

**EXTRACTO DE ACTA N° 01  
SALA DE FUNDADORES  
30 DE MAYO DE 2020**

En la Ciudad de Sincelejo, Departamento de Sucre, República de Colombia, siendo las 9:30 a.m., del día 30 de mayo de 2020, previa convocatoria efectuada por el señor Presidente, se reunió con carácter ordinario la Sala de Fundadores de la Corporación de conformidad con el Parágrafo 2 del Artículo 33 del Estatuto General. El Secretario General procedió a verificar el quórum, confirmando la asistencia de los siguientes miembros:

**ASISTENTES**

**MIEMBROS DE LA SALA DE FUNDADORES**

ANTONIO MORA VELEZ  
JOAQUIN AMARÍS AMARÍS  
JORGE ANAYA HERNANDEZ  
JORGE GÁNEM ROBLES  
JORGE GUERRERO TRUJILLO  
LAUREANO MESTRA DIAZ  
LAZARO GASTELBONDO RIVERA  
NOEL ALFONSO MORALES TUESCA  
JOSE NICOLÁS LORA BECHARA  
YIDIO ÁLVAREZ HUMÁNEZ  
CARLOS MAURICIO GARCÍA HOYOS  
LILIANA ALVAREZ RUIZ  
PIEDAD MARTÍNEZ CARAZO  
EDMUNDO ALBIS GONZALEZ

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. Lectura y aprobación de actas de sesiones anteriores (No. 01 y No. 2 de 2020)
3. Observaciones al Informe de Gestión de Presidencia y Rectoría de la Corporación, correspondiente a la vigencia 2019.
4. Presentación del Balance General y de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019.
5. Presentación de Informe de Revisor Fiscal.
6. Discusión y aprobación de los Estados Financieros.
7. Elección del Revisor Fiscal Principal y Suplente.
8. Postulación y Elección de Vocales Principales y Suplentes de la Junta Directiva para el periodo 2020 - 2022.
9. Fijación de salarios del Presidente, Vicepresidente, Rector y Revisor Fiscal.
10. Correspondencia.
11. Propositiones y varios.

El Miembro Suplente **YIDIO ÁLVAREZ HUMÁNEZ**, solicita que los puntos No. 8 y 9 del orden del día, se desarrolle en el tercer y cuarto punto.

Se delibera sobre esta solicitud y se aprueba, quedando el orden del día organizado de la siguiente manera:

1. Instalación de la sesión por parte del Presidente de la Corporación.
2. Lectura y aprobación de actas de sesiones anteriores (No. 01 y No. 2 de 2020)
3. Postulación y Elección de Vocales Principales y Suplentes de la Junta Directiva para el periodo 2020 - 2022.
4. Fijación de salarios del Presidente, Vicepresidente, Rector y Revisor Fiscal.
5. Observaciones al Informe de Gestión de Presidencia y Rectoría de la Corporación, correspondiente a la vigencia 2019.
6. Presentación del Balance General y de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2019.
7. Presentación de Informe de Revisor Fiscal.
8. Discusión y aprobación de los Estados Financieros.
9. Elección del Revisor Fiscal Principal y Suplente.

10. Correspondencia.

11. Propositiones 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 la asistencia a todos los miembros de la Sala de Fundadores.

De igual forma, manifiesta que, en el día de hoy, se da inicio a la primera sesión ordinaria de la Sala de Fundadores de acuerdo al Nuevo Estatuto General, esperando que la reunión sea muy productiva e igualmente aspira a que se superen las circunstancias actuales en relación al aislamiento obligatorio debido a la Pandemia del Covid -19 en el país, para volver a realizar las sesiones de forma presencial.

Asimismo, resalta la gran responsabilidad que le asigna el nuevo Estatuto General a este órgano, lo cual obliga a diseñar un plan de trabajo que establezca las acciones a seguir en relación a lo dispuesto en el nuevo Estatuto.

### **6. PRESENTACIÓN DEL BALANCE GENERAL Y DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.**

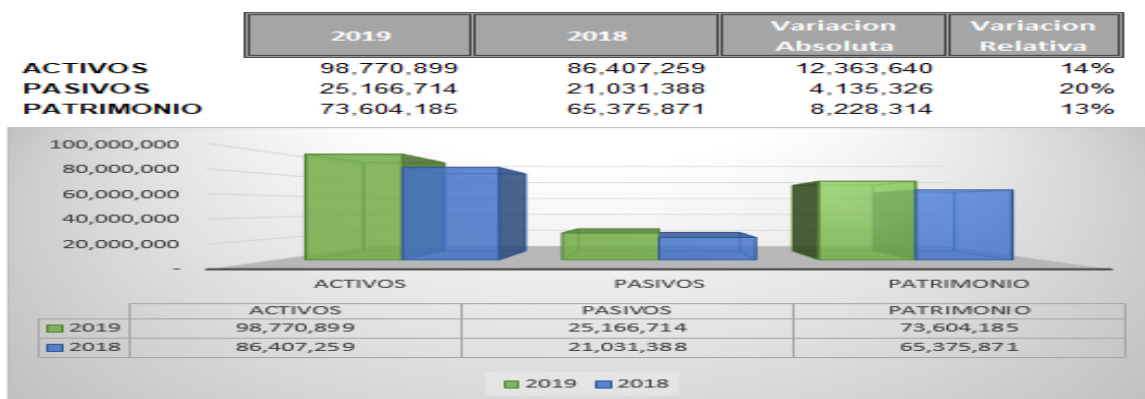
Se hace presente la Jefe de Contabilidad de la Corporación **Rosselyn Martínez Otero**, manifestando que los Estados Financieros de la Corporación Universitaria del Caribe CECAR a 31 de diciembre de 2019 comparativos con el 31 de diciembre de 2018, han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad 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 los siguientes Estados Financieros:

1. Estado de Situación Financiera.
2. Estado de Resultado del Periodo y Otro Resultado Integral
3. Estado de Cambio en el Patrimonio
4. Estado de Flujo de Efectivo
5. Notas o Revelaciones
6. Reexpresion Estados Financieros año 2018.

□ **Estado de Situación Financiera.**

**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
(Cifras en miles de pesos Colombianos)



**Al 31 de diciembre del 2019 y 2018**  
(Cifras en miles de pesos Colombianos)

	2019		2018		Variación Absoluta	Variación Relativa
<b>ACTIVO</b>						
ACTIVO CORRIENTE	23,416,958	23.71%	23,299,406	26.96%	117,552	0.50%
ACTIVO NO CORRIENTE	75,353,941	76.29%	63,107,853	73.04%	12,246,088	19%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>98,770,899</b>		<b>86,407,259</b>		<b>12,363,640</b>	<b>14%</b>
<b>PASIVO</b>						
PASIVO CORRIENTE	12,000,710	47.68%	11,760,183	55.92%	240,527	2%
PASIVO NO CORRIENTE	13,166,003	52.32%	9,271,204	44.08%	3,894,799	42%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>25,166,713</b>		<b>21,031,387</b>		<b>4,135,326</b>	<b>20%</b>
<b>PATRIMONIO</b>	73,604,185		65,375,871		8,228,314	13%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>98,770,898</b>		<b>86,407,258</b>		<b>12,363,640</b>	<b>14%</b>

ACTIVO CORRIENTE	2019	2018	Variación Absoluta
<b>DISPONIBLE</b>	<b>10.660.926</b>	<b>9.314.463</b>	<b>1.346.463</b>
<b>INVERSION CORTO PLAZO</b>	<b>1.663.834</b>	<b>943.799</b>	<b>720.035</b>
<b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>11.047.939</b>	<b>12.999.492</b>	<b>- 1.951.553</b>
Cuentas por cobrar	529.119	329.779	199.340
PRESTAMOS POR COBRAR**	10.438.105	10.480.767	- 42.662
BIENES Y SERV. PAGADOS POR ANT.	2.692	55.966	- 53.274
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	75.236	2.127.932	- 2.052.696
ANT. O SALDOS A FAVOR IMP. Y CONT.	2.785	5.048	- 2.263
<b>INVENTARIOS</b>	<b>44.258</b>	<b>41.651</b>	<b>2.607</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>23.416.957</b>	<b>23.299.405</b>	<b>117.552</b>

	2019	2018
<b>CONVENIOS SGR</b>	<b>1.585.479</b>	<b>4.307.128</b>

	2019	2018
<b>INVERSIONES</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CDT	1.000.000	300.000
FIDUCIA	663.834	643.799

	2019	2018
<b>PRESTAMOS POR COBRAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PRESTAMOS EDUCATIVOS	10.121.570	10.241.016
CREDITO A EMPLEADOS	316.535	239.751

	2019	2018
<b>AVANCES Y ANTIC ENTREGADOS</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ANTIC. A CONTRATISTAS / INVERS	18.055	2.000.000
ANTIC. A CONTRATISTAS / GASTO	53.122	82.177

\*\*La cartera representa el 10.5% del total de los Activos

ACTIVO NO CORRIENTE	2019	2018	Variación Absoluta
<b>INVERSIONES NO CORRIENTES</b>	<b>270.623</b>	<b>202.063</b>	<b>68.560</b>
<b>PROP. PLANTA Y EQUIPO **</b>	<b>69.610.514</b>	<b>60.927.150</b>	<b>8.683.364</b>
TERRENOS	37.745.853	40.671.980	- 2.926.127
CONSTRUCCIONES EN CURSO	1.677.219	2.150.878	- 473.659
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	12.222.847	11.185.626	1.037.221
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.475.544	1.742.727	- 267.183
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	747.481	868.964	- 121.483
MUEBLES ENSERES Y EQ. DE OFICINA	1.372.623	1.792.997	- 420.374
EQUIPOS DE COMUNIC Y COMPUTAC.	364.643	741.758	- 377.115
BIENES EN ARRIENDO LEASING	12.546.658	679.046	11.867.612
OTROS BIENES EN ARRIENDO	298.644		298.644
OTRAS PROP. PLANTAS Y EQUIPOS	1.159.002	1.093.174	65.828
<b>PROPIEDADES DE INVERSION</b>	<b>4.019.008</b>	<b>-</b>	<b>4.019.008</b>
<b>INTANGIBLES</b>	<b>1.453.789</b>	<b>1.978.640</b>	<b>- 524.851</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>71.334.926</b>	<b>63.107.853</b>	<b>8.227.073</b>

INVERSIONES NO CORRIENTES	2019	2018
SOC. PORTUARIA REG. MAGANGUE	10.000.000	10.000.000
GRUPO AVAL	28.126.360	28.126.360
ZONA FRANCA SINCELEJO SAS	50.000.000	50.000.000
AGUAS DE SUCRE	2.250.000	2.250.000
VALORACION ACCIONES GRUPO AVAL	9.676.500	-
VALORACION ACCIONES ZONA FRANCA	111.043.400	55.673.940
APORTES SOCIALES COOMEVA	4.820.025	4.192.161
FODESEP	54.706.895	51.819.880

PROPIEDADES DE INVERSION	2019
CAFETERIAS	570.505.000
TERRENOS MONTERIA	3.634.925.200

\*\* Propiedades planta y Equipo representan el 70,48% del total de los Activos.

PASIVO CORRIENTE	2019	2018	Variación Absoluta
OBLIGACIONES FINANCIERAS	187.237	204.877	- 17.640
IMPUESTOS, CONTRIB Y TASAS	186.171	293.056	- 106.885
CUENTAS POR PAGAR	1.825.386	1.775.423	49.963
OBLIGACIONES LABORALES	2.171.364	1.976.977	194.387
INGRESOS RECIBIDOS POR ANT. **	7.630.552	7.509.851	120.701 → SERVICIOS EDUCATIVOS
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>12.000.710</b>	<b>11.760.184</b>	<b>240.526</b>

\*\* Ingresos recibidos por Anticipado representan el 30,32% del total de los Pasivos

PASIVO NO CORRIENTE	2019	2018	Variación Absoluta
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8.201.971	1.256.150	6.945.821
PRESTAMOS BANCA COMERCIAL	99.174	443.851	- 344.677
ARRENDAMIENTO FINANCIERO	8.102.797	812.299	7.290.498
CUENTAS POR PAGAR	4.514.818	6.744.499	- 2.229.681
PROVISIONES	449.214	1.270.555	- 821.341
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>13.166.003</b>	<b>9.271.204</b>	<b>3.894.799</b>

LEASING BCO OCCIDENTE 180-120817	99.565.923
LEASING BCO OCCIDENTE 180-120854	82.406.877
LEASING BCO OCCIDENTE 180-122464 TOYOTA RAV 2018	43.199.938
LEASING BCO OCCIDENTE 180-121248 DATACENTER	138.733.721
LEASING BCO OCCIDENTE 180-131198 CAMIONETA	90.692.949
LEASING BCO OCCIDENTE 180-132687 FORTIGATE - NETMASK	124.056.479
LEASING BCO OCCIDENTE 180-133800 MONITOR INDUSTRIAL	50.957.390
LEASING BCO OCCIDENTE 180-133801 COMPUTADORES	500.533.731
LEASING BCODE BOGOTA (LEASBACK CONSTRUCCION)45652518	6.972.649.724

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	2.630.814	2.274.245
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRAC.	1.884.004	4.470.254

PATRIMONIO	2019	2018	Variación Absoluta
CAPITAL	388.302.939	388.302.939	-
SUPERAVIT DE CAPITAL	7.400.500	7.400.500	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	1.930.941.404	1.088.696.309	842.245.095
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES	15.133.183.176	14.044.486.867	1.088.696.309
AIUSTES CONVERGENCIA NIIF	24.265.540.738	24.265.540.738	-
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	<u>31.878.816.303</u>	<u>25.581.444.303</u>	<u>6.297.372.000</u>
TOTAL PATRIMONIO	73.604.185.060	55.429.843.445	18.174.341.615

TERRENOS	3.946.852.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	2.041.213.600
PROPIEDADES DE INVERSIÓN	309.306.400

Seguidamente explica que con relación al **estado de resultados** existió una variación positiva en el ingreso, generándose excedentes por el orden de \$ 1.930.941.000, como se detalla a continuación.

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

**Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2019 y 2018**  
**(Cifras en miles de pesos)**

	2019	2018	Variación	%
Ingresos Brutos Operacionales	61.149.387	57.172.820	3.976.567	6,96%
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 5.896.804	- 5.100.340	796.464	-15,62%
<b>Ingresos Netos Operacionales</b>	<b>55.252.583</b>	<b>52.072.480</b>	<b>3.180.103</b>	<b>6,11%</b>
Costos y Gastos de Operación	54.547.317	52.821.111	1.726.206	3,27%
Ingresos No Operacionales	2.540.283	3.597.816	- 1.057.533	-29,39%
Egresos No Operacionales	1.314.608	1.760.489	- 445.881	-25,33%
<b>Excedentes Neto del Periodo</b>	<b>1.930.941</b>	<b>1.088.696</b>	<b>842.245</b>	<b>77,36%</b>

Seguidamente se refiere al EBITDA:

## EBITDA

(Cifras en miles de pesos)

	2016	2017	2018	2019
<b>Ingresos Netos Operacionales</b>	45.522.543	47.474.527	52.072.479	55.252.583
<b>Menos:</b>				
Costos y Gatos de Operación	47.907.259	48.740.243	52.520.646	54.547.317
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	- 2.384.716	- 1.265.716	- 448.167	705.266
<b>MAS: AMORTIZACIONES Y DEPRECIACIONES</b>				
	2.641.100	5.860.926	4.302.197	4.225.702
<b>Ganancias antes de intereses, impuestos, deterioro, depreciaciones y amortizaciones (EBITDA)</b>	256.384	4.595.210	3.854.030	4.930.968
<b>MARGEN EBITDA</b>	0,56%	9,68%	7,40%	8,92%

Por cada peso de ingreso operacional se generan 8,92 pesos de utilidad

□ **Beneficio Neto o Excedente fiscal.**

Del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2019  
(Cifras en miles de pesos)

	Saldos contables a 31 Dic de 2019	Ajustes Fiscales	Saldos Fiscales a 31 Dic de 2019
Ingresos Brutos Operacionales	61.149.387	-	61.149.387
Devoluciones, Rebajas y Descuentos	- 5.896.804	-	- 5.896.804
<b>Ingresos Netos Operacionales</b>	<b>55.252.583</b>	<b>0</b>	<b>55.252.583</b>
Costos y Gastos de Operación	54.547.317	154.715	54.392.602
Ingresos No Operacionales	2.540.283	533.373	2.006.910
Egresos No Operacionales	1.314.608	53.401	1.261.207
<b>Excedentes Neto del Periodo</b>	<b>1.930.941</b>		<b>1.605.684</b>

**PARTIDAS CONCILIATORIAS**

<b>COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN</b>	
Indemnizaciones laborales	17.946
Industria y Comercio	- 29.743
Gravamen a los Mov. Financieros	163.416
Provisiones, Litigios y Demandas	3.096
<b>TOTAL NO DEDUCIBLE</b>	<b>154.715</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
Provisiones . Litigios	133.561
Ganancias en valorizaciones	65.723
Ejercicios de años anteriores	38.664
Recuperaciones-Provisiones de Cart	295.425
<b>TOTAL NO DEDUCIBLE</b>	<b>533.373</b>
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>	
Intereses de Mora	26.712
Impuestos Asumidos	8.099
Multas y Sanciones	1.000
Donaciones	17.590
<b>TOTAL NO DEDUCIBLE</b>	<b>53.401</b>



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

CORPORACION UNIVERSITARIA DEL CARIBE - CECAR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

A 31 de Diciembre del 2019

(Valores expresados en pesos Colombianos)

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 2018	388.302.939	7.400.500	1.088.696.309	14.044.486.867	24.265.540.738	25.581.444.303	65.375.871.656
Traslado a resultados acumulados	-	-	-	1.088.696.309	-	-	-
Resultados de Ingresos y Egresos	-	-	1.930.941.404	-	-	-	1.930.941.404
Incremento por Valorizaciones Inmuebles	-	-	-	-	-	6.297.372.000	6.297.372.000
<b>Total Incremento (Disminucion del Patrimonio)</b>	-	-	<b>1.930.941.404</b>	<b>1.088.696.309</b>	-	<b>6.297.372.000</b>	<b>8.228.313.404</b>
<b>Patrimonio al final del periodo a 31 de Diciembre del 2019</b>	<b>388.302.939</b>	<b>7.400.500</b>	<b>1.930.941.404</b>	<b>15.133.183.176</b>	<b>24.265.540.738</b>	<b>31.878.816.303</b>	<b>73.604.185.060</b>

## 7. PRESENTACION INFORME DEL REVISOR FISCAL.

En este estado se hacen presentes los representantes de la empresa de Revisoría Fiscal Kreston RM, Sandra Lorena Salcedo Betancur Cargo Gerente Regional Norte y Joaquín Araque Mora, Gerente Nacional de Operaciones.

Interviene en primer lugar Sandra Lorena Salcedo Betancur, Gerente Regional Norte, manifestando que presentará el Informe de Revisoría Fiscal con corte a 31 de diciembre de 2019 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, el funcionario de la firma Kreston RM Joaquín Araque Mora Gerente Nacional de Operaciones, presenta el dictamen a los estados financieros de la Corporación 2019, documento que fue previamente distribuido a todos los miembros de la Sala de Fundadores, con la convocatoria a la presente sesión, en los términos establecidos en el Estatuto General.

## 8. DISCUSIÓN Y APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

A continuación, el señor Presidente somete a aprobación de la Sala de Fundadores los estados Financieros de la Corporación correspondientes a la vigencia 2019 los cuales son parte integrante de la presente acta. **Se aprueban** los estados financieros de la Corporación Universitaria del Caribe – CECAR, a 31 de diciembre del año 2019

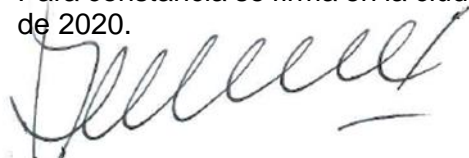
y en aplicación del Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, se aprueba la siguiente decisión:

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 2019 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:

<b>INVERSIONES/ACTIVIDADES</b>	<b>MONTO</b>	<b>AÑO</b>
Construcciones en Curso (Edificio Fundadores Bloque G)	\$ 1.605.684.000	2020-2021

Los excedentes fiscales que tendrán la calidad de exentos, efectuándose estas inversiones son de \$ 1.605.684.000.

Para constancia se firma en la ciudad de Sincelejo, a los dos (2) días del mes de junio de 2020.



**JORGE GUERRERO TRUJILLO**  
Presidente



**DÁVID JOSÉ MORALES PASTRANA**  
Secretario General