



De:

 Planeta Formación y Universidades

ESEIT- ESCUELA SUPERIOR DE EMPRESA,INGENIERIA Y TECNOLOGIA

ESTADO FINANCIERO

AÑO

2021

ESEIT ESCUELA SUPERIOR DE EMPRESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA

NIT 900.534.524-4

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020 (Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	COL \$	
		2021	2020
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	328.048.505	81.569.267
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	7	674.563.512	405.606.521
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.002.612.017	487.175.788
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Prestamos por cobrar	7	1.472.113.632	1.472.113.632
Propiedades, planta y equipo	8	16.071.144	60.479.797
Activos por impuestos	9	0	0
Gastos pagados por anticipado	10	80.196.616	45.256.724
Activos Intangibles	11	590.513.551	473.962.751
Otros Activos	12	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		2.158.894.943	2.051.812.904
TOTAL ACTIVOS		3.161.506.960	2.538.988.692
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	13	2.933.553.469	2.677.623.525
Prestamos de corto plazo	14	5.077.204.146	2.270.277.259
Provisiones por beneficios a empleados	15	152.680.141	114.103.848
Pasivo por impuesto corrientes	16	14.951.558	2.508.546
Otros Pasivos	17	354.500.918	139.081.276
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		8.532.890.232	5.203.594.454
PASIVOS NO CORRIENTES			
Préstamos a largo plazo	18	0	771.073.072
Otros pasivos no financieros no corrientes	19	472.204.704	492.742.368
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		472.204.704	1.263.815.440
TOTAL PASIVOS		9.005.094.936	6.467.409.894
PATRIMONIO			
Capital emitido	20	1.200.000.000	1.200.000.000
Otros componentes de patrimonio		12.900.000	12.900.000
Resultado del período		-1.915.166.775	-50.869.926
Resultados acumulados		-4.841.246.804	-4.790.376.880
Efectos de adopción por primera vez		-300.074.397	-300.074.397
TOTAL PATRIMONIO		-5.843.587.977	-3.928.421.202
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3.161.506.960	2.538.988.692

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros.



RODRIGO F. ACOSTA TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL



ERIKA GONZALEZ QUIROGA
CONTADOR PÚBLICO
TP.106676-T



LUDY C. BELTRAN VARGAS
REVISOR FISCAL
TP.249900-T

ESEIT ESCUELA SUPERIOR DE EMPRESA , INGENIERIA Y TECNOLOGIA

NIT 900.534.524-4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Nota	COL \$	
		2021	2020
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	1.674.356.023	956.775.910
Devoluciones en Ventas		(40.539.081)	(36.719.176)
Costo de ventas	24	(767.208.700)	(489.942.963)
Resultado por Actividades Ordinarias		866.608.242	430.113.771
Gastos de administración	23	(2.169.381.180)	(1.699.484.965)
Gastos de ventas	23	(725.334.036)	(205.364.641)
Resultado de la Operacion de Actividades Ordinarias		(2.028.106.974)	(1.474.735.835)
Otros ingresos no Operacionales	22	157.941.855	1.519.779.970
Otros Costos y Gastos	22	(34.151.655)	(95.914.061)
Resultado Antes de Impuestos		-1.904.316.775	-50.869.926
Gasto por Impuesto a las Ganancias (Renta)		(10.850.000)	-
Utilidad del año		-1.915.166.775	-50.869.926
OTRO RESULTADO INTEGRAL			
Diferencias de cambio al proceder a la conversión por negocios en el extranjero, neto		0	0
Cambio en el valor razonable de instrumentos de cobertura, neto de impuestos (+/-)		0	0
Pérdidas reclasificadas sobre el instrumento de cobertura a resultados (+/-)		0	0
Cambios en el superavit de revaluacion de de las Propiedades, Planta y Equipo		0	0
Otro resultado integral del año, neto de impuestos		0	0
Otro resultado integral		-	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		-1.915.166.775	-50.869.926

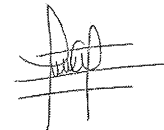
Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros.



RODRIGO F.ACOSTA TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL



ERIKA GONZALEZ QUIROGA
CONTADOR PÚBLICO
TP.106676-T



LUDY C. BELTRAN VARGAS
REVISOR FISCAL
TP.249900-T

ESBIT ESCUELA SUPERIOR DE EMPRESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA

NIT 900.534.524-4

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Pesos Colombianos)

Flujos de efectivo por actividades de operación

Resultados del ejercicio (Ganancia y Pérdidas)

Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)

(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias

(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización

Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)

Flujos de efectivo procedentes o utilizados en Actividades de Operación

	2021	2020
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en las cuentas por cobrar de origen comercial	-1.915.166,775	-50.869.926
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por cobrar derivadas de las	0	0
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por cobrar derivadas de las	0	0
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por pagar de origen comercial	471.349.586	-1.353.966.423
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación	-20.537.664	379.795.461
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en activos por impuestos corrientes	-	-
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en provisiones por beneficios a empleados	38.576.293	46.129.428
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en pasivos por impuestos corrientes	12.443.012	-9.576.020
(+/-) Otras entradas (salidas de efectivo)	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación	-1.029.396.336	-1.133.244.796

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en actividades de inversión

(-) Compras de propiedades, planta y equipo

(-) Compras de activos intangibles

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de inversión

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados) en actividades de financiación

(+) Importes procedentes de préstamos

(-) Reembolsos de préstamos

(-) Intereses pagados

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en actividades de financiación

Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio

Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo

Incremento(disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

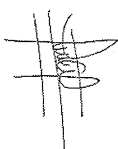
	2021	2020
	-	-
	652.896.204	178.122.675
	-1.262.270.571	127.252.749
	-268.956.992	-322.879.991
	0	0
	0	0
	471.349.586	-1.353.966.423
	-20.537.664	379.795.461
	-	-
	38.576.293	46.129.428
	12.443.012	-9.576.020
	-	-
	-1.029.396.336	-1.133.244.796
	(7.852.576)	-
	(752.125.667)	-404.451.123
	-759.978.243	-404.451.123
	3.628.171.149	2.575.510.109
	-1.592.317.333	-1.677.960.176
	2.035.853.816	897.549.933
	246.479.237	-640.145.985
	-	-
	246.479.237	-640.145.985
	81.569.267	721.715.252
	328.048.505	81.569.267



RODRIGO F. ACOSTA TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL



ERIKA GONZALEZ QUIROGA
CONTADOR PÚBLICO
TP.106676-T



LUDY C. BELTRAN VARGAS
REVISOR FISCAL
TP.249900-T

ESEIT ESCUELA SUPERIOR DE EMPRESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA

NIT 900.534.524-4

Estados de cambios en el patrimonio

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Capital Social	Otros	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Adopción NIIF	Total patrimonio
Saldos al 1 de enero de 2021	1.200.000.000	12.900.000	(1.090.083.235)	(3.751.163.570)	(300.074.397)	(3.928.421.202)
Apropiación del resultado anterior	-	-	-	-	-	-
Incremento del Periodo	-	-	-	-	-	-
Resultado del Periodo	-	-	-1.915.166.775	0	-	-1.915.166.775
Aumento/Disminución de capital social común	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de diciembre de 2021	1.200.000.000	12.900.000	-3.005.250.011	-3.751.163.570	-300.074.397	-5.843.587.977

RODRIGO F. ACOSTA TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL

ERIKA GONZALEZ QUIROGA
CONTADOR PÚBLICO
TP.106676-T

LUDY C. BELTRAN VARGAS
REVISOR FISCAL
TP.249900-T

ESEIT- ESCUELA SUPERIOR DE EMPRESA, INGENIERIA Y TECNOLOGIA

Estados Financieros Comparativos entre 31 diciembre de 2.021 y 31 diciembre de 2.020

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Información de la entidad que reporta

La Universidad ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología fue constituida el 15 de junio de 2012 acreditada como Institución de Educación Superior de derecho privado, organizada como Corporación, de utilidad común y sin ánimo de lucro, de carácter universitario, con autonomía académica, administrativa y patrimonio propio e independiente, sometida a la constitución política y leyes de Colombia, nacida por un acto de voluntad de sus fundadores mediante resolución número 4787 de fecha 08 de mayo de 2012 expedida por el Ministerio de Educación Nacional.

El objeto social de ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología, en los términos de los artículos 16, literal b, y 18 de la Ley 30 de 1992, es una institución universitaria que podrá ofrecer y desarrollar, previo cumplimiento de los requisitos legales correspondientes, programas técnicos profesionales, tecnólogos, profesionales y de especialización, así como programas de formación por ciclos propedéuticos, en las áreas del conocimiento que determinen sus directivas, y otorgar los títulos correspondientes, para contribuir al desarrollo nacional y a la inserción del país en las dinámicas mundiales del crecimiento económico y para elevar las condiciones de vida y el bienestar de los colombianos.

ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología, formara profesionales que:

- Respondan al más alto perfil directivo de las organizaciones y se puedan desempeñar como líderes de las empresas, con las competencias para atender con responsabilidad la integración de los diferentes componentes que permitan optimizar los recursos e incrementar los resultados de los proyectos a su cargo.
- Demuestren capacidad para responder por las decisiones de arquitectura política y estrategias de las empresas, promoviendo las innovaciones en todos los aspectos: relaciones con los clientes, con los proveedores, los aliados y el entorno incluidos el Gobierno y la comunidad.
- Incorporen las competencias requeridas para orientar el desempeño de todo el personal a cargo de las operaciones en cada aspecto de los proyectos productivos de las empresas y de acuerdo con su especialidad de ingeniero técnico.

Formar personal técnico con competencias específicas para cubrir las necesidades de las empresas en las prácticas rutinarias que requieren los desarrollos de los proyectos de ingeniería.

Promover en los profesionales el desarrollo de las competencias necesarias para integrar, a través de la planeación estratégica de las operaciones y el control de los sistemas productivos, los procedimientos, recursos y objetivos que les permitan afrontar los retos que plantea el contexto, con la flexibilidad y adaptabilidad que exigen los mercados en la economía global.

Realizar investigación aplicada en los campos del desarrollo científico y tecnológico para impulsar las innovaciones necesarias en el crecimiento económico y social de las empresas e incrementar su competitividad y mejorar las condiciones de producción de la riqueza nacional.

Participar en redes institucionales y cibernéticas que faciliten las relaciones con los centros académicos y las organizaciones no gubernamentales de fuera del país, para servir de interlocutor y contribuir a las dinámicas grupales de circulación del conocimiento en los temas académicos y científicos propios de la Corporación.

Articular programáticamente a la Corporación con el sector empresarial para alcanzar mayores niveles de calidad y pertinencia en la formación de los profesionales y estimular su talento hacia la innovación y el emprendimiento.

Contribuir a la actualización y perfeccionamiento de los recursos humanos, mediante la realización de programas de educación no formal, educación informal y educación permanente, dirigidos a los miembros de la Universidad, los profesionales y los investigadores, buscando su continua actualización y a la vez, divulgando el conocimiento creado o apropiado por la institución.

ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología, asume los objetivos que le señala el artículo 6° de la Ley 30/92 y de conformidad con el artículo 2° de la ley de Ciencia y Tecnología Ley 29/90, formula sus propios objetivos para contribuir con la acción del Estado dirigida a crear condiciones favorables para la generación de conocimiento científico y tecnología nacionales; a estimular la capacidad innovadora del sector productivo; a orientar la importación selectiva de tecnología aplicable a la producción nacional; a fortalecer los servicios de apoyo a la investigación científica y al desarrollo tecnológico; y en general, a dar incentivos a la creatividad, aprovechando sus producciones en el mejoramiento de la vida y la cultura del pueblo.

Podrá desarrollar sus programas académicos en los campos de acción de la técnica, la tecnología, las ciencias, las humanidades, el arte y la filosofía, en las metodologías presencial, a distancia y virtual.

ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología, es de nacionalidad colombiana, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá y podrá establecer seccionales en todo el territorio nacional, adelantando los trámites que para el efecto se requieran, de acuerdo con las disposiciones legales sobre la materia.

La universidad tendrá una duración indefinida, pero podrá ser disuelta por el Consejo Directivo por la ocurrencia de cualquiera de las causales establecidas en la Ley o en estos Estatutos, siempre con observancia de las previsiones legales o estatutarias.

1.2 Fundadores

Los Fundadores al 31 Diciembre de 2.021 son los siguientes:

FUNDADOR	FONDO SOCIAL	PARTICIPACION
Jesús Guerrero Hernández	1.200.000.000	100%
TOTALES	1.200.000.000	100%

1.3 Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la Universidad. Las políticas de administración del capital de ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología, tienen por objetivo:

- Garantizar el normal funcionamiento de la entidad y la continuidad del negocio a corto plazo;
- Asegurar el financiamiento de nuevas inversiones con el objetivo de mantener un crecimiento constante en el tiempo;
- Mantener una estructura de capital acorde a los ciclos económicos que impactan el negocio y la naturaleza del sector económico en el cual desempeña sus operaciones.

Los requerimientos de capital son incorporados en la medida que existan necesidades de financiamiento, velando por un adecuado nivel de liquidez y cumpliendo con los resguardos financieros establecidos. De acuerdo a las condiciones económicas imperantes la entidad maneja su estructura de capital y realiza los ajustes necesarios para mitigar los riesgos asociados a condiciones de mercado adversas y aprovechar las oportunidades que se puedan generar logrando mejorar la posición de liquidez.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Período cubierto

Los presentes estados financieros cubren los siguientes ejercicios:

- Estado de Situación Financiera al 31 Diciembre de 2.021 y 2020.
- Estados de Resultados Ori, por los períodos del 1 de enero al 31 Diciembre de 2.021 y 2020, respectivamente.

- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, por los ejercicios terminados al 31 diciembre de 2.021 y al 31 Diciembre de 2020.
- Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, y del 1 de enero al 31 de diciembre de 2020 respectivamente.

2.2 Bases de preparación

La información contenida en estos estados financieros separados es responsabilidad de la administración de la Institución Educativa, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF para PYMES”, y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.3 Moneda funcional

La moneda funcional de ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos, siendo la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano COP.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

2.4 Materialidad o importancia relativa:

La información es material —y por ello es relevante—, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, o dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de ESEIT.

2.5 Efectos COVID19 Administrativo-económico

El Rector remite comunicado del 22 de enero de 2021 para el inicio del esquema de alternancia y el enlace para realizar la caracterización de la comunidad educativa. La Coordinación Académica envía la planeación académica.

En el segundo semestre del año 2021, el Rector envía comunicado de fecha 29 de julio para el retorno gradual y progresivo a las instalaciones de ESEIT y enlace para la caracterización de la población estudiantil. Acto seguido, la Coordinadora Académica remite la planeación académica.

En cuanto al Protocolo de Bioseguridad, se observa que tiene por objetivo “Crear y dar a conocer las medidas individuales y colectivas para reducir el contagio del Coronavirus COVID-19, por causa u ocasión del trabajo en nuestra comunidad educativa, personal administrativo y en cualquier persona que ingrese o permanezca en nuestras instalaciones con previa autorización, con el fin de reducir el riesgo de transmisión” y establece medidas obligatorias colectivas como son: el lavado de manos, el auto reporte diario de condiciones de Salud, el uso del tapabocas, el distanciamiento de 2 metros, entre otros.

La pandemia de COVID-19 está afectando al rendimiento financiero de muchas empresas. Es probable que las empresas traten de hacer hincapié en estos impactos y explicarlos; e incluir información cuantitativa y cualitativa sobre ellos tanto en los estados financieros como en otros medios.

Con respecto a ESEIT el COVID19 a nivel crecimiento en cifras y en Estudiantes favoreció y fortaleció las Matrículas en Programas Virtuales y presenciales por lo cual el aumento en los Ingresos Operacionales ascendió durante el Año en un 77%.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación y períodos contables

ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las PYMES, considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board IASB.
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La administración de la Universidad también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue

modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que ESEIT - Escuela Superior de Empresa, Ingeniería y Tecnología implemente la NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de 2017 Año de la adopción con estados financieros comparativos a 2015 Año de la transición. Es de aclarar que pertenecen al grupo 2 por esta razón debe efectuar la implementación con el anterior cronograma.

3.2 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible de los bancos y las inversiones con vencimiento dentro de los tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, deberá mostrar la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee la entidad y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad de la entidad.

El efectivo lo constituye tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren, los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo en moneda local se registran a valor nominal y/o fecha de la transacción.

Para que un rubro del activo este de acuerdo con el concepto de equivalente de efectivo debe cumplir con las siguientes características:

- a. Son fácilmente convertibles en efectivo
- b. Mínimo riesgo en el cambio de su valor
- c. Son de corto plazo máximo a tres 3 meses.

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo para la entidad se compone de:

- Caja General
- Cajas Menores
- Cuentas Corrientes – Moneda Nacional
- Cuenta de ahorros

El propósito de la caja general es recaudar los dineros y hacer la gestión del efectivo de la entidad y ser el medio para hacer los recaudos en bancos, de esta cuenta no salen pagos de ninguna clase y se trata a precios de transacción.

El propósito de la caja menor es para cubrir los gastos de menor cuantía de la entidad, ejemplos de estos gastos son:

- Transportes
- Combustibles

- Gastos de oficina
- Cafetería
- Suministros de aseo

En la parte bancaria, la compañía posee cuentas corrientes y ahorros Bancolombia. Las cuentas bancarias son de uso específico para que nuestros Estudiantes y Clientes efectúen el pago de los servicios prestados o donaciones.

Al corte de la presentación de estados financieros existe efectivo restringido sobre convenios de cooperación con la Gobernación de la Guajira y de Popayán.

3.2.1 Reconocimiento y Medición:

Los elementos de efectivo y equivalentes de efectivo se medirán a precios o valores de transacción incluyendo costos de transacción, es decir, que se mostraran al valor al que se tranzan en un periodo determinado.

3.2.2 Procedimientos:

Enunciar todos los procedimientos que se deberían llevar a cabo para poder manejar cada una de las cuentas perteneciente a este rubro de efectivo y sus equivalentes.

Ejemplo:

- Procedimiento de caja menor
- Conciliaciones bancarias
- Autorización de pagos
- Etc.

Los sobregiros bancarios se manejarán, de tal manera que, si el resultado total del efectivo muestra saldos positivos, independientemente que alguna de las cuentas haya cerrado en negativo, estos saldos negativos para efectos de presentación se dejen en el efectivo y equivalentes de efectivo.

Si las cuentas que han quedado en sobregiro, son tan representativas que en su valor total del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo queda en negativo, la entidad opta por reclasificar los sobregiros a las cuentas del pasivo.

3.2.3. Restricciones:

Será necesario al final de cada mes o período, analizar e identificar si existe algún tipo de restricción en el uso de los recursos en alguno de los rubros de efectivo y equivalentes de efectivo, para poder identificarlo y revelarlo en las notas a los estados financieros.

3.2.4. Revelaciones:

La información a revelar, sin ser exhaustiva, será:

- Cuentas pertenecientes al rubro de efectivo y equivalentes.
- Saldos de cada una de las cuentas.
- Que cuentas quedan en sobregiros y el motivo del mismo.
- Cuentas que constituyen un equivalente de efectivo ejemplo: TIDIS, cedulas, encargos fiduciarios, etc.
- Describir posibles restricciones que afecten alguna cuenta de este rubro.
- Propósito general de las cuentas por grupo.

3.3 Estado de flujo de efectivo indirecto

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Universidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.4. Activos Financieros – Inversiones

Política contable instrumentos financieros- inversiones

El rubro de inversión es considerado activos financieros y se tratarán bajo este concepto.

3.4.1 Cuentas contables pertenecientes al rubro de inversiones:

- INVERSIONES MEDIDA AL COSTO
- INVERSIONES AL VALOR RAZONABLE
- INVERSIONES AL COSTO AMORTIZADO

3.4.2 Reconocimiento y Medición

La entidad tratará sus inversiones de acuerdo a tres clasificaciones:

- Inversiones a costo amortizado.

- Inversiones en el patrimonio de otra entidad a valor razonable.
- Inversiones a valor razonable.

Para los activos financieros, como las inversiones la medición inicial se hará en dos opciones:

- Al precio de transacción incluyendo los costos de transacción.
- Al valor razonable con cambios en resultados.

Las inversiones a costo amortizado serán aquellas en las que se debe tener en cuenta el valor del dinero en el tiempo, para este tipo de inversiones se construirá una tabla de amortización para mantener la entidad actualizada del valor de la inversión, generalmente son inversiones que ganan algún tipo de rentabilidad y/o interés ejemplo: CDT con plazo definido, con tasa de interés establecida desde el inicio del contrato.

La medición de este tipo de inversiones es al costo y su medición posterior es a costo amortizado. Para poder realizar el análisis del costo amortizado, se utilizará el método del interés efectivo.

Las inversiones en el patrimonio de otra entidad a valor razonable son aquellas en las que la entidad invierte una cantidad de dinero en acciones de patrimonio y para efectos del balance de apertura el valor para determinar es necesario solicitar el certificado del valor del patrimonio de esas acciones y dividirlo sobre el número de acciones poseídas de tal manera que se halle el valor intrínseco de acción que será el valor al cual se reconocerá en el estado financiero de apertura, de manera inicial se contabilizarán al costo, sin embargo el valor intrínseco no es una medida de valor razonable, de tal manera que estos valores no podrán actualizarse cada periodo si no su valor será constante hasta que se haga la venta de las acciones y el diferencial se reflejara en las cuentas de resultados. Ejemplo: acciones en una empresa determinada que no cotiza en un mercado público de valores.

Las inversiones a valor razonable con aquellas que están en un mercado público de valores y determinar su valor actualizado es sencillo, existen mecanismos como información de la bolsa de valores que mantienen este tipo de valores actualizados. Ejemplo: acciones en una empresa determinada que si cotiza en un mercado público de valores.

3.4.3 Reconocimiento Posterior

Estas clasificaciones antes mencionadas podrán medirse, al costo, costo amortizado o valor razonable dependiendo de la categoría de la inversión.

3.4.4 Revelaciones:

Las revelaciones que hará la entidad, sin ser exhaustiva, son:

- Las cuentas que hacen parte de este de rubro.

- Saldo a final del mes o periodo.
- Tipo de inversión – acción
- Tratamiento de medición
- Propósito general de las inversiones

3.5. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago que otorgamos a nuestros clientes, no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

3.5.1 Cuentas pertenecientes al rubro de cuentas por cobrar:

- Clientes
- Anticipos
- Cuentas por cobrar a trabajadores
- Deudores varios

La entidad clasificará sus cuentas por cobrar en:

- Cuentas comerciales por cobrar
- Cuentas por cobrar a partes relacionadas
- Otras cuentas por cobrar

Análisis de recuperabilidad:

Mensualmente la entidad realizara un análisis de recuperabilidad para poder hallar posibles deterioros en sus cuentas por cobrar, para cumplir con este fin se deberá generar bajar la cartera por edades y anexar columna para que se determine de manera individual si es recuperable o no es recuperable, de no ser recuperable se reconocerá un deterioro en la cuenta determinada para cada clasificación establecida.

3.6. Propiedades, planta y equipo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el Valor Presente de todos los pagos futuros.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen inicialmente por su costo el cual comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja

del precio.

- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Una entidad medirá todos los elementos de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento Inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

De acuerdo a la Sección 17 y acorde a la interpretación de la Norma en cuanto a la definición y criterios de medición del Activo, las mejoras en propiedad ajena bajo un contrato operativo, en su reconocimiento inicial podrá ser registrado a otra clase de Propiedades, Planta y Equipo siempre que se cumpla las condiciones de reconocimiento Sea probable el beneficio y su medición sea fiable. Se debe tener en cuenta que la vida útil no solo será determinada por la duración del contrato, sino que también debe compararse con la utilización esperada del activo, se debe elegir la menor entre las dos.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costos del ejercicio en que se incurren.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Universidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de cada uno de

los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

Los activos que, al totalizar su valor de adquisición, incluyendo costo del activo, accesorios, costos de importación, transporte y todos aquellos desembolsos en que incurra la compañía para la puesta en marcha del mismo, serán registrados directamente al gasto; para determinar si es registrado en el gasto o como parte de las propiedades, planta y equipo de la compañía.

La asignación de las nuevas vidas útiles, que serán aplicadas a los activos fijos que adquiera la compañía a partir del Enero 2015, fueron estimadas con base en la unificación de dos factores, uno es un promedio de la vida útil remanente que otorgo el evaluador a los activos ya existentes, unido con un promedio del tiempo que había transcurrido desde el momento de la compra del activo hasta la fecha del avalúo, este cálculo aplica prácticamente para todos los grupos en los que se encuentran clasificados las propiedades, planta y equipo.

3.6.1 Cuentas pertenecientes al rubro de propiedad, planta y equipo

- Maquinaria y equipo
- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación

Método de depreciación:

El método de depreciación que utilizara la entidad es línea recta.

Base depreciable, periodo de depreciación y método de depreciación

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la empresa.

La empresa definió las siguientes vidas útiles según grupo de propiedad, planta y equipo:

CONCEPTO	VIDA UTILAÑOS
Maquinaria y Equipo	5 y 10 años 60 y 120 meses
Equipos de Oficina	10 años 120 meses

Equipos de Cómputo y Comunicación 5 años 60 meses

El valor residual, la vida útil de un activo y el método de depreciación se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con las NIIF.

3.7. Deterioro de activos no financieros

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor de uso. Una pérdida por deterioro se reconoce cuando el importe en libros supera al valor recuperable.

Una pérdida por deterioro previamente reconocida puede ser reversada si se han producido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable y sólo hasta el monto previamente reconocido.

Para efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor de los activos, éstos se agrupan al nivel más bajo en el cual existen flujos de efectivo identificables unidades generadoras de efectivo.

Los activos no financieros, excluyendo la plusvalía, que presentan deterioro deben ser evaluados en forma anual para determinar si se debe revertir la pérdida.

Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado.

3.8. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Universidad.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Universidad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

NOTA 4 - USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la Universidad:

Cálculo de depreciación y amortización y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida, son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la entidad. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

NOTA 5 - CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para la PYMES.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2021	2020
Caja menor	1.054.620	880.779
Depósitos en Instituciones Financieras Corriente	205.837.642	14.769.821
Depositos en Instituciones Financieras Ahorros	107.040.568	35.940.684
Efectivo de Uso Restringido	14.115.675	29.978.683
Equivalente al Efectivo		-
Total Efectivo y equivalente al efectivo	328.048.505	81.569.967

El saldo del efectivo está representado en los recursos que se tienen en caja y los depósitos que se poseen en las cuentas bancarias de diferentes entidades financieras, el equivalente de efectivo representa los activos de corto plazo de alta liquidez que pueden ser convertidos en efectivo de forma inmediata.

El efectivo en caja y cuentas corrientes y de ahorros bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

- (1) Fondo inicial constituido el 08 de noviembre de 2012, se constituyó un nuevo fondo por \$1.000.000a partir del año 2017, en 2018 se dejó un solo fondo de caja menor por \$1.500.000 el cual se mantiene para el cierre del año 2021
- (2) Existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y efectivo equivalente correspondientes a convenios de cooperación Gobernación de la Guajira

Gobernación de la Guajira Convenio 077 del 2017	14.115.675
---	------------

Durante el Año Fiscal 2021 se evidencia un aumento en las cuentas de Efectivo y equivalentes de efectivo (Cuentas de ahorro y cuenta corriente) en relación al Año 2020, lo anterior debido al crecimiento gradual de los Ingresos por captación de matrículas, Gestión acelerada de cartera e ingreso de préstamo.

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos.

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

ACTIVOS CORRIENTES

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a corto Plazo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2021	2020
Cuentas por cobrar por prestacion de servicios (1)	684.249.815	414.803.712
Cuentas por cobrar a trabajadores		-
Deterioro acumulado cuentas por cobrar	(9.686.303)	(9.197.191)
Total Cuentas comerciales por cobrar y Otras cuent	674.563.512	405.606.521

Este ítem está compuesto principalmente por los créditos otorgados directamente a los estudiantes (crédito directo) mediante pagarés que reposan en la Universidad.

Estos créditos son otorgados a Estudiantes por medio de pagarés y acuerdos de pago, las cuotas oscilan entre 1 y 7 meses según acuerdo con el Estudiante.

Debido a la importancia de este rubro ESEIT ha establecido una serie de controles para recaudo, comités de cartera conformado por la Dirección Financiera y Administrativa, área Contable y Cartera, allí se analiza la cartera en general y se realiza seguimiento y control, además se toman decisiones como castigo de cartera, envío a cobro jurídico y pre jurídico y actividades tendientes al mejoramiento de esta.

Durante el Año Fiscal 2021 se evidencia un aumento en las cuentas por cobrar en relación con el Año 2020, lo anterior debido al crecimiento gradual de los Ingresos por captación de matrículas.

A partir del Año 2021 los Estudiantes pueden acceder a créditos mediante la Alianza que ESEIT obtuvo con SUFI BANCOLOMBIA CREDITO EDUCATIVO, A partir del Año 2022 ingresan otras Alianzas para que los Estudiantes accedan a créditos, así mismo y para mitigar la cartera de dudoso cobro, el estudio y aprobación de créditos directos se realizará por medio de un intermediario.

Provisión de Incobrabilidad, deterioro:

Cuando se refleje un alto incumplimiento de recaudo de 90 a más de 180 días, se procede a realizar una provisión por deterioro (incobrabilidad) así:

Deudas Estudiantes

- a. Cartera 90 a 180 días suponemos una recuperabilidad del 35% y el restante se toma como base de provisión: Provisionamos entre el 25% y 50% el tramo 91-180 días
- b. Cartera +180 días suponemos una recuperabilidad del 15% y el restante se toma como base de provisión: Provisionamos el 100% el tramo +180 días

ACTIVO NO CORRIENTE

El detalle de los Prestamos por cobrar a Largo Plazo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2021	2020
Deudores Varios (2)	472.113.632	472.113.632
Otros deudores (3)	1.000.000.000	1.000.000.000
Total Préstamos por cobrar	1.472.113.632	1.472.113.632

2. Deudores Varios (2) está Compuesto por \$472.113.632 adeudados por la Universidad de la Guajira, valor que se encuentra en proceso de cobro, no se aumenta el capital ni están contemplados cobrar intereses.

3. Otros Deudores: Depósito para futura compra de sede educativa, monto entregado a Inverluna & Cia SAS en el año 2017 Nit.830.506.631.

El 9 de Julio 2020 Inverluna & Cia SAS notifica a la Universidad ESEIT que entraron en LEY 1116 /2006, Proceso de Reorganización Empresarial, AUTO 460-006236 del 26/06/2020. Este tema está siendo manejado por el Área Jurídica de ESEIT.

No se presenta aumento ni abonos de capital, La Empresa Inverluna & Cia SAS cruzará con una deuda que ESEIT tiene por concepto de asesorías.

NOTA 8 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	Costo Historico	Adiciones	Adquisiciones	Depr Acum	Saldo a 2021
Muebles y enseres	48.609.854	-	-	(40.391.286)	8.218.568
Equipo Laboratorio	-	-	7.457.886	-	7.457.886
Equipo de Computo y Maquina de Oficina	203.283.268	-	394.690	(203.283.268)	394.690
Total	251.893.122	-	7.852.576	(243.674.554)	16.071.144

Nota: Durante EL Año 2021 se procedió a inventario físico y depuración de la cuenta de Activos fijos.

Los siguientes son los ajustes generados en Propiedad, Planta y equipo en el proceso de convergencia a Normas Internacionales:

ANEXO - REVALUACIÓN SEGÚN PGCA ANTERIOR 31 DICIEMBRE 2014

1 Elaborado con base a los Estados Financieros 31.12.2014

Grupo	Vr. Histórico	Depreciación Acumulada	Costo Neto	Valorización	Base Depreciable NIIF
MAQUINARIA Y EQUIPO	12.789.000,00	(1.065.750,00)	11.723.250,00	-	11.723.250,00
EQUIPO DE OFICINA	37.556.008,00	(4.479.934,00)	33.076.074,00	-	33.076.074,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	84.580.586,00	(7.965.089,33)	76.615.496,67	-	76.615.496,67
					121.414.820,67

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la empresa.

El método de depreciación que utilizara la entidad es línea recta.

NOTA 9 – ACTIVOS POR IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2021	2020
Retencion en la fuente	-	-
Retencion de industria y Comercio	-	-
Total		-

ESEIT Por ser una Entidad sin Ánimo de Lucro , no le realizan retenciones en la fuente por Renta.

NOTA 10 – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle de los gastos pagados por anticipado está compuesto de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2021	2020
Honorarios	-	2.979.300
Sueldos y salarios	17.109.171	13.911.467
Otros bienes y servicios	63.087.445	28.365.957
Total	80.196.616	45.256.724

NOTA 11 – ACTIVOS INTANGIBLES

El detalle de los Activos Intangibles se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2021.

DESCRIPCION	2021	2020
Virtualizacion de programas	590.513.551	473.962.751
Total	590.513.551	473.962.751

El periodo de amortización es de 60 meses y su aplicación inicio a partir de enero 2020.

NOTA 12 – OTROS ACTIVOS

El detalle de los otros activos se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre de 2021

DESCRIPCION	2021	2020
Otros Activos	-	-
Total	-	-

NOTA 13 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2021	2020
Bienes y Servicios	1.415.732.684	1.100.561.285
Servicios y Honorarios	1.188.887.844	1.348.778.948
Intereses por pagar	131.670.733	131.214.541
Recaudos por clasificar	99.605.254	-
Arrendamiento operativo	97.656.954	97.068.750
Total	2.933.553.469	2.677.623.524

Se procede a detallar las cuentas por pagar que tienen prescripción, se envía relación para tomar la decisión de reconocer el Ingreso. Decisión que se tomará en el Año 2022.

Cuentas por Pagar				
FECHA DOC	VTO	NIT	PROVEEDOR	VALOR
2016/03/01	2016/03/01	800.209.596	ABRE SOLUCIONES SAS	67.628
2016/02/19	2016/02/19	800.209.596	ABRE SOLUCIONES SAS	279.328
2016/03/01	2016/03/03	800.209.596	ABRE SOLUCIONES SAS	6.380
2019/06/14	2019/06/14	860.037.931	ACIET - ASOCIACION COLOMBIANA DE INSTITUCIONES D	8.281.160
2017/09/11	2017/09/11	860.058.760	PARKING INTERNATIONAL S.A.S.	60.000
2018/09/04	2018/10/04	900.159.795	G MAS SAS	6.070.302
2019/03/06	2019/03/06	900.243.200	E LIBRO LTDA	4.746.311
2017/05/30	2017/06/30	900.268.071	INNOVATIVE EDUCATION SERVICES AND SOLUTIONS SAS	479.986.500
2017/11/08	2017/12/31	900.268.071	INNOVATIVE EDUCATION SERVICES AND SOLUTIONS SAS	75.459.163
2018/03/01	2018/03/01	900.283.672	EDUCATIC S.A.S.	3.772.648
2018/03/01	2018/03/01	900.283.672	EDUCATIC S.A.S.	3.468.008
2018/05/10	2018/05/10	900.637.852	DIGITAL CONTENT SAS	9.465.668
2016/06/29	2016/06/29	900.678.077	RAMOVE CONSULTORIAS S.A.S.	32.528.448
2018/07/18	2018/07/18	900.714.466	NEVADA MEDIA SAS	2.052.612
2017/09/25	2017/09/25	900.761.902	GP COMERCIAL SAS	8.000.000
2017/05/03	2017/06/02	901.026.383	INNOVATE PUBLISHING SAS	1.349.495
2016/09/06	SERVIENTREGA!A1	800.179.612	SERVIENTREGA INTERNACIONAL S A	91.586.652
2016/03/08	2016/03/08	830.108.799	CONSTRUCTORAS DE MARCAS SAS	67.532.109
2019/06/01	2019/07/01	830.120.215	S3 SIMPLE SMART SPEEDY SAS	14.968.160
2018/11/14	2018/11/14	830.137.439	UNIANDINA FUNDACION CENTRO DE ESTUDIOS TECNOL	3.047.012
2018/02/27	360 GRADOS!A1	860.065.464	360 GRADOS SEGURIDAD LTDA	143.799.288
2018/01/19	2018/01/19	900.320.448	GLOBALTEK INTERNATIONAL SAS	228.068
2017/12/31	2017/12/31	900.799.586	ASES ASESORÍAS ESPECIALIZADAS SAS	27.620.696
2015/09/23	2015/09/23	811.007.547	CORPORACION INCUBADORA DE	1.490.000
2015/10/02	2015/10/02	860.028.093	CORPORACION DE ABASTOS DE BOGOTA S A	1.490.000

NOTA 14 – PRESTAMOS CORTO PLAZO

El detalle de los Préstamos de corto plazo se compone de la siguiente forma

DESCRIPCION	2021	2020
Rangel Vazquez Katia	242.361.463	242.361.463
Planeta de Agostini Formacion Universidades	4.123.491.939	1.280.098.508
Europea de Servicios Educativos SA	485.331.457	521.798.001
Corporacion Incubadora De	1.490.000	1.490.000
Corporacion de Abastos de Bogotá	1.490.000	1.490.000
Gestores de proyecto e Inversiones	223.039.287	223.039.287
Total	5.077.204.146	2.270.277.259

Con respecto a las cuentas por pagar a corto plazo se está realizando acuerdo de pago con las Entidades antes expuestas, acuerdos de pago que se verán evidenciados y reflejados en el Año 2.022.

- Katia Rangel: Plazo propuesto pagaderos hasta dentro de 3 años + intereses.
- Planeta de Agostini Formación Universidades: Plazo propuesto pagaderos hasta dentro de 3 años. La tasa de intereses de esta deuda es del 3.5% EA y se provisionan mensualmente.
- Europea de Servicios Educativos SAS: Pagaderos durante el Año 2022 sin interés
- Gestores de Proyectos e Inversiones: Plazo propuesto pagaderos hasta dentro de 3 años.

NOTA 15 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los Beneficios a Empleados corresponden a las obligaciones laborales pendientes por pagar y presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2021	2020
Descuentos de Nomina	34.998.313	19.913.590
Aportes al ICBF Y SENA	6.103.500	3.793.200
Obligaciones Laborales	111.578.328	90.397.058
Total	152.680.141	114.103.848

NOTA 16 – PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2021	2020
Retencion en la fuente	3.724.156	1.853.161
Retencion de ICA	377.402	655.385
Impuesto Renta	10.850.000	
Total	14.951.558	2.508.546

NOTA 17 – OTROS PASIVOS

Los otros pasivos al 31 de diciembre de 2021, corresponden a:

DESCRIPCION	2021	2020
Dinero para futura donación	-	-
Viaticos y gastos de Viaje		-
Gastos Legales		-
Gastos de Representacion		-
Servicios Publicos		-
Captaciones	35.000.000	35.000.000
Impuesto ICA	18.529.000	1.840.000
Prov.Intereses PFU	108.475.938	20.813.276
CXPagar pensión reintegro	20.000.000	20.000.000
Otros	172.495.980	61.428.000
Total	354.500.918	139.081.276

NOTA 18 – PRESTAMOS LARGO PLAZO

Con respecto al crédito con Bancolombia S.A. durante la vigencia 2021 fue cancelado en su totalidad .

DESCRIPCION	2021	2020
Bancolombia		771.073.072
Planeta de Agostini Formacion Universidades	-	-
Total	-	771.073.072

NOTA 19 – OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS NO CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2021	2020
Anticipos sobre convenios Proyecto Lapu- Guajira	46.595.864	60.195.864
Ingresos recibidos por anticipado Servicios Educativos	425.608.841	432.546.505
Total	472.204.704	492.742.369

- Con respecto a Convenios proyecto LAPU GUAJIRA se continua con el proyecto a Largo plazo.
- Ingresos recibidos por anticipado se amortizan a 6 meses de acuerdo a calendario Estudiantil.

NOTA 20-CAPITAL EMITIDO

El capital emitido a 31 de diciembre se compone de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2020	2019
Fondo Social	1.200.000.000	1.200.000.000
Total Capital Emitido	1.200.000.000	1.200.000.000

NOTA 21 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarios, otros ingresos, ingresos financieros y diferencia en cambio se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

DESCRIPCION INGRESOS	2021	2020
Matricula Estudiantes	1.663.029.974	936.935.700
Derechos Academicos	11.326.049	19.840.210
Convenios Interinstitucionales	-	-
Devoluciones - Educacion Formal Superior	(40.539.081)	(36.719.176)
Becas Institucionales	-	-
Total	1.633.816.942	920.056.734

NOTA 22– OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES Y FINANCIEROS Y OTROS COSTOS Y GASTOS

Los otros ingresos no operacionales y financieros se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2021	2020
Donaciones	-	1.379.000.000
Convenios		-
Intereses sobre depósitos en Bancos	29.829.346	-
Subvenciones		30.451.000
Financieros		76.481.665
Recuperaciones	9.780.159	22.872.501
Aprovechamiento y Ajuste al peso	118.332.350	10.974.804
Diferencia en Cambio		-
Total	157.941.855	1.519.779.970

El detalle de las donaciones es el siguiente:

DESCRIPCION	2021	2020
Gestores de Proyectos e Inversiones SAS	-	1.379.000.000
Total Donaciones		1.379.000.000

Origen de la Donación:

De acuerdo con Escritura Publica No.2026 Notaria 36 del circuito de Bogotá del 11 noviembre 2020, ingreso a la Institución una Donación por valor de \$1.379.00.000 de GESTORES DE PROYECTOS E INVERSIONES SAS Nit.901.149.331-2 mediante transferencia electrónica a la cuenta corriente Banco BBVA # 0958000100002180 el 17 diciembre de 2.019.

En el Año 2019 se refleja la entrada de los Recursos a la cuenta bancaria antes expuesta, su contrapartida fue una cuenta por pagar a GESTORES DE PROYECTOS E INVERSIONES SAS hasta tanto no se legalizara Mediante Escritura Pública.

De acuerdo a lo anterior el día 11 noviembre 2020 fue legalizada mediante Escritura Publica No.2036 Notaria 36 del circuito de Bogotá. y su contrapartida en el Año 2020 fue Ingreso de Donación sin contraprestación.

El detalle de otros costos y gastos son los siguientes:

DESCRIPCION	2021	2020
Comisiones	11.102.450	28.323.765
Financieros	437.158	53.000.000
Diferencia en Cambio	1.241.573	14.548.806
Impuestos Asumidos	497.308	-
Multas y Sanciones	15.439.000	41.490
Otros gastos	5.434.166	-
Total Otros Costos y Gastos	34.151.655	95.914.061

NOTA 23 – GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Sueldos y Salarios	1.060.079.355	533.332.836
Contribuciones Efectivas	256.438.401	125.302.973
Aportes sobre la nomina	49.288.663	26.943.747
Prestaciones Sociales	201.651.678	111.165.600
Gasto de Personal Diverso	119.973.686	79.195.307
Indemnizaciones	17.014.737	1.980.000

Gastos Operacionales	515.318.320	640.094.353
Impuesto contribuciones y tasas	53.152.535	64.618.065
Depreciaciones y deterioro	52.261.229	108.633.403
Deterioro Cartera	128.703.143	-
Otros gastos diversos	66.400.000	8.218.681
Gastos generales de Ventas	374.433.469	205.364.641
Total Gastos Admon y Ventas	2.894.715.216	1.904.849.606

Los gastos operacionales están conformados por vigilancia y seguridad, mantenimientos, servicios públicos, arrendamientos, gasto de viaje, elementos de papelería y aseo y cafetería, seguros y servicios temporales.

NOTA 24 – COSTOS OPERACIONALES

NOMBRE DE LA CUENTA	2021	2020
Costo Educacion Formal Superior		
Sueldos y salarios	498.083.823	324.689.521
Aportes sobre la nomina	143.597.968	86.152.976
Prestaciones sociales	108.231.469	70.387.286
Servicios conexos a la educación	15.096.000	7.322.000
Impuesto Iva no descontable	2.199.440	1.391.180
Total Costos de Educacion Formal	767.208.700	489.942.963

NOTA 25 - MEDIO AMBIENTE

La Universidad no ha efectuado desembolsos directos relacionados con la normativa medio ambiental.

NOTA 26 - HECHOS POSTERIORES

La administración de la Institución no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31

Diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros consolidados 31 de diciembre de 2021, que lo pudiesen afectar significativamente.

NOTA 27- CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

ESEIT – ESCUELA SUPERIOR DE EMPRESA INGENIERIA Y TECNOLOGIA no presenta contingencias y al 31 de diciembre de 2021.