

ESTADOS CONTABLES

DICIEMBRE 2017

● Palacio de la Cultura 'Rafael Uribe Uribe' - Carrera 51 N° 52 - 01, Piso 4to
● Teléfono. +(57) (4) 540 90 40 ext 100 - 101 - Medellín, Antioquia
● www.corpoeducacionsuperior.org

 **Fundación
IDEA**

TABLA DE CONTENIDO

BALANCE GENERAL	4
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL	5
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO	6
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	7
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	8
Naturaleza jurídica y funciones de la Corporación para el Fomento de la Educación Superior	8
Políticas y prácticas contables	9
Régimen Contable Aplicable	9
Normas Internacionales de Información Financiera para entidades de gobierno	9
Régimen tributario	10
Implementación de políticas y prácticas contables	10
Información referida al proceso de agregación de la información contable pública	13
Limitaciones y Deficiencias Generales de Tipo Operativo y Administrativo	13
Efectos y Cambios significativos en la Información Contable	13
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	13
Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las Cifras	14
Relativas a la Valuación	14
Relativas a Recursos Restringidos	14
ACTIVOS	16
Nota 1. Efectivo	16
Nota 2 Deudores	17
Nota 3 Recursos entregados en administración	18
Nota 4 Propiedad Planta y Equipo	19
Nota 5 Otros Activos	20
PASIVOS	21
Nota 6 Cuentas por Pagar	21
Nota 7. Recursos Recibidos en Administración	23



CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR
BALANCE GENERAL
A DICIEMBRE 31 DE 2017
 Cifras expresadas en Miles de pesos colombianos

	NOTA	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016		NOTA	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016
ACTIVOS				PASIVOS			
ACTIVO CORRIENTE		50.953.091	64.798.028	PASIVO CORRIENTE		50.646.770	64.376.891
EFFECTIVO	(1)	50 468 076	64 533 024	CUENTAS POR PAGAR	(6)	50 557 463	64 282 773
Depósitos en Instituciones Financieras		50 468 076	64 533.024	Bienes y Servicios		375	22 294
DEUDORES	(2)	485 015	265 004	Acreedores		26 533	26 676
Transferencias por Cobrar		470 616	200 000	Retención en la Fuente		6 050	9 059
Avances y anticipos entregados		0	0	Recursos Recibidos en Administración	(7)	50 524 504	64 224 744
Anticipos o saldos a favor por Impuestos		1 507	593	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL		66 431	78 044
Recursos entregados en Admón	(3)	4 271	35 860	Salarios y Prestaciones Sociales	(8)	66 431	78 044
Otros deudores		8 620	28 551	PASIVOS ESTIMADOS		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		438.108	424.659	Provisión para obligaciones fiscales	(9)	0	0
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(4)	245 801	228 223	OTROS PASIVOS		22 876	16 074
Muebles y Enseres		120 837	120 837	Recaudo a Favor de Terceros	(10)	22 876	16 074
Equipos de Computación y Comunicación		225 336	163 047	TOTAL PASIVO		50.646.770	64.376.891
Depreciación Acumulada		-100 372	-55 661	PATRIMONIO			
OTROS ACTIVOS	(5)	192 307	196 436	Aportes Sociales	(11)	333 400	333 400
Bienes y Servicios pagados por Anticipado		11 720	10 811	Resultados de Ejercicios Anteriores	(12)	508 935	392 046
Intangibles		285 805	231 366	Resultados del Ejercicio		-101 369	116 888
Amortización Acumulada		-105 219	-45 741	Superávit por Donaciones	(13)	3 462	3 462
TOTAL ACTIVO		51.391.193	65.222.687	TOTAL PATRIMONIO		744.428	848.796
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(14,1)			TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		51.391.193	65.222.687
Recursos y Derechos Potenciales		0	0	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(14,2)		
Ejecución de Proyectos de Inversión		0	18 253	Bienes recibidos de terceros		0	603 707
				Ejecución de Proyectos de Inversión		0	73 691 929

CLAUDIA ELENA MEJÍA ACOSTA
 Representante Legal
 Corporación para El Fomento de la Educación Superior

JUAN PABLO RICO ROJAS
 Contador
 TP 204935-T
 Corporación para El Fomento de la Educación Superior

JAIME ALBERTO ECHEVERRI GOMEZ
 Revisor Fiscal
 TP 16139-T
 En representación de
 Nexa International Montes y Asociados SAS

**CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
A DICIEMBRE 31 DE 2017**

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTA	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016
INGRESOS OPERACIONALES	(15)	1.000.000	1.000.000
Transferencias		1 000 000	1 000 000
GASTOS OPERACIONALES			
DE ADMINISTRACION	(16)	1.115.123	765.596
Sueldos y Salarios		655 824	474 642
Contribuciones Efectivas		83 944	63 894
Aportes sobre la Nómina Generales		17 228	12 936
Impuestos y Contribuciones		243 888	131 379
Educación		1 890	1 642
Depreciación Acumulada		0	-
Provisiones		44 711	41 169
Intangibles		0	-
		67 638	39 934
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		115.123	234.404
OTROS GASTOS	(17)	835	141.322
Comisiones y gastos bancarios		628	732
Otros Gastos financieros		204	28
Otros Gastos Ordinarios		0	151
Otros Gastos de ejercicios anteriores		0	140 411
OTROS INGRESOS	(18)	14.587	23.806
Financieros		14 585	22 080
Recuperaciones		0	0
Extraordinarios		2	1 726
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		101.369	116.888



CLAUDIA ELENA MEJIA ACOSTA

Representante Legal

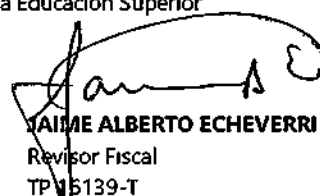
Corporación para El Fomento de la Educación Superior



JUAN PABLO RICO ROJAS

Contador
TP 204935-T

Corporación para El Fomento de la Educación Superior



JAIME ALBERTO ECHEVERRI GOMEZ

Revisor Fiscal
TP 15139-T

En representación de

CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016
 Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	Aportes Sociales	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Superavit por donación	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2015	918.700	30.193.972	-29.801.926	3.462	742.212
Apropiaciones y traslados		(29.801.926)	29.801.926		-
Movimiento del año	16.696				16.696
Excedente (Deficit) del ejercicio			116.888		116.888
Saldo al 31 de diciembre de 2016	935.400	392.046	116.888	3.462	847.796
Apropiaciones y traslados		116.888	(116.888)		-
Movimiento del año					-
Excedente (Deficit) del ejercicio			(101.369)		(101.369)
Saldo al 31 de diciembre de 2017	935.400	501.955	-101.369	3.462	742.428



CLAUDIA ELENA MEJIA ACOSTA

Representante Legal

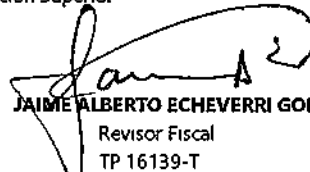
Corporación para El Fomento de la Educación Superior



JUAN PABLO RICO ROJAS

Contador
TP 204935-T

Corporación para El Fomento de la Educación Superior



JAIME ALBERTO ECHEVERRI GOMEZ

Revisor Fiscal
TP 16139-T

Nexia International Montes y Asociados SAS

CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE DE 2017

Cifras expresadas en miles de pesos colombianos

	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Origen/Recaudos		
Ingresos por transferencias	1 000 000	1 000 000
Intereses Recibidos	14 585	22 081
Recaudos a favor de terceros(Intereses)	284 273	437 897
Otros ingresos	55 793	19 084 837
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.334.651	20.544.815
Aplicación/Pagos		
Efectivo pagado a proveedores y empleador	(1 033 488)	(757 365)
Cuentas por cobrar	(271 530)	-
Pago recursos a favor de terceros(Intereses)	(437 897)	(130 346)
Recursos entregados en Administración	(4 271)	(35 860)
Otros pagos en actividades de operación(Becas)	(13 526 615)	(20 670 826)
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(15.273.801)	(21.594 397)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(13.939.150)	(10.049.582)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Origen/Recaudos		
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0	0
Aplicación/Pagos		
Efectivo pagado en adquisición de activos	(125 797)	(221 595)
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(125.797)	(221.595)
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(125.797)	(221.595)
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Origen/Recaudos		
Aportes sociales	-	16 696
EFFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	16.696
Aplicación/Pagos		
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0	0
FLUJO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	16.696
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO	(14.064.947)	(10.254.481)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL INICIO DEL PERIODO	64.533.024	65.787.505
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO	50.468.076	64.533.024


CLAUDIA ELENA MEJÍA ACOSTA

Representante Legal

Corporación para El Fomento de la Educación Superior

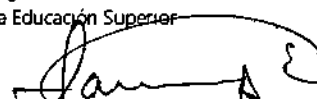


JUAN PABLO RICO ROJAS

Contador

TP 204935-T

Corporación para El Fomento de la Educación Superior



JAIME ALBERTO ECHEVERRI GOMEZ

Revisor Fiscal

TP 16135-T

Nexia Internacional Montes y Asociados SAS

**CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Naturaleza jurídica y funciones de la Corporación para el Fomento de la Educación Superior.

La Corporación es una persona jurídica sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, de beneficio social, de utilidad común e interés social, de participación mixta, descentralizada de forma indirecta del orden departamental de Antioquia, perteneciente a la rama del poder ejecutivo, la cual operará con el nombre de Corporación para el Fomento de la Educación Superior

La Corporación, es una entidad creada bajo los parámetros del artículo 96 de la ley 489 de 1998, por la asociación de la Gobernación de Antioquia, el Instituto para el Desarrollo de Antioquia (IDEA) y la Fundación EPM. Como entidad descentralizada indirecta, se denomina ENTIDAD ESTATAL y el régimen jurídico aplicable para su creación, funcionamiento y transformación es el establecido en el código civil y demás normas que lo integren. La legislación aplicable en lo relativo a sus actos y contratos, es la que rige la contratación administrativa por razón de lo establecido en el artículo 2 numeral 1 de la ley 80 de 1993. Lo relativo a la relación laboral del personal se regulará por el Código Sustantivo del Trabajo

De conformidad con el numeral 6 del artículo 50 de la Ley 489 de 1998, la Corporación para el Fomento de la Educación Superior, será una Entidad adscrita a la Gobernación de Antioquia

LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR tiene como máximo órgano de Dirección la Asamblea de asociados compuesta por

ENTIDAD	IMPORTE
DEPARTAMENTO DE ANTIOQUIA	890,900,286
FUNDACION EPM	811,024,803
INSITITUTO PARA EL DESARROLLO DE ANTIOQUIA IDEA	890,980,179

OBJETO DE LA CORPORACIÓN:

Su objeto general consiste en gerenciar la política de acceso y permanencia en la educación superior a través de la promoción, administración, financiación y operación de programas para la educación superior de los jóvenes de escasos recursos de estratos 1, 2 y 3 en el departamento de Antioquia, así como la gestión, promoción y consolidación de mecanismos para la formación en educación superior

Políticas y prácticas contables

Los Estados Contables de la CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIO han sido preparados de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, adoptado mediante la Resolución N° 354 del 5 de septiembre de 2007, también se aplica la Resolución 356 de 2007 expedida por la Contaduría General de la Nación la cual adoptó el Manual de Procedimientos, integrado por el Catálogo General de Cuentas, los Procedimientos y los Instructivos Contables, así mismo, acogen la doctrina contable y los conceptos de carácter vinculante que emite la Contaduría General de la Nación. Por lo tanto, para el reconocimiento de los hechos económicos se aplican los procedimientos generales expedidos por la Contaduría General de la Nación y los criterios y normas de valuación de activos y pasivos relacionados con la constitución de provisiones, depreciaciones, amortizaciones, valorizaciones

La información Contable Pública y notas generales de LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR se presentan a la Contaduría General de la Nación, a través del Sistema Consolidador de Hacienda e Información Financiera Pública – CHIP.

Régimen Contable Aplicable

La Corporación para el Fomento de la Educación Superior, se encuentra clasificada como entidad del sector público en el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas Públicas, por lo cual aplica el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina contable Pública del Régimen de Contaduría General de la Nación

Normas Internacionales de Información Financiera para entidades de gobierno.

De conformidad con lo previsto en la Resolución 693 del 06 de Diciembre de 2016, por la cual se modifica el cronograma de aplicación del marco normativo para entidades de

gobierno definido en la Resolución 533 del 8 de octubre de 2015 de la Contaduría General de la Nación, la Corporación debe adoptar el nuevo marco normativo para la implementación de Normas Internacionales establecido para las entidades de gobierno ya que se encuentra clasificada como entidad del sector público en el último listado emitido en el mes de diciembre de 2015 por el Comité Interinstitucional de la Comisión de Estadísticas de Finanzas públicas

Para la implementación, la Contaduría general ha establecido lo siguiente:

- ❖ PERIODO DE PREPARACIÓN Del 06 de diciembre de 2016 al 31 de diciembre de 2017
- ❖ PERIODO DE APLICACIÓN Del 1 de enero de 2018 al 31 de diciembre de 2018
- ❖ PRESENTACIÓN DE LOS PRIMEROS ESTADOS FINANCIEROS. A 31 de diciembre de 2018

Por lo anterior, la Corporación adelanto durante el último trimestre de 2016, la contratación que tuvo por objeto "PRESTAR LOS SERVICIOS PROFESIONALES EN LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR PARA LA PREPARACIÓN DE LA CONVERGENCIA EN LA REGULACIÓN CONTABLE HACIA NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD DEL SECTOR PÚBLICO (NICSP)", donde se realizó el diagnóstico para la convergencia de la regulación contable, como también se proyectaron las políticas bajo el marco normativo para la implementación de normas internacionales

Régimen tributario

LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR, de conformidad con las disposiciones tributarias vigentes pertenece al régimen tributario especial, con responsabilidad del Impuesto de Renta y Complementarios, Retención en la Fuente a título de renta, e Información Exógena, obligaciones que se encuentran al día a diciembre 31 de 2016 que fue el último corte para la presentación de impuesto de renta y complementarios e información exógena.

Implementación de políticas y prácticas contables

- **Período Contable** - LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados básicos contables de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año

- **Clasificación de Activos y Pasivos** - Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que pueden ser realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.
- **Unidad Monetaria** - La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica social y ambiental, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, es el peso Colombiano.
- **Causación** - Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos sociales y ambientales se aplica el principio de causación.
- **Materialidad** - La información revelada en los estados, informes y reportes contables contiene aspectos que se ajustan significativamente a la verdad y por tanto sea relevante y confiable para tomar decisiones o hacer las evaluaciones que se requieran, de acuerdo con los objetivos de la información contable.
- **Efectivo**: Se incluyen las cuentas representativas de los recursos de liquidez en caja, cuentas de ahorro y corrientes y fondos disponibles para el desarrollo de las funciones de la entidad.
- **Deudores**. Están las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de sus funciones. Hacen parte de deudores, Avances y anticipos, saldos a favor y otros deudores.
- **Propiedad, Planta Y Equipo** Registra el valor de los bienes tangibles de propiedad de la Corporación que se utilizan para la prestación de servicios
 - ❖ Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo normal de sus operaciones y cuya vida útil excede de un año.
 - ❖ La propiedad planta y equipo es registrada al valor del costo, incluye los costos y gastos directos e indirectos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de utilización.
 - ❖ Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumentan significativamente la vida útil de los activos se registran como un Mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos se cargan a gastos, a medida que se causan.
 - ❖ La depreciación de propiedades y equipos es calculada sobre los costos, usando el método de línea recta sobre la vida útil estimada por la Contaduría General de la Nación en el PGCP.

CONCEPTO	AÑOS
----------	------

Equipo de Cómputo	5
Equipos de comunicación	10
Muebles y Enseres	10

- **Otros activos:** Se incluyen las cuentas que representan los recursos tangibles e intangibles, que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la Corporación o están asociados a su administración, o en su capacidad para generar beneficios o servicios futuros
- **Cuentas por pagar** En esta denominación se incluyen las cuentas que representan las obligaciones que la Corporación adquiere con terceros, relacionada con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de las funciones de la entidad. También se incluye los recursos recibidos por parte de terceros para su administración, con una destinación específica. Estos recursos son controlados en forma separada y los rendimientos generados se registran como mayor valor de la obligación
- **Obligaciones Laborales** Comprende las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales
- **Pasivos Estimados:** Corresponde a las obligaciones generadas en circunstancias ciertas, cuyo valor depende de un hecho futuro
- **Otros Pasivos** Corresponde a las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere la entidad en su calidad de garante
- **Patrimonio:** Incluyen los grupos que representan bienes y derechos, deducidas las obligaciones, para cumplir las funciones del cometido de la entidad. Representa los recursos asignados o aportados a la Corporación para su creación y desarrollo
- **Ingresos:** Incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la Corporación, susceptible de incrementar el patrimonio de la entidad durante el periodo contable
- **Gastos** Se incluyen los grupos que representan los flujos de salidas de recursos de la entidad, susceptible de reducir el patrimonio durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivo, expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario
- **Cuentas de orden:** Las cuentas de orden deudoras y acreedoras representan la estimación de hechos o circunstancias que pueden afectar la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad contable pública, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados. También incluye

el valor originado en las diferencias presentadas entre la información contable pública y la utilizada para propósitos tributarios

Información referida al proceso de agregación de la información contable pública

LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR a la fecha de la presentación del presente informe, no está obligada a consolidar información con otros entes

Limitaciones y Deficiencias Generales de Tipo Operativo y Administrativo.

Las Limitaciones y deficiencias generales de tipo operativo y administrativo que inciden en el normal desarrollo del proceso contable y/o afectan la consistencia y razonabilidad de las cifras son

Como dificultad durante el periodo, se tiene la implementación y puesta en marcha del sistema de información ERP, el cual fue entregado por la empresa contratista durante diciembre de 2016, para empezar su utilización a partir del primero de enero de 2017, se contempla como dificultad dado que es normal que durante el primer periodo de empezar a utilizar un nuevo sistema resultan ajustes y modificaciones necesarias para el óptimo funcionamiento del mismo

Efectos y Cambios significativos en la Información Contable.

A la fecha del presente informe, no tenemos conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o información consignada en los estados financieros y notas procedentes.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

En las notas de carácter específico se revela la información adicional sobre los valores presentados en los Estados Financieros de la Corporación para el Fomento de la Educación Superior

Relativas a la Consistencia y Razonabilidad de las Cifras.

La unidad contable y financiera está en capacidad de validar la consistencia y razonabilidad de cada una de las cifras.

Relativas a la Valuación

La unidad monetaria utilizada para las cuentas del balance general, las cuentas del estado de actividad financiera, económica social y ambiental, es el peso Colombiano.

Para el reconocimiento de los hechos financieros, económicos sociales y ambientales se aplicó el principio de causación La depreciación de propiedades planta y equipo, es calculada usando el método de línea recta sobre la vida útil, tal como lo dispone el Régimen de la Contabilidad Pública

Relativas a Recursos Restringidos

Los recursos Administrados por la Corporación para el Fomento de la Educación Superior clasificados contablemente en la cuenta 245301, son catalogados recursos restringidos ya que son destinados para las actividades relacionadas con el desarrollo del objeto social de la entidad, y son ejecutados en los siguientes fondos

Fondo de Educación Superior de Antioquia de las becas otorgadas para educación superior

Fondo para la educación superior mujer y desarrollo de ocensa

Fondo Guarne pa la U

Fondo becas saber Rionegro

Fondo Barbosa "CONJUNTOS"

Convenio Proyecto Universidad de Antioquia-Ministerio de educación

La administración de éstos recursos están enmarcados jurídicamente mediante un convenio firmado entre las partes, en donde se estipulan las condiciones para su administración, los costos y gastos que pueden ser asociados, la devolución o inversión de los rendimientos financieros y las demás cláusulas necesarias que puedan ser importantes para la Corporación y para el aportante

Los recursos restringidos y recibidos por la Corporación para su administración se encuentran soportados jurídicamente de la siguiente forma

- Recursos Departamento de Antioquia, según ordenanza No 32 del 5 de septiembre de 2014
- Recursos de sistema general de Regalías, aprobado por el Órgano Colegiado de Administración y Decisión – OCAD Departamento de Antioquia en el acuerdo #2 de 6 de agosto de 2014 en su artículo tercero
- Recursos de la Fundación Empresas Públicas de Medellín, mediante convenio de aportes con destinación específica No 2015-0136 de 2015
- Recursos de la Fundación Oleoductos De Colombia, mediante convenio de aportes con destinación específica No 064 de 2016
- Recursos del Municipio de Guarne, mediante convenio interadministrativo de aportes con destinación específica N° 11 de 2016
- Recursos del Municipio de Rionegro, mediante convenio interadministrativo de aportes con destinación específica N° 005 de 2017
- Recursos del Municipio de Barbosa, mediante convenio interadministrativo de aportes con destinación específica N° 040 de 2017

Financieramente se administran en cuentas bancarias separadas por cada aportante, para tener una mayor claridad y control del saldo de los recursos y los rendimientos financieros generados mensualmente

Relativas a situaciones particulares de grupos, clases, cuentas y subcuentas.

ACTIVOS

Nota 1. Efectivo

DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: Los recursos de la Corporación para el Fomento de la Educación Superior se encuentran depositados en cuentas de ahorro y/o depósitos a la vista en las entidades financieras, Bancolombia, BBVA, Davivienda y el IDEA, distribuidas en cuentas individuales de acuerdo a recursos para funcionamiento y recursos restringidos destinados exclusivamente para inversión en los programas de becas de Educación Superior, logrando así un Mayor control de los recursos propios y los recibidos en administración

Las conciliaciones bancarias han sido elaboradas de forma oportuna a Diciembre 31 de 2017

La variación se debe a la ejecución del pago de becas y de operación técnica, sin embargo, para Diciembre del 2017 se tienen cuentas que no existían en la misma fecha al 2016; creadas para la administración de los convenios con OCENSA, Municipio de Guarne, Municipio de Rionegro y el Municipio de Barbosa

Los rendimientos que generan las cuentas donde se tienen recursos de terceros son reintegrados a cada aportante, con excepción del convenio de OCENSA y el Municipio de Guarne; donde los rendimientos serán capitalizados a los recursos del convenio

BANCO	ENTIDAD	RECURSO	DICIEMBRE 2017
IDEA AHORROS 10009140	IDEA	Corporación	130 558
BANCOLOMBIA 41816961422	BANCOLOMBIA	Corporación	191 849
CAJA MENOR	CAJA MENOR	Corporación	-
IDEA AHORROS 10009207	IDEA	Fundación EPM	10 342 152
DAVIVIENDA 100072141	DAVIVIENDA	Fundación EPM	2 217
IDEA AHORROS 10008943	IDEA	Gobernación	29 848 697
IDEA CUENTA AHORROS 10009429	IDEA	Gobernación	6 521 199
DAVIVIENDA 169990167	DAVIVIENDA	Gobernación	2 000 000
DAVIVIENDA 100072133	DAVIVIENDA	Gobernación	20.307
IDEA 9816 MUNICIPIO DE GUARNE	IDEA	Municipio de Guarne	159 795
DAVIVIENDA 033500003703	DAVIVIENDA	Municipio de Guarne	0
IDEA AHORROS 9817 MUNICIPIO DE RIONEGRO	IDEA	Municipio de Rionegro	45 566
DAVIVIENDA 033500003679	DAVIVIENDA	Municipio de Rionegro	0
IDEA 9929 MUNICIPIO DE BARBOSA	IDEA	Municipio de Barbosa	29 729
DAVIVIENDA 033500003695	DAVIVIENDA	Municipio de Barbosa	1.476
IDEA CUENTA AHORROS 10009694-OCENSA	IDEA	OCENSA	54 237
DAVIVIENDA 033500003356 Ocensa	DAVIVIENDA	OCENSA	529
BBVA 001302990200004085 CUENTA	BBVA	Regalías	1 116.807
DAVIVIENDA 100072158	DAVIVIENDA	Regalías	2 957
TOTAL			<u>50.468.076</u>

Nota 2. Deudores.

TRANSFERENCIAS POR COBRAR: el saldo por cobrar corresponde al Municipio Barbosa en virtud del convenio 040-17 que tiene por objeto "Aunar esfuerzos para posibilitar el acceso y permanencia de estudiantes del Municipio de Barbosa a la Educación Superior, en el marco del programa "CONJUNTOS" por valor de 55 millones de pesos, como también una cuenta

de cobro por 415 millones de pesos al departamento de Antioquia, por concepto de Transferencia de Recursos, en cumplimiento de la Ordenanza 32 del 05 Septiembre de 2014

El saldo de 2016, fue recaudado durante esa misma vigencia.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
TRANSFERENCIAS	470.616	200.000	270.616	135%
TOTAL	470.616	200.000	270.616	

Nota 3. Recursos entregados en administración

CUENTAS CONVENIO: Como recursos entregados en administración, el saldo de 2017 está por el saldo pendiente por ejecutar del convenio de transporte 034 de 2017 firmado con la Empresa para la Seguridad Urbana; el saldo de 2016 correspondía a uno convenio interadministrativo realizado con el CENTRO DE EXPOSICIONES Y CONVENCIONES DE MEDELLÍN S. A. el cual fue liquidados y no se encuentran para la vigencia del presente informe.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION:	4.271	35.860	-31.589	-88%
TOTAL	4.271	35.860	-31.589	

OTROS DEUDORES: Ésta cuenta representa valores en 2017 que se encuentran en proceso de devolución por parte siguientes conceptos

Principalmente, el saldo está compuesto por \$8.424 por concepto de unas estampillas practicadas por los municipios de Guarne y Rionegro, dado que se está revisando con el municipio la procedencia de la deducción

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
OTROS DEUDORES	8.620	28.551	-19.931	-70%
TOTAL	8.620	28.551	-19.931	

Nota 4. Propiedad Planta y Equipo.

Representan los bienes tangibles de propiedad de la Corporación que se utilizan para toda la operación técnica y administrativa de la Corporación

La depreciación es calculada utilizando el método de línea recta sobre la vida útil estimada por norma general de la Contaduría General de la Nación o por vida útil estimada mediante avalúo técnico de un profesional competente.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Muebles y Enseres	120.837	120.837	0	0%
Equipos de Comunicación	19.864	19.865	-1	0%
Equipos de Computación	205.472	143.182	62.290	44%
Depreciación Acumulada PPyE	(100.372)	(55.661)	-44.711	80%
TOTAL	245.801	228.223	17.578	

Nota 5. Otros Activos

En esta denominación se reconocen los recursos intangibles que para el caso de la Corporación está compuesto por la adquisición de licencias, el software financiero y la adquisición de Seguros que son complementarios para el cumplimiento de las funciones de la entidad contable pública y están asociados a su administración

El método utilizado para la amortización de los intangibles en la Corporación para el Fomento de la Educación Superior es lineal. Algunas licencias con vida útil estimada finita, y otras con licenciamiento adquiridas por un año

La variación en Software se debe a la adquisición del desarrollo de ERP que fue entregado en Diciembre de 2016, en el contrato 047 de 2016 con la empresa ITO SOFTWARE S.A; el objetivo de este ERP es administrar toda la parte financiera de la Corporación, como también la interacción con el software misional que maneja todos los becarios, para el envío y recepción de datos relacionadas con pagos de becas

Los seguros para el 2017 se encuentran en las pólizas contratadas mediante el contrato 035 de 2017 con la empresa Axxa Colpatría seguros S A, pólizas que tienen una vigencia hasta el 07 de Marzo de 2018

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Licencias	173 666	119 226	54 440	46%
Software	112 140	112 140	0	0%
Seguros	11.720	10.811	909	8%
Amortización Acumulada intangibles	(105 219)	(45 741)	-59 478	130%
TOTAL	192.307	196.436	-4.129	

PASIVOS

Nota 6. Cuentas por Pagar

BIENES Y SERVICIOS

Representa el valor de las obligaciones autorizadas por vía general, contraídas por la entidad contable pública por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Adicionalmente en esta cuenta se registran los proyectos específicos de inversión

El concepto de bienes y servicios, corresponden a dos facturas, una por valor de \$254.900 a la compañía AXA COLPATRIA SEGUROS S.A, por la adición de unas pólizas por adquisición de nuevos activos fijos, como también 120 500 la compañía SERVICIOS POSTALES NACIONALES S A por el servicio de mensajería del mes de Diciembre de 2017

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Proyectos de Inversión	-	38	-38	-100%
Bienes y Servicios	376	22.257	-21.881	
TOTAL	376	22.295	-21.881	

ACRREDITORES

Acreeedores representan el valor de las obligaciones adquiridas por la Corporación en cumplimiento de sus funciones.

El saldo de 2017 valores a pagar por concepto de la liquidación de seguridad social del mes Diciembre de 2017.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
aportes a fondos pensionales	1.507	-	1.507	100%
aportes a seguridad social en salud	10.896	10.175	721	7%
aportes al icbf, sena y CCF	8 110	7.608	502	7%
honorarios	5 689	5.329	360	7%
aporte riesgos profesionales	331	309	22	7%
Otros acreedores	-	3.255	-3.255	-100%
TOTAL	26 533	26 676	-2.371	

RETENCION EN LA FUENTE

Corresponde a las retenciones a título de renta y a título de ventas practicadas a empleados, contratistas y proveedores de servicios durante el mes de septiembre de 2017; valores que son declarados y pagados en el mes de octubre de 2017 con el formulario número 3501633659527.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Empleados articulo 383 e t.	456	369	87	24%
Honorarios	4 417	1.629	2 788	171%
Impuesto a las ventas retenido	1.155	3 156	-2.001	-63%
Compras	22	514	-492	-96%
Servicios	-	2	-2	-100%
Empleados articulo 384 e.t.	-	5	-5	-100%
TOTAL	6.050	9 059	-3.009	

Nota 7. Recursos Recibidos en Administración.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN. Corresponde al saldo a Diciembre 31 de 2017 de los recursos administrados por la Corporación, para dar cumplimiento a los programas de Becas de Matrícula y sostenimiento, y el saldo de los rendimientos financieros generados de cada recurso por aportante Departamento de Antioquia, Fundación EPM, Regalías, OCENSA, el Municipio de Guarne, Rionegro y Barbosa, aunque este último a Diciembre de 2017 no ha realizado el desembolso total de los recursos

SALDO CONTABLE DE LOS RECURSOS ADMINISTRADOS Y RENDIMIENTOS:

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
RECURSOS ADMINISTRADOS				
Fundación EPM	10 260 570	13 225.216	-2.964 646	-22%
Gobernación	38 440 462	47.887.213	-9 446 751	-20%
Regalías	1 108 333	2 449.603	-1 341 270	-55%
OCENSA	54.742	24 816	29 926	121%
Municipio de Guarne	160 307	0	160 307	100%
Municipio de Rionegro	52.072	200.000	-147 928	-74%
Municipio de Barbosa	85 836	0	85 836	100%
Convenio UDEA-MEN	100 000	0	100.000	100%
SUBTOTAL	50 262 322	63 786.848	-13 524 526	

RENDIMIENTOS FINANCIEROS				
Fundación EPM	51.819	83 643	-31 824	-38%
Gobernación	198 676	319 946	-121 270	-38%
Regalías	10.943	34 307	-23 364	-68%
Municipio de Rionegro	376	0	376	100%
Municipio de Barbosa	368	0	368	100%
SUBTOTAL	262 182	437.896	-175 714	
TOTAL	50.524.504	64.224.744	-13.700.240	

Los rendimientos Financieros que se generen de éstos recursos administrados son objeto de devolución para cada entidad de forma periódica o en el tiempo que establezca cada aportante en el convenio suscrito con la Corporación para el Fomento de la Educación Superior; aunque los de Ocesa y el municipio de guarne son capitalizados a los recursos del convenio

A continuación se relaciona por cada fondo el detalle de la ejecución

Fundación EPM

DETALLE EJECUCION FUNDACION EPM

CONCEPTO		VALOR
SALDO INICIAL 2017		13 225 215
PAGO BECAS 2017	BECAS-MATRICULA	641.310
	BECAS-SOSTENIMIENTO	2.065 413
	TOTALEJECUCIONBECAS2017	- 2.706.723
OPERACIÓN TECNICA 2017	APORTESARL	864
	APORTESCAJADECOMPENSACION	6.475
	APORTESICBF	-4 856
	APORTESPENSION	-19 423
	APORTESSALUD	-13 759
	APORTESSENA	-3 237
	CESANTIAS	-13.484
	INTERESES CESANTIAS	-1.619
	PRIMA	-13 486
	SALARIO	-152 682
	VACACIONES	-9.358
	HONORARIOS	-18 651
	GASTOSBANCARIOS	-28
TOTALOPERACIÓNTECNICA2017	-257.922	
SALDO POR EJECUTAR A DICIEMBRE DE 2017		10.260.570

Departamento de Antioquia y Regalías

RESUMEN EJECUCION 2017-CORTE DICIEMBRE 2017		
CONCEPTO	DPTOANTIOQUIA	REGALIAS
SALDO INICIAL 2017	47 887 213	2 449 603
EJECUCION BECAS A DICIEMBRE 2017	-12.160 128	-1 320 423
EJECUCION OP TECNICA A DICIEMBRE 2017	-1.270 942	-39 099
INGRESOS	3 984 319	18 252
SALDO FINAL SEPTIEMBRE 2017	38.440.462	1.108.333

DETALLE EJECUCION-CORTE DICIEMBRE 2017		
CONCEPTO	DPTOANTIOQUIA	REGALIAS
APORTES ARL	643	-
APORTES CAJA DE COMPENSACION	4.852	-
APORTES ICBF	3 639	-
APORTES PENSION	14 554	-
APORTES SALUD	10.310	-
APORTES SENA	2 426	-
BECAS-MATRICULA	2 782 816	316 312
BECAS-SOSTENIMIENTO	9.377 312	1 004.112
CESANTIAS	10 107	-
HONORARIOS	975.778	39 099
INTERESES CESANTIAS	1.087	-
PRIMA	10.105	-
SALARIO	116.685	-
TRANSPORTE	77.979	-
VACACIONES	5.337	-
VIATICOS	37 442	-
TOTAL EJECUCION ENERO-DICIEMBRE 2017	13.431.072	1.359.523

Fondo Mujer y desarrollo-OCENSA

RESUMEN EJECUCION 2017-CORTE DICIEMBRE 2017	
CONCEPTO	OCENSA
APORTES CONVENIO	105.318
EJECUCION BECAS A DICIEMBRE 2017	-50.940
RENDIMIENTOS GENERADOS	364
SALDO FINAL DICIEMBRE 2017	54.742

Municipio de Guarne

RESUMEN EJECUCION 2017-CORTE DICIEMBRE 2017	
CONCEPTO	MPIO GUARNE
APORTES CONVENIO	200.000
EJECUCION BECAS A DICIEMBRE 2017	-32.788
OPERACIÓN TECNICA	-11.096
RENDIMIENTOS GENERADOS	4.191
SALDO FINAL DICIEMBRE 2017	160.307

Municipio de Rionegro

RESUMEN EJECUCION 2017-CORTE DICIEMBRE 2017	
CONCEPTO	MPIO RIONEGRO
APORTES CONVENIO	247.473
EJECUCION-PAGO SOSTENIMIENTO	-171.475
EJECUCION-PAGO MATRICULA	-15.172
EJECUCION-HONORARIOS	-8.754
SALDO FINAL DICIEMBRE 2017	52.072

Municipio de Barbosa

RESUMEN EJECUCION 2017-CORTE DICIEMBRE 2017	
CONCEPTO	MUNICIPIO BARBOSA
APORTES CONVENIO	218.825
EJECUCION-PAGO SOSTENIMIENTO	-132.989
SALDO FINAL DICIEMBRE 2017	85.836

Nota 8 Obligaciones Laborales

SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES: Expone los pasivo correspondientes a las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, por concepto de vacaciones y salarios a los empleados

El saldo corresponde al concepto de vacaciones definitivas liquidadas al 31 de Diciembre del 2017 que los empleados tienen pendientes por disfrutar.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Obligaciones laborales	66.431	78.045	-11.614	-15%
TOTAL	66.431	78.045	-11.614	

Nota 9. Pasivos estimados

PROVISIONES: Para esta vigencia no se tiene este concepto, toda vez que los valores provisionado durante el 2017, para el pago de prestaciones sociales de los empleados de la Corporación por conceptos de cesantías, intereses cesantías, vacaciones y prima de servicios, fueron consolidados como pasivos definidos en la cuenta obligaciones laborales

Nota 10. Otros Pasivos

RECAUDO A FAVOR DE TERCEROS-IMPUESTOS: Corresponde al saldo a Diciembre de 2017, por la deducciones que se realizaron de los pagos a contratistas y proveedores por la Corporación a favor del Departamento de Antioquia por concepto de estampillas de orden territorial en cumplimiento de la Ordenanza 62 de 2014 proferida por la Asamblea Departamental de Antioquia

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Recaudos a favor de terceros-impuestos	22.876	16.074	6.802	42%
TOTAL	22.876	16.074	6.802	

PATRIMONIO

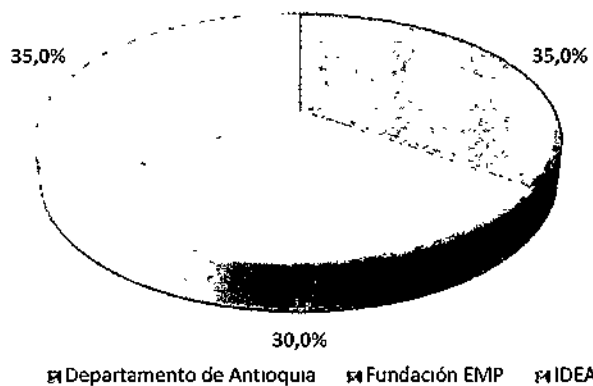
Nota 11 Capital Social.

APORTES SOCIALES: Representa el Aporte Social inicial realizado en el momento de la Creación de la Corporación aprobada en acta 01 del 24 de octubre de 2013, donde se dio constitución, aprobación de estatutos, elección de dignatarios, órganos de fiscalización y aportes

Los aportes sociales se encuentran registrados contablemente al 31 de Diciembre de 2017, por valor de \$M333.400, y se encuentran registrados y actualizados ante la Cámara de Comercio de Medellín

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Aportes sociales	333.400	333.400	0	0%
	333.400	333.400	0	

APORTES SOCIALES



Nota 12 Resultado de Ejercicios Anteriores

UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS. Representa el resultado operacional acumulado por años anteriores.

La diferencia se debe a la acumulación de las utilidades generadas durante la vigencia 2017

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Resultado de Ejercicios Anteriores	508.935	392.046	116.889	30%
TOTAL	508.935	392.046	116.889	

Nota 13 Superávit por Donaciones.

EN ESPECIE. Representa las donaciones en especie de los equipos de cómputo donados en enajenación gratuita en el año 2015, por el Área Metropolitana del Valle del Aburra por valor de \$2.700 y por el Instituto para el Desarrollo de Antioquia IDEA por valor de \$762

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Donaciones en Especie	3 462	3.462	0	0%
TOTAL	3.462	3.462	0	

CUENTAS DE ORDEN

Nota 14.1 De orden Deudoras

La disminución se debe a que la Corporación ya recibió los recursos de fuente de regalías pendientes por ejecutar del presupuesto del año 2015, destinados para la inversión en el proyecto: Apoyo financiación a los jóvenes para el acceso y la permanencia en la educación superior todo el departamento de Antioquia-Occidente.”

RECURSOS PARA INVERSION

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Ejecución de Proyectos de Inversión.	-	18 253	-18.253	-100%
TOTAL	0	18.253	-18.253	

Nota 14.2 De orden Acreedoras

BIENES RECIBIDOS DE TECEROS. EN 2016 Representa la valoración estimada de las oficinas recibidas para el funcionamiento de la Corporación, mediante contrato de Comodato No 407 de 2015 suscrito por Instituto de la Cultura y Patrimonio de Antioquia y la Corporación, con una vigencia del 14 de diciembre de 2015 hasta el 27 de enero de 2017

El cálculo se realiza teniendo en cuenta el avalúo por metro cuadro de \$2.417 por el área recibida en comodato equivalente a 249.7 MT2, para un total de \$603 707 millones

Dado que en Diciembre de 2017 el contrato de comodato ya está finalizado, y las oficinas de la Corporación se recibieron mediante un contrato de arrendamiento, ya no se tiene registrada como cuenta de orden.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Bienes recibidos de Terceros	-	603 707	-603 707	-100%
TOTAL	0	603.707	-603.707	

ORDEN ACREEDORAS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN. El saldo de 2016 correspondía a los recursos pendientes por ejecutar, que se encuentran reflejados en las cuentas 245301, más los recursos que no se han recibido de fondos de regalías por valor de \$18.253, los cuales se encuentran comprometidos de acuerdo a las proyecciones hasta la vigencia 2021, sin embargo para el 2017, en revisión del concepto contable de las cuentas de orden acreedoras que indica que "En esta denominación se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con posibles obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la entidad contable pública", por lo tanto, al estar ya reconocidos en el balance estos recursos como recibidos en administración en la cuenta 245301, no se revelan para el 2017 en cuentas de orden, dado que son circunstancias que ya están afectando la estructura financiera de la Corporación

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Ejecución de Proyectos de Inversión	0	73 691 929	-73.691 929	-100%
TOTAL	0	73.691.929	-73.691.929	

INGRESOS

Nota 15. Ingresos

Estos ingresos corresponden a la Transferencia de Recursos de Funcionamiento para el 2017, para dar cumplimiento a la política de acceso y permanencia a la Educación Terciaria de los jóvenes de los Municipios del Departamento de Antioquia

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Transferencias	1 000 000	1 000.000	0	100%
TOTAL	1.000.000	1.000.000	0	

GASTOS

Nota 16. De Administración

Representa los gastos básicos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico acumulados a Diciembre de 2017, originados en el desarrollo de la operación necesarios para cumplir con las actividades y el objeto de la Corporación

SUELDOS Y SALARIOS

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Sueldos de personal	320 745	248 227	72 518	29%
Honorarios	225 047	155 808	69.239	44%
Prima de servicios	27.806	21 235	6 571	31%
Cesantías	27 806	21.235	6 571	31%
Vacaciones	19 950	13.463	6 487	48%
Viáticos	30 644	6.620	24 024	363%
Intereses a las cesantías	2 887	2 100	787	37%
Auxilio de transporte	939	-	939	100%
Dotación y suministros trabajadores	-	5 954	-5 954	-100%
TOTAL	655.824	474.642	181.182	

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Cotizaciones Entidad de Pensión	40 145	30 578	9 567	31%
Cotizaciones a Salud	28 363	21 659	6 704	31%
Comfama	13 678	10 349	3 329	32%
Riesgos Laborales	1 758	1 308	450	34%
TOTAL	83.944	63.894	20.050	

APORTES SOBRE LA NÓMINA

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Aportes ICBF	10 337	7.762	2 575	33%
Aportes SENA	6 891	5 174	1 717	33%
TOTAL	17.228	12.936	4.292	

OTROS GASTOS GENERALES

Dentro de los gastos legales se tienen los siguientes conceptos

- Arrendamientos; corresponden a los pagos por concepto de arrendamiento de las oficinas donde opera la corporación, en el contrato 010 de 2017 con el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia, este concepto no se tenía en 2016 dado que para ese año se tenían las oficinas bajo comodato a título gratuito, el cual dio por terminado en enero de 2017
- Seguros Corresponden a la amortizaciones realizadas a las pólizas que se han tenido durante 2017, las cuales hasta el 07 de Marzo de 2017 estaban con la aseguradora solidaria de Colombia, y desde ese día hasta 07 de Marzo de 2018 se tienen las pólizas con AXA COLPATRIA SEGUROS S.A. y se tienen las siguientes pólizas.
 - Póliza todo riesgo daño material
 - Póliza de responsabilidad civil extracontractual
 - Póliza de manejo global
 - Póliza de RC servidores públicos
 - Póliza IRF
- Servicios públicos, corresponde el pago de servicios públicos de telefonía e internet a la empresa una telecomunicaciones, y al pago de los servicios públicos que se pagaban al Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia por tener el comodato a título gratuito
- Materiales y suministros, este rubro está compuesto por el suministro de elementos de oficina, aseo, papelería y cafetería, requeridos para el desarrollo de las operaciones de la Corporación, contratados con la empresa T&U Importaciones S.A en el contrato 041 de 2017, como también a la adquisición de los elementos de

seguridad y salud en el trabajo para la corporación, adquiridos mediante el contrato 052 de 2017 con la empresa Complementos de sur S A S

- Gastos legales, está compuesto por los pagos ante la Cámara de Comercio de Medellín, para la renovación del certificado de existencia y representación legal de entidades sin ánimo de lucro
- Otros Gastos generales, está compuesto por los pagos por concepto de mensajería, a la empresa servicios postales nacionales, en virtud del contrato 011 de 2017

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Arrendamiento	84 232	-	84 232	100%
Seguros	62 047	48 214	13 833	29%
Servicios Públicos	3 713	-	3 713	100%
Materiales y Suministros	2 858	-	2 858	100%
Comunicaciones y transporte	-	1.801	-1 801	-100%
Publicidad y propaganda	49 260	40.632	8 628	21%
Impresos y publicaciones	24 752	23 228	1.524	7%
Gastos Legales y de Registro	2 254	2 105	149	7%
Otros gastos generales	1 239	3 063	-1 824	-60%
Elementos de Aseo y cafetería	215	11.770	-11 555	-98%
Servicios Públicos	13 318	565	12 753	2257%
TOTAL	243.888	131.378	112.510	

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Muebles y enseres	11.917	12 311	-394	-3%
Equipos de Computación y Computación	32.794	28 858	3.936	14%
TOTAL	44.711	41.169	3.542	

INTANGIBLES

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Amortización de Intangibles	67 638	39 934	27 704	69%
TOTAL	67.638	39.934	27 704	

Nota 17. Otros Gastos.

OTROS GASTOS:

Representa principalmente los valores pagados por cuota de manejo de la cuenta bancaria de Bancolombia donde se manejan parte de los recursos de funcionamiento y se utiliza para realizar pagos por internet

El saldo de 2016, aparte de los pagos impuestos y gastos financieros, el concepto más representativo son los ajustes de ejercicios anteriores que Representan el pago realizado por concepto de impuesto de Renta del periodo gravable 2015, el cual fue declarado y pagado durante el 2016.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Comisiones y otros gastos bancarios	629	732	-103	-14%
Financieros	204	28	176	629%
Ajustes de ejercicios anteriores	-	140.411	-140.411	-100%
Otros gastos Ordinarios	-	151	-151	-100%
TOTAL	833	141.322	-140.562	

Nota 18. Otros Ingresos.

RENDIMIENTOS FINANCIEROS. Se registran los rendimientos obtenidos en las cuentas de ahorros donde se tiene los recursos de funcionamiento, dado que los rendimientos que generan las cuentas donde se tienen los recursos recibidos en administración, no son propiedad de la Corporación y se reintegran periódicamente

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2017	DICIEMBRE DE 2016	Variación \$	Variación %
Rendimientos Financieros	14.585	22.081	-7.496	-34%
TOTAL	14.585	22.081	-7.496	

Relativas a los litigios y mecanismos de solución de Conflictos.

Al corte 31 de Diciembre de 2017, la Corporación no ha sido sujeto de ningún tipo de requerimiento judicial, como demandas de tipo administrativo, comercial, laboral, civil o requerimientos de tipo fiscal o disciplinario

La anterior información es suministrada por el área Jurídica de la Corporación

No se conocen hechos o circunstancias que pudieran afectar de manera importante los estados financieros tomados en su conjunto, que pudieran incidir sobre las cuentas reales o de resultado y que origine el registro de contingencias

Relativas a Hechos Posteriores

Los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe, fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido de nuestro conocimiento y notificadas por diversos medios, surtidas, causadas y registradas con incidencia positiva o negativa en el período que culminó

A la fecha de corte 31 de Diciembre de 2017, no tenemos conocimiento sobre ningún dato o acontecimiento que modifique las cifras o información consignada en los estados financieros y notas procedentes

Relativas a la Continuidad de la Empresa en Marcha

LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACION SUPERIOR, tiene recursos recibidos en administración del Departamento de Antioquia, Regalías, La Fundación EPM, OCENSA, el Municipio de Guarne y el municipio de Rionegro; los recursos del Departamento y de la Fundación EPM se tienen para operar hasta el año 2022, dando cumplimiento a las becas otorgadas en convocatorias 2013 hasta 2017-12 para que los jóvenes adscritos al programa de becas de la Corporación puedan culminar su ciclo universitario



CLAUDIA ELENA MEJIA ACOSTA
Representante Legal



JUAN PABLO RICO ROJAS
Contador
TP 204935-T

CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2017

**LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR GENERAL DE LA
CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR
CON NIT: 900.679.194**

CERTIFICAMOS QUE:

Hemos preparado los Estados Básicos Contables Balance General y Estado de Actividad Financiera, Económica Social y Ambiental, a Diciembre 31 de 2017, incluyendo sus correspondientes notas que hacen parte integral de dichos estados básicos contables

Los procedimientos de reconocimiento, valuación y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera a Diciembre 31 de 2017, así como los resultados de sus operaciones y los cambios en el patrimonio

Las cifras incluidas en los estados contables básicos son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a Diciembre 31 de 2017

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados contables básicos enunciados

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, y cuentas de orden, han sido registrados y revelados en los estados contables hasta la fecha de corte, por la Corporación para el Fomento de la Educación Superior

Los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la entidad contable pública en la fecha de corte.

Este certificado se expide con base en la Resolución 356 del 5 de septiembre de 2007, por medio de la cual se adopta el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública



CLAUDIA ELENA MEJIA ACOSTA
Directora Ejecutiva
Representante Legal



JUAN PABLO RICO ROJAS.
Contador
TP 204935-T