

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 Diciembre de 2018; valores que son declarados y pagados en el mes de Enero de 2019 con el formulario número 3501668339991.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Honorarios	9.300
Impuesto a las ventas retenido	2.091
Empleados artículo 383 e.t.	333
Servicios	325
Compras	-

TOTAL 12.049

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Para el cierre de la presente vigencia se registró en este grupo de cuentas una obligación de Honorarios contraída del contrato 054 de 2018, cuenta de cobro que quedo debidamente relacionada en la resolución 010 de 2019 por medio de la cual se constituyeron las cuentas por pagar de la Corporación; esta obligación fue contraída a finales de 2018, lo correspondiente a los aportes parafiscales del mes de diciembre, fueron cancelados este mismo mes, razón por la cual no se cerró con saldo pendiente de estos conceptos.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Honorarios	3.311
Viáticos y gastos de viaje	-
Aportes SENA	-
Aportes ICBF	-
Aportes caja compensación	-

TOTAL 3.311

El total de cuentas por pagar sin incluir los recursos recibidos en administración asciende a la suma de \$25.243

Nota 6. Recursos Recibidos en Administración.

Corresponde al saldo a Diciembre 31 de 2018 de los recursos administrados por la Corporación, para dar cumplimiento a los programas y/o fondos que administra la entidad, para el pago de Becas de los beneficios 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, Barbosa y Universidad de Antioquia

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018	DICIEMBRE DE 2017	Variación %
Fundación EPM	7.882.978	10.260.570	-23%
Gobernación	29.256.984	38.440.462	-24%
Regalías	511.874	1.108.333	-54%
OCENSA	16.167	54.378	-70%
Municipio de Guarne	24.205	156.116	-84%
Municipio de Rionegro	-	52.071	-100%
Municipio de Barbosa	-	85.836	-100%
Convenio UDEA-MEN	-	100.000	-100%
Conv 045-Municipio de Rionegro	429.589	0	100%
SUBTOTAL	38.121.797	50.257.766	
Fundación EPM	32.556	51.819	-37%
Gobernación	121.741	198.676	-39%
Regalías	4.295	10.943	-61%
OCENSA	1.062	365	191%
Municipio de Guarne	5.909	4.191	41%
Municipio de Rionegro	166	376	-56%
Municipio de Barbosa	52	368	-86%
Convenio UDEA-MEN	3	0	100%
Conv 045-Municipio de Rionegro	1.134	0	100%
SUBTOTAL	166.918	266.738	
TOTAL	38.288.715	50.524.504	

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; con excepción de los rendimientos de los recursos de Ocensa y el municipio de guame que son capitalizados a los recursos del convenio

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

Fundación EPM

CONCEPTO		VALOR
SALDO INICIAL 2018*		10.260.569
BECAS	TOTAL EJECUCION BECAS 2018	2.117.116
OPERACIÓN TECNICA 2018	APORTES ARL	863
	APORTES CAJA DE COMPENSACION	7.039
	APORTES ICBF	4.516
	APORTES PENSION	19.806
	APORTES SALUD	14.028
	APORTES SENA	3.302
	CESANTIAS	12.428
	INTERESES CESANTIAS	3.662
	PRIMA	13.751
	SALARIO	159.040
	VACACIONES	7.566
	HONORARIOS	14.456
	COSTOS FINANCIEROS	18
TOTAL EJECUCION OPERACIÓN TECNICA		260.475
SALDO POR EJECUTAR A DICIEMBRE DE 2018		7.882.978

Departamento de Antioquia y Regalías

CONCEPTO		DPTO ANTIOQUIA	REGALÍAS
SALDO INICIAL 2018		38.440.822	1.107.506
INGRESOS		1.015.115	0
BECAS	TOTAL EJECUCION BECAS 2018	8.956.410	551.010
OPERACIÓN TECNICA 2018	APORTES ARL	1.143	0
	APORTES CAJA DE COMPENSACION	8.901	0
	APORTES ICBF	6.677	0
	APORTES PENSION	26.791	0
	APORTES SALUD	18.977	0
	APORTES SENA	4.451	0
	CESANTIAS	17.015	0
	HONORARIOS	741.453	44.621
	INTERESES CESANTIAS	5.152	0
	IMPRESOS Y PUBLICACIONES	13.070	0
	OPERACIÓN LOGISTICA	55.494	0
	PRIMA	18.653	0
	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	31.600	0
	SALARIO	216.254	0
	TRANSPORTE	43.368	0
	VACACIONES	10.193	0
	VIATICOS	23.349	0
TOTAL EJECUCION OPERACIÓN TECNICA		1.242.543	44.621
SALDO POR EJECUTAR A DICIEMBRE DE 2018		29.256.984	511.874

Fondo Mujer y desarrollo-OCENSA, Convenio 064-2016 al cierre de 2018 se encuentra actualmente activo

CONCEPTO	OCENSA
APORTES CONVENIO	132.085
EJECUCION BECAS A DICIEMBRE 2018	115.918
OPERACIÓN TECNICA	712
RENDIMIENTOS GENERADOS	1.062
SALDO FINAL DICIEMBRE 2018	16.517

Municipio de Guarne, Convenio 70-2016, al cierre de 2018 se encuentra terminado y pendiente de liquidación

CONCEPTO	MPIO GUARNE
APORTES CONVENIO	300.000
EJECUCION BECAS A DICIEMBRE 2018	-258.795
OPERACIÓN TECNICA	-17.000
RENDIMIENTOS GENERADOS	5.909
SALDO FINAL DICIEMBRE 2018	30.114

Municipio de Rionegro- Convenio 028 de 2017, al cierre de 2018 se encuentra liquidado, y los rendimientos son los generados en diciembre, mes que se liquida

CONCEPTO	MPIO RIONEGRO
APORTES CONVENIO	494.946
REINTEGRO NO EJECUTADO	-96.821
EJECUCION-PAGO SOSTENIMIENTO	-187.875
EJECUCION-PAGO MATRICULA	-186.648
EJECUCION- OPERACIÓN TECNICA	-23.602
RENDIMIENTOS	166
SALDO FINAL DICIEMBRE 2018	166

Municipio de Barbosa Convenio 040 de 2017, al cierre de 2018 se encuentra liquidado, y los rendimientos fueron generados en diciembre, mes que se liquida

CONCEPTO	MPIO BARBOSA
APORTES CONVENIO	218.825
REINTEGRO NO EJECUTADO	-30.493
EJECUCION BECAS A DICIEMBRE 2018	-188.332
RENDIMIENTOS	52
SALDO FINAL DICIEMBRE 2018	52

Municipio de Rionegro - Convenio 045 de 2018 Convenio 064-2016 al cierre de 2018 se encuentra actualmente activo

CONCEPTO	CONVENIO 045
APORTES CONVENIO	987.000
EJECUCION-PAGO BECAS	-599.385
EJECUCION- OPERACIÓN TECNICA	-21.026
RENDIMIENTOS	1.134
SALDO FINAL DICIEMBRE 2018	367.723

Universidad de Antioquia- Convenio 040 de 2017, al cierre de 2018 se encuentra liquidado, y los rendimientos fueron generados en diciembre, mes que se liquida

CONCEPTO	CONVENIO 045
APORTES CONVENIO	100.000
REINTEGRO NO EJECUTADO	-3.044
EJECUCION- OPERACIÓN TECNICA	-96.956
RENDIMIENTOS	3
SALDO FINAL DICIEMBRE 2018	3

Nota 7 Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Corporación proporciona a sus Colaboradores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual. Los beneficios a los empleados se clasifican en:

- a) beneficios a los empleados a corto plazo,
- b) beneficios a los empleados a largo plazo,
- c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, y
- d) beneficios postempleo.

Para el cierre de la vigencia todos los beneficios a empleados corresponden a los clasificados como corto plazo, que son obligaciones prestacionales a los empleados originadas por los servicios que estos han prestado a la empresa durante el periodo contable y cuya obligación de pago será dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo. Para diciembre 31 de 2018 ya se había realizado el pago de la prima de servicios y de la seguridad social, razón por la cual para esta vigencia no se tienen obligaciones por estos conceptos de seguridad social, en cuanto al incremento de los demás conceptos, se debe principalmente a que 4 funcionarios para la vigencia 2017 empezaron la relación laboral en noviembre de ese año, razón por la cual el pasivo de prestaciones sociales para estas personas correspondían a lo proporcional de dos meses, mientras que para el 2018 permanecieron durante toda la vigencia

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Cesantías	56.871
Vacaciones	30.944
Intereses a las Cesantías	6.709
Salarios por pagar	0
Prima de servicio	0
Aportes ARL	0
Aportes pensión	0
Aportes salud	0
Aportes caja compensación	-
TOTAL	94.524

Nota 8. PATRIMONIO

Capital Fiscal

En estas cuentas se encuentran registrados los resultados acumulados de la entidad por la reclasificación de convergencia al nuevo marco normativo atendiendo lo dispuesto por la Contaduría General de la Nación en el radicado CGN N° 20184600027271 del 11 de Mayo de 2018

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

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Utilidad o excedentes acumulados	407.566
	407.566

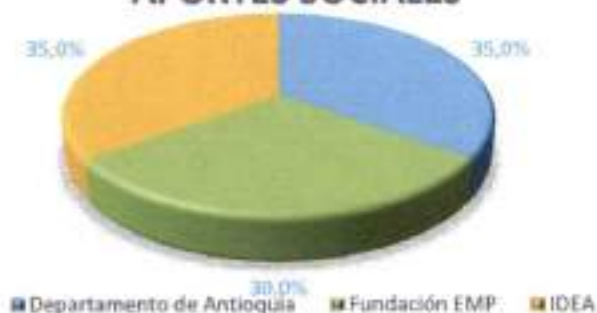
Aportes Sociales

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 2018, por valor de \$M333.400, y se encuentran registrados y actualizados ante la Cámara de Comercio de Medellín.

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Aportes sociales	333.400
	333.400

APORTES SOCIALES



Impactos por la transición al nuevo marco de regulación

En estas cuentas se encuentran registrados los resultados de la convergencia de los estados financieros a normas internacionales para sector público "NICSP", bajo el nuevo marco normativo de la resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación, donde el detalle es el siguiente:

DETALLE	VALOR EFECTO EN PATRIMONIO
Reconocimiento del software misional – MENTES, desarrollado con la suscripción de varios contratos de prestaciones sociales	155.315
Retiro de un superávit por donación de uno equipos de cómputo, toda vez que los activos no hacen parte de estado financiero de apertura, dado que ya se encontraban totalmente depreciados y ya no eran equipos aptos	3.462
	158.777

INGRESOS

Nota 9. Ingresos

Representa los ingresos por concepto de Transferencias sin contraprestación recibidas por el Departamento de Antioquia para el funcionamiento 2018, de la Corporación para el Fomento de la Educación Superior, para dar cumplimiento a la política de acceso y permanencia a la Educación Terciaria de los jóvenes de los Municipios del Departamento de Antioquia, según ordenanza No 32 del 5 de Diciembre de 2014, recursos que fueron recaudados en su totalidad durante la vigencia

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Transferencias	1.150.000
TOTAL	1.150.000

GASTOS

Nota 10. De Administración

Representa los gastos básicos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico acumulados a Diciembre de 2018, 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 2018
Sueldos de personal	368.543
Auxilio de transporte	1.035
TOTAL	369.578

CONTRIBUCIONES EFECTIVAS Y APORTES SOBRE LA NÓMINA

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Cotizaciones Pensión	46.223
Cotizaciones salud	32.741
Aportes a cajas de compensación	15.516
Aportes al ICBF	11.637
Aportes al SENA	7.759
Cotizaciones a riesgos laborales	1.954
TOTAL	115.830

PRETACIONES SOCIALES

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Vacaciones	19.406
Cesantías	31.818
Intereses a las cesantías	3.685
Prima de servicios	31.774
TOTAL	86.683

GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Honorarios	157.342
Viáticos	9.507
Capacitación bienestar social y estímulos	1.350
TOTAL	168.199

OTROS GASTOS GENERALES

Dentro de los gastos legales se tienen los siguientes conceptos:

- Arrendamiento operativo; corresponden a los pagos por concepto de arrendamiento de las oficinas donde opera la corporación, en el contrato 006 de 2018 con el Instituto de Cultura y Patrimonio de Antioquia
- Seguros; Corresponden a la amortizaciones realizadas a las pólizas que se han tenido durante 2018, las cuales hasta el 07 de Marzo de 2018 estaban con AXA COLPATRIA SEGUROS S.A, y desde ese día hasta 07 de Marzo de 2019 se tienen las pólizas con la aseguradora solidaria de Colombia 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.
- Honorarios; Para la vigencia se reconoció en este grupo como honorarios los siguientes conceptos:
 - Revisoría fiscal contratada con NEXIA INTERNATIONAL MONTES & ASOCIADOS S.A.S para la vigencia 2018.
 - Contrato 029 de 2018 con 029-18-MASO CONSULTORES ASOCIADOS los cuales apoyaron para la convergencia al nuevo marco normativo de normas internacionales para el sector público.
 - Operación logística con FEELING COMPANY S.A.S en el contrato 037 de 2018, reconociendo en esta cuenta lo correspondiente a operador Logístico financiado con recursos de funcionamiento
- Materiales y suministros; este rubro está compuesto principalmente 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 GRUPO LOS LAGOS en el contrato 038 de 2018, como también a la adquisición del mobiliario de gestión documental en el contrato 063 de 2018
- Servicios; este rubro está compuesto por el servicio de máquinas virtuales contratadas con la empresa -SUMINISTROS Y ELEMENTOS EMPRESARIALES S.A.S en el contrato 036 de 2018.

- 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
- Comunicaciones y transporte; Esta cuenta está compuesta por el contrato de mensajería en virtud del contrato interadministrativo celebrado con Servicios Postales S.A

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Arrendamiento operativo	92.416
Seguros generales	68.746
Servicios públicos	55.242
Honorarios	40.912
Materiales y suministros	24.860
Servicios	12.078
Mantenimiento	5.222
Publicidad y propaganda	4.492
Impresos publicaciones suscripciones y afiliaciones	3.324
Gastos legales	1.926
Otros gastos generales	932
Comunicaciones y transporte	494
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-
TOTAL	310.644

DEPRECIACION ACUMULADA

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Muebles y enseres	12.084
Equipos de Computación y Computación	44.386
TOTAL	56.470

AMORTIZACION INTANGIBLES

La diferencia en comparación con la amortizaciones de 2017 radica principalmente al reconocimiento para el balance de apertura del software misional – MENTES, desarrollado con la suscripción de varios contratos de prestaciones sociales, resultados de la convergencia de los estados financieros a normas internacionales para sector público "NICSP", bajo el nuevo marco normativo de la resolución 533 de 2015 de la Contaduría General de la Nación

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Licencias	52.436
Softwares	53.491
TOTAL	105.927

Nota 11. Otros Gastos.

OTROS GASTOS:

Representa la pérdida por la baja de un equipo portátil que fue hurtado durante la vigencia 2018, para el cual se realizaron todos los trámites necesarios ante la aseguradora y las denuncias correspondientes; para lo cual la aseguradora realizó la indemnización de este equipo durante la misma vigencia 2018, los demás valores son los 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

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.213
Servicios financieros	1.073
Otros gastos diversos	3
TOTAL	2.289

Nota 12. Otros Ingresos.

RENDIMIENTOS FINANCIEROS. Se registran los rendimientos obtenidos en las cuentas de ahorros donde se tiene los decursos 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

INDEMNIZACIONES. Se registran la indemnización de un portátil HP EliteBook 725 G2 que fue hurtado de las instalaciones de la Corporación, sin embargo en atención a esto se recibió indemnización por parte de la aseguradora solidaria de Colombia el mes de diciembre de 2018

CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2018
Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	7.248
Indemnizaciones	3.570
Otros ingresos diversos	4
TOTAL	10.822

Relativas a los litigios y mecanismos de solución de Conflictos.

Al corte 31 de Diciembre de 2018, 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 2018, 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 2018-1 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 2018

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 preparados los estados financieros individuales de LA CORPORACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN SUPERIOR al 31 de diciembre de 2018 y 2017, de cambios en la situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y sus respectivas revelaciones que forman con ellos un todo indivisible, por el período terminado en esas fechas, además del resumen de las políticas contables más significativas emanadas de la Contaduría General de la Nación.

Los procedimientos de reconocimiento, medición y revelación han sido aplicados conforme a las cualidades y principios de la información contable pública y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2018 y 2017; así como los resultados integrales de sus operaciones y los cambios en el patrimonio.

Las cifras incluidas en los estados financieros individuales son fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad a diciembre de 2018 y 2017.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o a funcionarios, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros individuales enunciados.

El valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, han sido reconocidos, medidos y revelados en los estados financieros individuales hasta la fecha de corte, por la entidad contable pública.

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.

Además, conforme a lo indicado en el Decreto 1406 de 1999, artículo 11 y 12, y de acuerdo a lo establecido en la Ley 100 de 1993, y demás normas complementarias, la entidad cumplió con el pago oportuno de las obligaciones relacionadas con el Sistema de seguridad social integral, y los aportes parafiscales de los funcionarios que se encuentran a su cargo.

Hemos cumplido adecuadamente durante el año con las disposiciones legales vigentes relacionadas con derechos de autor, licenciamiento y legalidad del software (Ley 603 de 2000).

Se firma en Medellín el 15 de Febrero de 2019



CLAUDIA ELENA MEJIA ACOSTA
Directora Ejecutiva
Representante Legal



JUAN PABLO RICO ROJAS.
Contador
TP 204935-T