



CEDALC®
CORPORACIÓN PARA
LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

CORPORACIÓN PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE - CEDALC

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A DIC 2021

valores en pesos Colombianos

ACTIVO

Activo Corriente

Efectivo y Equivalente al Efectivo **520.733.018**

Efectivo 35.099.950

Bancos 485.633.068

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar **642.733.533**

Cuentas por cobrar estudiantes 138.702.131

cuentas por cobrar a empleados 218.572.950

Anticipo impuestos 214.509

Anticipo a proveedores 285.243.943

Total Activo Corriente **1.163.466.551**

Activo No Corriente

Construcción en curso 136.366.770 136.366.770

Propiedad Planta y Equipo 174.599.248 111.917.174

Depreciación acumulada - 62.682.074

Activos Intangibles 41.523.755 22.305.013

Amortización Acumulada de Intangibles - 19.218.742

Total Activo No Corriente **270.588.957**

TOTAL ACTIVO **1.434.055.508**

PASIVO

Pasivo Corriente

Cuentas por pagar comerciales 126.467.920

Impuestos por pagar 72.651.105

seguridad social 28.911.900

Beneficios a empleados 89.013.498

Obligaciones Financieras - entidad fra. 64.716.840

Total Pasivo corriente **381.761.263**





CEDALC®
CORPORACIÓN PARA
LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

CORPORACIÓN PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE - CEDALC **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

A DIC 2021

valores en pesos Colombianos

Pasivo No Corriente

Obligaciones Financieras - entidad fra.	570.648.318
Obligaciones Financieras - entidad comercial	53.274.083
Total Pasivo No Corriente	623.922.401

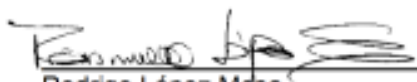
TOTAL PASIVO **1.005.683.664**

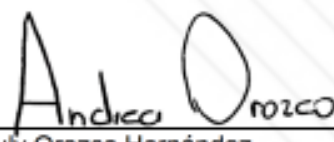
PATRIMONIO

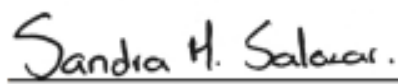
Aportes	60.000.000
Excedentes del ejercicio anterior	147.106.437
excedente a 2019	92.656.286
excedente 2020	134.007.459
reversión excedentes -	79.557.308
Excedente del ejercicio	221.265.407

TOTAL PATRIMONIO **428.371.844**

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO **1.434.055.508**


Rodrigo López Mesa
Representante Legal
C.C. 78.700.884


July Orozco Hernández
Revisora Fiscal
T.P. 170899-T
C.C. 1.037.587.631


Sandra Salazar Botero
Contadora
TP 165478-T
C.C. 1.017.142.746



**CEDALC®**CORPORACIÓN PARA
LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE**CORPORACIÓN PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO DE AMÉRICA LATINA Y
EL CARIBE - CEDALC****Estado de Actividades
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021
valores en pesos Colombianos****ACTIVIDADES CONTINUADAS**

Ingresos por actividades ordinarias	4.946.838.806
ingresos financieros	5.481.592
otros ingresos	509.783
Devoluciones o Descuentos	- 660.545.571
Ingresos netos	4.292.284.610

GASTOS OPERATIVOS

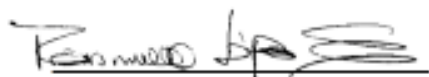
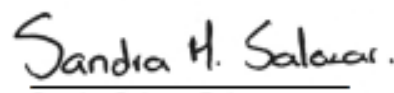
Gastos de Doctorados, Maestrías y Congresos	1.766.232.335
sueldos, salario y Honorarios	1.052.256.946
Seguros	16.024.257
arrendamientos	232.713.840
Servicios	128.534.331
Viaje	78.848.016
Impuestos	180.477.587
Otros gastos de Gestión administrativa	214.533.364
Depreciaciones y Amortizaciones	23.137.492
Gasto impuesto de renta 2020	39.182.000
Total gastos operativos	3.731.940.168

EXCEDENTE OPERATIVO 560.344.442**GASTOS FINANCIEROS**

Gasto de Interés	99.449.475
Otros Gastos y productos financieros	65.129.560
Total Gastos Financieros	164.579.035

OTROS GASTOS NO OPERATIVOS

Donación	174.500.000
----------	-------------

EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTO 221.265.407
Rodrigo López Mesa
Representante Legal
C.C. 78.700.884
July Orozco Hernández
Revisora Fiscal
T.P 170899-T
C.C. 1.037.587.631
Sandra Salazar Botero
Contadora
TP 165478-T
C.C. 1.017.142.746

CORPORACIÓN PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE - CEDALC

Nit.890.345.678

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

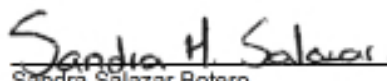
Enero 1 a Diciembre 31 de 2021

valores en pesos Colombianos

Evento	Aportes Sociales	Excedentes del Periodo	Excedentes de periodos anteriores	TOTAL
Saldo al inicio del periodo 2020	\$60.000.000	\$134.007.459	\$92.656.286	\$286.663.745
Reinversión de excedentes 2020			(\$79.557.308)	(\$79.557.308)
Reclasificación Excedentes 2020	\$0	(\$134.007.459)	\$134.007.459	\$0
Excedentes netos obtenidos en ejercicio a jun 2021	\$0	\$221.265.407		\$221.265.407
Saldo al Final del periodo	<u>\$60.000.000</u>	<u>\$221.265.407</u>	<u>\$147.106.437</u>	<u>\$428.371.844</u>


Rodrigo López Mesa
Representante Legal
C.C. 78.700.884


July Orozco Hernández
Revisora Fiscal
T.P. 170899-T
C.C. 1.037.587.631


Sandra Salazar Botero
Contadora
TP 165478-T
C.C. 1.017.142.746





CEDALC®
CORPORACIÓN PARA
LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

CORPORACIÓN PARA LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE - CEDALC

Nit: 900.890.556-5

Estado de Flujos de Efectivo
Enero 1 a Diciembre 31 de 2021

valores en pesos colombianos

saldo inicial efectivo a Dic 31 de 2021

1.036.785.148

Flujos de efectivo de actividades de operación

26.163.044

Entradas

4.621.361.474

Ingresos de Estudiantes 4.400.832.336

Abono a préstamo de trabajadores 215.047.546

Ingresos financieros 5.481.592

Salidas

- 4.595.198.430

Préstamo a trabajadores - 94.320.880

pagos a terceros (ingresos recibidos para terceros) - 795.761.584

Pago a Proveedores y otros comerciales - 2.074.758.879

Pago servicios públicos - 29.041.973

Pago de Impuestos - 544.354.483

Pago reinversión excedente - 79.557.308

pagos beneficios a empleados - 577.124.771

Pago seguridad social - 216.465.600

pagos de arrendamiento - 183.812.952

Flujos de efectivo de actividades de inversión

- 225.414.771

Salidas

- 225.414.771,00

Abonos edificio en construcción - 136.366.770,00

Compra propiedad planta y equipo e intangibles - 44.852.668,00

Reparaciones y adecuaciones - 44.195.333,00

Flujos de efectivo de actividades de Financiación

- 316.800.403

Entradas

675.498.601

Préstamo 675.498.601

Salidas

- 992.299.004

Gastos fros. - 145.404.076

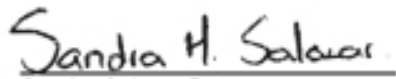
abono a prestamos - 846.894.928

saldo final efectivo a Dic 31 de 2021

520.733.018


Rodrigo López Mesa
Representante Legal
C.C. 78.700.884


Joly Orozco Hernández
Revisora Fiscal
T.P. 170899-T
C.C. 1.037.587.631


Sandra Salazar Botero
Contadora
TP 165478-T
C.C. 1.017.142.746



Carrera 48 #20-114, Torre 2, Oficina 0826-0827,
Centro Empresarial Ciudad del Río, Medellín-Colombia



(574) 322 32 46



315 346 44 00



www.cedalc.org

Notas a los Estados Financieros
Bajo normas Internacionales de Información Financiera
A Diciembre 31 de 2021

1. Información General

1.1. Naturaleza de la actividad

La Corporación para la educación y el desarrollo de América Latina y el Caribe (CEDALC) fue creada con el fin de contribuir a procesos de integración educativa, cultural, científica y tecnológica de Colombia con América Latina y El Caribe, propiciando espacios de movilidad internacional, como instrumento de apoyo para entidades gubernamentales y no gubernamentales, promoviendo un estilo de vida digno y equitativo.

1.2. Principales políticas y prácticas contables:

Presentación de estados financieros: Los estados financieros se preparan de acuerdo con el decreto 3022 de 2016 y el concepto 14 del CTCP, en concordancia con las NIIF para Pymes, dado que la corporación pertenece al grupo 2. De acuerdo a esto se presentan los estados de situación Financiera y Estado de actividades.

Unidad Monetaria: De acuerdo con disposiciones legales nacionales la unidad monetaria utilizada es el peso colombiano.

Reconocimiento de Ingresos: Son reconocidos y registrados con base en los servicios efectivamente prestados y facturados.

2. ACTIVOS:

2.1. Efectivo y equivalente al efectivo: Representan el Dinero en caja y banco a diciembre 31 de 2021, se componen de los saldos del efectivo en caja y en las cuentas bancarias que dispone la entidad a la fecha.

En comparación a diciembre de 2020 la cuenta de Bancolombia esta disminuida pues se había recibido unos ingresos recibidos para terceros, recurso que ya fueron usados en su totalidad.

CONCEPTO	2021
Caja	35.099.950
Bancolombia	481.306.102
Davivienda	4.326.966
Total	520.733.018

2.2. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar: Comprende los derechos de cobro a los estudiantes de la Corporación que a la fecha adeudan la matrícula y tienen un plazo de 60 días para cancelarla.

Los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses, estas transacciones se generan en una operación con un crédito no superior a 180 días, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al valor de transacción por no superar el plazo de 12 meses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables, si es así se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Encontramos también en este rubro la cuenta por cobrar a empleados que corresponde a préstamos realizados a corto plazo y que se espera recuperar en el transcurso del 2022.

Los anticipos de impuestos, corresponden a retenciones que nos practicaron de industria y comercio y reteiva, lo cual descontaremos en la liquidación de impuestos que se hace al inicio del año 2022.

Y tenemos los anticipos a proveedores, de los cuales el mayor anticipo corresponde a los abonos hechos a la Universidad Nacional de La Plata, entidad educativa de Argentina con la cual tenemos convenio para prestar los diferentes programas ofrecidos por la Corporación y quienes también nos apoyan con profesionales en diferentes eventos que se desarrollan en Colombia.

CONCEPTO	2021
Cuenta por cobrar Estudiantes	138.702.131
Cuenta por cobrar empleados	218.572.950
Anticipo de impuestos	214.509
Anticipo a Proveedores	285.243.943
Total	642.733.533

El vencimiento de la cartera de estudiantes está distribuido de la siguiente manera:

TOTAL CLIENTES	138.702.131	100%
1-30 Días	60.846.304	44%
31-60 Días	47.806.210	34%
61-90 Días	30.049.617	22%

2.3. Gastos pagados por anticipado:

En esta cuenta encontrábamos el valor a diferir por facturas electrónicas pagadas y que se iban consumiendo según se facturara cada mes, pero el paquete de facturas que se compra se vence anualmente por lo cual no justifica seguir manejando esta compra como un gasto anticipado pues se consume todo en el mismo periodo. En el 2020 este rubro era de 1.196.935, para 2021 es de 0

2.4. Propiedad, planta, equipo e intangibles: La Corporación capitaliza los costos de estos cuando superan las 50 UVT (1.815.400 para 2021), estos son medidos al costo y depreciados por línea recta, tomando como vida útil para los Muebles y enseres 10 años, para el equipo de cómputo y comunicaciones 5 años, y para los intangibles 10 años, en el siguiente cuadro se detalla las adquisiciones en el año 2021 y el respectivo deterioro.

Durante el 2021 se inició la construcción de una iglesia, con destino a donación, esta obra la está desarrollando la empresa SYC Colombiana de Ingenieros, a la fecha se les ha pagado \$136.366.770

ACTIVO	SALDO
Maquinaria y equipo a 2020	11.919.663
Mas compra de maquinaria 2021	0
Depreciación acumulada maquinaria y equipo	-2.910.397
Muebles y enseres a 2020	50.578.184
Mas compra de muebles en 2021	4.316.130
Depreciación acumulada muebles y enseres	-22.650.524
Equipo de cómputo y comunicaciones a 2020	67.248.733
Mas compra de cómputo y comunicaciones en 2021	40.536.538
Depreciación cómputo y comunicaciones	-37.121.153
Total Propiedad, Planta y Equipo	111.917.174
Licencias de software 2020	38.123.755
Mas licencia adquirida 2021	3.400.000
Amortización acumulada	-19.218.742
Total Intangibles	22.305.013

3. Pasivo

3.1. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar: Las cuentas por pagar comerciales estas compuestas por una cuenta por pagar a una universidad de Argentina por \$88.042.176 y la diferencia \$38.425.744 son valores no significativos que se pagarán en próximos meses como cuentas de servicios, arrendamientos y logística que se presenta dentro del curso normal del negocio. La seguridad social y los impuestos son rubros que se cancelan oportunamente cada mes, los saldos de estas cuentas presentados en el Estado de Situación financiera serán cancelados en el mes de enero 2022.

A continuación, se detallan los impuestos por pagar, donde aparece retención de ICA por pagar, aunque la corporación no es responsable de retener ICA, adquirimos esta responsabilidad temporal por un contrato de administración delegada que se finalizó terminando el 2021.

DETALLE DE IMPUESTOS	Valores
Retención ICA por pagar	6.797.127
Retención en la Fuente por pagar	33.049.342
Impuesto de renta por pagar	19.591.000
IVA por pagar	13.213.636
Total impuestos por pagar	72.651.105

3.2. Beneficios a empleados: Son las prestaciones sociales causadas a la fecha y que corresponde una obligación a corto plazo de pago para la entidad, como son primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, por valor de \$89.013.498 se miden al valor de la transacción según indican las leyes colombianas.

3.3. Obligaciones Financieras: Corresponde al saldo en las tarjetas de crédito, por pagos realizados a terceros, y a los créditos que se tiene con Bancolombia y Davivienda, estas se miden al costo amortizado, según financiación del Banco emisor.

ENTIDAD	INSTRUMENTO	VALOR
Bancolombia	Tarjeta de Crédito	57.769.294
Davivienda	Tarjeta de Crédito	6.947.546
Total Obligación corto plazo		64.716.840

ENTIDAD	INSTRUMENTO	VALOR
Bancolombia	Crédito	541.427.085
Davivienda	Crédito	29.221.233
Total Obligación Largo Plazo		570.648.318

3.4 Obligación Financiera – entidad comercial:

En el 2019 se adquirió un crédito con una entidad comercial el cual fue cancelado a principio de 2021 y se adquirió un nuevo crédito con esta entidad por \$114.316.916 y a la fecha de este informe el saldo es de \$53.274.083.

4. Activos Netos (Patrimonio):

Valor residual de los activos, después de deducir todos los pasivos, solo refleja el movimiento de los resultados obtenidos en el periodo, valor obtenido del estado de actividades del periodo. En cumplimiento de las reglamentaciones para las ESAL, los resultados solo se reinvierten, no se distribuyen.

Durante el 2021 se reinvertió \$79.557.308 en cubrir algunos cuotas con las universidades y así poder brindarle a los estudiantes buenos precios y algunos beneficios como descuentos y convenios.

Patrimonio		SALDO
Aporte corporados		60.000.000
Excedentes de ejercicios anteriores		147.106.437
Excedentes años anteriores	92.656.286	
Excedentes del año 2020	134.007.459	
Reinversion de excedentes	(79.557.308)	
Excedente del Periodo		221.265.407
Total		428.371.844

5. Ingresos por actividades ordinarias:

Los ingresos de la corporación se obtienen de los servicios educativos ofrecidos en educación superior en Argentina y por algunos eventos educativos desarrollados en Colombia como lo son algunos diplomados y proyectos de apoyo educativo a otras entidades.

Estos se reconocen cuando se entiende prestado el servicio para los programas de educación superior semestralmente, para los demás según contratos celebrados.

Para el periodo enero a diciembre de 2021 los ingresos brutos por actividades ordinarias (relacionado a la educación) fueron de \$4.286.293.235 (ingresos menos las devoluciones o descuentos que se otorgaron).

Se obtuvieron otros ingresos menores que se generan en el curso normal del negocio de \$509.783 y por movimientos financieros por \$5.481.592.

6. Gastos:

Se reconocen en la medida en que la corporación incurre en obligaciones o erogaciones para la ejecución de sus actividades ordinarias, dentro de las actividades significativas se encuentran los gastos de estudiantes que incluyen los pagos a las universidades y/o docentes y actividades del desarrollo normal de toda organización como son los gastos de personal que en promedio corresponden entre 8 a 10 empleados fijos y 7 adicionales que se contrataron para el desarrollo de un proyecto que se ejecutó en el segundo semestre del año, y 2 o 3 por prestación de servicios.

Los gastos por impuestos corresponden en un 95% a estampillas y otros impuestos por contratos con entidades estatales, los cuales se encuentran dentro de los presupuestos establecidos para dichos contratos.

Los demás gastos para el cumplimiento de todas las obligaciones de la corporación dentro de su curso normal como son las tributarias, legales y contractuales, según las normas vigentes en Colombia.

CONCEPTO	VALOR
Gastos directos de Maestrías, Doctorados y diplomados.	1.766.232.335
Gastos de personal	1.052.256.946
Demás gastos administrativos y comerciales	693.791.300
Gastos de Impuestos	219.659.587
Gasto de Interés	99.449.475
Otros Gastos financieros	65.129.560
Total Gastos	3.896.519.203



CEDALC®
CORPORACIÓN PARA
LA EDUCACIÓN Y EL DESARROLLO
DE AMÉRICA LATINA Y EL CARIBE

7. Otros gastos no operativos:

En el 2021 se realizó donaciones por \$174.500.000 a la Corporación Abba, para el apoyo educativo de jóvenes de bajos recursos y acompañamiento en sus procesos formativos.

Rodrigo López Mesa
Representante Legal
C.C. 78.700.884

July Andrea Orozco
Revisora Fiscal
T.P 170899

Sandra Milena Salazar
Contadora Pública
TP 165478-T

