



# 14 | INFORMACIÓN FINANCIERA

## 14.1 Balance general

Cuadro 14.1 Balance general a diciembre de 2022 – Parte 1

Activo	2022	2021	Diferencia en %
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	41.059.240	37.539.432	9,38%
Fondo de Sostenibilidad	15.546.757	14.593.493	0,00%
Cuentas por cobrar a estudiantes	39.414.744	32.068.869	22,91%
Cuentas por cobrar Educación Continua	5.340.156	3.899.230	36,95%
Cuentas por cobrar Investigación	3.117.436	3.148.759	-0,99%
Préstamos a empleados	221.769	375.588	-40,95%
Otras cuentas por cobrar	870.307	1.412.041	-38,37%
Cargos Diferidos	6.720.985	7.123.172	-5,65%
Inventarios	918.348	1.003.969	-8,53%
<b>Total Activo corriente</b>	<b>113.209.742</b>	<b>101.164.554</b>	<b>11,91%</b>
<b>Propiedad planta y equipo</b>			
Terreno	55.605.622	55.605.622	0,00%
Construcción en curso	2.024.025	1.727.315	17,18%
Propiedades de Inversión	317.991	317.991	0,00%
Construcciones y Edificaciones	122.018.850	121.431.263	0,48%
Propiedades en Bien Ajeno	4.349.018	4.072.639	6,79%
Maquinaria y equipo	11.343.854	11.150.503	1,73%
Equipo de Oficina	9.273.497	9.003.569	3,00%
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	22.215.922	20.718.635	7,23%
Implementos Académicos	2.639.033	2.599.902	1,51%
Equipos de Laboratorio	21.388.428	20.890.086	2,39%
Vehículo	412.916	412.916	0,00%
Depreciación Acumulada	-66.278.240	-58.651.268	13,00%
<b>Total depreciado</b>	<b>127.363.278</b>	<b>131.628.245</b>	<b>-3,24%</b>
<b>Total propiedad planta y equipo</b>	<b>185.310.916</b>	<b>189.279.173</b>	<b>-2,10%</b>
<b>Otros Activos no corrientes</b>			
Inversiones permanentes	21.506	20.975	2,53%
Libros	414.269	495.561	-16,40%
<b>Total otros activos no corrientes</b>	<b>435.775</b>	<b>516.536</b>	<b>-15,64%</b>
<b>Total Activos</b>	<b>298.956.433</b>	<b>290.960.264</b>	<b>2,75%</b>

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.

## 14.1 Balance general

Cuadro 14.1 Balance general a diciembre de 2022 – Parte 2

Pasivo	2022	2021	Diferencia en %
<b>Pasivo corriente</b>			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	77.029	169.224	-
Cuentas por Pagar	10.872.111	9.363.995	16,11%
Beneficio a los Empleados por Pagar	221.916	196.177	13,12%
Provisiones Laborales y Consolidados	5.563.279	5.086.400	9,38%
Pasivos Estimados y Provisiones de C.Plazo	2.763.927	1.970.369	40,27%
Ingresos Diferidos a Corto Plazo	76.078.156	60.795.395	25,14%
<b>Total pasivo corriente</b>	<b>95.576.418</b>	<b>77.581.560</b>	<b>23,19%</b>
<b>Otros pasivos no corrientes</b>			
Obligaciones Financieras	38.691.784	54.813.498	-29,41%
Beneficio a los Empleados	1.357.823	1.285.146	5,66%
Cesantías Consolidadas Ley Anterior	27.815	24.027	15,76%
Contratos pendientes de ejecución	16.413.298	14.938.837	9,87%
Ingresos Diferidos a Largo Plazo	238.186	376.416	-36,72%
Pasivos Estimados y Provisiones de L Plazo	3.787.010	4.673.143	-18,96%
Fondo de Becas Fundación Valle de Lili	270.611	0	-
Donaciones con Destinación Especifica	16.737.683	8.127.828	0,00%
<b>Total Otros Pasivos No Corrientes</b>	<b>77.524.210</b>	<b>84.238.895</b>	<b>-7,97%</b>
<b>Total pasivo</b>	<b>173.100.628</b>	<b>161.820.455</b>	<b>6,97%</b>
<b>Patrimonio</b>			
Superávit de Capital	17.102.420	17.102.420	0,00%
Excedentes Acumulados	37.352.255	33.403.942	11,82%
Beneficio neto o excedente fiscal	19.193.952	21.885.546	-12,30%
Déficit del Ejercicio	-3.284.004	1.256.719	-361,32%
Adopción por primera vez NIIF	55.491.183	55.491.183	0,00%
<b>Total Patrimonio</b>	<b>125.855.805</b>	<b>129.139.809</b>	<b>-2,54%</b>
<b>Total pasivo más patrimonio</b>	<b>298.956.433</b>	<b>290.960.264</b>	<b>2,75%</b>

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.

## 14.2 Estado de resultados

Cuadro 14.2 Estado de resultados a diciembre de 2022

	2022	2021
<b>Ingresos</b>		
Operacionales	140.484.624	125.095.252
Donaciones	13.038.843	9.903.501
<b>Total ingresos operacionales</b>	<b>153.523.467</b>	<b>134.998.753</b>
<b>Gastos</b>		
Administración	-38.309.795	-29.037.724
Académicos	-109.525.777	-94.763.524
Depreciación	-7.968.034	-8.079.379
<b>Total gastos operacionales</b>	<b>-155.803.606</b>	<b>-131.880.627</b>
<b>Superávit (déficit) operacional</b>	<b>-2.280.139</b>	<b>3.118.126</b>
<b>Otros ingresos (egresos)</b>		
Ingresos financieros	2.560.278	688.341
Ingresos no operacionales	1.224.236	1.359.815
Gastos financieros	-3.366.024	-2.680.143
Gastos no operacionales	-1.127.762	-1.105.863
<b>Total otros ingresos (egresos)</b>	<b>-709.272</b>	<b>-1.737.850</b>
<b>Superávit (déficit) del periodo antes de Impuesto</b>	<b>-2.989.411</b>	<b>1.380.276</b>
Provisión Impuesto de Renta	0	-21.371
<b>Superávit (déficit) del periodo antes de ORI</b>	<b>-2.989.411</b>	<b>1.358.905</b>
Ajuste Cálculo Actuarial	-294.593	-102.186
<b>Superávit (déficit) del periodo después del ORI</b>	<b>-3.284.004</b>	<b>1.256.719</b>

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.

## 14.3 Estado de flujos de efectivo

Cuadro 14.3 Estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2022 – Parte 1

	2022	2021
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
<b>Superávit (Déficit) Operacional</b>	<b>-\$ 2.280.139</b>	<b>\$ 3.118.126</b>
<b>Partidas que no tienen efecto en el efectivo</b>		
Depreciación de propiedad y equipo	7.968.034	8.079.379
Amortización de libros	121.280	144.644
Deterioro de Cartera	21.650	189.868
Utilidad/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	14.529	11.460
Incremento / Disminucion Cargos Diferidos	402.187	993.847
Beneficio de Empleados a Largo Plazo	76.465	-91.651
Provisiones de Largo Plazo	450.098	12.625.612
Fondo de Becas Fundación Clínica Valle de Lili	270.611	-97.943
Causación actividad motivo donación con destinación específica	-9.583.394	-7.150.030
Recuperación (faltantes) por Inventario	-1.327	2.471
Recuperación de provisiones	108.411	116.245
Provisiones	793.558	-3.204
Provisiones Laborales y Consolidados	476.879	15.484
Ingresos Diferidos a Corto Plazo	15.282.761	-783.827
Provisión Impuesto de Renta	0	-21.371
Ajuste Cálculo Actuarial	-294.593	-102.186
<b>Subtotal Partidas que no afectaron el capital de trabajo</b>	<b>\$ 16.107.150</b>	<b>\$ 13.928.798</b>
<b>Total Recursos Operacionales Obtenidos</b>	<b>\$ 13.827.011</b>	<b>\$ 17.046.923</b>

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.

## 14.3 Estado de flujos de efectivo

Cuadro 14.3 Estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2022 – Parte 2

<b>Flujo de Efectivo Neto procedente de la Operación</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
- Incremento / +Disminución Cuentas por Cobrar	-8.081.574	9.392.085
- Incremento / +Disminución Inventarios	85.621	11.893
+ Incremento / - Disminución Cuentas por Pagar	1.508.116	-321.870
Incremento/Disminución Beneficio a los Empleados por Pagar	25.739	10.439
<b>Efectivo Neto de las actividades de operación</b>	<b>\$ 7.364.913</b>	<b>\$ 26.139.470</b>
<b>Flujo de Efectivo de las actividades de inversión</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Donaciones recibidas con destinación específica	18.193.249	5.773.820
Recuperación de cartera castigada	25.565	27.628
Recuperación de formación	425.868	388.693
Recuperaciones	92.318	197.259
Adquisición de Inversiones Permanentes	-531	-635
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	-4.044.295	-4.642.396
Adquisición de Libros	-39.988	-54.682
Impuestos Asumidos	-461.829	-100.670
Otros egresos	-62.544	-379.638
<b>Efectivo neto en las actividades de inversion</b>	<b>\$ 14.127.814</b>	<b>\$ 1.209.379</b>
<b>Flujo de Efectivo de las actividades de financiación</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Obligaciones financieras a pagar a corto plazo	-92.195	-35.091
Préstamo a Largo Plazo	0	12.600.000
Abono deuda de largo plazo	-16.121.714	-28.646.714
Gastos Financieros Netos	-805.746	-1.991.803
<b>Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiación</b>	<b>-\$ 17.019.655</b>	<b>-\$ 18.073.607</b>
<b>+ Aumento / - Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 4.473.071</b>	<b>\$ 9.275.242</b>
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	52.132.925	42.857.683
<b>Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo</b>	<b>\$ 56.605.997</b>	<b>\$ 52.132.925</b>

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.