



Estados Financieros
A Diciembre 31 de 2022 y 2021
junto con el dictamen del Revisor Fiscal



TABLA DE CONTENIDO

DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL	2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	6
ESTADO DE RESULTADO Y OTRO RESULTADO INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE	8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE	9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE	10
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	11
1. Ente económico.....	11
2. Principales políticas y prácticas contables	11
Sistema contable	11
Importancia relativa y materialidad.....	11
Moneda de presentación y diferencia en cambio	12
Periodo cubierto por los estados financieros	12
Clasificación de las partidas en corrientes y no corrientes	12
Efectivo y equivalentes de efectivo	13
Instrumentos financieros.....	13
Cargos diferidos.....	14
Inventario	15
Propiedades, planta y equipo	15
Obligaciones financieras.....	17
Cuentas por pagar	17
Beneficio a los empleados	17
Provisiones laborales y consolidados.....	18
Provisiones	18
Ingresos para proyectos y subvenciones	18
Fondo de becas FVL.....	19
Donaciones con destinación específica	19
Reconocimiento de ingresos	19
Reconocimiento de gastos	20
Impuesto de renta	21
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO	21
2. ACTIVOS.....	21

3.	Efectivo y equivalentes del efectivo	22
4.	Fondo de sostenibilidad	24
5.	Cuentas por cobrar a estudiantes	25
6.	Cuentas por cobrar educación continua.....	26
7.	Cuentas por cobrar investigación	26
8.	Préstamos a empleados	27
9.	Otras cuentas por cobrar.....	28
10.	Cargos diferidos.....	30
11.	Inventarios.....	31
12.	Propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión.....	32
13.	Inversiones permanentes	35
14.	Libros y obras de arte	35
15.	PASIVOS.....	36
16.	Obligaciones Financieras	36
17.	Cuentas por pagar	39
18.	Beneficio a los empleados	40
19.	Provisiones laborales y consolidados.....	41
20.	Pasivos estimados y provisiones de corto plazo	42
21.	Ingresos diferidos a corto plazo.....	42
22.	Contratos en ejecución.....	45
23.	Ingresos diferidos a largo plazo	49
24.	Pasivos estimados y provisiones de largo plazo	50
25.	Fondo de becas FVL.....	50
26.	Donaciones con destinación específica	51
27.	PATRIMONIO	56
28.	Ingresos operacionales.....	57
29.	Donaciones operacionales.....	59
30.	Gastos de Administración.....	60
31.	Gastos Académicos.....	61
32.	Ingresos financieros.....	63
33.	Otros Ingresos	63
34.	Gastos Financieros.....	63

35. Otros gastos.....	64
36. Impuesto de renta	64
37. Excedentes / déficit	65
38. Contingencias	65
39. Eventos subsecuentes	66



DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL

A los miembros del Consejo Superior
UNIVERSIDAD ICESI
Cali, Valle del Cauca

Opinión favorable

He auditado los estados financieros adjuntos de la **UNIVERSIDAD ICESI**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, y un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia, la situación financiera de la **UNIVERSIDAD ICESI** al 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia de la **UNIVERSIDAD ICESI** al 31 de diciembre de 2021, que se presentan con fines de comparativos, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe del año anterior, expresé una opinión favorable sobre los mismos.

Fundamento de mi opinión

Mi auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Mi responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de este informe.

Soy independiente de la Universidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de conformidad con estos requisitos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para mi opinión.

Empresa en marcha

De acuerdo con la evolución de los negocios de la **UNIVERSIDAD ICESI** y a la fecha de emisión de los estados financieros, no tengo conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que pudiesen afectar la continuidad de la Universidad como Empresa en marcha. Al 31 de diciembre de 2022, la Universidad aplicó el principio de hipótesis de negocio en marcha y no hay indicios de que no pueda continuar. Así mismo, ha efectuado las revelaciones adecuadas sobre este principio en las notas a los estados financieros y no existe incertidumbre alguna para continuar el negocio.

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784



UNIVERSIDAD ICESI

DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Hoja 2 de 4)

- Continuación -

Asuntos clave de auditoría

Los asuntos clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según mi juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en mi auditoría de los estados financieros del período actual. Estos asuntos han sido tratados en el contexto de mi auditoría de los estados financieros en su conjunto y en la formación de mi opinión sobre éstos, y no expreso una opinión por separado sobre estos asuntos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Basado en mi auditoría y en cumplimiento a las normas legales vigentes en Colombia sobre la función del Revisor Fiscal y su dictamen, al 31 de diciembre de 2022 informo lo siguiente:

- La contabilidad de la **UNIVERSIDAD ICESI** se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros oficiales de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los Miembros de Consejo Superior y de la Junta Directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas del Consejo Superior, de la Junta Directiva y de registro de los fundadores aportantes se conservan debidamente.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización es correcta, dando cumplimiento al Decreto Reglamentario 1406 de 1999. La **UNIVERSIDAD ICESI** no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- No tengo conocimiento de restricciones impuestas por la Administración a la libre circulación de las facturas emitidas por vendedores o proveedores de acuerdo con los requerimientos de la Ley 1676 del 2013.
- Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión de los Administradores.

- Continúa -

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784



UNIVERSIDAD ICESI

DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2022

(Hoja 3 de 4)

- Continuación -

Responsabilidades de la Administración y de los encargados del gobierno de la Universidad en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Universidad para continuar como negocio en marcha, revelando, en su caso, las cuestiones relativas al respecto y utilizando el principio contable de negocio en marcha, excepto si la Administración tiene la intención de liquidar la Universidad o de cesar operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista.

Los encargados del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Universidad.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. Adicionalmente obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros como un todo, están libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir mi opinión. La seguridad razonable provee un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia siempre va a detectar errores materiales cuando existan. Las inexactitudes pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse que influyan materialmente en las decisiones económicas de los usuarios de la información, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error.

Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.

- Continúa -

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784



UNIVERSIDAD ICESI
DICTAMEN DE LA REVISORA FISCAL, A DICIEMBRE 31 DE 2022
(Hoja 4 de 4)

- Continuación -

Una auditoría también incluye, la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y sobre la razonabilidad de las estimaciones contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve me proporcionó una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión.

El sistema de control interno es efectivo en todos los aspectos importantes contemplados en el modelo evaluado. Existen y se observaron medidas adecuadas de control interno de conservación y custodia de los bienes de la Universidad y de terceros que están en su poder.

En el transcurso del año informamos las principales recomendaciones tendientes a mejorar el sistema de control interno y la administración de riesgos, sobre las cuales la administración ha venido implementando los correspondientes planes de acción, revisando las estrategias para implementar las acciones de mejoramiento definidas, de manera definitiva.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2.4 y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación de si los actos de los administradores de la **UNIVERSIDAD ICESI.**, se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones del Consejo Superior y la Junta Directiva, y sobre la evaluación del control interno, emití informes separados durante el año, aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar 3000 aceptada en Colombia.

Mónica Inés Pérez Millán
Revisora Fiscal
Tarjeta Profesional No. 58970 -T
Miembro de Millán & Asociados S.A.
T.R. 278

Cali, marzo 8 de 2023

Principal en Cali:
Calle 8 No. 3 - 14 Of. 1101 Edif. Cámara de Comercio
Tels.: (2) 889 5274 - (2) 888 2590 - (2) 883 4725
Cel. (312) 259 8111 Fax: (2) 881 6009

Bogotá:
Cra. 13 No. 32 - 51 Torre 3 Of. 3 - 14
Parque Empresarial Baviera
Tel. (1) 340 4784

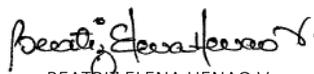
UNIVERSIDAD ICESI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE
cifras expresadas en miles de pesos

ACTIVO	Notas	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	Diferencia en \$	Diferencia en %
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	41.059.240	37.539.432	3.519.808	9,38%
Fondo de Sostenibilidad	4	15.546.757	14.593.493	953.264	0,00%
Cuentas por cobrar a estudiantes	5	39.414.744	32.068.869	7.345.875	22,91%
Cuentas por cobrar Educación Continua	6	5.340.156	3.899.230	1.440.926	36,95%
Cuentas por cobrar Investigación	7	3.117.436	3.148.759	-31.323	-0,99%
Préstamos a empleados	8	221.769	375.588	-153.819	-40,95%
Otras cuentas por cobrar	9	870.307	1.412.041	-541.734	-38,37%
Cargos Diferidos	10	6.720.985	7.123.172	-402.187	-5,65%
Inventarios	11	918.348	1.003.969	-85.621	-8,53%
Total Activo Corriente		113.209.742	101.164.554	12.045.188	11,91%
PROPIEDAD Y EQUIPO					
Terreno		55.605.622	55.605.622	0	0,00%
Construcción en curso		2.024.025	1.727.315	296.710	17,18%
Propiedades de Inversión		317.991	317.991	0	0,00%
		57.947.638	57.650.928	296.710	0,51%
Construcciones y Edificaciones		122.018.850	121.431.263	587.587	0,48%
Propiedades en Bien Ajeno		4.349.018	4.072.639	276.379	6,79%
Maquinaria y equipo		11.343.854	11.150.503	193.351	1,73%
Equipo de Oficina		9.273.497	9.003.569	269.928	3,00%
Equipo de Cómputo y Comunicaciones		22.215.922	20.718.635	1.497.287	7,23%
Implementos Académicos		2.639.033	2.599.902	39.131	1,51%
Equipos de Laboratorio		21.388.428	20.890.086	498.342	2,39%
Vehículo		412.916	412.916	0	0,00%
Depreciación Acumulada		-66.278.240	-58.651.268	-7.626.972	13,00%
Total depreciado		127.363.278	131.628.245	-4.264.967	-3,24%
Total Propiedad Planta y Equipo	12	185.310.916	189.279.173	-3.968.257	-2,10%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES					
Inversiones permanentes	13	21.506	20.975	531	2,53%
Libros	14	414.269	495.561	-81.292	-16,40%
Total Otros Activos No Corriente		435.775	516.536	-80.761	-15,64%
TOTAL ACTIVO		298.956.433	290.960.264	7.996.170	2,75%

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195
Las notas 1 a 38 forman parte integrante de estos estados financieros



ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
Representante Legal



BEATRIZ ELENA HENAO V.
Contadora Pública T.P. 68422-T



MÓNICA INÉS PÉREZ MILLÁN
Revisora Fiscal T.P. 58970-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.
(Ver dictamen adjunto)

UNIVERSIDAD ICESI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE
cifras expresadas en miles de pesos

PASIVO	Notas	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	Diferencia en \$	Diferencia en %
PASIVO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	16	77.029	169.224	-92.195	-
Cuentas por Pagar	17	10.872.111	9.363.995	1.508.116	16,11%
Beneficio a los Empleados por Pagar	18	221.916	196.177	25.739	13,12%
Provisiones Laborales y Consolidados	19	5.563.279	5.086.400	476.879	9,38%
Pasivos Estimados y Provisiones de C.Plazo	20	2.763.927	1.970.369	793.558	40,27%
Ingresos Diferidos a Corto Plazo	21	76.078.156	60.795.395	15.282.761	25,14%
Total Pasivo Corriente		95.576.418	77.581.560	17.994.858	23,19%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras	16	38.691.784	54.813.498	-16.121.714	-29,41%
Beneficio a los Empleados	18	1.357.823	1.285.146	72.677	5,66%
Cesantías Consolidadas Ley Anterior	19	27.815	24.027	3.788	15,76%
Contratos pendientes de ejecución	22	16.413.298	14.938.837	1.474.461	9,87%
Ingresos Diferidos a Largo Plazo	23	238.186	376.416	-138.230	-36,72%
Pasivos Estimados y Provisiones de L Plazo	24	3.787.010	4.673.143	-886.133	-18,96%
Fondo de Becas Fundación Valle de Lili	25	270.611	0	270.611	-
Donaciones con Destinación Específica	26	16.737.683	8.127.828	8.609.855	0,00%
Total Otros Pasivos No Corrientes		77.524.210	84.238.895	-6.714.685	-7,97%
TOTAL PASIVO		173.100.628	161.820.455	11.280.173	6,97%
PATRIMONIO					
Superávit de Capital		17.102.420	17.102.420	0	0,00%
Excedentes Acumulados		37.352.255	33.403.942	3.948.313	11,82%
Beneficio neto o excedente fiscal		19.193.952	21.885.546	-2.691.594	-12,30%
Déficit del Ejercicio		-3.284.004	1.256.719	-4.540.723	-361,32%
Adopción por primera vez NIIF		55.491.183	55.491.183	0	0,00%
Total Patrimonio	27	125.855.805	129.139.809	-3.284.004	-2,54%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO		298.956.433	290.960.264	7.996.170	2,75%

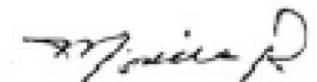
Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195
Las notas 1 a 38 forman parte integrante de estos estados financieros



ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
Representante Legal



BEATRIZ ELENA HINOJOSA V.
Contadora Pública T.P. 68422-T



MONICA INÉS PÉREZ MILLÁN
Revisora Fiscal T.P. 58970-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.
(Ver dictamen adjunto)

UNIVERSIDAD ICESI
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y OTRO ESTADO DE RESULTADO AL 31 DE DICIEMBRE
cifras expresadas en miles de pesos

	Notas	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	Diferencia en \$	Diferencia en %
INGRESOS					
Ingresos Operacionales	28	140.484.624	125.095.252	15.389.372	12,30%
Donaciones	29	13.038.843	9.903.501	3.135.342	31,66%
Total Ingresos Operacionales		153.523.467	134.998.753	18.524.714	13,72%
GASTOS					
Administración	30	-38.309.795	-29.037.724	-9.272.071	31,93%
Académicos	31	-109.525.777	-94.763.524	-14.762.253	15,58%
Depreciación		-7.968.034	-8.079.379	111.345	-1,38%
Total Gastos Operacionales		-155.803.606	-131.880.627	-23.922.979	18,14%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) OPERACIONAL		-2.280.139	3.118.126	-5.398.265	-173,13%
OTROS INGRESOS (EGRESOS)					
Ingresos Financieros	32	2.560.278	688.341	1.871.937	271,95%
Otros Ingresos	33	1.224.236	1.359.815	-135.579	-9,97%
Gastos Financieros	34	-3.366.024	-2.680.143	-685.881	25,59%
Otros Gastos	35	-1.127.762	-1.105.863	-21.899	1,98%
Total Otros Ingresos (Egresos)		-709.272	-1.737.850	1.028.578	-59,19%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTO		-2.989.411	1.380.276	-4.369.687	-316,58%
Impuesto de Renta	36	0	-21.371	21.371	-100,00%
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL PERIODO ANTES DEL ORI		-2.989.411	1.358.905	-4.348.316	-319,99%
Ajuste Cálculo Actuarial		-294.593	-102.186	-192.407	-
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL PERIODO DESPUÉS DEL ORI	37	-3.284.004	1.256.719	-4.540.723	-361,32%

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195
Las notas 1 a 38 forman parte integrante de estos estados financieros


ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
Representante Legal


BEATRIZ ELENA HENAO V.
Contadora Pública T.P. 68422-T


MÓNICA INÉS PÉREZ MILLÁN
Revisora Fiscal T.P. 58970-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.
(Ver dictamen adjunto)

UNIVERSIDAD ICESI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el periodo comprendido entre enero 1o. y diciembre 31 (cifras expresadas en miles de pesos)

	Superávit de Capital	Excedentes Acumulados	Excedente Fiscal	Excedentes del Ejercicio	Adopción por Primera Vez NIIF	Total Patrimonio
Saldo a Enero 1 de 2021	17.102.420	31.547.416	15.536.633	8.205.439	55.491.183	127.883.090
Resultado del Ejercicio 2021	0	0	0	1.256.719	0	1.256.719
Traslado de utilidad de excedentes acumulados	0	8.205.439	0	-8.205.439	0	0
Traslado de excedente neto o beneficio fiscal	0	-10.098.913	10.098.913	0	0	0
Ejecución del excedente fiscal	0	3.750.000	-3.750.000	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2021	17.102.420	33.403.942	21.885.546	1.256.719	55.491.183	129.139.809
Resultado del Ejercicio 2022	0	0	0	-3.284.004	0	-3.284.004
Traslado de utilidad de excedentes acumulados	0	1.256.719	0	-1.256.719	0	0
Traslado de excedente neto o beneficio fiscal	0	-2.102.625	2.102.625	0	0	0
Ejecución del excedente fiscal	0	4.794.219	-4.794.219	0	0	0
Saldo a Diciembre 31 de 2022	17.102.420	37.352.255	19.193.952	-3.284.004	55.491.183	125.855.805

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195
 Las notas 1 a 38 forman parte integrante de estos estados financieros


 ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
 Representante Legal


 BEATRIZ ELENA HENAO V.
 Contador Público T.P. 68422-T


 MONICA INÉS PÉREZ MILLÁN
 Revisora Fiscal T.P. 58970-T
 Miembro de Millán & Asociados S.A.
 (Ver dictamen adjunto)

UNIVERSIDAD ICESI
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el periodo comprendido entre enero 1o. y diciembre 31 (cifras expresadas en miles de pesos)

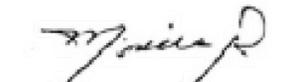
	2022	2021
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Superávit (Déficit) Operacional	-\$ 2.280.139	\$ 3.118.126
Partidas que no tienen efecto en el efectivo		
Depreciación de propiedad y equipo	7.968.034	8.079.379
Amortización de libros	121.280	144.644
Deterioro de Cartera	21.650	189.868
Utilidad/pérdida 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
Subtotal Partidas que no afectaron el capital de trabajo	\$ 16.107.150	\$ 13.928.798
Total Recursos Operacionales Obtenidos	\$ 13.827.011	\$ 17.046.923
Flujo de Efectivo Neto procedente de la Operación		
- 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
Efectivo Neto de las actividades de operación	\$ 7.364.913	\$ 26.139.470
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión :		
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
Subtotal	18.737.001	6.387.400
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
Subtotal	-4.609.187	-5.178.021
Efectivo neto en las actividades de inversion	\$ 14.127.814	\$ 1.209.379
Flujo de Efectivo de las actividades de financiación :		
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
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiación	-\$ 17.019.655	-\$ 18.073.607
+ Aumento / - Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 4.473.071	\$ 9.275.242
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	52.132.925	42.857.683
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 56.605.997	\$ 52.132.925

Cifras fielmente tomadas de los libros y previamente confirmadas. Artículo 37, Ley 222 de 1195

Las notas 1 a 38 forman parte integrante de estos estados financieros


ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
Representante Legal


BEATRIZ ELENA HENAO V.
Contador Público T.P. 68422-T


MÓNICA INÉS PÉREZ MILLÁN
Revisora Fiscal T.P. 58970-T
Miembro de Millán & Asociados S.A.
(Ver dictamen adjunto)

UNIVERSIDAD ICESI
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el periodo comprendido entre enero 1o. y diciembre 31 (cifras expresadas en miles de pesos)

	2022	2021
SALDO INICIAL	\$ 37.539.432	\$ 42.857.683
Ingresos Operacionales		
Pregrado	99.380.830	104.499.251
Posgrado	31.853.269	17.701.986
Educación Continua	19.599.370	9.536.340
Investigación	1.919.484	11.037.230
Servicios Universitarios	4.150.552	3.062.183
Donaciones	16.928.255	6.280.600
Total Ingresos Operacionales	\$ 173.831.760	\$ 152.117.591
Egresos Operacionales		
Remuneraciones	107.331.064	95.291.081
Gastos Generales	41.662.692	25.172.481
Total Egresos Operacionales	\$ 148.993.756	\$ 120.463.562
SUPERÁVIT O DÉFICIT OPERACIONAL	\$ 24.838.004	\$ 31.654.029
Otros Ingresos (Egresos)		
Rendimientos Financieros Netos	-1.724.578	-1.929.112
Otros Ingresos (Egresos)	210.705	164.708
Total Otros Ingresos (Egresos)	-\$ 1.513.873	-\$ 1.764.403
Subtotal	\$ 23.324.131	\$ 29.889.626
Actividades de Inversión		
Inversiones Menores	-2.705.173	-3.496.985
Inversiones Mayores - Construcción	-977.436	-1.073.195
Inversiones Mayores - Compra de Inmuebles	0	0
Realización de Activos	0	0
Subtotal	-\$ 3.682.609	-\$ 4.570.180
SUPERÁVIT O DÉFICIT INSTITUCIONAL	\$ 19.641.522	\$ 25.319.445
Transferencia al Fondo de Sostenibilidad	0	-14.590.982
Subtotal	\$ 0	-\$ 14.590.982
Actividades de Financiación		
Préstamo de Entidades Financieras	-16.121.714	-16.046.714
Subtotal	-\$ 16.121.714	-\$ 16.046.714
SUPERÁVIT (DÉFICIT)	\$ 3.519.808	-\$ 5.318.251
SALDO FINAL CAJA OPERACIONAL	\$ 41.059.240	\$ 37.539.432
FONDO DE SOSTENIBILIDAD		
Saldo inicial	14.593.493	0
Transferencias recibidas de la operación	0	14.590.982
Rendimientos del periodo	953.264	22.331
Pérdidas del periodo	0	-19.820
SALDO FINAL FONDO DE SOSTENIBILIDAD	\$ 15.546.757	\$ 14.593.493
SALDO FINAL CAJA UNIVERSIDAD	\$ 56.605.997	\$ 52.132.925

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

La **Universidad Icesi**, es una institución de carácter privado, de utilidad común, con personería jurídica reconocida mediante Resolución No 11677 del 12 de julio de 1979, expedida por el Ministerio de Educación Nacional. Reconocida como Universidad mediante Resolución # 5848 del 26 de diciembre de 1997, expedida por el Ministerio de Educación Nacional; se actualizaron estatutos mediante la resolución # 2558 del 29 de septiembre del 2000, modificando el nombre anterior por el de **Universidad Icesi**. La Universidad tiene su domicilio principal en el municipio de Santiago de Cali.

La Universidad, por tratarse de una Entidad sin Ánimo de Lucro:

- No tiene composición accionaria.
- No tiene una situación de subordinación, tampoco tiene empresas subordinadas.
- No requiere Registro Mercantil.
- Está catalogada como una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial; de acuerdo a la Ley 1819 de diciembre 29 de 2016. Esta calificación debe renovarse anualmente ante la DIAN.

NOTA 2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros de la **Universidad** se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes

Estos han sido preparados sobre la base del costo histórico. En general, el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Sistema contable.

La Universidad reconoce los hechos económicos con base en el sistema de causación, el cual prevé el reconocimiento de los ingresos y egresos en el período en el cual se realizan, independientemente del período en el cual se hayan cobrado o pagado.

Importancia relativa y materialidad.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Moneda de presentación y diferencia en cambio.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, moneda del entorno económico principal donde opera la Universidad, por lo tanto, esta es la moneda funcional y de presentación.

Para las transacciones que se realizan en moneda del exterior, se aplica la tasa de cambio del día de la operación para la conversión en la moneda funcional. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en la cuenta de resultados.

Al cierre de cada mes, los saldos de las cuentas del activo y pasivo se actualizan con base en la TRM vigente al último día del período y como contrapartida, se reconoce un ingreso o un gasto financiero, según corresponda, como diferencia en cambio, utilizando los tipos de cambio a la fecha de cierre de cada período, de acuerdo al siguiente detalle:

MONEDA	TASA DE CAMBIO	
	2022	2021
EUR – Euro	\$5.133,69	\$4.527,38
USD - Dólar	\$4.810,20	\$3.981,16

Período cubierto por los estados financieros.

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021 presentados en forma comparativa.

Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes.

La Universidad presenta los activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la Universidad espera realizar el activo o tiene la intención de consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de uso; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. El término “no corriente” incluye activos tangibles, intangibles y financieros que por su naturaleza son a largo plazo.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Universidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene en el pasivo principalmente con fines de uso dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa. La Universidad clasifica todos los demás pasivos como otros pasivos no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos en bancos, otras inversiones altamente liquidas de corto plazo y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se registran en la cuenta de pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Instrumentos financieros.

Instrumento financiero es cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en la Universidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra entidad.

Activo financiero es cualquier activo que sea efectivo; un instrumento de patrimonio de otra entidad o un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la Institución.

Pasivo financiero es cualquier pasivo que sea una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad.

La Universidad reconoce un activo y pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando la Universidad se vuelve parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Para la medición inicial de un activo y un pasivo financiero se registrará:

- Al costo para los instrumentos financieros de corto plazo que no tienen una tasa de interés estipulada como es el caso del efectivo, equivalentes al efectivo, cuentas por cobrar y por pagar inferiores a seis meses.
- Al costo amortizado para los instrumentos financieros de corto y largo plazo que tengan una tasa de interés estipulada, como el caso de los créditos de los estudiantes y créditos de los empleados.
- Para las cuentas por cobrar que su plazo va más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado se debe medir al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés implícita.

La medición posterior de los activos y pasivos financieros se hace de la siguiente manera:

- Al costo de la transacción menos los pagos efectuados, menos el deterioro.
- Al costo amortizado el cual consiste en el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés efectiva, menos los pagos efectuados, menos el deterioro.
- Al valor razonable que es al valor del mercado.

Producto de las conciliaciones bancarias, las consignaciones no identificadas se registran en una subcuenta de la cuenta por cobrar como partidas conciliatorias sin identificar, con un registro individual y al cierre del año. Al cabo de tres años, las partidas que no hayan sido posible identificar, luego de la gestión administrativa realizada, la Universidad tendrá su posesión, reconociéndola como ingreso, sin perjuicio de que a la aparición del tercero se reintegre los recursos correspondientes, caso en el cual se reversaría el ingreso si es en el mismo período contable o se registraría la pérdida correspondiente si el hecho ocurre en un ejercicio posterior.

La Universidad aplicará los criterios generales establecidos en las normas NIIF PARA PYMES sobre deterioro en el valor de los Instrumentos Financieros. Se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo. La Universidad tomará en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa a la liquidez del deudor o emisor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias de la economía local.

Se da de baja en cuentas un activo financiero solo cuando:

- Expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero.
- La Universidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero.

Teniendo en cuenta las particularidades de las universidades, en donde los estudiantes con alguna frecuencia retoman los estudios, la Universidad ha decidido mantener en cartera los saldos por cobrar de semestres anteriores hasta tres años, siempre y cuando los estudiantes se encuentren activos en la Universidad. La cartera superior a tres años de estudiantes que se han retirado de la Universidad, se reconoce la baja de esta deuda.

Cargos diferidos.

Software. Se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados, en el término de su vida útil estimada. Se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida; los intangibles que tienen una vida útil definida son amortizados sistemáticamente a lo largo de sus vidas útiles estimadas, por el método de línea recta. Si es indefinida, la vida útil máxima es 10 años. Las

vidas útiles asignadas a cada activo intangible son establecidas por el área encargada de la adquisición con base a la utilización esperada del activo por parte de ella y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto, cuando se incurre en ellos.

Gastos pagados por anticipado. Los gastos pagados por anticipado son reconocidos en el Estado de Situación Financiera, en el momento en que se efectúa el pago, se reconozca un contrato o se reciba la factura (según la vigencia), lo que ocurra primero, siempre que sea probable la recepción de un bien o un servicio.

Los gastos pagados por anticipado son amortizados por el método de línea recta sobre el 100% de su costo en el tiempo de duración del contrato (recepción de los bienes o servicios correspondientes) y el valor amortizado se lleva al gasto del período.

Su baja en cuentas se puede dar por un reintegro, que comprende el valor de la recuperación, por la terminación anticipada de los compromisos contractuales.

Inventario

Los inventarios corresponden a los suministros que serán consumidos en el desarrollo de las actividades misionales de la Universidad. El costo de los inventarios comprende todos los costos derivados de su adquisición los cuales incluyen el precio de compra, los aranceles de importación, transporte, almacenamiento, e impuestos no recuperables, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

Para la medición de los inventarios se utiliza la técnica del promedio ponderado. Los inventarios que estén 100% deteriorados se dan de baja.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos, construcciones en curso, propiedades de inversión, construcciones y edificaciones, propiedades en bien ajeno, maquinaria, equipo de oficina, equipos de cómputo y comunicaciones, implementos académicos, equipos de laboratorios y vehículos.

Las propiedades y equipos, se contabilizan a su costo de adquisición –costo histórico– siendo su valor razonable, el valor de adquisición o de construcción, menos las depreciaciones y pérdidas por deterioro acumuladas, en caso de existir. Adicionalmente, al precio pagado por la adquisición de cada elemento, el costo también incluye los siguientes conceptos:

- Aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

- Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Universidad.

Las erogaciones por el mantenimiento, conservación y reparación de estos activos se registran directamente en resultados, como gasto del período en que se incurren. Las adiciones y costos de ampliación, modernización o mejoras se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, siempre que aumenten su vida útil, amplíen su capacidad productiva y su eficiencia operativa, mejoren la calidad de los servicios, o permitan una reducción significativa de los costos.

La propiedad, planta y equipo adquirida a través de donaciones efectuadas por entidades privadas o subvenciones otorgadas por entidades gubernamentales para la ejecución de proyectos de investigación, se registra al valor certificado por el donante, con efecto al estado de resultados.

Las propiedades en construcción son registradas al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocido. Cuando estos activos en construcción estén listos para su uso, se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad y equipo y la depreciación inicia en ese momento, es decir, cuando se encuentren en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista.

Un elemento de propiedades, planta y equipo es dado de baja en el momento de su disposición o cuando no se esperan futuros beneficios económicos de su uso. Cualquier utilidad o pérdida que surge de la baja del activo (calculada como la diferencia entre el valor neto de disposición y el valor en libros del activo) es incluida en el estado de resultados en el ejercicio en el cual el activo es dado de baja.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la Administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

ACTIVO FIJO	VIDA ÚTIL (En años)
Edificio	10 -70
Propiedad en Bien Ajeno	1 - 12
Maquinaria y Equipo	15
Muebles y Enseres	1 - 12
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	5
Equipo de Laboratorio	5 – 10

ACTIVO FIJO	VIDA ÚTIL (En años)
Instrumentos Musicales	5 – 10
Instrumentos Deportivos	5 – 15
Autos - Camperos	10
Acueducto, Plantas y Redes	15

Obligaciones financieras.

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras y otros terceros son inicialmente reconocidas al costo en que se haya incurrido en la transacción.

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

Cuentas por pagar.

La Universidad reconoce como pasivos, las cuentas por pagar, los derechos de pago a favor de terceros originados por la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros. Su reconocimiento inicial está relacionado con el momento en el cual las obligaciones a favor de terceros son incorporadas a la contabilidad y, en consecuencia, en los Estados Financieros y su medición inicial será al costo.

Las cuentas por pagar son dadas de baja cuando la obligación correspondiente se haya extinguido, bien sea porque se ha cancelado, pagado o expirado.

Beneficios a los empleados.

Los beneficios a empleados comprenden todas las compensaciones relacionadas con la prestación de los servicios a la Universidad. Estas son los salarios y los beneficios a corto y largo plazo.

Los beneficios de corto plazo se esperan cancelar en su totalidad, antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa y en el que los empleados han prestado los servicios relacionados. Se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar.

La Universidad no tiene planes de beneficios definidos para los empleados en forma general, sin embargo, se tiene en esta categoría los acuerdos establecidos de beneficios post-empleo con el Dr. Alfonso Ocampo Londoño (QEPD) y el Dr. Hipólito González (QEPD).

El pasivo reconocido en el Estado de Situación Financiera, respecto de los acuerdos de retiro, es el valor presente de la obligación del beneficio definido a la fecha, junto con los resultados de los cálculos actuariales.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente utilizando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando las tasas de interés, calculados a partir de la curva de rendimiento de los Bonos TES de Gobierno y también se tuvo en cuenta los factores, tales como: edad y compensación.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en los cambios de los supuestos actuariales para los beneficios post-empleo, se cargan o abonan en Otros Resultados Integrales, en el período en el que surgen.

Provisiones laborales y consolidados.

Son beneficios a los empleados otorgados por la legislación laboral en Colombia y que deben provisionarse cada mes para luego ser cancelados en fechas estipuladas por la Ley. Estas provisiones se calculan y contabilizan de acuerdo con las remuneraciones recibidas por los empleados de la Universidad. Las provisiones laborales y consolidados comprenden:

- * Cesantías: la provisión del año corriente se consigna el 14 de febrero del año siguiente a los Fondos de Cesantías.
- * Intereses a las Cesantías: la provisión del año corriente se paga a cada empleado en el mes de enero del año siguiente.
- * Vacaciones: el consolidado de vacaciones corresponde al reconocimiento en dinero de los días de vacaciones pendientes por disfrutar por cada empleado de la Universidad.
- * Aportes a la seguridad social: la provisión de diciembre del año corriente se paga a cada entidad de seguridad social en los primeros días de enero del año siguiente.

Provisiones.

Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, la Universidad tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza.

El gasto correspondiente a las provisiones se presenta en el estado de resultados.

Ingresos para proyectos y subvenciones.

Los ingresos para proyectos y subvenciones se reconocen cuando las entidades financiadoras han desembolsado de manera anticipada, recursos para el desarrollo de investigaciones o cuando se firman documentos donde se manifiesta el interés de las partes para realizar la labor y los compromisos económicos derivados de los mismos.

Fondo de Becas Fundación Valle de Lili.

El Fondo de Becas se constituye con los recursos que la Universidad reconoce a la Fundación por el Convenio Médico Asistencial para que sus estudiantes de Medicina, Química Farmacéutica y Psicología realicen su práctica en esa institución. Adicionalmente, la Clínica ha solicitado que el valor facturado a la Universidad por el cobro de arrendamiento de la Casa San Joaquín, se adicione al Fondo.

La Fundación Valle de Lili utiliza este fondo en programas de formación y capacitación para sus empleados. Es administrado por la Universidad de acuerdo con las instrucciones informadas por escrito por Fundación.

Donaciones con destinación específica.

Las donaciones que recibe la Universidad para ser utilizadas en programas de becas o actividades específicas deben contabilizarse a una cuenta de pasivo especial hasta que la actividad motivo de la donación no se haya causado. Su reconocimiento al Estado de Resultados se da en la medida que la actividad o beca se haya generado.

Reconocimiento de ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarios son reconocidos cuando la Universidad satisface una obligación de desempeño mediante la prestación del servicio al cliente, lo cual ocurre cuando el cliente obtiene el control del activo.

La Universidad reconoce los ingresos de las siguientes fuentes principales:

Servicios de educación: Ingresos por la prestación de servicios de educación por conceptos de matrículas en pregrado, postgrados y extensión. Estos servicios se prestan a lo largo de un período de tiempo especificado, y se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Servicios de asesoría y consultoría: El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios de asesoría y consultoría se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios. La Universidad acuerda con sus clientes servicios de asesorías y consultorías y el reconocimiento de los ingresos se realiza a través del tiempo hasta que el mismo haya sido ejecutado, así mismo se reconocen los gastos relacionados que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio. Al cierre de año fiscal, se revisa el avance del servicio contratado para identificar ajustes en el reconocimiento de los ingresos.

Servicios de investigación contratada: la investigación contratada es una actividad orientada a desarrollar nuevo conocimiento o soluciones innovadoras para las organizaciones vinculadas en los proyectos. El reconocimiento de ingresos por estos servicios se efectúa dependiendo de la forma de contratación, el cual puede ser en el periodo contable en que se prestan los servicios si la relación es a través de contrato de prestación de servicios. Si el servicio se brinda

bajo la modalidad de convenio de cooperación, los ingresos se reconocen de acuerdo con los gastos incurridos en su ejecución y el overhead, si existe, durante la ejecución del convenio.

Proyectos de investigación: Es un conjunto de actividades que se estructuran de manera organizada y argumentada para producir una solución adecuada o razonable a una necesidad, un problema o una oportunidad de mejora, a través de la generación de conocimiento, productos, servicios o resultados únicos dentro de un plazo de tiempo, un presupuesto y unos requisitos de calidad delimitados por una entidad. Los ingresos generados en actividades de investigación se miden con base en los costos incurridos en el desarrollo del contrato. Al finalizar el proyecto de investigación, se registra a resultados el overhead autorizado por la entidad financiadora.

Subvenciones. Las subvenciones recibidas para la ejecución de proyectos son reconocidas inicialmente como un pasivo hasta que se puedan reconocer como ingreso. El ingreso se reconoce con referencia al grado de los gastos efectuados en la ejecución de los proyectos y el overhead autorizado se reconoce a resultados al momento del cierre del proyecto que origina la subvención.

Donaciones de libre destinación. Las donaciones que recibe la Universidad para libre destinación se contabilizan al Estado de Resultados Integral en el período en que se recibe efectivamente.

Rendimientos financieros. Los ingresos financieros incluyen principalmente los intereses sobre saldos de deudores, comisiones, intereses de depósitos bancarios o fiduciarios, diferencia en cambio y las utilidades en la valoración de inversiones. Los intereses se reconocen como ingreso en el momento que surge el derecho legal a su cobro. Los intereses sobre depósitos financieros se reconocen como ingresos cuando se recibe la confirmación de la entidad financiera de su abono en cuenta.

Los ingresos reconocidos corresponden únicamente a los ingresos propios, se excluyen los ingresos de terceros.

Los servicios prestados que involucran un número indeterminado de actos a lo largo de un período específico se reconocen de forma lineal.

Los servicios que no pueden ser medidos de forma fiable, se reconocen únicamente con relación a los gastos que se consideren recuperables.

Reconocimiento de gastos.

La Universidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de gastos académicos y administrativos las erogaciones relacionadas con la actividad de la Universidad, tales como beneficios a empleados, depreciaciones,

amortizaciones, impuestos, servicios públicos, mantenimiento de los activos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos correspondientes.

Se incluyen como inversión, aquellos costos directamente relacionados con la formación o adquisición de un activo que requiere un período sustancial de tiempo para ponerlo en condiciones de utilización.

Impuesto de Renta.

La Universidad es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial a la tarifa del 20%, por cuanto su objeto social principal y recursos están destinados a las diferentes actividades contempladas por la Ley 1819 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 de diciembre de 2017 para las Entidades del Régimen Tributario Especial.

Teniendo en cuenta que los excedentes se destinan al desarrollo del objeto social de la Universidad, estos tendrán la calidad de exentos previo cumplimiento de los requisitos legales establecidos para este tipo de instituciones y de acuerdo a los dispuesto por la Junta Directiva con relación al beneficio neto o excedente.

NOTA 2. ACTIVOS

Al cierre de diciembre de 2022, el total de los activos registra un saldo de \$298.956.433 (miles de pesos), presentando un aumento de 2.75% al compararlos con los activos totales al 31 de diciembre de 2021. El aumento generado equivale a \$7.996.170 (miles de pesos) y está concentrado principalmente en cuentas por cobrar estudiantes, efectivo y la propiedad, planta y equipo.

A continuación, se presentan las cuentas del activo en orden de participación frente al total:

ACTIVOS	2022		2021	
	Valor	% Part	Valor	% Part
Propiedad, Planta y Equipo	185.310.916	61,99%	189.279.173	65,05%
Efectivo y Equivalente del Efectivo	41.059.240	13,73%	37.539.432	12,90%
Cuentas por Cobrar Estudiantes	39.414.744	13,18%	32.068.869	11,02%
Fondo de Sostenibilidad	15.546.757	5,20%	14.593.493	5,02%
Cargos Diferidos	6.720.985	2,25%	7.123.172	2,45%
Cuentas por Cobrar Extensión	8.457.592	2,83%	7.047.989	2,42%
Otras Cuentas por Cobrar	1.092.076	0,37%	1.787.629	0,61%
Inventarios	918.348	0,31%	1.003.969	0,35%
Otros Activos No Corrientes	435.775	0,15%	516.536	0,18%
TOTAL	298.956.433	100,00%	290.960.264	100,00%

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

A diciembre 31 de 2022, la cuenta de efectivo y equivalente de efectivo presenta un saldo de \$41.059.240 miles de pesos (2021: \$37.539.432), presentando un incremento del 9,38%. La composición es el siguiente:

	Notas	2022	2021
CAJA		43.826	29.122
Caja moneda nacional		25.110	20.598
Caja moneda extranjera		18.716	8.524
BANCOS	(1)	25.559.250	33.567.998
Cuentas Corrientes		5.856.580	2.009.765
Cuentas de Ahorro		19.702.670	31.558.233
EFECTIVO RESTRINGIDO	(2)	1.080.184	253.849
Cuentas Corrientes		34.210	34.210
Cuentas de Ahorro		877.565	219.639
Fiducuenta Bancolombia		168.409	0
FIDUCIAS		14.375.980	3.688.463
FiduOccidente 042-92		8.970.061	1.279.853
Fiducuenta Bancolombia 303813		1.203.538	1.426.758
FIC Davivienda 060701750027892		1.907.308	0
Fiducuenta Banco de Bogotá 64003		1.206.227	920.790
Fonval Credicorp Capital		1.068.491	61.063
Fiduciaria Banco Popular		20.355	0
TOTAL		41.059.240	37.539.432

(1) Corresponde al saldo en depósitos bancarios a diciembre de cada año. Estos saldos no tienen restricción y sus valores se encuentran conciliados. A continuación, se detalla el saldo de los bancos al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022	2021
Banco Itaú Corpbanca	2.937.556	2.813.633
Bancolombia	3.705.444	829.098
Banco de Occidente	13.993.693	25.731.352
Banco Davivienda	752.450	1.357.016
Banco de Bogotá	4.112.272	2.834.705
Banco Santander	2.205	2.194
Banco Popular	55.630	0
TOTAL	25.559.250	33.567.998

- (2) La Universidad tiene restricción sobre el efectivo y equivalentes al efectivo, correspondientes a depósitos con destinación específica. Para el año 2022, se activó una cuenta bancaria para la administración de los recursos de la beca Vamos Pa'lante 2022. Adicionalmente, se abrió una Fiducuenta Bancolombia para el manejo de los recursos de la campaña de becas TQuiero Ver Estudiar, donaciones recibidas de los colaboradores de Tecnoquímicas S.A. Otras cuentas bancarias se destinaron para fondos rotatorios para el desarrollo de las misiones nacionales e internacionales de los estudiantes. Las siguientes cuentas corresponden a misiones estudiantiles y proyectos con cuenta bancaria exclusiva para el uso de sus recursos:

		2022	2021
En Banco de Occidente			
Fondo de Becas Vamos Pa'lante 2022	a	611.774	0
Fondo de Becas Vamos Pa'lante 2021		219.043	968
Misión Química Farmacéutica		34.210	34.210
Misión Administración - México		2	17.770
Misión Administración - Europa		10	37.187
Misión Administración - Europa		9.399	7.161
Misión Diseño de Medios I.		8	43.709
Misión Diseño Industrial		1	6.067
Misión Ingeniería Industrial		22	85.462
Misión Psicología		0	29
En Banco Davivienda			
Fondo de Becas BeCalidoso	b	37.306	21.286
En Fiducuenta Bancolombia			
Fondo de Becas TQuiero Ver Estudiar	c	168.409	0
TOTAL		1.080.184	253.849

- a) La campaña de donaciones Vamos Pa'lante 2022, es la segunda campaña en la que participa la **Universidad Icesi**. Busca otorgar becas de rescate por un semestre a estudiantes de pregrado de quinto semestre en adelante que se encuentren en riesgo de desertar de sus carreras por necesidades financieras.
- b) El fondo de becas BeCalidoso, es una iniciativa de un grupo de ciudadanos que vivieron en Cali en su juventud, que han convocado a personas e instituciones para hacer aportes en dinero y en tiempo y así otorgar becas para apoyar la educación de jóvenes en la ciudad de Cali.
- c) Este fondo existe desde el año 2014 y es una iniciativa de los colaboradores del grupo Tecnoquímicas S.A. y está dirigida a los aspirantes admitidos a primer semestre, residentes en los estratos socioeconómicos 1 y 2 con alto desempeño, potencial académico y limitaciones económicas nacidos en el Valle del Cauca, e interesados en cualquiera de nuestros programas académicos de pregrado. A partir del año 2022,

se acordó manejar en cuenta bancaria independiente y exclusiva los recursos de estas donaciones para obtener mejores rendimientos financieros.

NOTA 4. FONDO DE SOSTENIBILIDAD.

La Junta Directiva en reunión de 2021, determinó constituir un fondo restringido y separado de la operación a disposición del Consejo Superior. Este fondo se maneja en cuentas financieras separadas de las de la operación de la Universidad y en inversiones de mediano y largo plazo.

Para la constitución del fondo, se asignaron las siguientes cuentas que a diciembre 31 de 2021 presentaban los siguientes saldos:

Entidad Financiera	Saldo a Diciembre 2021
Banco de Occidente Cta. Ahorros	5.800.000
Banco Popular Cta. Ahorros # 220577033657	5.092.501
Fidudavivienda # 060701750027895	3.700.992
TOTAL	14.593.493

En reunión conjunta de Consejo Superior y Junta Directiva de diciembre 6 de 2022, aprobaron el traslado estos recursos a un fondo de inversión con Alianza Fiduciaria; para que administre el Fondo de Sostenibilidad de la **Universidad Icesi**.

Durante el año 2022, el Fondo de Sostenibilidad tuvo los siguientes movimientos:

Saldo a Diciembre 31 de 2021	14.593.493
Adiciones en 2022	
Donación Oscar Varela	50.000
Rendimientos Netos	
Banco Popular	633.050
Fiduciaria Davivienda	205.660
SALDO A NOVIEMBRE DE 2022	15.482.203

El traslado de estos recursos se realizó en diciembre 22 de 2022, generando a diciembre 31 de 2022 unos rendimientos netos de \$64.554 (miles de pesos).

Traslado a Alianza Fiduciaria	15.482.203
Rendimientos Netos	64.554
SALDO A DICIEMBRE DE 2022	15.546.757

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR A ESTUDIANTES.

En el siguiente cuadro se detallan las cuentas por cobrar a estudiantes al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022	2021
PREGRADO	33.917.671	27.521.786
Ciencias Administrativas y Económicas	6.830.280	5.737.530
Ingeniería	7.695.425	5.893.603
Derecho y Ciencias Sociales	5.991.831	4.269.811
Ciencias Naturales	3.143.315	2.685.639
Ciencias de la Salud	9.383.885	8.383.620
Educación	872.936	551.583
POSGRADO	4.924.787	4.063.158
Ciencias Administrativas y Económicas	1.438.615	1.354.281
Ingeniería	1.027.357	596.454
Derecho y Ciencias Sociales	1.169.266	734.681
Ciencias Naturales	81.428	151.165
Ciencias de la Salud	0	12.600
Educación	1.155.732	1.170.569
Interdisciplinar	52.387	43.408
IMPUESTO PROCULTURA	536.594	504.857
INTERESES DE FINANCIACIÓN	68.495	57.197
EXAMEN SABER PRO	12.985	11.623
DETERIORO	-45.787	-89.752
TOTAL	39.414.744	32.068.869

Parte del saldo en cartera por los programas de pregrado y posgrado corresponde a los valores financiados por el ICETEX, a través de las líneas de crédito tradicional y los estudiantes beneficiarios del programa Ser Pilo Paga, Generación E y otros fondos administrados por el Ictex. Adicionalmente, existen convenios con entidades que patrocinan estudiantes de pregrado y posgrado y algunos estudiantes hacen crédito directo con la Universidad.

Las cuentas por cobrar a estudiantes tienen un deterioro acumulado al 31 de diciembre de 2022 por valor de \$45.787 (2021: \$89.752). Este gasto presenta una disminución importante respecto al año 2021 porque en el último año se logró realizar la recuperación y/o reversión del deterioro de cartera por el recaudo de las cuentas por cobrar por concepto de matrículas de pregrado, posgrado y programas cerrados de educación continua que fueron aplazados, entre otros servicios, que se vieron afectadas desde el año 2020 por efectos de la pandemia COVID-19.

Durante 2021 y principalmente 2022, se logró recuperar una parte importante de saldos pendientes en cartera que, en su momento, fueron identificados como partidas de difícil recuperación aplicando el deterioro correspondiente, pero por efecto de la gestión de

cobranza y acuerdos de pago realizados, se lograron disminuir y al mismo tiempo, la reversión del deterioro registrada en 2022 producto de esta actividad, está compensando el gasto para ese mismo año. De igual forma, el saldo por deterioro de cartera al cierre de 2022, corresponde a las cuentas por cobrar susceptibles de ser deterioradas por difícil cobro y de las que actualmente se sigue gestionando la cobranza.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR EDUCACION CONTINUA

La educación continua corresponde principalmente a la facturación de ventas de programas corporativos (programas de formación cerrados) y aportes pendientes por convenios y proyectos, de acuerdo con lo pactado contractualmente.

A continuación, el detalle las cuentas por cobrar a educación continua al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	Notas	2022	2021
DIPLOMADOS, SEMINARIOS		1.377.672	994.064
Ciencias Administrativas y Económicas		307.023	252.954
Ingeniería		311.082	107.287
Derecho y Ciencias Sociales		71.070	14.821
Ciencias Naturales		20.050	0
Ciencias de la Salud		4.460	19.541
Educación		663.987	599.461
ASESORÍAS Y CONSULTORÍAS		3.941.852	2.921.196
Ciencias Administrativas y Económicas		1.685.247	1.686.190
Ingeniería		439.428	307.979
Derecho y Ciencias Sociales		1.042.530	727.022
Ciencias Naturales		627.355	100.613
Ciencias de la Salud		15.000	12.097
Educación		132.293	87.295
IMPUESTO PROCULTURA		21.606	12.772
DETERIORO DE CARTERA		-975	-28.802
TOTAL		5.340.156	3.899.230

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR INVESTIGACIÓN

Corresponde a saldos pendientes de contratos y/o aportes por convenios, firmados para el desarrollo de proyectos de investigación; de conformidad con lo pactado contractualmente.

Al cierre de diciembre las cuentas por cobrar por estos conceptos están representadas así:

	Notas	2022	2021
FACULTAD DE ADMINISTRACIÓN		0	115.968
Universidad del Valle		0	115.968
FACULTAD DE INGENIERIA		145.599	62.440
Minciencias		45.599	45.599
Promigas		100.000	0
Compunet S.A.		0	16.841
FACULTAD DE DERECHO Y C.S.		67.536	168.840
Tecnoquímicas S.A.		67.536	168.840
FACULTAD DE CIENCIAS NATURALES		2.904.301	2.801.511
Minciencias		2.613.803	2.801.511
Municipio de Santiago de Cali		290.498	0
TOTAL		3.117.436	3.148.759

NOTA 8. PRÉSTAMOS A EMPLEADOS.

Los préstamos a los empleados de la Universidad se otorgan por motivo de calamidad, situaciones especiales y educativos, se realizan a corto plazo a una tasa del 1% para los préstamos educativos y especiales.

Se tienen convenios con descuento por nómina con entidades de planes complementarios de salud, medicina prepagada, salud oral, póliza Exequial, emergencia médica y con los bancos para créditos de libranzas con Banco Itaú, Banco de Occidente, Davivienda, Comfandi y Bancolombia. Se ofrecen pólizas colectivas para la adquisición del seguro de carro, moto, el seguro obligatorio, convenio escolar y de drogas con Comfandi y para realizar compras con almacenes del Grupo Éxito. También se aplican descuentos por citas recibidas con especialistas o exámenes médicos realizados en la Fundación Valle de Lili y por compra de lentes con las ópticas que se tiene convenio.

	Notas	2022	2021
PRÉSTAMOS		141.653	313.940
Especial		119.936	170.659
Calamidad Doméstica		21.285	58.874
Tienda Icesi		232	311
Aportes a AFP - Abril y Mayo 2020		200	84.096
COLECTIVOS		80.116	61.648
Seguros de Vehículos - SOAT		58.349	41.630
Salud : Prepagada, Complementarios		9.458	5.468
Telefonía Celular		44	0
Convenio Escolar Comfandi		12.262	14.535
Impresiones y Fotocopias		3	16
TOTAL		221.769	375.588

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo correspondiente a otras cuentas por cobrar está constituido por anticipos y avances a proveedores y contratistas, anticipos a empleados para gastos de viaje, reclamaciones a compañías aseguradoras y EPS por incapacidades y por ventas menores de publicaciones, concesiones, etc. A diciembre 31 estas cuentas se discriminan así:

	Notas	2022	2021
ANTICIPOS		202.072	247.894
A proveedores y contratistas	(1)	190.066	232.545
A empleados		12.006	15.349
RETENCIONES		73.532	10.619
Impuesto Industria y Comercio		8.685	0
Impuesto de Renta		64.847	10.619
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		944.913	1.503.080
Incapacidades	(2)	225.194	279.379
Cursos y Servicios Institucionales		5.037	47.880
Eventos Estudiantiles		2.156	4.628
Concesiones y Recuperaciones	(3)	679.319	1.161.313
Seguridad Social Independientes		33.207	9.880
Partidas Conciliatorias	(4)	-188.464	-167.207
Deterioro de Cartera		-161.746	-182.344
TOTAL		870.307	1.412.041

(1) Anticipos realizados para adecuaciones varias en los edificios de la Universidad y las plantas de tratamiento de agua:

Proveedor o Contratista	Valor	Concepto
Pinar Ltda.	21.868	Compra equipo para Lab. de Biofarmacia
Mantenimiento Pabon S.A.S.	27.625	Impemebilización cubiertas edificios B y TQ
Montajes Electricos Industriales	10.759	Instalación acometida electrica Edificio N
FEM Ingeniería S.A.S.	21.178	Red contra incendios Edificio M y N
Maderas y Acabos S.A.S.	6.847	Mantenimiento piso en madera Coliseo # 2
Hidropura S.A.S.	75.936	Adecuación y mantenimiento PTA 1 y 2
Metálicas RM S.A.S.	25.853	Cerramiento Planta de Agua # 1
TOTAL	190.066	

(2) Corresponde a incapacidades de los colaboradores de la Universidad que no han sido pagadas por las entidades promotoras de salud. A diciembre 31, las EPS que más adeudan por este concepto son:

		2022	2021
EPS Sura		94.355	97.991
Servicio Occidental de Salud		59.708	41.878
EPS Sanitas		39.709	87.920
Fosyga		9.069	18.257
Nueva EPS		7.269	9.080
Otras EPS		4.364	1.166
Emsanar		3.785	9.850
Comfenalco Valle EPS		3.466	3.167
Coomeva EPS		1.752	130.807
Salud Total S.A.		1.717	2.893
Medimas ESP SAS		0	7.177
Deterioro		0	-130.807
TOTAL		225.194	279.379

(3) Las principales cuentas pendientes de cobro en concesiones y recuperación son:

		2022	2021
ICBF - SENA	(a)	101.885	101.885
Vela Tours S.A.	(b)	93.309	93.309
Aviatur S.A.		10.959	25.000
Aerolineas varias		61.592	44.588
Banco de Occidente	(c)	31.817	0
Hospital San Juan de Dios		25.187	25.187
Capacitación interna	(d)	253.881	354.077
Fundación Valle de Lili		10.229	264.049
Fundación Profesores Icesi		0	78.022
Otros	(e)	90.460	175.197
TOTAL		679.319	1.161.313

- a) Mayor valor pagado en la planilla de seguridad social del mes de agosto. Actualmente el proceso de recuperación con las entidades respectivas.
- b) Saldo a favor de la Universidad por el pago de paquetes de viajes para el desarrollo de las misiones estudiantiles; actividades que fueron canceladas por la emergencia sanitaria generada por el Covid 19.
- c) Retención de industria y comercio de octubre a diciembre de 2022; que debe ser reintegrada porque el Municipio de Santiago de Cali otorgó la calidad de autorretenedor de Industria y Comercio a la Universidad.
- d) Cuentas por cobrar a colaboradores de la Universidad que se retiraron antes de condonar en servicios, estudios superiores financiados por la Universidad.

- e) Corresponde a saldos pendientes por cobrar de alquiler de concesiones y otros cobros a estudiantes por daños.
- (4) Las partidas conciliatorias son aquellas consignaciones recibidas durante los años 2020, 2021 y 2022 y de las cuales no ha sido identificado el tercero que consigna. Para el año 2022, se recuperaron al Estado de Resultados, las partidas conciliatorias pendiente de identificar del año 2018 por \$3.923 (miles de pesos), sin incluir aquellas que corresponden al pago de las entidades de seguridad en salud, esperando que se logre identificar el colaborador incapacitado que ha generado el pago.

		2022	2021
Saldo inicial		167.207	141.970
Partidas conciliatorias del año		129.572	158.023
Partidas años anteriores identificadas		-104.392	-132.896
Partidas años anteriores recuperadas		-3.923	110
SALDO FINAL		188.464	167.207

NOTA 10. CARGOS DIFERIDOS.

Los cargos diferidos al 31 de diciembre de 2022 registran un saldo de \$6.720.985 (2021: \$7.123.172), el cual se detalla a continuación:

	Notas	2022	2021
INTANGIBLES		5.643.839	6.372.482
Licencias y software		5.456.782	6.063.295
Bases de datos		187.057	309.187
OTROS CARGOS DIFERIDOS		1.077.146	750.690
Seguros y fianzas		528.921	393.536
Mantenimiento Equipo y Edificio		85.283	48.486
Honorarios		140.895	204.226
Afiliaciones	(1)	322.047	104.442
TOTAL		6.720.985	7.123.172

- (1) El incremento en el valor de las Afiliaciones corresponde al pago anticipado de suscripciones a bases de datos de biblioteca, afiliaciones a agremiaciones profesionales y científicas nacionales e internacionales. Las principales son:

Licencia/Software/Base de Datos	Valor
EBSCO Academic Search Ultimate	57.146
Base de datos Micromedex	34.750
Editorial Medica Internacional EUREKA	30.158
Plan destacado ELEMPLEO.COM	27.882
E-BOOKS MCGRAWHILL	24.688
Asociación Colombiana de Universidades ASCUN	21.320
Base de datos VLEX	16.815
Step Project for Family Enterprising - Red de Investigación	15.827
EMIS University Latam	14.251
Biblioteca digital e-Books Pearson	12.629
International Student Exchange Programs ISEP	10.526
Otros	56.055
TOTAL	322.047

NOTA 11. INVENTARIOS.

El valor de los inventarios corresponde a existencias de elementos y equipos para consumo o mercancía para la venta en la Tienda Icesi. El siguiente cuadro detalla el comportamiento de cada uno de los rubros que conforman el inventario de la Universidad a diciembre 31 de 2022 y 2021:

	Notas	2022	2021
INVENTARIO PARA CONSUMO		895.132	983.288
Reactivos		409.727	429.012
Insumos		202.588	240.293
Medicamentos		8.755	7.025
Aseo y Cafetería		30.577	10.474
Papelería		30.166	35.646
Diplomas y Actas de Grado		0	23.123
Seguridad Industrial		32.497	29.578
Ferretería		89.034	110.803
Exámenes PAEP		72.959	76.562
Equipo de Computo		18.829	20.773
INVENTARIO PARA LA VENTA		23.216	20.681
Tienda Icesi		23.216	20.681
TOTAL		918.348	1.003.969

NOTA 12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En el siguiente cuadro se muestra la composición de las propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2022:

	NOTAS	Terreno	Constr. En Curso	Prop. Inversión	Const. Y Edif.	Prop. Bien Ajeno	Maq. Y Equipo	Equipo Oficina	Equipo Computo	Implementos Académicos	Equipos de Laboratorio	Vehículos	TOTAL
Activos a 01/01/2022		55.605.622	1.727.315	317.991	121.431.263	4.072.639	11.150.503	9.003.569	20.718.635	2.599.902	20.890.086	412.916	247.930.441
Depreciación a 01/01/2022		0	0	0	-18.776.108	-2.420.672	-5.325.832	-5.631.706	-14.217.041	-756.450	-11.420.778	-102.681	-58.651.268
Saldo Neto a 01/01/2022		55.605.622	1.727.315	317.991	102.655.155	1.651.967	5.824.671	3.371.863	6.501.594	1.843.452	9.469.308	310.235	189.279.173
Compra de Activos	(1)	0	848.044	0	212.540	0	195.001	273.692	1.833.294	39.461	542.171	0	3.944.203
Mejoras	(2)	0	0	0	0	100.092	0	0	0	0	0	0	100.092
Activación de Construcc. en Curso	(3)	0	-551.334	0	375.047	176.287	0	0	0	0	0	0	0
Retiro de Activos	(4)	0	0	0	0	0	-1.650	-3.764	-336.007	-330	-43.829	0	-385.580
Retiro Depreciación		0	0	0	0	0	1.155	234	328.862	84	10.727	0	341.062
Gasto Deprec. 2022		0	0	0	-1.983.729	-275.936	-764.592	-548.483	-2.430.501	-252.439	-1.671.062	-41.292	-7.968.034
PPE NETO 31/12/2022		55.605.622	2.024.025	317.991	101.259.013	1.652.410	5.254.585	3.093.542	5.897.242	1.630.228	8.307.315	268.943	185.310.916
Costo		55.605.622	2.024.025	317.991	122.018.850	4.349.018	11.343.854	9.273.497	22.215.922	2.639.033	21.388.428	412.916	251.589.156
Depreciación Acumulada		0	0	0	-20.759.837	-2.696.608	-6.089.269	-6.179.955	-16.318.680	-1.008.805	-13.081.113	-143.973	-66.278.240
Saldo Neto a 31/12/2022		55.605.622	2.024.025	317.991	101.259.013	1.652.410	5.254.585	3.093.542	5.897.242	1.630.228	8.307.315	268.943	185.310.916

(1) La inversión en Propiedad, Planta y Equipo durante el año 2022 se explica a continuación:

Construcciones en Curso

Edificio de Música	73.069
Puentes Peatonales Sobre Acequia	24.992
Controlador Inteligente Agua Potable	6.645
Arreglo Galeria Filtrante - Tanque Agua	90.128
Oficina Icesi Virtual Edificio G	5.408
Adecuación Laboratorio BSI2 - 506L	8.262
Adecuación Laboratorio 305L	77.986
Remodelacion Oficina Rectoría - Edificio A	117.610
Estación Motobomba Extinción Incendios	1.300
Ampliacion Estacion Biologica Zygia	46.590
Remodelacion Coliseo No.2	101.403
Remodelacion Local San Andrés	2.786
Reconstrucción Fachadas Piñas Edificio	137.813
Zona Descanso Estudiantil Edificio G	113.036
Readecuación Oficinas Icesi Virtal	19.818
Adecuación Plantas Tratamiento de Agua	21.198
TOTAL CONSTRUCCIONES EN CURSO	848.044

Otras compras de P.P.E.

Edificio - Adecuaciones	212.540
Compra maquinaria y equipo	195.001
Compra muebles y enseres	273.692
Equipos de Computo	1.833.294
Instrumentos musicales y equipos deportivos	39.461
Equipos de Docencia	542.171
TOTAL OTRAS COMPRAS DE PPE	3.096.159
TOTAL	\$ 3.944.203

(2) Se hicieron las siguientes mejoras:

<u>Propiedad en bien ajeno</u>	
Mejoras Casa SAE	100.092
TOTAL MEJORAS	100.092

(3) Durante el año 2022, se activaron las construcciones de las siguientes obras y la propiedad en bien ajeno de la Casa SAE, y se hizo la asignación de la dotación a cada edificio.

Puentes Peatonales Sobre Acequia	47.755
Arreglo Galeria Filtrante - Tanque Agua	94.297
Controlador Inteligente Agua Potable	6.645
Adecuación Laboratorio 305L	77.986
Adecuación Laboratorio BSI2 - 506L	30.754
Remodelacion Oficina Rectoría - Edificio A	117.610
	375.047
Oficina Icesi Virtual Edificio G	63.251
Zona Descanso Estudiantil Edificio G	113.036
	\$ 176.287
TOTAL	\$ 551.334

(4) Durante el año 2022, se hicieron los siguientes retiros de Activos Fijos:

<u>Retiros de Activos Fijos</u>	
Maquinaria y Equipo	1.650
Equipos de Oficina	3.764
Equipos de cómputo por obsolescencia	336.007
Implementos Académicos	330
Equipos de laboratorio por obsolescencia	43.829
TOTAL RETIRO DE ACTIVOS FIJOS	\$ 385.580

NOTA 13. INVERSIONES PERMANENTES

El detalle de las inversiones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 es el siguiente:

	Nota	2022	2021
Club de Ejecutivos	(1)	5.855	5.855
Cooperativa Coomeva	(2)	15.651	15.120
TOTAL		21.506	20.975

- (1) La Universidad es propietaria de la acción # 0045. La Universidad no tiene interés en liquidar esta inversión.
- (2) La Universidad es asociada a la Cooperativa desde el año 1990, este valor corresponde al total de los aportes.

NOTA 14. LIBROS Y OBRAS DE ARTE

Corresponde al valor neto que se posee en libros en la Biblioteca de la Universidad. A diciembre 31 está representada así:

		2022	2021
Saldo inicial		444.561	534.523
Compras de libros		39.988	54.682
Deterioro Calculado		-121.280	-144.644
Saldo final Libros Biblioteca		363.269	444.561
Obras de Arte		51.000	51.000
TOTAL		414.269	495.561

La política de deterioro de los Libros de la Biblioteca, es:

LIBROS	VIDA ÚTIL (En años)
Libros de consulta en la Biblioteca	10
Libros para estudiantes beneficiados por la beca Icesos y Pilos	4

NOTA 15. PASIVOS

Los pasivos totales al finalizar el año 2022 son de \$173.100.628 (miles de pesos), registrando un aumento del 6.97 % respecto al año 2021; lo que equivale a una variación de \$11.280.173; originada principalmente por el recaudo de donaciones con destinación específica a becas de estudiantes de pregrado de estratos 1, 2 y 3; cuya ejecución se realizará a partir del semestre 2023-1.

A continuación, se presenta las cuentas del pasivo en orden de participación frente al total:

PASIVOS	2021		2021	
	Valor	% Part	Valor	% Part
Ingresos diferidos a corto plazo	76.078.156	43,95%	60.795.395	37,57%
Obligaciones financieras	38.768.813	22,40%	54.982.722	33,98%
Donaciones con destinación específica	16.737.683	9,67%	8.127.828	5,02%
Contratos por ejecutar	16.413.298	9,48%	14.938.837	9,23%
Cuentas por pagar	10.872.111	6,28%	9.363.995	5,79%
Pasivos estimados y provisiones	6.550.937	3,78%	6.643.512	4,11%
Provisiones laborales	5.591.094	3,23%	5.110.427	3,16%
Beneficio a empleados	1.579.739	0,91%	1.481.323	0,92%
Fondo de becas FVL	270.611	0,16%	0	0,00%
Ingresos diferidos a largo plazo	238.186	0,14%	376.416	0,23%
TOTAL	173.100.628	100,00%	161.820.455	100,00%

NOTA 16. OBLIGACIONES FINANCIERAS

La deuda representada en obligaciones financieras a corto plazo de la Universidad es de \$77.029 (miles de pesos), que corresponde a intereses causados en diciembre de 2022, pagaderos en el año 2023, dando cumplimiento a la NIIF para Pymes Instrumentos Financieros Sección 11, que indica que los intereses se deben causar cada mes como un mayor valor de la obligación financiera.

Estas obligaciones financieras se discriminan así:

Entidad Financiera	Tasa de Interés	Intereses causados	Fecha de Pago
Banco de Occidente ¹	DTF - 1,7%	20.979	Mayo 2023
Banco Popular ²	IBR + 0,4%	56.050	Enero 2023
TOTAL		77.029	

Las obligaciones financieras de largo plazo tuvieron una disminución del 29,41% en el año 2022 respecto al año 2021, equivalente a \$16.121.714; que se detallan a continuación:

Entidad Financiera	Tasa de Interés	2022	2021	Vencimiento
Banco de Occidente ¹	DTF - 1.7%	2.120.892	2.969.249	2025
Banco de Occidente ¹	DTF - 1.7%	2.120.892	2.969.249	2025
Banco de Occidente ²	IBR + 2%	11.825.000	12.900.000	2028
Banco de Bogotá ³	IBR+ 2,10%	0	9.600.000	2026
Bancolombia ⁴	IBR - 1.8%	10.000.000	12.000.000	2027
Bancolombia ⁴	IBR - 1.8%	9.625.000	11.375.000	2028
Banco Popular ⁵	IBR + 0,4%	3.000.000	3.000.000	2026
TOTAL		38.691.784	54.813.498	

- (1) Crédito con Banco de Occidente Línea Findeter, aprobado inicialmente por valor de \$13.573,71 millones en diciembre de 2015, para la construcción del Edificio E con un plazo de 10 años teniendo un período de gracia de capital de dos años, a una tasa de interés del DTF – 1.7%, amortización semestral. Durante el año 2022 se amortizó deuda por valor de \$1.696.713, y quedó un saldo por pagar de \$4.241.784.
- (2) Crédito de cartera ordinaria con el Banco de Occidente, desembolsado en abril de 2021 por valor de \$12.900 millones, a un plazo 8 años con dos años de gracia, amortización a capital semestral, tasa inicial IBR+4%. En el año 2021 se modificó la tasa y quedó IBR+2.0%. El destino de este crédito fue para que la Universidad dispusiera de liquidez, ante las incertidumbres generadas por el Covid-19. Durante el año 2022, se amortizó deuda por valor de \$1.075.000
- (3) Crédito con el Banco de Bogotá, cartera ordinaria en marzo de 2021 por \$9.600 millones, a un plazo de 5 años, con dos años de gracia. Tasa IBR+2.10%. El destino de este crédito fue para que la Universidad dispusiera de liquidez, ante las incertidumbres generadas por el Covid-19. En febrero de 2022 se pagó todo el crédito.
- (4) Crédito con Bancolombia Línea Findeter, aprobado inicialmente por \$30.000 millones en diciembre de 2017 para la construcción del edificio de Música y los laboratorios de Bioquímica, con un plazo a 10 años, teniendo un período de gracia de capital de dos años. La tasa de interés es del IBR-1.8%, amortización mensual. En el año 2022 se amortizó deuda por valor de \$3.750 millones, quedando un saldo pendiente \$19.625.000
- (5) Crédito con el Banco de Popular, línea Bancoldex en octubre de 2021 por valor de \$3.000 mil millones, plazo 5 años, un año de gracia, tasa IBR+0.4%. El destino de este crédito fue para abonar a capital al crédito del Banco Davivienda. La primera cuota de este crédito se pagará en enero de 2023 por \$187.500 (miles de pesos).

Durante el año 2022, las obligaciones financieras se comportaron así:

	<u>2022</u>
BANCO DE OCCIDENTE	
Saldo obligación financiera a Enero 1 de 2022	\$ 18.879.322
<u>Movimiento del año :</u>	
Nuevos préstamos contratados	0
Causación de intereses de financiación	1.270.400
(Menos) Pagos de capital	-2.771.713
(Menos) Pagos de intereses	-1.290.245
Variación de la deuda durante el año, neta	<u>- \$ 2.791.558</u>
Saldo final de la obligación financiera	\$ 16.087.763
BANCO DE BOGOTA	
Saldo obligación financiera a Enero 1 de 2022	\$ 9.714.400
<u>Movimiento del año :</u>	
Nuevos préstamos contratados	0
Causación de intereses de financiación	86.180
(Menos) Pagos de capital	-9.600.000
(Menos) Pagos de intereses	-200.580
Variación de la deuda durante el año, neta	<u>- \$ 9.714.400</u>
Saldo final de la obligación financiera	\$ 0
BANCOLOMBIA	
Saldo obligación financiera a Enero 1 de 2020	\$ 23.375.000
<u>Movimiento del año :</u>	
Nuevos préstamos contratados	0
Causación de intereses de financiación	1.044.218
(Menos) Pagos de capital	-3.750.000
(Menos) Pagos de intereses	-1.044.218
Variación de la deuda durante el año, neta	<u>- \$ 3.750.000</u>
Saldo final de la obligación financiera	\$ 19.625.000

	<u>2022</u>
BANCO POPULAR	
Saldo obligación financiera a Enero 1 de 2022	\$ 3.014.000
<u>Movimiento del año :</u>	
Nuevos préstamos contratados	0
Causación de intereses de financiación	208.484
(Menos) Pagos de capital	0
(Menos) Pagos de intereses	-166.434
Variación de la deuda durante el año, neta	<u>\$ 42.050</u>
Saldo final de la obligación financiera	\$ 3.056.050

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$ 38.768.813
Corto Plazo	\$ 77.029
Largo Plazo	\$ 38.691.784

Préstamo a Largo Plazo realizados en el año	0
Pagos realizados en el año préstamo Largo Plazo	-16.121.713
Movimiento Neto de los Préstamos Financieros	-16.121.713
Intereses Causados en 2022	2.609.282

NOTA 17. CUENTAS POR PAGAR.

Al cierre del año 2022, las cuentas por pagar presentan un saldo de \$10.872.111 (2021: \$9.363.995), registrando un aumento del 16,11% respecto al año 2021, lo que equivale a una variación de \$1.508.116, generado por la reactivación total de la Universidad, después del receso generado por la emergencia sanitaria en los años 2020 y 2021.

	Notas	2022	2021
PROVEEDORES		666.806	617.017
Suministros - Construcción		359.632	367.604
Inversiones Menores		259.345	233.461
Publicidad		36.663	15.952
Contribuciones y Afiliaciones		11.166	0
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		6.031.712	4.534.132
Honorarios		459.769	231.341
Servicios		1.620.785	2.323.091
Saldos a favor estudiantes		3.699.074	1.574.887
Servicios Públicos		204.673	108.085
Seguros		2.297	81.294
Nómina y Bonificaciones		13.256	192.674
Otros		31.858	22.759

	Notas	2022	2021
IMPUESTOS		1.979.928	1.600.655
Retención en la Fuente y de ICA		566.869	422.279
Impuesto de Renta		0	21.371
Impuesto de Industria y Comercio		18.247	0
Impuesto Procultura		1.394.812	1.157.005
APORTES LABORALES		1.975.135	2.377.865
Entidades de Salud EPS		644.698	562.024
Entidades Riesgos Laborales ARL		28.144	28.724
Embargos judiciales		57	1.950
Aportes Parafiscales		482.986	426.425
Aportes AFP - Cuentas AFC		819.250	1.358.742
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		218.530	234.326
Fondo de Empleados Icesi		0	122.345
Fondo Alimentación		6.116	9.370
Fundación Icesi para Todos		28.328	0
Eventos Estudiantiles		142.545	90.102
Convenios Médicos Posgrado		16.859	0
Misiones Estudiantiles		24.682	12.509
TOTAL		10.872.111	9.363.995

NOTA 18. BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Su conformación a diciembre 31 es la siguiente:

BENEFICIO A EMPLEADOS	Notas	2022	2021
DE CORTO PLAZO		221.916	196.177
Alfonso Ocampo Londoño	(1)	208.053	183.922
Hipólito González	(2)	13.863	12.255
DE LARGO PLAZO		1.357.823	1.285.146
Alfonso Ocampo Londoño	(1)	1.287.436	1.215.695
Hipólito González	(2)	70.387	69.450
TOTAL		1.579.739	1.481.323

- (1) El Dr. Alfonso Ocampo Londoño, fue rector de la **Universidad Icesi** durante los años 1982 a 1996. Con motivo de su retiro de la Universidad el 30 de agosto de 1996, se pactó mediante el Acta de Conciliación No. 023, pagarle hasta su fallecimiento de forma mensual la suma de \$7 millones, ajustado anualmente con el IPC. Dicho pago se acordó repartir entre el Dr. Alfonso Ocampo Londoño por \$4 millones y su esposa, la señora María del Pilar Navia Ulloa \$3 millones. Dicha conciliación incluía un pago semestral por un seguro de vida a la Loyal American Life Insurance, acuerdo que posteriormente se convirtió en pagar

29 cuotas adicionales después de su fallecimiento. En la actualidad ya se cumplieron los 29 pagos adicionales y continúa solo el pago de la parte de la señora María del Pilar Navia Ulloa, hasta su fallecimiento, estimado en 2029.

- (2) El Dr. José Hipólito González, fue el Vicerrector Académico de la Universidad durante los años 1980 a 2001; fecha en la cual se jubiló y continuó como Asesor Pedagógico. Al fallecimiento del Dr. González, la **Universidad Icesi** acordó, por mera liberalidad, pagar a su esposa la señora Beatriz Gómez una cuota mensual incrementada anualmente con el IPC hasta su fallecimiento. Para el año 2022, se hizo una proyección estimada de vida de la señora Beatriz hasta el año 2028.

Para el año 2022, se hizo el recálculo actuarial del beneficio definido para la señora Beatriz Gómez de González, beneficiaria del Dr. Hipólito González (QEPD) y para la señora María del Pilar Navia, beneficiaria del Dr. Alfonso Ocampo Londoño (QEPD); generando un gasto por ajuste en cálculo actuarial.

	En contabilidad	Re cálculo	Ajuste
Hipólito González	\$ 69.450	\$ 84.251	14.801
Alfonso Ocampo L.	1.215.696	1.495.488	279.792
TOTAL	1.285.146	1.579.739	294.593

NOTA 19. PROVISIONES LABORALES Y CONSOLIDADOS

Los pasivos por provisiones laborales a corto plazo al 31 de diciembre de 2022, presenta un saldo de \$5.563.279 (2021: \$5.086.400), generándose un incremento del 9.38% con respecto al año anterior:

	2022	2021
Cesantías Consolidadas	2.202.101	1.789.849
Intereses a las Cesantías	248.277	203.929
Vacaciones Consolidadas	3.112.901	3.092.622
TOTAL	5.563.279	5.086.400

A diciembre 31 de 2022, el único empleado que tiene derecho a la liquidación del auxilio de cesantías por el sistema tradicional (numeral a del Capítulo VII del CST), que aplica a los trabajadores vinculados con contrato de trabajo antes del 1º. de enero de 1991 es el señor Paulino Gómez Mera. Las cesantías las administra la Universidad y al cierre del año, su consolidado es de \$27.815 (miles de pesos).

NOTA 20. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES DE CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre, el saldo provisionado corresponde a:

	Notas	2022	2021
Devolución de Matrículas	(1)	\$ 2.147.923	\$ 1.586.194
Contratos Docencia y Consultoría	(2)	616.003	384.175
TOTAL		2.763.927	1.970.369

- (1) Corresponde a provisión que se realiza semestralmente por la futura devolución a los estudiantes que cancelaron el valor total de la matrícula (créditos completos), pero que por algún motivo no registraron todas las materias – créditos a los cuales les da derecho ese pago. Este derecho se encuentra en el Libro de Deberes y Derechos de los Estudiantes de Pregrado y Posgrado.
- (2) Corresponde al saldo pendiente por legalizar y pagar de los contratos CEX, los cuales se firman con profesores, consultores y asesores para adelantar trabajos de docencia, asesoría, consultoría e investigación en la Universidad. Estos contratos se legalizan con cuenta de cobro, de acuerdo con los tiempos o entregables establecidos en el contrato.

NOTA 21. INGRESOS DIFERIDOS A CORTO PLAZO.

Estos pasivos se originan por la facturación y recaudo anticipado de matrículas de estudiantes, tanto de pregrado como de posgrado para el primer semestre de 2022. También a la continuidad o facturación en los últimos meses del año, de programas de extensión y servicios de asesorías y consultorías.

Al 31 de diciembre de 2022, asciende a \$76.078.156 (miles de pesos) (2021: \$60.795.395), generándose un aumento del 25.14% equivalente a \$15.282.761 (miles de pesos) con respecto al año anterior:

	Notas	2022	2021
Matrículas de pregrado		\$ 69.387.506	\$ 56.603.195
Matrículas de posgrado		17.432.234	13.954.475
Educación Continua		1.758.895	1.005.934
Asesorías y Consultorías		1.823.918	1.144.549
Intereses de financiación		66.446	30.922
Becas		-13.862.681	-11.829.862
Descuentos		-528.162	-113.819
TOTAL		76.078.156	60.795.395

Las matrículas de pregrado y posgrado para el año 2022, están afectadas por la anulación en diciembre de las facturas de matrícula financiera de los estudiantes retirados o próximos a grado.

Las matrículas de formación en pregrado y posgrado que se recaudan por anticipado son reconocidas durante el tiempo en que se presta el servicio de enseñanza:

Semestre	Fecha Facturación	Periodo Amortización Pregrado	Periodo Amortización Posgrado
Primero 2022-1	Diciembre	Febrero 1 - Junio 15	Enero 1 - Junio 30
Segundo 2022-2	Junio	Agosto 1 - Noviembre 30	Julio 1 - Diciembre 30

Los ingresos por educación continua se amortizan de acuerdo con la fecha de inicio y fin de cada diplomado, seminario o curso. A diciembre 31 de 2022, se encuentran pendientes por finalizar los siguientes programas:

Programa	Fin	Saldo
Seminario Plan de Entrenamiento en UX - CEO	2/02/2023	9.500
Taller de Innovación	15/04/2023	16.000
Curso Gestión de Proyectos TQ	16/03/2023	11.330
Curso Microsoft Project	30/04/2023	22.266
Seminario Mercadeo de Proyectos Musicales	30/03/2023	6.000
Curso Preanalítica en Quirófanos	30/04/2023	59.115
Basic Endovascular Skill for Trauma BEST	30/04/2023	6.000
Aprendizaje Basado en Proyectos - Colegio Jefferson	30/06/2023	33.905
Seminario Formados de Formadores	30/04/2023	12.155
Curriculo Matemáticas y Español - FVL	30/04/2023	12.000
Diplomado Gerencia Estratégica de Ventas	16/02/2023	13.540
Diplomado Estrategía y Gestión de la Remuneración	1/07/2023	9.754
Certificación Coaching Ejecutivo	1/07/2023	147.565
Diplomado Analítica para los Negocios	9/03/2023	17.970
Diplomado Management Skills Program	30/10/2023	88.700
Diplomado Comercio Internacional	3/03/2023	2.517
Diplomado Entrenamiento en Coaching	25/02/2023	18.274
Certificación Gestión de Operaciones	30/12/2023	90.000
Certificación Gestión de Operaciones	30/12/2024	90.000
Mentoring Sistemas de Innovación - CMI	30/12/2023	14.000
Diplomado Lean Logistic Cenids TQ	30/03/2023	14.900
Diplomado Herramientas para una cultura innovadora	28/02/2023	1.000
Diplomado en transición energética - Visión gerencial	20/01/2023	11.520
Diplomado Gerencia de Planeación - Carvajal Empaques	30/05/2023	30.824
SUBTOTAL		738.835

Programa	Fin	Saldo
Diplomado Analítica de datos y Power BI - FVL	2/03/2023	22.303
Micromaster en creatividad estratégica	13/05/2023	20.802
Diplomado en Gobernanza Estratégica	30/06/2023	6.000
Diplomado interseccionales de la justicia racial	28/02/2023	10.000
Diplomado Introducción al Lenguaje Musical	22/04/2023	10.581
Diplomado Intervención e Investigación Afrodiaspórica	25/03/2023	28.031
Diplomado Fundamentos disciplinarios de Química Farmacéutica TQ	30/03/2023	130.000
Diplomado en Medicina Laboral	4/02/2023	5.148
Diplomado Cuidados Paliativos a Pacientes	28/02/2023	18.012
Programa English for All - FVL	23/05/2023	11.412
Curso ECDF	31/03/2023	132.857
Formación en TIC's a docentes de Pradera - Fundación Celsia	30/06/2024	444.397
Implementación Piloto Modelo Blended - Comfandi	30/08/2023	40.810
Seminario Estructuración modelos de negocio	28/02/2023	650
Seminario Project Finance	30/01/2023	4.860
Seminario Desarrollo de Competencias de Liderazgo Comercial	18/05/2023	85.339
Seminario Innovación y Fortalecimiento de Equipos	30/04/2023	12.600
Taller Entrenamiento en técnicas de negociación	28/02/2023	7.350
Charla Prototipado de Ideas	30/04/2023	900
Mapeado Ecosistema MK - TQ	30/01/2023	5.100
Workshop en desarrollo del pensamiento	28/01/2023	6.108
Seminario Guía de buenas prácticas con Itil V4	15/04/2023	16.800
TOTAL		1.758.895

Los ingresos por asesorías y/o consultorías se amortizan de acuerdo con las fechas convenidas en el contrato. A diciembre 31 de 2022, continúan vigentes:

Empresa	Fin	Saldo
Elaboration of Booklet - Babson University	31/12/2023	15.827
Acompañamiento Coaching Ejecutivo - Coomeva	30/06/2023	22.100
Dictamen Pericial Financiero - Alcaldía de Palmira	28/02/2023	52.500
APPS.CO - Mintic	28/02/2023	70.555
Proyecto GEM - Fundación Saldarriaga Concha	14/06/2023	38.722
Proyecto GEM - Administración	30/06/2023	22.000
Cuentas Municipales de Cali - Alcaldía de Cali	28/02/2023	25.080
Bolsa de Horas UX Laboratorio Digital - Banco W	15/04/2023	9.949
Desarrollo de procesos - Alpina	30/06/2023	12.798
Metodología Cuantificación de MFGMS - Alpina	28/02/2023	37.495
Modelo de Innovación Social y Ambiental - Jaramillo Mora Constructo	31/12/2023	62.000

Empresa	Fin	Saldo
Defensa de los Derechos Humanos de la población migrante - Pact Inc	28/02/2023	34.185
Fortalecimiento Mesas Migrantes - OIM	28/02/2023	89.670
Parque Pacífico - Fondo Mixto de Promoción de la Cultura	30/01/2023	26.604
Escritura de la Historia de Vijes - Fundación SIDOC	30/03/2023	32.250
Diagnóstico del Comportamiento Electoral - Diana C. Rojas A.	28/02/2023	4.500
Neurociencias Aplicadas al Marketing - Tecnoquímicas	31/01/2023	7.201
Fundación Ford	31/07/2023	64.240
Pacífico Task Force PTF2.0 - The Ford Foundation	30/09/2025	395.626
Voces de la Equidad - Open Society Foundation	30/09/2023	84.808
Poderosas - Fundación WWB	30/03/2023	11.084
Asesoría a Ecohome Fase II y III	31/05/2023	35.449
Asesoría Fiobique Fase I - Biotech Cauca Zomac	30/07/2023	51.275
Modelo Analítica e Inteligencia - Nueva EPS	28/02/2023	100.000
APCA - Departamento Nacional de Planeación	30/12/2023	500.000
Estándares ISTE en Colegios - Comfandi	30/06/2023	18.000
TOTAL		1.823.918

NOTA 22. CONTRATOS EN EJECUCIÓN

Los recursos para la ejecución de proyectos de investigación contratada pueden venir de varias fuentes: recursos de la empresa privada o subvenciones (ayudas gubernamentales) con destinación exclusiva al desarrollo de actividades de investigación.

Estos recursos para investigación son registrados inicialmente al pasivo, el ingreso es reconocido en proporción a los gastos incurridos.

Balance de Proyectos	2022	2021
Saldo inicial	14.938.837	3.857.337
(+) Contratos firmados en el periodo	11.605.575	16.438.309
(-) Ejecución acumulada en el año	-10.131.114	-5.356.809
TOTAL	16.413.298	14.938.837

Los principales contratos firmados en el año 2022 fueron:

FINANCIADOR	RECURSO	ACTIVIDAD/PROYECTO
The Ford Foundation	3.389.200	Proyecto Pacífico Task Force PTF2.0
The Ford Foundation	2.598.950	CEAF Recursos para intervención social
Open Society Foundation	1.978.849	Proyecto Voces de la Equidad
Minciencias	665.980	Proyecto Hospital Padrino
Alcaldía de Cali	665.163	Convenios de asociación
Banco W	255.923	OEM Recursos para intervención social
London School of Economic and Political Science	223.630	OEM Recursos para intervención social
Tecnoquímicas	200.000	Proyecto Minciencias Gal Biofactory
Pontificia Universidad javeriana	199.670	Proyecto CAOBA
Fedesalud	184.931	OEM Recursos para intervención social
Univesity of Notre Dame	121.271	Ensuring Access And Appropriate/Effective Use Of Clinical & Epidemiological Datasets
Promigas	100.000	I+D en biometano
Harvard University	96.300	Encuentro de Autor@s Diáspora Africana
Universidad Torcuato Di Tella	95.660	OEM Recursos para intervención social
Unión Europea	86.127	The European Union and the pacific Alliance
University of Glasgow	78.779	Promoting inclusive governance for informal workers in Cali
Internews Network	73.145	POLIS - Ecosistema de Información
Audubon	70.596	Monitoreo de avifauna
Merck Sharp Do	59.113	Proyecto Prevención Cancer Gástrico
Universidad de Lisboa	56.870	POLIS - Inovhumbre Erasmus
IDRC	47.991	Compromiso social, agencia ciudadana y gobernanza

Se detallan los proyectos pendientes de ejecución resultantes de los contratos o subvenciones:

Financiador	Proyecto	
Alcaldía de Cali	Estructuración del direccionamiento estratégico prospectivo en salud para el distrito de Cali	13.914
Alcaldía de Cali	Acciones de investigación y educación ambiental en el Parque Ambiental Corazón de Pance (Ecoparque río Pance) y en áreas del SIMAP ubicadas en el Distrito de Santiago de Cali.	397.417
Asoc. Col. Facultades de Psicología	Deshumanización Y Clases Virtuales	500

Financiador	Proyecto	
Asoc. Programas de Mercadeo	Legitimidad, reputación y recuperación del servicio al cliente - Premio Aspromer	5.000
Audubon	Monitoreo de avifauna en dos cuencas priorizadas por Audubon en el valle geográfico del río Cauca	11.484
Babson University	Elaboration Of Booklet	1.156
CAF	Estudio sobre las barreras para el acceso y usos de servicios financieros de los segmentos vulnerables en Colombia	1.839
Celsia	Alto Anchicayá	76.470
Cideim	TMRC -Data Management And Biostatistics	22.936
ETH Alemania	Viveros para la restauración de bosques en Latinoamérica	20.632
Fedesalud	Feministas del Pacífico	72.252
FEYA	Diseño y construcción de implantes personalizados para uso en reconstrucción craneal, usando biocompuestos comerciales	1.429
Fundación Antonio Restrepo Barco	Construcción Memoria Histórica	35.138
Gladel	Biomarcadores en Sangre y Orina de Pacientes con Lupus Eritematoso Sistémico	4.060
Harvard University	Encuentro de autoras y autores de la Diáspora Africana en la Universidad de Harvard	20.840
IDRC	Compromiso social, agencia ciudadana y gobernanza: Hacia un nuevo consenso democrático en la América Latina post-pandémica	18.519
London School of Economics and Political Science	Paz y Igualdad de Género	125.261
Merck SharpDo	Proyecto Latino Americano para la prevención, detección temprana y tratamiento de Cáncer Gástrico	59.113
Minciencias	Capacidades Territoriales para contribuir a la Garantía del Derecho a la Salud en Contextos Interculturales del Cauca	145.444
Minciencias	Sustainable biotransformaion process to exploit anaerobic digestion sludge.	874
Minciencias	Evaluación de la magnitud en el balanceo de los brazos y la asimetría de la marcha en pacientes con EP en estadios tempranos	8.050
Minciencias	Convocatoria FIS 2021	14.122

Financiador	Proyecto	
Minciencias	Desarrollar un sistema de optimización y de seguimiento al mantenimiento, que permita realizar supervisiones remotas, validaciones, control georreferenciado, tomar evidencias fotográficas videos, que mejoren la operació...VQF	63.131
Minciencias	Te-Motion: un sistema de análisis de datos para telemedicina en enfermedades neurodegenerativas de alta prevalencia	85.479
Minciencias	Extracto estandarizado de triterpenos nano--vehiculizados que modulan la hiperglucemia y resistencia a la insulina en biomodelos de pre-diabetes tipo 2 asociada con obesidad	19.412
Minciencias	Convocatoria FIS 2022	74.585
Minciencias	Towards a sustainable bio-economy in Colombia : Organic residue valorization and bioprocessing	6.250
Minciencias	Generación de aptámeros de ADN contra el péptido beta-amiloide como una terapia modificadora del curso de la enfermedad de Alzheimer	10.439
Minciencias	Selección Materiales Capsicum	3.086.030
Minciencias	Identificación y mitigación de brechas en la investigación de contactos de casos de tuberculosis en Cali	19.041
Minciencias	Hospital Padrino	665.980
Minciencias Promigas	Empoderamiento social y económico de mujeres emprendedoras y empresarias en el Norte del Cauca	107.613
Minciencias Tecnoquímicas	Gal Biofactory Galatamina	2.807.002
Natural Herbeats	Extracto Placentario Bovino	32
Open Society Foundation	Tie Off	20.708
Open Society Foundation	Voces de la Equidad	1.471.388
Polis	Fondo Semilla	100.991
Pontificia Universidad Javeriana	Desarrollo del proyecto Fortalecimiento del Centro de Excelencia y Apropiación en Big Data y Analítica Alianza CAOBA Bogotá	175.670
Promigas	I+D en Biometano	100.000

Financiador	Proyecto	
Tecnoquímicas	Estudio de biodisponibilidad y bioequivalencia de Risperidona tableta 1mg	145.635
The Ford Foundation	Fundación Ford	623.778
The Ford Foundation	Fondo de Equidad	991.125
The Ford Foundation	Pacífico Task Force PTF2.0	4.543.099
Unión Europea	The European Union and the pacific Alliance: Regional Integration, Networking and Business Opportunities from a comparative perspective	66.437
Universidad de Leicester	Universidad de Leicester	15.178
Universidad de Lisboa	Inovhumbre Erasmus	17.972
Universidad ORT Uruguay	Understanding Motivations towards Fresh Fruit Consumption. An Analysis through Geraldine Fennell's Thoughts	7.926
University Of Notre Dame	Ensuring Access And Appropriate/Effective Use Of Clinical & Epidemiological Datasets For Enteric Pathogens	121.271
University of Sheffield	Understanding policy-making needs served by music-making interventions for social impacts in Colombia.	10.676
TOTAL		16.413.298

NOTA 23. INGRESOS DIFERIDOS A LARGO PLAZO

A diciembre 31, se habían recibido otros ingresos de manera anticipada así:

	Notas	2022	2021
Recuperación por Capacitación	(1)	228.848	367.078
Otros	(2)	9.338	9.338
TOTAL		238.186	376.416

- (1) Corresponde a la liquidación de contratos de capacitación por la formación interna y externa que reciben los colaboradores de la Universidad; en el cual el colaborador renuncia antes de cumplir el ciclo de formación.

(2) Ingreso recibido para atender caso de peritaje solicitado por el Consejo de Estado.

NOTA 24. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES DE LARGO PLAZO.

Al 31 de diciembre el saldo en provisión de largo plazo corresponde a:

	Notas	2022	2021
Gastos Varios	(1)	\$ 1.695.400	\$ 2.057.264
Desmantelamiento Inmuebles Ajenos	(2)	2.062.441	1.967.410
Beca Excelecia - Intercambio	(3)	29.169	648.468
TOTAL		3.787.010	4.673.143

(1) Las provisiones son un subconjunto de pasivos por obligaciones presentes de la Universidad, surgida a raíz de sucesos pasados, de la cual tenemos la certeza en el tiempo y en la cuantía, que se debe causar su gasto en el año correspondiente a la causación del ingreso que lo origina, pero que no ha sido cobrado aún. La provisión a largo plazo corresponde a la liquidación del convenio con A.B. Freeman Tulane University por la doble titulación del MBA, monetización de aprendices al SENA, servicio de outsourcing de aseo, vigilancia y mantenimiento de aires acondicionados que no facturaron en diciembre, la liquidación de convenios médico-asistencial en el desarrollo del programa de Medicina y el pago de bonificaciones por asesorías y consultorías desarrolladas en el año 2022 pero que se pagan por nómina el año siguiente.

(2) Corresponde a valor provisionado para el futuro desmantelamiento de la Casa SAE.

(3) La Beca Icesi a la Excelencia Académica, incluye un apoyo económico para la realización de una experiencia internacional con impacto académico (intercambio, doble titulación, programa de verano para investigación, practica internacional, práctica en investigación, rotación médica, cursos de idiomas, participación en congreso, seminario, misión académica).

Los estudiantes beneficiados de los programas gubernamentales Ser Pilo Paga y Generación E, también disponen de este beneficio, para el caso del programa de Diseño Industrial, pueden utilizar este auxilio para la compra de materiales. Este valor corresponde a la provisión realizada para pagar este auxilio.

NOTA 25. FONDO DE BECA FUNDACIÓN CLÍNICA VALLE DE LILI

Con las liquidaciones semestrales del convenio docencia – servicio del programa de Medicina y el arrendamiento de la casa San Joaquín, la Fundación Clínica Valle de Lili ha determinado constituir un Fondo de Becas a su favor. Este Fondo se constituyó a partir del año 2014. El uso del Fondo lo hace directamente la Fundación Clínica Valle de Lili, ajustándose a los reglamentos y procedimientos internos de la Universidad.

Durante el año 2022, el movimiento del Fondo Beca fue el siguiente:

Saldo a Diciembre 31 de 2021	0
Liquidación Convenio Médico 2021-1 ajuste	75.627
Liquidación Convenio Médico 2022-1	291.506
Liquidación Convenio Médico 2022-2	283.695
Arrendamiento Casa Posgrado FVL	75.944
Aplicación de Matrículas al Fondo	-456.161
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	270.611

NOTA 26. DONACIONES CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA

A diciembre 31, los saldos de las donaciones recibidas con destinación específica son:

Donante	Programa de Becas	Nota	2022	2021
Alianza Fiduciaria	Icesi Transforma Contigo	(1)	1.263.200	0
Carvajal Empaques S.A.	Jóvenes con Buen Empaque		88.076	72.984
Datecsa	Icesi Transforma Contigo		432.000	0
Diana Agrícola	Icesi Transforma Contigo		260.550	0
Egresados - Profesores - Otros PN	Varias becas Ser		181.848	25.613
Fanalca	Icesi Transforma Contigo		125.000	0
Gabrica	Icesi Transforma Contigo		337.700	0
Gases de Occidente E.S.P.	Conexión U		410.407	285.229
Grupo Sidoc	Icesi Transforma Contigo		700.000	0
Incauca	Icesi Transforma Contigo		1.000.000	0
Ivan Felipe Mejía Cabal	Icesi Transforma Contigo		1.000.000	0
Manuelita	Icesi Transforma Contigo		1.000.000	0
Mayagüez S.A.	Mayagüez		675.023	490.459
Pavimentos de Colombia	Yo amo ser Profe		258.987	0
Tecnoquímica S.A.	Icesos - Generación E - ORE	4.755.339	3.853.675	
Fundación Valle de Lili	Medicina - Residencias		1.725.727	2.535.387
Empleados de Tecnoquímicas	TQuiero Ver Estudiar	(2)	174.179	83.078
Cargill	Icesos	(3)	363.088	0
Varios	BeCalidoso	(4)	36.727	21.286
Varios	Vamos Pa'lante	(5)	1.064.436	217.150
Varios	Amigos Francisco Piedrahita	(6)	124.846	356.804
Otras Donaciones	Otras	(7)	760.550	186.163
TOTAL			\$ 16.737.683	\$ 8.127.828

(1) Donaciones con destinación específica para financiar la Beca Ser, de acuerdo al programa de becas presentado y aprobado por el Ministerio de Educación Nacional de acuerdo con el artículo 2.5.3.3.4.2.2 Decreto 1075 de 2015.

Las donaciones efectuadas para financiar Becas Ser hasta el año 2022, obtienen doble beneficio tributario: deducción de acuerdo al artículo 158-1 E.T. y descuento de acuerdo al artículo 256 E.T.; con las limitaciones previstas por la norma.

- (2) Un grupo de colaboradores de las empresas del grupo Tecnoquímicas S.A. han constituido un fondo para ofrecer anualmente una beca dirigida a bachilleres con alto potencial académico y recursos económicos limitados, que deseen formarse profesionalmente en la Universidad. La beca TQuiero Ver Estudiar, está dirigida a los aspirantes admitidos a primer semestre, residentes en los estratos socioeconómicos 1 y 2 con alto desempeño, potencial académico y limitaciones económicas; nacidos en el Valle del Cauca, e interesados en cualquiera de nuestros programas académicos de pregrado.
- (3) En línea con la filosofía de brindar una mejor calidad de vida a su comunidad e impulsar mejores prácticas de sostenibilidad y desarrollo en la región, CARGILL, en alianza con la **Universidad Icesi**, otorgará becas académicas a estudiantes de escasos recursos, con alto rendimiento académico que se encuentren interesados en estudiar los programas de Ingenierías en la **Universidad Icesi**. La beca está dirigida a los aspirantes admitidos a primer semestre, residentes en los estratos socioeconómicos 1 2 y 3 con alto desempeño, potencial académico y limitaciones económicas manifiestas, interesados en cursar los programas de pregrado de Ingeniería de Sistemas, Ingeniería Telemática, Ingeniería Bioquímica e Ingeniería Industrial.
- (4) Campaña de donación realizada por un grupo de ciudadanos que vivieron en Cali en su juventud y que han convocado a personas e instituciones para hacer aportes en dinero y en tiempo y así otorgar becas para apoyar la educación de jóvenes de escasos recursos en la ciudad de Cali. La Beca BeCalidoso, está dirigida a los aspirantes admitidos a primer semestre, residentes en los estratos socioeconómicos 1 y 2 con alto desempeño, potencial académico y limitaciones económicas e interesados en cualquiera de los programas académicos de pregrado, en la **Universidad Icesi**.
- (5) Campaña de donación realizada para otorgar “becas de rescate” a estudiantes de pregrado de quinto semestre en adelante, con buen desempeño académico y que se encuentren en riesgo de desertar de la universidad por razones económicas. Esta es una iniciativa liderada por la W Radio en donde participan seis universidades del país, además de la **Universidad Icesi**.
- (6) Campaña de donación realizada para otorgar becas a estudiantes de Licenciaturas, de escasos recursos.
- (7) Donaciones recibidas con destinación específica para el desarrollo de actividades de investigación, el Observatorio de Realidades Educativas ORE y el Centro YUNUS para la Innovación Social.

Durante el año 2022, se recibieron donaciones con destinación específica por \$18.193.249 y se hicieron causaciones al ingreso por ejecución de la actividad correspondiente a la donación por \$9.519.104 (cifras en miles de pesos).

Adicionalmente, se autorizaron cobro directo para pago de matrículas por \$71.188 (Yunus & Yu y Propacífico) y se reconocieron rendimientos financieros a las campañas de donación que manejan sus recursos en cuentas bancarias exclusivas (Vamos Pa'lante, TQuiero Ver Estudiar y BCalidoso).

	<u>2022</u>
DONACIÓN CARVAJAL EMPAQUES	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 72.984
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	142.000
Causación de la Beca	-126.907
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 88.077
DONACIÓN GASES DE OCCIDENTE	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 285.229
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	887.450
Causación de la Beca	-762.272
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 410.407
DONACIÓN TECNOQUÍMICAS	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 3.853.675
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	3.000.000
Causación de la Beca	-2.098.336
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 4.755.339
DONACIÓN MAYAGUEZ	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 490.459
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	1.147.791
Causación de la Beca	-963.227
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 675.023

	<u>2022</u>
DONACIÓN FUNDACIÓN VALLE DE LILI	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 2.535.387
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	3.917.115
Causación de la Beca	-4.726.775
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 1.725.727
DONACIÓN PAVIMENTOS DE COLOMBIA	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 300.000
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	0
Causación de la Beca	-41.013
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 258.987
DONACIÓN CAMPAÑA TQUIERO VER ESTUDIAR	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 83.078
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	127.290
Causación de la Beca	-42.709
Rendimientos financieros	6.520
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 174.179
DONACIÓN CAMPAÑA BeCALIDOSO	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 21.286
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	27.643
Causación de la Beca	-12.223
Rendimientos financieros	21
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 36.727
DONACIÓN CAMPAÑA VAMOS PA´LANTE 2021	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 217.150
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas	479.062
Causación de la Beca	-251.993
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 444.219

	<u>2022</u>
DONACIÓN EGRESADOS Y OTRAS PERSONAS	
NATURALES	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 25.613
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas (1)	1.257
Causación de la Beca	-14.842
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 12.028
OTRAS DONACIONES PARA BECAS	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 57.132
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas (1)	214.992
Causación de la Beca	-88.894
Cobro de matrículas	-54.684
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 128.546
OTRAS DONACIONES CON DESTINACIÓN ESPECÍFICA	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 185.836
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas (2)	966.152
Causación de la Beca	-389.913
Cobro de matrículas	-16.504
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 745.571
DONACIÓN CAMPAÑAS NUEVAS	
Saldo a Enero 1 de 2022	\$ 0
<u>Movimiento del año :</u>	
Donaciones recibidas (3)	7.282.497
Causación de la Beca	
Rendimientos Financieros	357
Saldo a Diciembre 31 de 2022	\$ 7.282.854
Donaciones recibidas en el año 2022	18.193.249
Causación actividad objeto de la donación	-9.519.104
Cobro matrículas	-71.188
Rendimientos Financieros	6.898
Saldo a Diciembre 31 de 2022	8.609.855

(3) Los donantes que aportaron para las nuevas campañas de donaciones fueron:

Donante	Valor	Programa
Alianza Fiduciaria	1.263.200	Beca Ser
Datecsa	432.000	Beca Ser
Diana Agrícola	260.550	Beca Ser
Fanalca	125.000	Beca Ser
Gabrica	337.700	Beca Ser
Grupo Sidoc	700.000	Beca Ser
Incauca	1.000.000	Beca Ser
Ivan Felipe Mejía Cabal	1.000.000	Beca Ser
Manuelita	1.000.000	Beca Ser
Tatiana Barbato Ángel	26.200	Beca Ser
Finesa S.A.	25.000	Beca Ser
Godoy & Hoyos Abogados	35.000	Beca Ser
Genera Capital	20.000	Beca Ser
Salomon Vaie	63.620	Beca Manos Visibles
Cargill	363.088	Becas Icesi
Medicos por la Educación	1.200	Becas Icesi
Tecnoquímicas S.A.	400.000	Vamos Pa'lante 2022
Fundación Valle de Lili	150.000	Vamos Pa'lante 2022
Coquecol Comercializadora	59.922	Vamos Pa'lante 2022
Varias personas naturales	9.937	Vamos Pa'lante 2022
Esteban Piedrahita Uribe	10.080	Beca Yo Amo Ser Profe
TOTAL	\$ 7.282.497	

NOTA 27. PATRIMONIO

La Universidad, durante el año 2022 y 2021 registró la siguiente composición en su patrimonio:

	Notas	2022	2021
Superávit de Capital		\$ 17.102.420	\$ 17.102.420
Excedentes acumulados	(2)	37.352.255	33.403.942
Excedente Fiscal	(3)	19.193.952	21.885.546
Excedentes del Ejercicio		-3.284.004	1.256.719
Adopción por primera vez NIIF		55.491.183	55.491.183
TOTAL		125.855.805	129.139.809

- (1) En reunión de Junta Directiva de marzo 14 de 2022, Acta No. 311; se aprobó que la totalidad del beneficio neto o excedente del año gravable 2021, que asciende a \$1.256.719 excedente contable y \$2.102.625 excedente fiscal; se cree una asignación permanente para pagar la deuda adquirida para la construcción de los edificios M y N.

- (2) Adicionalmente, con la amortización a capital e intereses pagada en el año 2022 por \$4.794.219 (miles de pesos), se ejecutó el saldo pendiente de la asignación permanente del año 2017 y se inicia la ejecución de la asignación permanente del año 2018:

	Saldo
Saldo inicial a Enero 1 de 2021	\$ 33.403.942
Asignación Permanente 2021	-\$ 2.102.625
Ejecuto el excende fiscal	4.794.219
Traslado Excedentes contables 2021	1.256.719
TOTAL	37.352.255

- (3) A diciembre 31 de 2022, se encuentran pendientes por ejecutar las siguientes asignaciones permanentes:

	Saldo	Plazo para ejecutar
Asignación Permanente 2018	\$ 4.590.615	Diciembre 31 de 2023
Asignación Permanente 2019	\$ 2.401.799	Diciembre 31 de 2024
Asignación Permanente 2020	10.098.913	Diciembre 31 de 2025
Asignación Permanente 2021	2.102.625	Diciembre 31 de 2026
TOTAL	19.193.952	

NOTA 28. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre de 2022, los ingresos operacionales fueron de \$153.523.467 presentando un crecimiento de 13.72% respecto al año anterior (2021: \$134.998.753).

A continuación, se detallan los ingresos de los diferentes servicios prestados por la Universidad a 31 de diciembre de 2022 y 2021:

	2022	2021	% Cre
Pregrado	\$ 92.434.481	\$ 93.261.107	-0,89%
Posgrado	24.404.533	15.787.280	54,58%
Educación Continua - Formación	7.524.901	4.681.708	60,73%
Asesorías y Consultorías	3.514.069	4.377.804	-19,73%
Investigación Contratada	5.271.101	1.859.581	183,46%
Proyectos de Investigación	2.804.372	2.208.134	27,00%
Servicios Universitarios	4.531.167	2.919.638	55,20%
TOTAL	140.484.624	125.095.252	12,30%

Los *ingresos de pregrado y posgrado* son netos, es decir, ya están disminuidos por las becas liquidadas en el año. Las becas que se otorgaron en los programas de pregrado se detallan a continuación:

BECAS PREGRADO	2022	2021	% Cre
Ser Pilo Paga	\$ 423.640	\$ 1.187.288	-64,32%
Generación E	5.617.626	4.327.030	29,83%
Acces - Tú Eliges	243.423	664.353	-63,36%
Icesos	622.235	639.408	-2,69%
Icesi con Todos	318.472	319.851	-0,43%
Icesi Te Apoya - Te Impulsa - Te Proyecta	1.390.998	456.386	204,79%
Covid - 19	0	507.576	-100,00%
Empresariales - Ser	3.621.411	3.195.671	13,32%
Municipio de Cali	504.090	483.380	4,28%
Todos y Todas a estudiar	989.245	0	-
Vamos Pa'lante	503.987	0	-
Institucionales - Beneficios	2.812.465	2.172.517	29,46%
Monitoria	1.622.259	1.310.318	23,81%
Apoyo Social	1.175.248	897.279	30,98%
Excelencia Académica	5.206.495	4.787.187	8,76%
Licenciaturas	559.311	254.785	119,52%
Fondo Sostenibilidad Icetex	375.949	381.925	-1,56%
TOTAL	25.986.855	21.584.954	20,39%

En las matrículas de los programas de posgrado se descuentan becas asociadas principalmente a convenios y beneficios laborales.

BECAS POSGRADO	2022	2021	% Cre
Institucionales - Beneficios	\$ 3.501.788	\$ 2.498.476	40,16%
Monitoria	158.605	64.313	146,61%
Docencia Universitaria	1.068.095	1.663.590	-35,80%
Apoyo Social	630.951	541.353	16,55%
Excelencia Docente - Magisterio	6.052	100.495	-93,98%
Formación Avanzada MEN	173.124	172.611	0,30%
Covid - 19	0	42.352	-100,00%
Investigador	1.542.641	1.249.423	23,47%
Residentes	3.708.560	3.309.050	12,07%
TOTAL	10.789.816	9.641.663	11,91%

El reconocimiento de los *servicios universitarios* se da principalmente en el recaudo, y comprende servicios como:

	2022	2021	% Cre
Parqueaderos	\$ 1.014.304	\$ 114	892773,24%
Extemporaneidades	299.660	180.933	65,62%
Derechos de Grado	1.312.361	1.131.309	16,00%
Inscripciones	844.086	1.006.850	-16,17%
Concesiones	545.992	83.444	554,32%
Certificados de Estudio	244.184	224.521	8,76%
Cursos Libres	25.141	92.076	-72,70%
Multas y recargos	9.810	6.084	61,26%
Impresiones, Fotocopias	33.484	3.980	741,28%
Servicios Universitarios	121.196	50.023	142,28%
Coloquio Inversión Social 3.0	80.950	0	-
Taller de Inmunoterapia para Fellows	0	140.158	0,00%
Otros	0	146	-100,00%
TOTAL	4.531.167	2.919.638	55,20%

NOTA 29. DONACIONES OPERACIONALES

Las donaciones operacionales recibidas durante los años 2022 y 2021, fueron:

	2022	2021	% Cre
EN ESPECIE			
Cafeterias Icesi	\$ 11.974	\$ 1.809	
Tecnoquímicas	0	4.726	
Lab Brands S.A.	0	106.782	
Promotora Piccolo S.A.S.	1.000	0	
Sincron Diseño Electrónico S.A.S.	30.420	0	
Fundación Valle de Lili	2.850	0	
Otras	179	4.718	
Subtotal Donaciones en Especie	\$ 46.423	\$ 118.035	

	2022	2021	% Cre
EN EFECTIVO			
Fundación Valle de Lili	2.170.267	901.388	
Tecnoquímicas S.A.	600.000	907.488	
Fundación Ernesto Mejía Amaya	190.496	175.410	
Municipio de Cali	373.135	325.762	
Donaciones Taller de Inmunoterapia	0	325.000	
Donaciones Congreso Edukatic	14.235	41.384	
Otros	125.183	62.212	
Subtotal Donaciones en Efectivo	\$ 3.473.316	\$ 2.738.644	
Carvajal Empaques S.A.	126.907	118.669	
Gases de Occidente	762.272	249.119	
Tecnoquímicas S.A.	2.098.336	2.033.880	
Mayagüez	963.227	157.466	
Fundación Clínica Valle de Lili	4.726.775	4.084.341	
Pavimentos de Colombia	41.013	0	
Harinera del Valle	91.641	0	
Colaboradores Tecnoquímicas	42.709	73.296	
Campaña Vamos Pa'lante	251.993	0	
Donaciones Observatorio Realidades Educ	223.191	172.316	
Egresados	14.842	96.016	
Otros	176.198	61.719	
Subtotal Causación Donaciones con Destinación Específica	\$ 9.519.104	\$ 7.046.822	
TOTAL	13.038.843	9.903.501	31,66%

NOTA 30. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

En estos gastos se ve reflejado los gastos administrativos necesarios para apoyar el funcionamiento de la Universidad y los generan las áreas de apoyo administrativo, transversales a toda la Universidad: Rectoría, Secretaría General, Dirección Administrativa y Financiera, Planeación y Gestión de Calidad, Mercadeo Institucional, Sistemas y Recursos de Información y Admisiones y Registro.

	2022	2021	% Cre
Salarios y Prestaciones T.C.	\$ 17.754.320	\$ 13.901.289	27,72%
Gastos Generales	20.555.476	15.136.435	35,80%
TOTAL	38.309.795	29.037.724	31,93%

Los gastos de salarios y prestaciones tuvieron un incremento del 27,72%, afectado principalmente por el pago de comisiones, dada la reactivación en las ventas de programas de posgrado y educación continua y el pago de una bonificación de retiro.

Los gastos generales administrativos presentaron un crecimiento del 35,80% generado por la reactivación completa de la Universidad, representados en:

GASTOS GENERALES	2022	2021	% Cre
Capacitación Personal	106.292	73.902	43,83%
Honorarios	1.435.159	1.076.897	33,27%
Impuestos	1.186.633	1.098.595	8,01%
G.M.F.	747.219	671.459	11,28%
Arrendamientos	285.515	141.634	101,59%
Contribuciones Y Afiliaciones	115.834	79.207	46,24%
Seguros	453.674	370.897	22,32%
Servicios	9.924.050	6.496.665	52,76%
Gastos Legales	24.479	8.484	188,52%
Mantenimiento Y Reparaciones	3.147.977	2.208.589	42,53%
Gastos De Viaje	180.384	106.630	69,17%
Amortizaciones	1.761.412	1.971.539	-10,66%
Diversos	1.114.668	555.779	100,56%
Suministros De Laboratorio	50.530	83.359	-39,38%
Provisiones	21.650	192.798	-88,77%
TOTAL	20.555.476	15.136.435	35,80%

NOTA 31. GASTOS ACADEMICOS.

A continuación, se detallan los saldos que componen este rubro; estos corresponden a los gastos en que incurre la Universidad atribuidos a las áreas académicas y de apoyo académico para el buen desarrollo de sus actividades misionales:

	2022	2021	% Cre
Salarios y Prestaciones Tiempo Completo	49.352.645	46.670.885	5,75%
Salarios y Prestaciones Hora Cátedra	25.426.717	23.033.424	10,39%
Honorarios Variables por Docencia y Consultoría	13.663.424	10.095.673	35,34%
Salarios y Honorarios Proyectos Investigación	3.062.911	2.803.819	9,24%
Gastos Generales	18.020.080	12.159.723	48,19%
TOTAL	109.525.777	94.763.524	15,58%

Los gastos por honorarios variables por docencia y consultoría presentaron un incremento del 35,34%, ocasionado por la reactivación de los programas de educación continua en formación e investigación contratada.

Dada la reactivación de la Universidad después de la emergencia sanitaria, todas las actividades de la Universidad funcionaron a plena capacidad en el año 2022 y debido a esto, los gastos generales académicos crecieron en un 48,19% y están representados en:

GASTOS GENERALES	2022	2021	% Cre
Capacitación De Personal	1.235.220	470.643	162,45%
Honorarios	848.742	705.910	20,23%
Gastos De Viaje	2.324.102	602.573	285,70%
Impuestos	517	122	323,94%
G.M.F.	67	129	-48,20%
Arrendamientos	300.540	122.751	144,84%
Contribuciones Y Afiliaciones	1.818.424	1.656.064	9,80%
Seguros	634.529	511.680	24,01%
Servicios	2.112.953	728.637	189,99%
Gastos Legales	509.041	527.182	-3,44%
Mantenimiento Y Reparaciones	850.679	777.735	9,38%
Amortizaciones	2.533.666	2.415.130	4,91%
Diversos	3.455.160	2.597.621	33,01%
Suministros De Laboratorio	1.390.924	1.022.436	36,04%
Provisiones	5.516	21.109	0,00%
TOTAL	18.020.080	12.159.723	48,19%

El crecimiento de Capacitación de Personal es significativo porque a través de los proyectos financiados por Ford Foundation, se contrató con la Universidad formación a lideresas del pacífico dentro de las actividades de intervención social del CEAF.

Los gastos de viaje incrementaron por la reactivación de eventos y reuniones académicas presenciales a nivel nacional e internacional, además de permitir nuevamente traer a profesores extranjeros a la Universidad. También se activaron las misiones estudiantiles a

otros países y las semanas internacionales de las maestrías y las salidas de campo para las investigaciones.

En arrendamiento el incremento del 144,84% se debe principalmente a las actividades de Bienestar Universitario que estuvieron suspendidas en el año 2021, como los conciertos de los estudiantes y demás actividades culturales intersemestrales y de fin de semestre.

NOTA 32. INGRESOS FINANCIEROS

Se detallan a continuación, los ingresos financieros obtenidos por la Universidad para el período con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021:

	2022	2021	% Cre
Cuentas de Ahorro	1.697.599	282.546	500,82%
Fiducias	591.103	190.912	209,62%
Diferencia en cambio	46.093	47.992	-3,96%
Financiación de matrículas	176.830	120.399	46,87%
Intereses por préstamos a empleados	46.159	43.161	6,95%
Descuentos por pronto pago	2.495	3.330	-25,08%
TOTAL	2.560.279	688.341	271,95%

NOTA 33. OTROS INGRESOS

Se detalla el rubro correspondiente a los otros ingresos obtenidos por la Universidad:

	2022	2021	% Cre
Utilidad en venta de PPE	8.568	11.460	-25,23%
Recuperación cartera castigada	25.565	27.628	-7,47%
Reintegros de capacitación	425.868	388.693	9,56%
Sobrantes de inventarios	4.572	6.788	-32,64%
Otras recuperaciones	2.257	13.421	-83,18%
Indemnizaciones por siniestros	21.555	156.210	-86,20%
Incapacidades	68.479	27.628	147,86%
Ingresos de ejercicios anteriores	167.371	227.987	-26,59%
Donaciones No Operacionales	500.000	500.000	0,00%
TOTAL	1.224.236	1.359.815	-9,97%

NOTA 34. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden principalmente a las comisiones generadas por cuentas de ahorro, cuentas corrientes y los intereses causados por los créditos de tesorería y de largo plazo.

	2022	2021	% Cre
Gastos bancarios	353.880	286.890	23,35%
Comisiones	352.192	342.010	2,98%
Interés Créditos Financieros	2.609.282	2.002.221	30,32%
Mora, financiación proveedores	2.271	9.042	-74,88%
Diferencia en cambio	48.398	39.980	21,06%
TOTAL	3.366.024	2.680.143	25,59%

NOTA 35. OTROS GASTOS.

Los otros gastos ocasionados durante el año 2022 y 2021 se discriminan así:

	2022	2021	% Cre
Retiro de PPE	38.556	9.497	305,99%
Impuesto asumidos	461.829	100.670	358,76%
Gastos de años anteriores	58.961	111.743	-47,24%
Faltantes de Inventario	5.872	4.317	36,03%
Incapacidades no reconocidas	60.755	373.476	-83,73%
Otros gastos	1.788	1.443	23,93%
Donaciones	500.000	504.719	-0,93%
TOTAL	1.127.762	1.105.863	1,98%

NOTA 36. IMPUESTO DE RENTA

A partir de la reforma estructural Ley 1819 de 2016, la Universidad pasó de ser entidad no contribuyente de renta, a contribuyente de renta del régimen ordinario, y por disposición de la ley anteriormente citada, durante el año 2017 se clasificó como entidad del Régimen Tributario Especial. Para mantener esta clasificación, se debe enviar anualmente información a la Dian con el cumplimiento de todos los requisitos indicados en la ley y en el Decreto Reglamentario expedido.

La universidad como Entidad del Régimen Tributario Especial, su tarifa de renta aplicable a los gastos no procedentes es del 20%.

Durante el año gravable 2022 la Universidad efectuó el cálculo del impuesto sobre la renta, descontado aquellos valores que son gastos no procedentes de acuerdo con la normatividad fiscal vigente. Para este año se presentó una pérdida fiscal, que de acuerdo con el concepto de la DIAN # 75064 de septiembre de 2006, no se debe liquidar impuesto a cargo.

A continuación, se presenta el déficit fiscal calculado:

	Contable	Fiscal
Total Ingresos	159.182.870	157.402.005
(-) Egresos	-162.466.874	-158.152.820
(=) Pérdida Neta	-3.284.004	-750.815
Pérdida Fiscal		-750.815
Renta Exenta		0
Renta Gravable		470.709

Los gastos no procedentes son:

Gasto No Procedente	Saldo a Diciembre 31 de 2022
Seguridad Social Independientes	8.880
Sanciones	7.923
Impuesto Procultura asumido	6.851
Retención en la Fuente asumida	447.055
TOTAL	470.709

NOTA 37. EXCEDENTES/DÉFICIT.

La Universidad presenta al finalizar el año 2022, un déficit contable de \$3.284.004 (cifras en miles de pesos) y un déficit fiscal de \$750.815 conforme con las cifras de los estados financieros y la conciliación fiscal. Este déficit fiscal, se compensará con los beneficios netos de los periodos siguientes, de conformidad con lo previsto en el artículo 147 del Estatuto Tributario.

NOTA 38. CONTINGENCIAS.

La Universidad es parte procesal como demandada, en procesos judiciales de naturaleza laboral. La administración y los asesores legales de la Universidad, estiman que ninguno de los procesos en los que se la ha demandado podrá perjudicar significativamente la estabilidad financiera de la institución. Asimismo, en su propio nombre, promovieron las acciones judiciales necesarias para la defensa de sus intereses.

Al 31 de diciembre se presentan dos procesos en la Sala Laboral del Tribunal Superior de Cali:

- JAMES EMIRO IDROBO VS. ICESI (RAD 2015-370). Es una demanda ordinaria laboral, que cursa actualmente ante la Sala Laboral de la Corte Suprema de Justicia en Bogotá, donde se encuentra pendiente de ser resuelto el recurso extraordinario de casación que interpusimos contra el fallo de segunda instancia. El demandante pretende que se declare que siempre fue trabajador de la universidad, incluso en la época en que tenía suscritos

contratos civiles de prestación de servicios, con su correspondiente liquidación retroactiva de salarios, prestaciones sociales, cotizaciones a seguridad social, e indemnización. En la defensa, estamos acreditando que no siempre tuvo vínculo laboral, y que es pensionado. Las perspectivas de éxito las estimamos en un 60% a favor de la universidad. Las pretensiones las estimamos aproximadamente en \$250.000.000.

- JOSE ALCIDES URBANO VS. JAVERIANA, ICESI Y OTROS. (Rad. 2016-383). Es una demanda ordinaria laboral, que cursa actualmente ante la Sala Laboral del Tribunal Superior de Cali, donde subió por apelación de la parte demandante contra el fallo de primera instancia, íntegramente absolutorio. El demandante pretende que se declare que siempre fue trabajador de la universidad, incluso en la época en que tenía suscritos contratos civiles de prestación de servicios, con su correspondiente liquidación retroactiva de salarios, prestaciones sociales, cotizaciones a seguridad social, e indemnización. En la defensa, estamos acreditando que no siempre tuvo vínculo laboral, y que es pensionado. Las perspectivas de éxito las estimamos en un 60% a favor de la universidad. Las pretensiones las estimamos aproximadamente en \$100.000.000.
- LOURDES SUAREZ DE VALENCIA VS ICESI Y OTROS. (Rad 2022-277). Era una demanda ordinaria laboral, que cursaba ante la Sala Laboral del Tribunal Superior de Cali, donde subió por apelación de todos los demandados contra el fallo de primera instancia, condenatorio. La demandante pretendía que Colpensiones imputara en la historia laboral las semanas supuestamente dejadas de cotizar por la universidad para conseguir su pensión de vejez. En comunicación de noviembre 4 de 2022; Colpensiones ordenó a la Universidad trasladar con base en el cálculo actuarial, la suma de \$12.956.481; valor que pagó en noviembre 11 de 2022. Con esto, el caso queda cerrado.
- Se tenía una disputa con el SENA, que no reconocía como aprendices en varios períodos, a practicantes universitarios, el SENA retiró a los aprendices reportados por la Universidad de su plataforma y generó una deuda en la cuota de ley de aprendices. Con la Resolución No. 76-05932 de julio 19 de 2022; el SENA declaró la caducidad de la acción, por lo cual el caso fue resuelto favorablemente y no procede el cobro que pretendían hacer.

NOTA 39. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros y hasta la fecha de su aprobación, que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la **Universidad Icesi** reflejada en los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2022.