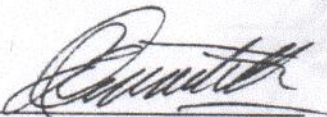
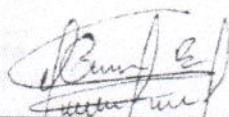
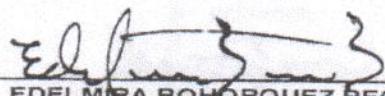


**ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UPTC**  
**NIT: 820.001.517-5**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

<b>ACTIVO</b>	<b>2017</b>
<b>CORRIENTE</b>	
Disponible	15.021.381
Inversiones	68.715.665
Deudores	45.467.624
Inventarios	30.206.290
<b>TOTAL CORRIENTE</b>	<b>159.410.960</b>
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	
Terrenos	68.000.000
Equipo de comunicación y cómputo	2.135.000
Muebles y enseres	27.717.000
Equipos	14.544.000
Depreciación acumulada	-15.035.550
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>97.360.450</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>	
Diferidos	2.249.100
Otros activos	223.000
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>2.472.100</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>259.243.510</b>
<b>PASIVO</b>	
<b>CORTO PLAZO</b>	
Cuentas por pagar	356.135
Impuestos, gravámenes y tasas	406.282
Diferidos	48.000.000
<b>TOTAL CORTO PLAZO</b>	<b>48.762.417</b>
<b>LARGO PLAZO</b>	
Obligaciones financieras	0
<b>TOTAL LARGO PLAZO</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>48.762.417</b>
<b>PATRIMONIO</b>	
Aportes de socios	21.522.000
Reserva Legal	2.927.029
Excedentes del ejercicio	37.801.570
Excedentes de ejercicios anteriores	148.230.494
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>210.481.093</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>259.243.510</b>

  
**JAIRO EDUARDO CASTILLO OTALORA**  
 C.C. 1.000.588  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
**JAISON DAVID GUERRA BARAJAS**  
 T.P. 209599-T  
 CONTADOR PÚBLICO

  
**EDELMIR BOHORQUEZ BECERRA**  
 T.P. 98110-T  
 REVISORA FISCAL

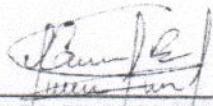


ASOCIACIÓN DE EGRESADOS DE LA UPTC  
NIT: 820.001.517-5  
ESTADO DE RESULTADOS  
DESDE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

2017

INGRESOS OPERACIONALES	202.865.487
COSTOS	51.684.109
UTILIDAD BRUTA	<u>151.181.378</u>
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN	20.246.092
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	101.284.460
UTILIDAD OPERACIONAL	<u>29.650.826</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES	14.317.106
GASTOS NO OPERACIONALES	6.166.362
UTILIDAD NETA	<u>37.801.570</u>

  
JAIRO EDUARDO CASTILLO OTALORA  
C.C. 1.000.588  
REPRESENTANTE LEGAL

  
JAISON DAVID GUERRA BARAJAS  
T.P. 209599-T  
CONTADOR PÚBLICO

  
EDELMIIRA BOHORQUEZ BECERRA  
T.P. 98110-T  
REVISORA FISCAL



**ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD  
PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA**

**NIT: 820.001.517-5**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

La ASOCIACIÓN PROFESIONAL DE EGRESADOS DE LA UNIVERSIDAD PEDAGÓGICA Y TECNOLÓGICA DE COLOMBIA identificada con NIT: 820.001.517-5 en una entidad jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, cuyo objeto principal es la agremiación de profesionales egresados de la UPTC, a su vez la entidad se dedica a la realización de cursos pre-universitarios. Los Estados Financieros presentados corresponden a fecha de corte 31 de diciembre de 2017.

**NOTA 1. ACTIVOS CORRIENTES**

**DISPONIBLE:** A 31 de diciembre de 2017 este rubro refleja los recursos poseídos en las cuentas de Ahorros de los bancos Itau Corpbanca Colombia SA y Banco de Occidente, además de los dineros que se encuentran en caja general a cargo de la secretaria de la Asociación la señora Marcela Segura Castro. La relación de esta cuenta es la siguiente:

<u><b>DISPONIBLE</b></u>	<u><b>15.021.381</b></u>
CAJA GENERAL	1.192.070
BANCO ITAU CORPBANCA SA	13.805.048
BANCO DE OCCIDENTE	24.263

**INVERSIONES:** Este Rubro está representado por el certificado de Depósito a término CDT del Banco de Bogotá N° 4908745, el cual se vence en el mes de enero del año 2018.

<b>CDT BANCO DE BOGOTA</b>	<b>\$ 68.715.665</b>
----------------------------	----------------------

**DEUDORES:** Esta Cuenta comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor de la Asociación, las cuales se distribuyen dentro de los siguientes rubros:

- Clientes (Deudores Nacionales) \$36.442.180: Los cuales se encuentran a cargo de la Universidad Pedagógica y Tecnológica de Colombia UPTC, como resultado de la ejecución de un convenio de administración delegada, el cual fue ejecutado con la orden de servicios 1561 de vigencia 2017.
- Anticipos a Contratistas \$6.452.887: Dicho valor es el que se ha girado como anticipos para cubrir los pagos estipulados en el convenio ejecutado con la UPTC.
- Retenciones de Iva por servicios \$60.942
- Retención de Ica \$384.615

*tel*



- Otros \$2.127.000: Este valor refleja la cuenta por cobrar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian, por concepto de corrección de una declaración de retención del tercer periodo del año 2015, y el pago de lo no debido de impuestos de vigencias 2014 ( CREE y Autorretención de Cree).

### **TOTAL CUENTAS POR COBRAR \$45.467.624**

**INVENTARIOS:** Esta cuenta representa las mercancías no fabricadas por la empresa correspondiente a libros, escudos, útiles de papelería y elementos propios de la asociación que han sido comprados por esta para su venta y mercancía que se encuentra en consignación, adicional de los escudos disponibles para su venta.

Mercancías no Fabricadas por la Empresa	\$	16.463.522
Mercancías en Consignación	\$	4.334.768
Escudos	\$	9.408.000

### **TOTAL DE INVENTARIOS \$30.206.290**

### **NOTA 2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:** Esta Cuenta está compuesta por los activos fijos poseídos por la Asociación menos la depreciación correspondiente al equipo de oficina y equipo de cómputo, los cuales se relacionan a continuación. Este rubro para este año presenta una variación significativa y es un terreno adquirido por valor de \$68.000.000, el cual se encuentra ubicado en el barrio portal de Hunzahua de la ciudad de Tunja, la compra de este predio se había autorizado en la asamblea general del año 2017. La nueva relación de activos fijos es la siguiente:

<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>	<b><u>97.360.450</u></b>
Terrenos	68.000.000
Equipo de comunicación y cómputo	2.135.000
Muebles y enseres	27.717.000
Equipos	14.544.000
Depreciación	(15.035.550)

### **NOTA 3. OTROS ACTIVOS**

**INTANGIBLES:** Corresponde a la licencia contable World Office la cual se adquirió por valor de \$2.249.100.

**OTROS ACTIVOS:** Hace referencia a un cuadro (Obra de arte) ubicado en la oficina, el cual registra un valor de \$223.000.



#### NOTA 4. PASIVOS CORRIENTES

**CUENTAS POR PAGAR:** Esta cuenta corresponde a las Cuentas por pagar por valor de \$ 284.250 representada así:

LEMOINE EDITORIAL SAS	\$	42.550
UPTC	\$	91.700
RETENCIÓN EN LA FUENTE	\$	221.885

La retención relacionada anteriormente fue practicada según la siguiente relación:

NOMBRES Y APELLIDOS	TOTAL	RETENCIÓN EN LA FUENTE	TOTAL A PAGAR	CONCEPTO	RETENCIÓN
JOSE EDILSON SOLER ROCHA	\$ 2.108.596	\$ 210.860	\$ 1.897.736	HONORARIOS	10%
PEÑALOZA MARTINEZ MARIA LUCY	\$ 315.000	\$ 11.025	\$ 303.975	SERVICIO DE RESTAURANTE	3,5%
TOTAL		\$ 221.885			

**TOTAL** \$ **356.135**

#### IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

Refleja el valor pendiente por cancelar a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian DIAN, por concepto de iva generado en la factura N° PRE-0001, la cual registra un valor de \$406.282.

#### NOTA 5. OTROS PASIVOS CORRIENTES:

Corresponde a los ingresos recibidos por anticipado por inscripción al curso Pre-Universitario por valor de \$ 48.000.000, dinero el cual corresponde a la inscripción de 80 estudiantes.

**NOTA 6. PATRIMONIO:** La relación del patrimonio de la asociación con corte a 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

<b>PATRIMONIO</b>	<b>210.481.093</b>
APORTES DE SOCIOS	21.522.000
RESERVA LEGAL	2.927.029
EXEDENTES DEL EJERCICIO	37.801.570
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	148.230.494

**NOTA 7. INGRESOS OPERACIONALES:** Esta cuenta se reflejan los dineros causados y recibidos por concepto de inscripciones cursos preuniversitarios por



valor de \$ 147.250.000, el valor causado por concepto de la ejecución del convenio con la UPTC por valor de \$36.461.455, cuotas de sostenimiento por valor de \$ 8.034.032 y Venta de Escudos \$ 11.120.000.

**NOTA 8. COSTOS:** Corresponde al costo de ventas de la mercancía vendida (elementos de papelería) por valor de \$152.172 y el costo de los convenios ejecutados con corte a 31 de diciembre de 2017, los cuales registran un valor de \$51.531.937, para un valor total de costos de \$51.684.109.

**NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION:** Dicha Cuenta registra un total de \$20.246.092 divididos en diferentes conceptos, los cuales se relacionan a continuación:

**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN**

REVISORIA FISCAL	3.250.000
ASESORIA FINANCIERA	3.370.000
ASESORIA TÉCNICA	150.000
SERVICIO DE TELEFONO	580.274
SERVICIO DE INTERNET	914.778
OTROS SERVICIOS	1.288.000
REGISTRO MERCANTIL	1.264.000
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.067.300
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE OFICINA	4.226.100
DEPRECIACIÓN EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	1.670.200
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	559.000
TAXIS Y BUSES	64.000
CASINO Y RESTAURANTE	1.142.440
OTROS	700.000
<b>TOTAL</b>	<b>20.246.092</b>

**NOTA 10. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS:** Estos gastos en su conjunto son con ocasión al desarrollo del curso pre-universitario, ya que son necesarios para el desarrollo de dicha actividad social. La relación de gastos operacionales de ventas son los siguientes:





### **GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS**

HONORARIOS DOCENTES	74.100.000
SEGUROS VIDA COLECTIVA	1.310.000
PUBLICIDAD	8.840.000
BONOS	8.900.000
CERTIFICADOS REGISTRO MERCANTIL	5.200
PAPELERIA	175.500
TRANSPORTE URBANO	4.000
CASINO Y RESTAURANTE	1.875.000
CARNÉ ESTUDIANTIL	2.504.760
ESCUDOS	3.570.000
<b>TOTAL</b>	<b>101.284.460</b>

**NOTA 11. OTROS INGRESOS:** Esta cuenta representa principalmente por los intereses generados en las cuentas de ahorro y CDT, comisión de seguros y venta de elementos de papelería y accesorios. La relación de ingresos no operacionales es la siguiente:

### **OTROS INGRESOS**

INTERESES	5.839.524
DESCUENTOS CONDICIONADOS	168.000
COMISIÓN POR VENTAS DE SEGUROS	3.140.124
VENTA DE LIBROS, REVISTAS, ELEMENTOS DE PAPELERIA, UTILES Y TEXTOS ESCOLARES	1.579.000
VENTA DE CHAQUETAS	1.527.000
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	2.000.000
OTROS INGRESOS	63.252
AJUSTE AL PESO	206
<b>TOTAL</b>	<b>14.317.106</b>

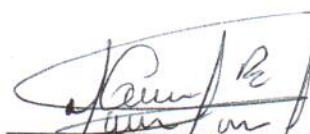
**NOTA 12. GASTOS NO OPERACIONALES:** Esta cuenta refleja los recursos descontados de las cuentas de ahorros por concepto de gravamen al movimiento financiero, comisiones, gastos por chequeras y demás gastos financieros, adicionalmente a retenciones practicadas por la UPTC de los convenios y ayudas ejecutadas en el año 2017. Así mismo se refleja un gasto por valor de \$4.199.620 en el rubro de gastos de ejercicios anteriores, el cual fue autorizado por junta directiva cruzar con la cuenta pendiente de cobro reflejada en los estados financieros del año 2016, el cual se presenta por diferencias con los estados financieros entregados a 31 de marzo de 2016. La relación de gastos no operacionales es la siguiente:

al

**GASTOS NO OPERACIONALES**

GASTOS BANCARIOS	1.307.471
COMISIONES	14.364
OTROS GASTOS FINANCIEROS	213.920
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	4.199.620
IMPUESTOS ASUMIDOS	26.335
OTROS GASTOS NO OPERACIONALES	404.651
<b>TOTAL</b>	<b>6.166.362</b>

  
\_\_\_\_\_  
JAIRO EDUARDO CASTILLO OTALORA  
C.C. 1.000.588  
REPRESENTANTE LEGAL

  
\_\_\_\_\_  
JAISON DAVID GUERRA BARAJAS  
T.P. 209599-T  
CONTADOR PÚBLICO

  
\_\_\_\_\_  
EDELMIIRA BOHORQUEZ BECERRA  
T.P. 98110-T  
REVISORA FISCAL