

**EXTRACTO DE ACTA N° 01
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
26 DE MARZO DE 2019**

En la Ciudad de Sincelejo, Departamento de Sucre, República de Colombia, siendo las 9:30 a.m., del día 26 de marzo de 2019, previa convocatoria efectuada por el señor Presidente, se reunió con carácter ordinario la Asamblea General de la Corporación de conformidad con el artículo 36 del Estatuto General. El Secretario General procedió a verificar el quórum, confirmando la asistencia de los siguientes miembros:

ASISTENTES

MIEMBROS FUNDADORES

ANTONIO MORA VELEZ
JOAQUIN AMARIS AMARIS
JORGE ANAYA HERNANDEZ
JORGE GÁNEM ROBLES
JORGE GUERRERO TRUJILLO
LAUREANO MESTRA DIAZ
LAZARO GASTELBONDO VILORIA
NOEL MORALES CALAO

MIEMBROS ADHERENTES

JOSE NICOLÁS LORA BECHARA
ELVIRA TERESA ALVAREZ HUMANEZ
CARLOS MAURICIO GARCÍA HOYOS
LILIANA ALVAREZ RUIZ
AURA EMILIA GANEM LUNA
ADRIANA MESTRA PALOMINO
CAMILO GUERRERO BUELVAS
CLARET AMARIS AMARIS
FRANCISCO ALBIS GONZALEZ
IDALIA ORTIZ DE MORA
LAZARO GASTELBONDO RIVERA
LEYLA BECHARA SAFAR
LIDIA FLOREZ DE ALBIS
DIANA ELENA GARCIA HOYOS
MARIA ANGEL ANAYA ESPINOSA
NOEL MORALES TUESCA
YIDIO ALVAREZ HUMANEZ

REPRESENTANTE DOCENTE

ANTONI MAX CONTRERAS RODRIGUEZ

REPRESENTANTE ESTUDIANTIL

MAURA MADERA MARTÍNEZ

Se registran las siguientes excusas:

El Miembro Fundador EDMUNDO ALBIS GONZALEZ por compromisos laborales.

La Miembro Adherente PIEDAD MARTÍNEZ CARAZO por encontrarse fuera del país.

La Miembro Adherente ROSANA MARTÍNEZ CARAZO se excusó alegando no contar con garantías institucionales en el ejercicio de sus funciones como miembro de la Asamblea General.

La Miembro Adherente MARIA ROMERO DE ALBIS por motivos de salud.

Teniendo en cuenta que existe quórum suficiente para deliberar y decidir, se da paso a la lectura del orden del día, con el cual fue realizada la convocatoria a la sesión.

1. Instalación de la sesión por parte del Presidente de la Corporación.
2. Designación por la Asamblea del Presidente de la sesión.
3. Lectura y Aprobación del Acta de la sesión anterior.
4. Presentación y discusión del Informe de Gestión de Presidencia y Rectoría de la Corporación, correspondiente a la vigencia 2018.
5. Presentación del Balance General y de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018.
6. Presentación de Informe del Revisor Fiscal.
7. Discusión y aprobación de los Estados Financieros.
8. Elección del Revisor Fiscal Principal y de su Suplente.
9. Elección de Vocales Principales y Suplentes de la Junta Directiva para el año 2019.
10. Fijación de salarios del Rector, del Presidente y del Revisor Fiscal.
11. Correspondencia.
12. Proposiciones y varios.

El Miembro Adherente CAMILO GUERRERO BUELVAS, solicita que el punto No. 9 del orden del día, se desarrolle en el cuarto punto.

Se delibera sobre esta solicitud y se somete a votación la modificación, siendo aprobado con 17 votos, quedando el orden del día organizado de la siguiente manera:

1. Instalación de la sesión por parte del Presidente de la Corporación.
2. Designación por la Asamblea del Presidente de la sesión.
3. Lectura y Aprobación del Acta de la sesión anterior.
4. Elección de Vocales Principales y Suplentes de la Junta Directiva para el año 2019.
5. Presentación y discusión del Informe de Gestión de Presidencia y Rectoría de la Corporación, correspondiente a la vigencia 2018.
6. Presentación del Balance General y de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2018.

7. Presentación de Informe del Revisor Fiscal.
8. Discusión y aprobación de los Estados Financieros.
9. Elección del Revisor Fiscal Principal y de su Suplente.
10. Fijación de salarios del Rector, del Presidente y del Revisor Fiscal.
11. Correspondencia.
12. Proposiciones y varios.

DESARROLLO DEL ORDEN DEL DIA:

1. INSTALACIÓN DE LA SESIÓN:

Realiza la instalación el señor Presidente de la Corporación, JORGE GUERRERO TRUJILLO, agradeciendo en primer lugar la presencia en la sesión de la Representante Estudiantil MAURA MADERA MARTÍNEZ y del Representante Docente ANTONI MAX CONTRERAS RODRIGUEZ.

De igual forma, solicita de manera especial que las palabras de instalación de la sesión sean expresadas por el anterior Presidente de la Corporación, el Miembro Fundador NOEL MORALES CALAO.

Ante la solicitud del Presidente, el Miembro Fundador NOEL MORALES CALAO ruega a Dios que guie a cada uno de los miembros de la Asamblea General para que tomen las decisiones pensando en el bienestar y futuro de la institución.

2. DESIGNACIÓN POR LA ASAMBLEA DEL PRESIDENTE DE LA SESIÓN.

En este estado se propone sea designada como Presidente de la sesión a la Miembro Adherente ELVIRA TERESA ALVAREZ HUMANEZ.

La Miembro Adherente ELVIRA TERESA ALVAREZ HUMANEZ acepta la postulación y se aprueba por unanimidad.

(.....)

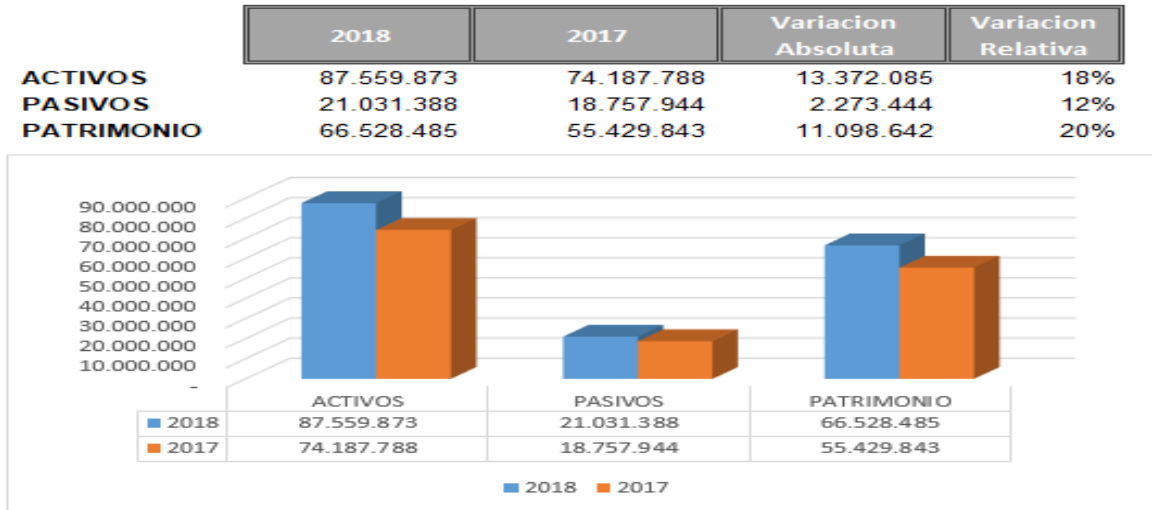
6. PRESENTACIÓN DEL BALANCE GENERAL Y DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018.

Se hace presente la Jefe de Contabilidad de la Corporación **Rosselyn Martínez Otero**, manifestando que los Estados Financieros de la Corporación Universitaria del Caribe CECAR al 31 de diciembre de 2018 comparativos con el 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera, establecidas en Colombia en la Ley 1314 de 2009 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, presenta el detalle de la situación financiera:

- Estado de Situación Financiera.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Cifras en miles de pesos Colombianos)



Al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	2018	2017	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE	23.299.406	18.207.734	5.091.672	28%
ACTIVO NO CORRIENTE	64.260.467	55.980.054	8.280.413	15%
TOTAL ACTIVO	87.559.873	74.187.788	13.372.085	18%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE	11.760.184	12.526.464	-766.280	-6%
PASIVO NO CORRIENTE	9.271.204	6.231.481	3.039.723	49%
TOTAL PASIVO	21.031.388	18.757.945	2.273.443	12%
PATRIMONIO	66.528.485	55.429.843	11.098.642	20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	87.559.873	74.187.788	13.372.085	18%

ACTIVO CORRIENTE	2018	2017	Variación Absoluta
DISPONIBLE	9.314.462	6.627.092	2.687.370
INVERSION CORTO PLAZO	943.799	1.355.347	- 411.548
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.999.492	10.168.102	2.831.390
CUENTAS POR COBRAR	329.779	173.749	156.030
PRESTAMOS POR COBRAR**	10.480.767	9.687.621	793.146
BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANT.	55.966	98.280	- 42.314
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2.127.932	202.412	1.925.520
ANT. O SALDOS A FAVOR IMP. Y CONT.	5.048	6.040	- 992
INVENTARIOS	41.651	57.192	- 15.541
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	23.299.404	18.207.733	5.091.671

	2018	2017
CONVENIOS SGR	4.307.128	822.311
INVERSIONES CDT	300.000	1.221.000
FIDUCIA	643.799	134.347
PRESTAMOS POR COBRAR		
PRESTAMOS EDUCATIVOS	10.241.016	9.443.648
CREDITO A EMPLEADOS	239.751	243.973
AVANCES Y ANTIC ENTREGADOS		
ANTIC A CONTRATISTAS / INVERSION	2.000.000	26.157

**La cartera representa el 11.9% del total de los Activos

ACTIVO NO CORRIENTE	2018	2017	Variación Absoluta
INVERSIONES NO CORRIENTES	202.063	203.069	- 1.006
PROP. PLANTA Y EQUIPO **	61.913.450	53.452.261	8.461.189
TERRENOS	40.671.980	33.659.635	7.012.345
CONSTRUCCIONES EN CURSO	2.150.877	1.606.687	544.190
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	13.901.298	12.104.601	1.796.697
MAQUINARIA Y EQUIPO	448.933	695.240	- 246.307
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	767.888	883.543	- 115.655
MUEBLES ENSERES Y EQ. DE OFICINA	2.010.907	2.267.613	- 256.706
EQUIPOS DE COMUNIC Y COMPUTAC.	67.983	418.801	- 350.818
BIENES EN ARRIENDO LEASING	763.309	880.028	- 116.719
OTRAS PROP. PLANTAS Y EQUIPOS	1.130.270	936.110	194.160
INTANGIBLES	2.144.954	2.324.724	- 179.770
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	64.260.467	55.980.054	8.280.413

INVERSIONES NO CORRIENTES	2018	2017
SOC. PORTUARIA REG. MAGANGUE	10.000.000	11.068.300
GRUPO AVAL	28.126.360	28.126.360
ZONA FRANCA SINCELEJO SAS	50.000.000	50.000.000
AGUAS DE SUCRE	2.250.000	-
VALORACION ACCIONES GRUPO AVAL	-	5.418.840
VALORACION ACCIONES ZONA FRANCA	55.673.940	55.673.940
APORTES SOCIALES COOMEVA	4.192.161	3.614.500
FODESEP	51.819.880	49.166.592

** Propiedades planta y Equipo representan el 70,71% del total de los Activos.

PASIVO CORRIENTE	2018	2017	Variación Absoluta
OBLIGACIONES FINANCIERAS	204.877	21.485	183.392
IMPUESTOS, CONTRIB Y TASAS	293.056	211.683	81.373
CUENTAS POR PAGAR	1.775.423	2.200.207	- 424.784
OBLIGACIONES LABORALES	1.976.977	2.120.907	- 143.930
INGRESOS RECIBIDOS POR ANT. **	7.509.851	7.972.180	- 462.329
TOTAL PASIVO CORRIENTE	11.760.184	12.526.462	- 766.278

** Ingresos recibidos por Anticipado representan el 35,71% del total de los Pasivos

PASIVO NO CORRIENTE	2018	2017	Variación Absoluta
OBLIGACIONES FINANCIERAS	1.256.150	1.657.820	- 401.670
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	443.851	649.770	- 205.919
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	812.299	1.008.050	- 195.751
CUENTAS POR PAGAR	6.744.499	3.624.162	3.120.337
PROVISIONES	1.270.555	949.496	321.059
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	9.271.204	6.231.478	3.039.726

BANCO COOMEVA	170.761.242
BANCO DE OCCIDENTE 8970000088	191.250.000
BANCOLOMBIA 5060093430	81.840.153
LEASING BOGOTA 00355595615	66.777.911
LEASING DE OCCIDENTE N°180-114058	33.453.194
LEASING DE OCCIDENTE N°180-114061	41.323.285
LEASING BCO OCCIDENTE 180-109517	11.031.373
LEASING BCO OCCIDENTE 180-120817	211.442.255
LEASING BCO OCCIDENTE 180-120854	155.545.663
LEASING BCO OCCIDENTE 180-122464 TOYOTA RAV 2i	75.478.868
LEASING BCO OCCIDENTE 180-121248 DATACENTER	217.246.744

CUENTAS POR PAGAR	2018	2017
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.274.245	2.604.484
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRAC.	4.470.254	1.019.678

PATRIMONIO	2018	2017	Variación Absoluta
CAPITAL	388.302.939	388.302.939	-
SUPERAVIT DE CAPITAL	7.400.500	7.400.500	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.389.161.236	1.781.193.452	- 392.032.216
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	14.896.636.034	13.115.442.581	1.781.193.453
AJUSTES CONVERGENCIA NIIF	24.265.540.738	24.265.540.738	-
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	25.581.444.303	15.871.963.235	9.709.481.068
TOTAL PATRIMONIO	66.528.485.750	55.429.843.445	11.098.642.305

TERRENOS	7.012.346.038
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.697.135.030

Seguidamente explica que con relación al **estado de resultados** existió una variación positiva en el ingreso, generándose excedentes por el orden de \$1.389.161.000, como se detalla a continuación.

- **Estado de Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral.**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Cifras en miles de pesos)

	2018	2017	Variacion	%
Ingresos Brutos Operacionales	57.172.820	52.162.552	5.010.268	9,61%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 5.100.340	- 4.688.024	412.316	-8,80%
Ingresos Netos Operacionales	52.072.480	47.474.528	4.597.952	9,69%
Costos y Gastos de Operación	52.520.646	48.740.243	3.780.403	7,76%
Ingresos No Operacionales	3.597.816	4.268.239	- 670.423	-15,71%
Egresos No Operacionales	1.760.489	1.221.329	539.160	44,15%
Excedentes Neto del Periodo	1.389.161	1.781.195	- 392.034	-22,01%

Seguidamente se refiere al EBITDA:

EBITDA

(Cifras en miles de pesos)

	2015	2016	2017	2018
Ingresos Netos Operacionales	41.598.172	45.522.543	47.474.527	52.072.479
Menos:				
Costos y Gatos de Operación	38.940.723	47.907.259	48.740.243	52.520.646
UTILIDAD OPERACIONAL	2.657.449	- 2.384.716	- 1.265.716	- 448.167
MAS: AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES				
	2.102.590	2.641.100	5.860.926	4.302.197
Ganancias antes de intereses, impuestos, deterioro, depreciaciones y amortizaciones (EBITDA)	4.760.039	256.384	4.595.210	3.854.030
MARGEN EBITDA	11,44%	0,56%	9,68%	7,40%

- **Estado de Cambio en el Patrimonio.**

A 31 de Diciembre del 2018
(Valores expresados en miles de pesos)

Concepto	Capital Social	Superavit de Capital	Resultado del Ejercicio	Resultados de Ejercicios Anteriores	Ajuste Convergencia NIIF	Ganancias o pérdidas por Revaluación PPE	Total Patrimonio
Saldo a 31 de Diciembre del 2017	388.302	7.400	1.781.193	13.115.443	24.265.540	15.871.963	55.429.843
Traslado a resultados acumulados	-	-	-	1.781.193	-	-	-
Resultados de Ingresos y Egresos	-	-	1.389.161	-	-	-	1.389.161
Incremento por Valorizaciones Inmuebles	-	-	-	-	-	9.709.481	9.709.481
Total Incremento (Disminución del Patrimonio)	-	-	1.389.161	1.781.193	-	9.709.481	11.098.642
Patrimonio al final del periodo a 31 de Diciembre del 2018	388.302	7.400	1.389.161	14.896.636	24.265.540	25.581.444	66.528.485

- **Beneficio Neto o Excedente fiscal.**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2018
(Cifras en miles de pesos)

	Saldos contables a 31 Dic de 2018	Ajustes Fiscales	Saldos Fiscales a 31 Dic de 2018
Ingresos Brutos Operacionales	57.172.820	-	57.172.820
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 5.100.340	-	- 5.100.340
Ingresos Netos Operacionales	52.072.480	0	52.072.480
Costos y Gastos de Operación	52.520.646	1.286.257	51.234.389
Ingresos No Operacionales	3.597.816	2.038.921	1.558.895
Egresos No Operacionales	1.760.489	732.140	1.028.349
Excedentes Neto del Periodo	1.389.161		1.368.637

PARTIDAS CONCILIATORIAS	
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	
Industria y Comercio	44.692
Gravamen a los Mov. Financieros	120.505
Provisiones, Litigios y Demandas	1.121.058
TOTAL NO DEDUCIBLE	1.286.255
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Provisiones	800.000
Ganancias en valorizaciones	- 9.236
Ejercicios de años anteriores	145.112
Recuperaciones-Provisiones de Cartera	1.103.045
TOTAL NO DEDUCIBLE	2.038.921
EGRESOS NO OPERACIONALES	
Intereses de Mora	696.989
Impuestos Asumidos	12.596
Multas y Sanciones	14.030
Donaciones	8.525
TOTAL NO DEDUCIBLE	732.140

7. PRESENTACION INFORME DEL REVISOR FISCAL.

En este estado se hacen presentes los representantes de la empresa de Revisoría Fiscal Kreston RM, Lorena Salcedo Betancourt Gerente Regional Norte, Tatiana Gándara Contreras Gestor de Auditoria Financiera e Impuestos y Samir Zúñiga Paternina Gestor Administrativo y de Control Interno.

Interviene en primer lugar Lorena Salcedo, Gerente Regional Norte, manifestando que presentará el Informe de Revisoría Fiscal con corte a 31 de diciembre de 2018 sobre los estados financieros y el cumplimiento de la normatividad.

Señala que los informes de revisoría fiscal que realizan durante el año se encuentran enfocados a las auditorías financiera, de impuestos, de control interno administrativo, de cumplimiento legal, educativa y de sistemas.

Seguidamente la funcionaria de la firma Kreston RM Lorena Salcedo presenta el dictamen a los estados financieros de la Corporación 2018, documento que fue previamente distribuido a todos los miembros de la Asamblea General, con la convocatoria a la presente sesión, en los términos ordenados por el Estatuto General.

8. DISCUSIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación, la señora Presidenta somete a aprobación de la Asamblea General los estados Financieros de la Corporación correspondientes a la vigencia 2018 los cuales son parte integrante de la presente acta. **Se aprueban** con 19 votos los estados financieros de la Corporación Universitaria del Caribe – CECAR, a 31 de diciembre del año 2018 y en aplicación del Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, se aprueba la siguiente decisión:

1. Autorizar al Presidente y Representante Legal de la Corporación, Dr. Jorge Elí Guerrero Trujillo, solicitar ante la Dirección Nacional de Impuesto y Aduanas Nacionales – DIAN, que la entidad permanezca como entidad del Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta, atendiendo a que el objeto social de CECAR, corresponde a una actividad meritoria, como lo es la prestación del servicio público de educación superior, cuyos aportes no son reembolsados y sus excedentes no son distribuibles.
2. Autorizar la distribución del excedente neto de la vigencia 2018 en las actividades, enmarcadas como inversiones necesarias y previstas en el Plan de Desarrollo Institucional PDI 2017-2021 y los correspondientes planes de acción, con el propósito que de conformidad con el artículo 358 del Estatuto Tributario y con lo dispuesto en el Decreto 2150 de 2017, tengan el carácter de exento:

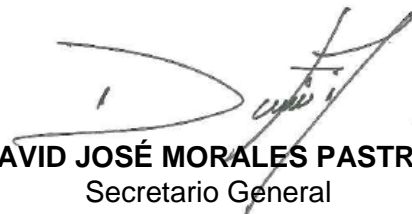
INVERSIONES/ACTIVIDADES	MONTO	AÑO
Construcciones en Curso (Edificio Fundadores Bloque G)	\$ 1.368'637.000.00	2019-2021

Los excedentes fiscales que tendrán la calidad de exentos, efectuándose estas inversiones son de \$ 1.368.637.000.

Para constancia se firma en la ciudad de Sincelejo, a los veintiséis (26) días del mes de marzo de 2019.



ELVIRA TERESA ALVÁREZ HUMANEZ
 Presidenta



DAVID JOSÉ MORALES PASTRANA
 Secretario General