
Equipo de oficina	6,747,975	6,747,975
Equipo de computación y comunicación	112,668,990	112,668,990
Depreciación acumulada	(42,125,638)	(42,125,638)
Propiedad planta y equipo	79,133,827	79,133,827

Conforme al análisis de cada elemento, las vidas útiles definidas por Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina para determinar la depreciación oscilan en los siguientes rangos:

Equipos de oficina.	3 - 7 años.
Equipos de cómputo y comunicación.	2 - 5 años.
Equipos científicos.	2 - 5 años.
Flota de transporte terrestre.	3 - 7 años.

En 2020 y 2021 no se reconocieron partidas por deterioro de Propiedades, Planta y Equipo.

7. Otros activos.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina reconoce como otros activos aquellos de carácter identificable, no monetarios y con apariencia física, de los cuales no se esperan recibir beneficios económicos futuros cuantificables.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los elementos de otros activos a 31 de diciembre:

	2021	2020
Costo.	723.500	723.500
Amortización.	0	0
Total, netos intangibles:	723.500	723.500

8. Beneficios a empleados.

En desarrollo de su actividad económica, Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina cuenta con la vinculación laboral de personas naturales que desempeñan funciones definidas por la Corporación en su condición de empleador.

Al efecto, la entidad reconoce en sus estados financieros costos, gastos y pasivos derivados de tales relaciones contractuales, de las cuales se derivan prestaciones sociales relacionadas y

otras obligaciones parafiscales a cargo de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina.

En el periodo que se informa, el Pasivo de Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina registra partidas de corto plazo originadas de estas relaciones laborales, correspondiente a salarios y a prestaciones legales establecidas por la Ley con plazo de pago determinado.

Este rubro a 31 de Diciembre está conformado así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Retenciones y aportes de nomina	4,220,784	5,665,351
Fondos de cesantías y/o pensiones	-	(3,035,945)
Salarios por pagar	-	-
Cesantías consolidadas	11,386,454	11,382,854
Intereses sobre cesantías	1,366,374	1,365,942
Prima de servicios	-	-
Vacaciones consolidadas	9,729,179	-
Beneficios a los empleados	26,702,791	15,378,202

9. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

Por regla general, Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina clasifica sus instrumentos financieros de deuda como "Pasivo", a menos que estos no incorporen una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos y pasivo financieros, caso en el cual los reconocerá como Instrumentos de Patrimonio.

Este rubro a 31 de Diciembre está conformado así:

	31 de Diciembre 2020	31 de Diciembre 2020
Pagares	15,405,472	40,000,000
Tarjetas de crédito	-	-
A compañías vinculadas	201,194,463	125,148,097
Costos y gastos por pagar	9,986,138	7,254,931
Retención en la fuente	173,678	108,728
Impuesto de industria y comercio retenido	235,570	100,128
Total, cuentas comerciales por pagar	226,995,321	172,611,884

10. Pasivo por impuestos corrientes.

A 31 de diciembre el rubro de pasivo por impuestos corrientes, es decir, aquellos causados y pendientes por pagar a la fecha de corte del periodo en que se informa, corresponde a:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Renta líquida gravable renta	62,837	64,082
Impuesto sobre la renta 20%	12,567	12,816
Total, impuesto a las ganancias	12,567	12,816

11. Otros pasivos financieros.

A 31 de diciembre este rubro de Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina comprende:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Anticipos y avances recibidos	3,794,805	957,271
Otros pasivos	3,794,805	957,271

Estos valores se han estimado en consideración a las tasas impositivas aplicables en los años gravables 2020 y 2021, así:

	2021	2020
Impuesto básico de renta	20%	20%
Impuesto a la ganancia ocasional	10%	10%

(*) La tasa impositiva que se ha aplicado en cada corte corresponde a la tarifa aplicable para el periodo inmediatamente siguiente, como factor de estimación del periodo en que podría ser realizado el activo o liquidado el pasivo.

12. Patrimonio.

En este rubro del Estado de Situación Financiera se registra el saldo en Patrimonio de los excedentes acumulados, originadas en la operación de la Corporación correspondiente a años anteriores, susceptibles de no ser distribuidos.

A 31 de Diciembre este rubro se conforma así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Aportes sociales	-	-
Utilidades acumuladas	20,838,809	23,435,618
Adopción por primera vez	103,800,476	103,800,476
Utilidad del ejercicio	50,270	51,266
Total, patrimonio atribuible a los propietarios	124,689,554	127,287,359

13. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina se originan fundamentalmente en el ramo de la prestación del servicio de educación formal

Todo descuento o rebaja que la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina otorga a sus clientes se reconoce como menor valor del respectivo ingreso de actividades ordinarias.

En los periodos de este informe financiero, el ingreso de actividades ordinarias se detalla así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Enseñanza	280,522,000	291,517,535
Ingresos ordinarios	280,522,000	291,517,535
Devoluciones en ventas (db)	(614,000)	(7,238,000)
Ingresos ordinarios	279,908,000	284,279,535

14. Costos de operación.

En los periodos de este informe financiero el rubro de costos en el estado de resultados se detalla así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Costos de prestación de Servicios		
Honorarios	675,000	-
Impuestos	61,382	216,898
Seguros	864,200	1,259,808
Servicios	94,450	937,139
Mantenimiento Y Reparaciones	-	36,000
Depreciaciones	-	1,416,672
Diversos	696,023	1,564,051
Costos de prestación de Servicios	<u>2,391,055</u>	<u>5,430,568</u>
Enseñanza		
Sueldos	49,094,347	65,829,649
Auxilio De Transporte	4,953,654	4,834,135
Cesantías	4,502,268	6,028,236
Intereses Sobre Cesantías	197,961	723,707
Prima De Servicios	4,502,268	6,028,236
Vacaciones	2,047,176	2,745,114
Auxilios	80,000	663,002
Bonificaciones	600,000	-
Capacitación Al Personal	65,500	-
Aportes Al I.S. S	4,178,418	5,595,501
Aportes Fondos De Pensiones	5,898,939	6,438,135
Aportes Cajas De Compensación Familiar	1,971,242	2,633,147
Aportes I.C.B.F.	1,478,430	1,974,873
Arl	256,260	342,309
Sena	985,630	1,316,615
Costos de Enseñanza	<u>80,812,093</u>	<u>105,152,659</u>

15. Otros ingresos.

Además de los ingresos de actividades ordinarias, es normal que la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina obtenga otros ingresos por ganancias derivadas en operaciones extraordinarias o de aprovechamiento de negocio, distintos también de los ingresos financieros, los cuales son reconocidos en este rubro de "Otros Ingresos".

A 31 de Diciembre del periodo informado, el detalle de esta partida es el siguiente:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Recuperaciones	-	130,003
Diversos	27,421,452	35,075,975
Otros ingresos	<u>27,421,452</u>	<u>35,205,978</u>

16. Gastos de administración.

Los gastos de administración durante el periodo de este informe se detallan así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Gastos de personal	213,849,353	193,970,082
Honorarios	300,000	-
Impuestos	1,010,431	1,681,117
Servicios	839,303	1,709,591
Mantenimiento y reparaciones	-	644,926
Diversos	673,743	291,543
Gastos de administración	<u>216,672,830</u>	<u>198,297,259</u>

17. Gastos de ventas

Los gastos de ventas durante el periodo de este informe se detallan así:

	2021	2020
Servicios.	600.000	0
Total, otros gastos:	600.000	0

18. Otros gastos.

Este rubro que incluye todas aquellas erogaciones y pérdidas de elementos de activos que no clasifican para ser registrados como costos, gastos de administración ni costos financieros, a 31 de Diciembre se detalla así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Gastos extraordinarios	-	97
Gastos diversos	1,218,414	4,682,515
Otros gastos	<u>1,218,414</u>	<u>4,682,612</u>

19. Ingresos financieros.

A efectos de mostrar los resultados de la gestión financiera, La Corporación revela por separado los rubros de ingresos y costos financieros en el estado de resultados.

Durante el periodo informado, la conformación de los ingresos financieros es la siguiente:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Financieros	<u>2,599,850</u>	<u>2,000</u>
Ingresos financieros	<u>2,599,850</u>	<u>2,000</u>

20. Costos financieros.

En relación con los costos financieros, en el periodo informado el detalle es el siguiente:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Financieros	8,172,073	5,860,333
Gastos financieros	<u>8,172,073</u>	<u>5,860,333</u>

21. Impuestos a las ganancias.

Las actividades que ordinaria y extraordinariamente desarrolla la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina tienen consecuencias fiscales en Colombia,

conforme lo estipula la normativa prevista en el estatuto tributario, la Ley y los decretos reglamentarios vigentes en la materia.

Tratándose de la legislación vigente en Colombia y en aplicación de la Sección 29 de los estándares NIC – NIIF Pymes “*Impuesto a las Ganancias*”, la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina ha considerado dentro de este rubro de gastos a aquellos tributos cuya base fiscal corresponde a las rentas o ganancias generadas en cada periodo, sea por actividades ordinarias o por transacciones o sucesos eventuales.

Así, en este rubro del estado de resultado se incluye:

- a) Impuesto básico de renta.
- b) Impuesto de ganancia ocasional.

El gasto por concepto de “*Impuesto a las Ganancias*” lo entenderemos entonces como la sumatoria de los impuestos antes señalados, tanto en lo que corresponde al gasto por el impuesto del periodo corriente como el que se deriva del gasto por impuesto diferido.

En el periodo de este informe financiero, el rubro de Impuesto a las Ganancias se detalla así:

	31 de Diciembre 2021	31 de Diciembre 2020
Renta líquida gravable renta	64.082	3.830.074
Impuesto sobre la renta 20%	12.816	1.182.000
Total, impuesto a las ganancias	12.816	1.182.000

21.1. Conciliación de utilidad contable y renta fiscal.

A 31 de diciembre de los periodos sobre los cuales se informa, la conciliación entre la utilidad contable antes de impuestos y la renta que se toma como base para la determinación del impuesto sobre la renta y complementarios es la siguiente:

	31 de Diciembre 2020
Utilidad antes de impuestos.	64.082
Más: Gastos no deducibles.	918
Renta líquida gravable.	65.000
Tasa impositiva (Renta 20%).	20%
Provisión de impuesto a las ganancias (renta).	13.000

21.1.1. Conciliación de patrimonio contable y fiscal.

A 31 de diciembre 2020 de los periodos sobre los cuales se informa, la conciliación entre el patrimonio contable y el aceptado fiscalmente es la siguiente:

31 de Diciembre 2020

Patrimonio contable.	127.287.359
Más: Valorizaciones aceptadas fiscalmente.	29.641
Patrimonio líquido fiscal.	127.317.000

22. Transacciones y saldos entre partes relacionadas.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina ha identificado a las personas que se enmarcan en los supuestos de “Partes Relacionadas”. Al respecto, conforme lo requiere la Sección 33 de los estándares NIC-NIIF Pymes “Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas”, a continuación, se revela la información acerca de las transacciones y saldos con estas personas.

Junta Directiva y representantes legales			
	Andrea Pérez Bautista		
Saldos de situación financiera:			
Cuentas por cobrar	0	0	
Cuentas por pagar	0	0	
Transacciones en resultados:			
Otros ingresos	0	0	
Costos de operación	0	0	
Gastos de administración	52.644.167	0	

Miembros								
	Andrea Pérez Bautista	Daniel Pérez Bautista	Nelly Teresa Bautista Moller	Gabriel Alfonso Pérez Cifuentes	Rafael Francisco Bautista Moller	Guillermo Bautista Moller	Asisjuridica Inmediata Prepagada CIA Ltda.	Institución Universitaria Unilatina
Saldos de situación financiera:								
Cuentas por cobrar	0	0	3.089.555	0	0	0	1.400.150	0
Cuentas por pagar	0	0	0	0	0	0	0	201.194.463
Transacciones en resultados:								
Otros ingresos	0	0	0	0	0	0	0	0
Costos de operación	0	0	0	0	0	0	0	0
Gastos de administración	52.644.167	52.644.167	0	0	0	0	0	0

Todas las operaciones realizadas con los miembros de la Junta Directiva y representantes legales se realizaron en condiciones de mercado de plena competencia.

23. Otras revelaciones.

23.1. Provisiones y contingencias.

La Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina reconoce las provisiones para demandas legales solo cuando tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, sea probable que requiera de la salida de recursos para pagar dicha obligación y el monto de la misma sea estimado confiablemente.

Durante 201 y 2019 la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina no tuvo demandas ni contingencias litigiosas que sugirieran probables ni remotas salidas de recursos.

23.2. Eventos subsecuentes.

No se han presentado hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina con corte a 31 de diciembre de 2020.

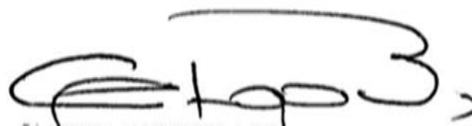
24. Certificación.

Conforme a lo estipulado en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995 y las demás normas reglamentarias, el Representante Legal y la Revisora Fiscal de la Corporación para el desarrollo de la Fundación Unilatina - Corunilatina suscriben estos Estados Financieros y sus Notas, a fin de certificar:

- a) Que los activos y pasivos de la sociedad existen, son cuantificables y verificables y las transacciones financieras se han registrado en el año correspondiente.
- b) Que todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos, confirmando así la integridad de la información.
- c) Que los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
- d) Que las afirmaciones que se derivan de las normas contables sobre existencia, derechos y obligaciones y valuación se cumplen satisfactoriamente en la preparación, clasificación y revelación de los estados financieros que se certifican.
- e) Que las cifras de los Estados Financieros han sido tomadas fielmente de los libros.



ANDREA PÉREZ BAUTISTA
Representante Legal



CLAUDIA PATRICIA LÓPEZ BUITRAGO
Contadora Pública T. P. 35479-T