

Informe financiero a 31 de diciembre de 2022

Fundación UOC Colombia
NIT. 901.132.977-7

15 de marzo de 2023


Estado de situación financiera


Comparativo a 31 de diciembre de 2022 y 2021


Valores expresados en pesos colombianos

Corriente | No corriente

	Nota N°.	31/12/2022	31/12/2021	Variación
Activos				
Activos corrientes				
Efectivo y Equivalentes al efectivo	4	\$280.147.132	\$274.499.000	\$5.648.132
Inversiones cuotas o partes de interés social	10	1.219.751	\$0	\$1.219.751
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	5	\$157.827	\$178.500	\$-20.673
Total activo corriente		\$281.524.710	\$274.677.500	\$6.847.210
Activos no corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo	6	\$24.772.193	\$36.448.780	\$-11.676.587
Total activo no corriente		\$24.772.193	\$36.448.780	\$-11.676.587
Activos totales		\$306.296.903	\$311.126.280	\$-4.829.377
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$3.683.000	\$8.389.000	\$-4.706.000
Cuentas por pagar por impuestos corrientes	8	\$59.505.022	\$59.606.563	\$-101.541
Beneficios a Empleados	9	\$21.497.430	\$44.039.062	\$-22.541.632
Total pasivo corriente		\$84.685.452	\$112.034.625	\$-27.349.173
Total pasivo no corriente		\$0	\$0	\$0
Pasivos totales		\$84.685.452	\$112.034.625	\$-27.349.173
Fondo social				
Fondo Social	10	\$178.849.562	\$175.849.562	\$3.000.000
Superavit de capital donaciones	10	\$1.219.751	\$0	\$1.219.751
Déficit Ejercicios Anteriores		\$-5.424.582	\$-5.424.582	\$0
Excedente del Ejercicio actual	11	\$46.966.720	\$28.666.675	\$18.300.045
Total fondo social		\$221.611.451	\$199.091.655	\$22.519.796
Fondo social totales		\$306.296.903	\$311.126.280	\$-4.829.377


Luis Ali Hernandez Gonzalez (28 mar. 2023 17:03 MDT)
Luis Ali Hernandez Gonzalez
 Representante Legal
 Fundación UOC Colombia


Andrea Pérez Lombo
 Contadora Pública
 T.P. 225587-T



María V. Piñeros Palacino
 Revisora Fiscal
 T.P. 12100-T


Estado de resultado integral


Comparativo a 31 de diciembre de 2022 y 2021

Valores expresados en pesos colombianos

	Nota N°.	31/12/2022	31/12/2021	Variación
Ingresos actividades ordinarias				
+Ingresos ordinarios	12	\$1.115.326.759	\$1.166.302.674	\$-50.975.915
-Descuentos		\$0	\$0	\$0
Excedente y/o deficit bruto		\$1.115.326.759	\$1.166.302.674	\$-50.975.915
-Gastos de administración	13	\$1.076.180.777	\$1.121.385.485	\$-45.204.708
+Otros ingresos	14	\$37.790.622	\$4.665.403	\$33.125.219
-Otros gastos	14	\$701.314	\$8.176.892	\$-7.475.578
Excedente y/o déficit por actividades de operación		\$76.235.291	\$41.405.700	\$34.829.591
+Ingresos financieros	15	\$434.505	\$318.778	\$115.727
-Gastos financieros	15	\$29.562.575	\$13.057.803	\$16.504.772
Excedente antes de impuesto		\$47.107.220	\$41.405.700	\$5.701.520
impuesto de Renta	16	\$140.500	\$0	\$140.500
Resultado integral del año		\$46.966.720	\$28.666.675	\$18.300.045


Luis Ali Hernández González (28 mar. 2023 17:03 MDT)
Luis Ali Hernández González
 Representante Legal
 Fundación UOC Colombia


Andrea Pérez Lombo
 Contadora Pública
 T.P. 225587-T



María V. Piñeros Palacino
 Revisora Fiscal
 T.P. 12100-T


Estado de cambios en el patrimonio


Comparativo a 31 de diciembre de 2022 y 2021

Valores expresados en pesos colombianos

	Fondo Social	Superávit de capital	Resultados de ejercicios anteriores	Excedente Ejercicio actual	Total Fondo Social
Saldo a 01 de Enero de 2021	\$172.928.898	\$0	\$-5.424.582	\$18.919.251	\$186.423.567
Inversión fondo social	\$2.920.664	\$0		\$0	\$2.920.664
Resultado del ejercicio				\$28.666.675	\$28.666.675
Reinversión del excedente				\$-18.919.251	\$-18.919.251
Saldo a 31 de Diciembre 2021	\$175.849.562		\$-5.424.582	\$28.666.675	\$199.091.655
Saldo a 01 de Enero 2022	\$175.849.562	\$0	\$-5.424.582	\$28.666.675	\$199.091.655
Inversión fondo social	\$3.000.000			\$0	\$3.000.000
Superávit donaciones		\$1.219.751			\$1.219.751
Resultado del ejercicio				\$46.966.720	\$46.966.720
Reinversión del excedente				\$-28.666.675	\$-28.666.675
Saldo a 31 de Diciembre 2022	\$178.849.562	\$1.219.751	\$-5.424.582	\$46.966.720	\$221.611.451


Luis Ali Hernández Gonzalez
 Representante Legal
 Fundación UOC Colombia


Andrea Pérez Lombo
 Contadora Pública
 T.P. 225587-T



María V. Piñeros Palacino
 Revisora Fiscal
 T.P. 12100-T


Flujo de efectivo


A 31 de diciembre de 2022-2021

Valores expresados en pesos colombianos

	2022	2021
Flujo de efectivo por actividades de operación		
Excedente o deficit neto	\$46.966.720	\$28.666.675
Ajuste a los resultados que no requirieron utilización de efectivo	\$0	\$0
Depreciaciones de propiedad planta y equipo	\$11.676.587	\$10.594.924
Donaciones a otras entidades sin ánimo de lucro	\$0	\$0
Excedente neto antes de los cambios en el capital de trabajo	\$58.643.307	\$39.261.599
Variación neta en cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$20.673	\$(178.500)
Variación neta en cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	\$(4.706.000)	\$2.825.100
Variación neta en beneficios a Empleados	\$(22.541.632)	\$9.340.726
Variación neta en activos por impuestos corrientes	\$0	\$0
Variación neta en pasivos por impuestos corrientes	\$(101.541)	\$15.809.735
Efectivo neto generado por actividades de operación	\$31.314.807	\$67.058.660
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Salida por compra de Propiedades y Equipos	\$0	\$(5.899.900)
Salida otros activos financieros no corrientes	\$0	\$0
Salidas netas de efectivo por actividades de inversión	\$0	\$(5.899.900)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Aporte social	\$3.000.000	\$2.920.664
Salida neta de Efectivo por Actividades de Financiación	\$3.000.000	\$2.920.664
Reinversión de Excedente del año anterior	\$(28.666.675)	\$(18.919.251)
Aumento neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	\$5.648.132	\$45.160.175
Saldo de Efectivo y su equivalente al Inicio del Año.	\$274.499.000	\$229.338.827
Saldo de efectivo y su equivalente a 31 de diciembre	\$280.147.132	\$274.499.000


Luis Ali Hernández González (28 mar. 2023 17:03 MDT)
Representante Legal
Fundación UOC Colombia


Andrea Pérez Lombo
Contadora Pública
T.P. 225587-T


María V. Piñeros Palacino
Revisora Fiscal
T.P. 12100-T

Nota a los estados financieros

por los años terminados a 31 de diciembre de 2022 y 2021
Cifras expresadas en pesos colombianos

Nota 1 | Información de la Fundación

La **Fundación UOC Colombia** (en adelante, la Fundación) es una entidad sin ánimo de lucro constituida de acuerdo con el acta sin número del 15 octubre de 2017 otorgado en Asamblea de Fundadores, inscrita en cámara de comercio de Bogotá el 17 noviembre de 2017 bajo el Nro.00296942 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro y con término de duración indefinido.

El objetivo principal de la Fundación es fortalecer el desarrollo de la educación superior. Para la consecución de esta finalidad realizará las actividades siguientes:

- a. La creación, la transmisión y la difusión de la cultura y de los conocimientos científicos, humanísticos, técnicos y profesionales, y también la preparación para el ejercicio profesional.
- b. El fomento del pensamiento crítico de la cultura de la libertad, la solidaridad, la igualdad y el pluralismo, y la transmisión de los valores cívicos y sociales propios de una sociedad democrática.
- c. El enriquecimiento del patrimonio intelectual, cultural y científico de Colombia, teniendo como objetivo el progreso general, social y económico y su desarrollo sostenible. La Fundación también dedicará una atención preferente a la investigación en el ámbito de las metodologías y técnicas aplicadas a la enseñanza no presencial.

La Fundación podrá ampliar sus actividades y sus servicios a otros ámbitos de la enseñanza, en todos sus niveles, modalidades y especialidades de la enseñanza. Para el desarrollo de todas sus actividades, la Fundación podrá constituir asociaciones o participar en la constitución de otras instituciones, y también podrá llevar a cabo directamente sus actividades misionales, todo ello de acuerdo con la legislación de la República de Colombia.

Nota 2 | Bases de preparación

Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la Fundación, comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, de cambios en el patrimonio, flujos de efectivo y las notas a los estados financieros expresados en pesos colombianos y se han preparado a partir de los registros de contabilidad de acuerdo con el marco regulatorio dispuesto en el Decreto 3022 de 2013 y sus modificaciones y adiciones, así mismo como en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2016 y el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2016 teniendo en cuenta las excepciones, el cual tiene como referente las Normas

Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para Pymes) y corresponden al período del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2022.

De acuerdo con la evaluación efectuada por los fundadores al 31 de diciembre de 2022, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Bases de medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, se determinó que la moneda funcional de la entidad es el peso colombiano (COP), ya que la totalidad de las operaciones de la Fundación se realizan en esta moneda. Para fines de presentación se ha determinado que los Estados Financieros adjuntos sean presentados en pesos colombianos.

Acumulación o devengo

La Fundación prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de Acumulación o Devengo.

Nota 3 | Políticas contables significativas

Instrumentos financieros

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de Patrimonio de otra. La Fundación reconocerá un activo o un pasivo financiero sólo, cuando de acuerdo con las cláusulas contractuales, se convierta en un derecho u obligación para la contraparte.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

La Fundación clasifica sus instrumentos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros medidos al costo amortizado tales como cuentas comerciales por cobrar, préstamos a terceros y empleados. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados y

mantenidos hasta su vencimiento. La clasificación depende del propósito con que se adquieren los activos financieros y esta se realiza en el momento de su reconocimiento inicial.

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Este tipo de activos financieros son instrumentos con pagos fijos o determinables en efectivo que no cotizan en un mercado activo, y que dan derecho a pagos fijos o determinables de efectivo.

La mayoría de los ingresos que la Fundación UOC percibe en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados son activos financieros mantenidos para negociar. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si se adquiere principalmente con el propósito de venderse en el corto plazo. Estos activos se registran inicialmente al costo y posteriormente su valor se actualiza con base a su valor razonable ("Valor justo"), reconociendo los cambios de valor en resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional de la Fundación usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Propiedad Planta y Equipo

Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo en su reconocimiento inicial se realizan al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en la adquisición del elemento, tales como gastos de importación, los impuestos no recuperables por otra vía que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y el retiro relacionados con el bien; además, de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la

forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

Todo el elemento de propiedad planta y equipo serán llevados en la contabilidad directamente como activos fijos, sin embargo, aquellos que no superen las 50 UVT, se deprecian a 12 meses sin importar su clasificación.

Depreciación

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Tipo	Vida útil	Valor residual
Construcciones y edificaciones	45 años	0%
Maquinaria y equipo	10 años	0%
Muebles y enseres	10 años	0%
Equipos de cómputo y comunicación	5 años	0%
Vehículos	10 años	0%

Valor Residual

El valor residual de los activos intangibles será nulo (cero).

Activos Financieros

Los activos financieros que no se registren al valor razonable con cambios en resultados son evaluados en cada fecha de balance para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro, es decir, que ha ocurrido un evento posterior al reconocimiento inicial del activo que puede afectar de forma negativa los flujos de efectivo futuros esperados y dicho cambio puede ser estimado de forma fiable.

Activos no financieros

El valor en libros de los activos no financieros de la Fundación se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo y se reconoce una pérdida por deterioro de valor si éste excede su valor contable.

Impuesto a las ganancias

La Fundación como entidad sin ánimo de lucro es contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta, establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 140 de la Reforma Tributaria Estructural, Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017.

Para pertenecer al Régimen Tributario Especial, la Fundación debe cumplir y señalar entre otros, de acuerdo con lo indicado en la normatividad vigente, con lo siguiente:

- Que el objeto social principal corresponda a las actividades meritorias enumeradas en el Art. 359 del Estatuto Tributario y que las mismas sean de interés general y de acceso a la comunidad.
- Que los aportes no sean reembolsables bajo ninguna modalidad y que no generen derechos de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.
- Que sus excedentes no sean distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

La Fundación fue calificada en el año 2017 como contribuyente del Régimen Tributario Especial ante la DIAN y anualmente se tiene que hacer un proceso de actualización establecido para mantenerse dentro del Régimen Tributario Especial (solicitud de permanencia).

Determinación del beneficio neto o excedente

Para la determinación del beneficio neto o excedente se toma la totalidad de los ingresos, cualquiera sea su naturaleza, y se resta el valor de los egresos de cualquier naturaleza, que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento del objeto social de la Fundación, incluyendo en los egresos las inversiones que se hacen en cumplimiento del mismo. Los egresos que no son procedentes tributariamente no son objeto del beneficio. El beneficio neto o excedente del año determinado según se indicó anteriormente, tendrá el carácter de exento, siempre que se cumplan los siguientes requisitos:

- Su destinación en el año siguiente inmediato a su obtención corresponde a programas que desarrollen el objeto social de la Fundación.
- Si la destinación toma más de un año o es una asignación permanente que cuenta con la aprobación de la asamblea general de Fundación UOC Colombia.

Beneficios a Empleados

Beneficios a empleados a corto plazo

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido únicamente por ley, por lo cual es corriente, la Fundación no tiene beneficios a empleados diferentes a los legales por lo cual no se registra nada a largo plazo.

Nota 4 | Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Efectivo en caja, bancos y corporaciones	31/12/202	31/12/2021
Cuenta de ahorros	\$280.147.132	\$273.899.000
Caja menor	\$0	\$600.000
Total efectivo y equivalente de efectivo	\$280.147.132	\$274.499.000

El efectivo hace referencia a los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja, saldos en entidades financieras e inversiones a corto plazo.

Nota 5 | Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

La cuenta comercial por cobrar en el año 2022 hace referencia al anticipo de gastos de oficina y saldo de una cuenta por cobrar por mayor valor a Gallego abogados, estas partidas no son de carácter moratorio.

Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	31/12/2022	31/12/2021
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	\$157.827	\$178.500

Nota 6 | Propiedad planta y Equipo.

La propiedad planta y equipo se registra a su costo menos su depreciación acumulada y pérdidas por deterioro en caso de que existan y haya lugar, la depreciación se realiza bajo los cálculos de acuerdo a la vida útil estimada en la nota 3 políticas iniciales. A continuación se presenta conciliación entre los importes en libros al inicio y final del periodo comparativo 2021-2022, resultando el valor de los activos fijos con corte a diciembre 2022 por valor de \$24.772.193.

	Muebles y enseres	Equipo de cómputo y comunicación	Total
Activos fijos inicial 2021	\$13.058.903	\$28.084.901	\$41.143.804
Compra Activos 2021	\$0	\$5.899.900	\$5.899.900
(-)Depreciación generada 2021	\$-1.596.120	\$-8.998.804	\$-10.594.924
(-) donaciones de activos fijos 2021	\$0	\$0	\$0
(+) ajuste depreciación por donación 2021	\$0	\$0	\$0
(=)Saldo a 31 de diciembre de 2021	\$11.462.783	\$24.985.997	\$36.448.780
(+)Compra activos 2022	\$ 0	\$0	\$00
(-)Depreciación generada 2022	\$-1.596.120	\$-10.080.467	\$-11.676.587
(=)Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$9.866.663	\$14.905.530	\$24.772.193

Nota 7 | Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar se dan de baja cuando se extinguen las obligaciones que las originaron, es decir cuando se hayan pagado en su totalidad, expiren o sean transferidas.

El saldo de cuentas por pagar comprende:

Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	31/12/2022	31/12/2021
Retención en la fuente	\$3.172.000	\$6.769.000
Retención Industria y Comercio	\$511.000	\$1.020.000
Reembolsos pendiente de caja menor	\$0	\$600.000
Total	\$3.683.000	\$8.389.000

La totalidad de las cuentas por pagar relacionadas anteriormente, son corrientes y por tanto se miden al precio de la transacción.

Nota 8 | Cuentas por pagar impuestos corrientes.

Los impuestos registran las obligaciones adquiridas por la fundación a nivel nacional y distrital originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera la salida de flujo financiero fijo o determinable.

El saldo de cuentas por pagar por impuestos corrientes:

Pasivo por impuesto corriente	31/12/2022	31/12/2021
IVA	\$48.588.000	\$48.337.000
Industria y comercio	\$10.776.522	\$11.269.563
Impo Renta	\$140.500	\$0
Total	\$59.505.022	\$59.606.563

La totalidad de los impuestos corrientes corresponde al IVA cuatrimestral de septiembre a diciembre 2022, la declaración anual de industria y comercio 2022, y la provisión de renta por régimen especial al 20% sobre los costos o gastos no procedentes del ejercicio fiscal.

Nota 9 | Beneficios a empleados.

Los beneficios que ofrece la Fundación comprenden las obligaciones establecidas por ley y prestaciones extralegales por mera liberalidad del empleador determinado de acuerdo al rendimiento del empleado.

El detalle de la cuenta es el siguiente:

Beneficios a empleados	31/12/2022	31/12/2021
Aportes a seguridad social	\$5.707.700	\$7.536.900
Prestaciones sociales (cesantías, int. cesantías)	\$15.789.730	\$36.502.162
Total	\$21.497.430	\$44.039.062

Nota 10 | Fondo Social

De acuerdo al acta de asamblea No. 11, celebrada el pasado 04 de octubre del año 2022, se realiza la admisión del miembro adherente la sociedad Universitat Oberta de Catalunya A.C., dando un aporte al fondo social de fundación UOC Colombia de \$3.000.000.

Sobre el mismo documento se realiza un acta aclaratoria donde se recibe una donación de inversión de la Fundació per la Universitat Oberta de Catalunya hacia la sociedad Universitat Oberta de Catalunya A.C. entidad mexicana identificada con NIF UOC051104AP9, haciendo participación e ingreso como miembro en calidad de socia a Fundación UOC Colombia, por un valor en pesos colombianos de \$1.219.751, el cual se ve reflejado en aumento del superávit (fondo social) y acciones (activo) en las correspondientes cuentas del estado de situación financiera, esta actividad societaria no refleja ningún tipo de rendimiento, ni ganancia por la participación activa societaria de Fundación UOC Colombia en la sociedad Universitat Oberta de Catalunya A.C..

Nota 11 | Reinversión del ejercicio

Reinversión del excedente	Valor reinvertido 31/12/2022	Valor excedente 31/12/2021
Excedente ejercicio anterior	\$-28.666.675	\$ 28.666.675

El correspondiente excedente del ejercicio del año 2021 por valor de \$28.666.675 se ejecutó en la donación de dispositivos tecnopedagógicos, al tecnopedagógicos al Centro de Innovación del Maestro (Programa de la Secretaría de Educación de Medellín), a través del cual se materializa la Política Pública de Formación de los Maestros, los directivos docentes y los agentes educativos de la ciudad de Medellín (Acuerdo Municipal No. 019 de septiembre de 2015), La finalidad de participar en un proyecto social con énfasis en educación que tiene por objetivo la inclusión digital y educativa de un colectivo vulnerable (personas con discapacidad funcional), a través del centro de innovación formando al colectivo docente y entregado los kits de inclusión para que sean útiles en sus procesos de formación hacia los estudiantes con discapacidad funcional.

Nota 12 | Ingresos Ordinarios

El reconocimiento de la prestación de servicios se realiza por el valor razonable:

Ingresos ordinarios	31/12/2022	31/12/2021
Actividades ordinarias	\$1.115.326.759	\$1.166.032.674
Total	\$1.115.326.759	\$1.166.032.674

Los ingresos de la fundación son generados principalmente por el apoyo académico en Colombia a la *Fundació per la Universitat Oberta de Catalunya*, en sus actividades de atención a sus estudiantes, y en el desarrollo de sus procesos administrativos, comunicación, y apertura de relaciones institucionales.

Nota 13| Gastos Administrativos

A continuación, detallamos los gastos administrativos necesarios para el funcionamiento operativo de la Fundación.

Gastos administrativos	31/12/2022	31/12/2021
Gastos de personal	\$354.422.951	\$376.305.340
Honorarios	\$220.929.719	\$180.986.050
Impuestos	\$16.057.397	\$16.617.805
Arrendamientos	\$70.804.671	\$62.761.440
Contribuciones y afiliaciones	\$300.000	\$300.000
Seguros	\$6.741.477	\$2.207.816
Servicios	\$273.686.479	\$255.588.710
Gastos legales	\$2.638.080	\$3.575.650
Adecuaciones e instalaciones	\$200.000	\$0
Gastos de viaje	\$59.675.584	\$1.639.840
Depreciación	\$11.676.587	\$10.594.924
Diversos	\$59.047.832	\$210.807.910
Total	\$1.076.180.777	\$1.121.385.485

Nota 14 | Otros ingresos y otros gastos.

Otros ingresos	31/12/2022	31/12/2021
Ajuste al peso	\$1.168	\$159
Reintegro de costos y gastos	\$18.586.258	\$0
Indemnizaciones		
Incapacidades	\$10.009.200	\$0
Diferencia en cambio	\$9.193.996	\$4.665.244
Total	\$37.790.622	\$4.665.403

Otros gastos	31/12/2021	31/12/2021
Impuestos asumidos	\$701.314	\$8.176.892
Total	\$701.314	\$8.176.892

Para otros ingresos se identifican las diferencias en cambio a favor por la fluctuación de valor adquisitivo de las operaciones cambiarias, la recuperación del dinero pagado por billetes aéreos durante el año 2020 (que no se pudieron utilizar por el inicio de la pandemia), el ajuste de la provisión de las bonificaciones sobre objetivos causadas en el periodo 2021 del personal al no cumplir al 100% los objetivos evaluados en el periodo 2022, y el reconocimiento del ingreso de la licencia de maternidad de una trabajadora.

Para otros gastos se identifican por los impuestos asumidos durante el año 2021, teniendo en cuenta que la mayoría de estos impuestos es por el reconocimiento que debe hacer sobre retención fuente para pagos al exterior de acuerdo a la normativa vigente.

Nota 15 | Ingresos y gastos financieros

Ingresos y gastos financieros	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos financieros	\$434.505	\$318.778
Gastos financieros	\$29.562.575	\$13.057.803

Generados por las operaciones realizadas por medio bancario al momento de realizar las transacciones de ingreso de dinero y pagos a proveedores, los demás gastos financieros generados por la administración mensual de la correspondiente cuenta por los giros internacionales de la Fundació per la Universitat Oberta de Catalunya.

Nota 16 | Impuesto de renta por pagar comparacion fiscal

El impuesto a la renta se comprende de la siguiente manera: La tarifa vigente para el impuesto sobre la renta es del 20%. La siguiente es la conciliación entre el excedente antes de impuesto de renta y la renta gravable estimada de los años que terminaron al 31 de diciembre:

Impuesto de renta régimen especial	Gastos sujetos a renta	31/12/2022
Excedente contable antes de impuesto sobre la renta		\$47.107.220
Gastos no deducibles (impuestos asumidos)	\$702.500	
Renta liquida estimada	\$702.500	
Provision Impo Renta 20%		\$140.500
Excedente contable después de impuesto		\$46.966.720

Nota 17 | Excedentes del ejercicio para reinversión 2023.

Excedente fiscal después de impuesto	\$46.966.720
---	---------------------

El excedente determinado para el año 2022 fue determinado de acuerdo al numeral 357 del E.T. y de acuerdo a lo establecido en el Artículo 358 del Estatuto Tributario, el excedente fiscal determinado será exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquel al cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad. Para el ejercicio fiscal del año 2022 la reinversión será de \$46.966.720, con lo cual la asamblea anual de fundadores definirá en qué proyecto se invertirá esta suma de dinero.

Nota 18 | Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa


Conforme a las políticas contables de la fundación, no presenta hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa, que amerite su revelación.

Nota 19| Información a revelar sobre responsabilidad tributaria

Fundación UOC Colombia es una entidad sin ánimo de lucro contribuyente del impuesto de renta y complementario bajo la modalidad de reinversión del excedente del ejercicio dentro de las entidades de régimen tributario especial. Para el ejercicio 2021 se cumplió con la actualización de requisitos para seguir como entidad sin ánimo de lucro ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales, a la fecha no se reporta ninguna novedad sobre la última actualización presentada.


Luis Ali Hernandez Gonzalez (28 mar. 2023 17:03 MDT)

Luis Ali Hernandez Gonzalez
Representante Legal
Fundación UOC Colombia



Andrea Pérez Lombo
Contadora Pública
T.P. 225587-T



María V. Piñeros Palacino
Revisora Fiscal
T.P. 12100-T











Informe financiero a 31 de diciembre de 2022 (4)

Informe de auditoría final

2023-03-29

Fecha de creación:	2023-03-28
Por:	Andrea Pérez Lombo (APEREZLOM@UOC.EDU)
Estado:	Firmado
ID de transacción:	CBJCHBCAABAAAsWAD6F7tq9BypH5BXVBorYG2VnWepHBx

Historial de “Informe financiero a 31 de diciembre de 2022 (4)”

-  Andrea Pérez Lombo (APEREZLOM@UOC.EDU) ha creado el documento.
2023-03-28 - 20:40:04 GMT- Dirección IP: 179.15.166.247.
-  El documento se ha enviado por correo electrónico a lhernandezgonz@uoc.edu para su firma.
2023-03-28 - 20:45:58 GMT
-  lhernandezgonz@uoc.edu ha visualizado el correo electrónico.
2023-03-28 - 23:01:14 GMT- Dirección IP: 187.190.159.115.
-  El firmante lhernandezgonz@uoc.edu firmó con el nombre de Luis Ali Hernández González
2023-03-28 - 23:03:04 GMT- Dirección IP: 187.190.159.115.
-  Luis Ali Hernández González (lhernandezgonz@uoc.edu) ha firmado electrónicamente el documento.
Fecha de firma: 2023-03-28 - 23:03:06 GMT. Origen de hora: servidor.- Dirección IP: 187.190.159.115.- Firma capturada desde el dispositivo con el número de teléfono XXXXXXXX5990
-  El documento se ha enviado por correo electrónico a toyamv00@gmail.com para su firma.
2023-03-28 - 23:03:08 GMT
-  toyamv00@gmail.com ha visualizado el correo electrónico.
2023-03-29 - 17:56:52 GMT- Dirección IP: 181.237.8.50.
-  El firmante toyamv00@gmail.com firmó con el nombre de Maria Victoria Piñeros P
2023-03-29 - 17:58:39 GMT- Dirección IP: 181.237.8.50.
-  Maria Victoria Piñeros P (toyamv00@gmail.com) ha firmado electrónicamente el documento.
Fecha de firma: 2023-03-29 - 17:58:41 GMT. Origen de hora: servidor.- Dirección IP: 181.237.8.50.
-  Documento completado.
2023-03-29 - 17:58:41 GMT

Los usuarios de Acrobat Sign introducen los nombres y las direcciones de correo electrónico en este servicio. A menos que se indique lo contrario, estos datos no están verificados.