



14. INFORMACIÓN FINANCIERA

14. INFORMACIÓN FINANCIERA

14.1 Balance general

Cuadro 14.1 Balance general a diciembre de 2023 – Parte 1

ACTIVO	2023	2022	Diferencia en %
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	40.859.736	41.059.240	-0,49%
Fondo de Sostenibilidad	18.861.698	15.546.757	21,32%
Cuentas por cobrar a estudiantes	43.131.619	39.414.744	9,43%
Cuentas por cobrar Educación Continua	5.715.642	5.340.156	7,03%
Cuentas por cobrar Investigación	3.333.174	3.117.436	6,92%
Préstamos a empleados	372.513	221.769	67,97%
Otras cuentas por cobrar	2.162.562	870.307	148,48%
Cargos Diferidos	7.127.238	6.720.985	6,04%
Inventarios	819.381	918.348	-10,78%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 122.383.563	\$ 113.209.742	8,10%
PROPIEDAD Y EQUIPO			
Terreno	55.647.512	55.605.622	0,08%
Construcción en curso	1.168.720	2.024.025	-42,26%
Propiedades de Inversión	317.991	317.991	0,00%
Construcciones y Edificaciones	124.379.794	122.018.850	1,93%
Propiedades en Bien Ajeno	4.490.490	4.349.018	3,25%
Maquinaria y equipo	11.440.938	11.343.854	0,86%
Equipo de Oficina	9.457.399	9.273.497	1,98%
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	24.105.487	22.215.922	8,51%
Implementos Académicos	2.705.526	2.639.033	2,52%
Equipos de Laboratorio	21.825.950	21.388.428	2,05%
Vehículo	412.916	412.916	0,00%
Depreciación Acumulada	-73.790.916	-66.278.240	11,34%
Total depreciado	\$ 125.027.584	\$ 127.363.278	-1,83%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 182.161.807	\$ 185.310.916	-1,70%
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones permanentes	22.337	21.506	3,86%
Libros	354.688	414.269	-14,38%
TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTE	\$ 377.025	\$ 435.775	-13,48%
TOTAL ACTIVO	\$ 304.922.395	\$ 298.956.433	2,00%

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.

14. INFORMACIÓN FINANCIERA

14.1 Balance general

Cuadro 14.1 Balance general a diciembre de 2023 – Parte 2

PASIVO	2023	2022	Diferencia en %
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras a Corto Plazo	67.224	77.029	-12,73%
Cuentas por Pagar	11.330.210	10.872.111	4,21%
Beneficio a los Empleados por Pagar	242.510	221.916	9,28%
Provisiones Laborales y Consolidados	6.151.074	5.563.279	10,57%
Pasivos Estimados y Provisiones de C.Plazo	2.853.577	2.763.927	3,24%
Ingresos Diferidos a Corto Plazo	80.969.610	76.078.156	6,43%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 101.614.205	\$ 95.576.418	6,32%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones Financieras	30.345.070	38.691.784	-21,57%
Beneficio a los Empleados	1.265.622	1.357.823	-6,79%
Cesantías Consolidadas Ley Anterior	35.576	27.815	27,90%
Contratos pendientes de ejecución	18.735.778	16.413.298	14,15%
Ingresos Diferidos a Largo Plazo	206.627	238.186	-13,25%
Pasivos Estimados y Provisiones de L Plazo	4.179.614	3.787.010	10,37%
Fondo de Becas Fundación Valle de Lili	487.821	270.611	80,27%
Donaciones con Destinación Específica	17.919.480	16.737.683	7,06%
Total Otros Pasivos No Corrientes	\$ 73.175.588	\$ 77.524.210	-5,61%
TOTAL PASIVO	\$ 174.789.793	\$ 173.100.628	0,98%
PATRIMONIO			
	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2022	Diferencia en %
Superávit de Capital	17.102.420	17.102.420	0,00%
Excedentes Acumulados	40.428.081	37.352.255	8,23%
Beneficio neto o excedente fiscal	12.834.122	19.193.952	-33,13%
Déficit del Ejercicio	4.276.797	-3.284.004	-230,23%
Adopción por primera vez NIIF	55.491.183	55.491.183	0,00%
Total Patrimonio	\$ 130.132.603	\$ 125.855.805	3,40%
TOTAL PASIVO MÁS PATRIMONIO	\$ 304.922.396	\$ 298.956.433	2,00%

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.

14. INFORMACIÓN FINANCIERA

14.2 Estado de resultados

Cuadro 14.2 Estado de resultados a diciembre de 2023

	2023	2022
Ingresos		
Operacionales	156.976.302	140.484.624
Donaciones	18.881.667	13.038.843
Total ingresos operacionales	175.857.969	153.523.467
Gastos		
Administración	-46.477.541	-38.309.795
Académicos	-118.084.337	-109.525.777
Depreciación	-7.824.496	-7.968.034
Total gastos operacionales	-172.386.374	-155.803.606
Superávit (déficit) operacional	3.471.595	-2.280.139
Otros ingresos (egresos)		
Ingresos financieros	7.378.312	2.560.278
Ingresos no operacionales	709.008	1.224.236
Gastos financieros	-5.205.038	-3.366.024
Gastos no operacionales	-1.837.174	-1.127.762
Total otros ingresos (egresos)	1.045.108	-709.272
Superávit (déficit) del periodo antes de Impuesto	4.516.703	-2.989.411
Provisión Impuesto de Renta	-89.598	0
Superávit (déficit) del periodo antes de ORI	4.427.105	-2.989.411
Ajuste Cálculo Actuarial	-150.308	-294.593
Superávit (déficit) del periodo después del ORI	\$ 4.276.797	-\$ 3.284.004

Nota: cifras expresadas en miles de pesos.

14. INFORMACIÓN FINANCIERA

14.3 Estado de flujos de efectivo

Cuadro 14.3 Estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2023 – Parte 1

	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Superávit (Déficit) Operacional	\$ 3.471.595	-\$ 2.280.139
Partidas que no tienen efecto en el efectivo		
Depreciación de propiedad y equipo	7.824.496	7.968.034
Deterioro de Libros	88.067	121.280
Deterioro de Cartera	70.407	21.650
Baja de Inventario	-759	-1.327
Utilidad/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	5.910	14.529
Beneficio a los empleados	503.355	553.344
Pasivos Estimados y Provisiones	2.773.175	1.243.656
Ingresos Diferidos a Corto Plazo	4.891.454	15.282.761
Fondo de Becas Fundación Clínica Valle de Lili	217.210	270.611
Causación actividad donación con destinación específica	-19.162.739	-9.583.394
Recuperación de provisiones	74.405	108.411
Donación en especie	-41.672	-46.423
Costos y procesos judiciales	-947.897	0
Provisión Impuesto de Renta	-89.598	0
Ajuste Cálculo Actuarial	-150.308	-294.593
Subtotal Partidas que no afectaron el capital de trabajo	-\$ 3.944.494	\$ 15.658.538
Total Recursos Operacionales Obtenidos	-\$ 472.899	\$ 13.378.401

Flujo de Efectivo Neto procedente de la Operación		
'- Incremento / +Disminución Cuentas por Cobrar	-5.821.505	-8.081.574
'- Incremento / Disminucion Cargos Diferidos	-406.253	402.187
'- Incremento / +Disminución Inventarios	113.999	85.621
'+ Incremento / - Disminución Cuentas por Pagar	458.099	1.508.116
'+ Incremento / - Disminución Beneficio a Empleados	20.594	25.739
Efectivo Neto de las actividades de operación	-\$ 6.107.965	\$ 7.318.490

Nota: cifras expresadas en miles de pesos

14. INFORMACIÓN FINANCIERA

14.3 Estado de flujos de efectivo

Cuadro 14.3 Estado de flujos de efectivo por el período comprendido entre enero 1 y diciembre 31 de 2023 – Parte 2

Flujo de Efectivo de las actividades de inversión :	2023	2022
Donaciones recibidas	20.344.536	18.193.249
Recuperaciones	269.048	590.174
Subtotal	\$ 20.613.584	\$ 18.783.423
Adquisición de Inversiones Permanentes	-831	-531
Adquisición de Propiedades, Planta y Equipo	-4.664.784	-4.044.295
Adquisición de Libros	-28.486	-39.988
Impuestos Asumidos	-438.064	-461.829
Otros egresos	-74.773	-62.544
Subtotal	-\$ 5.206.938	-\$ 4.609.187
Efectivo neto en las actividades de inversion	\$ 15.406.646	\$ 14.174.236

Flujo de Efectivo de las actividades de financiación :	2023	2022
Obligaciones financieras a pagar a corto plazo	-9.805	-92.195
Abono deuda de largo plazo	-8.346.714	-16.121.714
Gastos Financieros Netos	2.173.274	-805.746
Efectivo neto provisto por (utilizado en) las actividades de financiación	-\$ 6.183.245	-\$ 17.019.654

+ Aumento / - Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 3.115.436	\$ 4.473.072
Saldo inicial de efectivo y equivalentes de efectivo	56.605.997	52.132.925
Saldo final de efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 59.721.433	\$ 56.605.997