

**ACTA DE REUNIÓN INSTITUCIONAL**

**Acta No. 10 de 2021**

<b>Proceso:</b>	CONSEJO DIRECTIVO FUNDACIÓN UNIVERSITARIA CEIPA
<b>Fecha:</b>	26 de mayo de 2021
<b>Lugar:</b>	Virtual Teams
<b>Organizador:</b>	Rectoría
<b>Hora:</b>	9:00 a.m. – 11:00 a.m.
<b>Reunión.</b>	Ordinaria

**Inicio de sesión y verificación de la Convocatoria**

De manera virtual se reúnen los miembros del Consejo Directivo de la Fundación Universitaria CEIPA, a las 9:00 a.m., del día 26 de mayo de 2021.

**Elección de Presidente y Secretario**

Conforme a lo dispuesto por los Estatutos se designa de forma unánime al Rector de la Institución DIEGO MAURICIO MAZO para fungir como Presidente del Consejo y como secretaria del mismo a la Secretaria General a fin de suscribir el acta en sus respectivas calidades.

**Verificación del Quorum:**

<b>Nombre de los asistentes.</b>	<b>Cargo</b>
Diego Mauricio Mazo Cuervo	Miembro del Consejo Directivo – Rector – Presidente del Consejo Directivo.
María Teresa Cuervo de Mazo	Miembro del Consejo Directivo
Carlos Esteban Mazo Cuervo	Miembro del Consejo Directivo
Juan Fernando Mazo Cuervo	Miembro del Consejo Directivo
Simón Hernández López	Miembro del Consejo Directivo
Fernando Correa Peláez	Miembro del Consejo Directivo
Alberto Toro González	Miembro del Consejo Directivo
Diego Alberto Urrea Arbeláez	Miembro del Consejo Directivo
Cristina López	Auxiliar Administrativa de Rectoría

Además, asiste Natalia Tabares Muriel Contadora de la Institución.

**ACTA DE REUNIÓN INSTITUCIONAL**

**Orden del día:**

#	Asunto
1.	Verificación del Quórum
2.	Lectura y aprobación del acta No. 8 de 2021
3.	Proyecto de Acuerdo modificación art. 20 del Reglamento Estudiantil sobre cancelaciones, devoluciones y saldos a favor
4.	Informe de estados financiero y ejecución presupuestal
5.	Proposiciones y varios

**Desarrollo de reunión:**

**1. VERIFICACIÓN DEL QUÓRUM**

La secretaria de la Reunión certifica conforme al Artículo 18 de los Estatutos Generales de CEIPA que se cuenta con el Quórum suficiente para deliberar y decidir.

**2. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA No. 8 DE 2021**

El acta fue previamente enviada a todos los miembros del Consejo y es aprobada por unanimidad.

**3. PROYECTO DE ACUERDO MODIFICACIÓN ART. 20 DEL REGLAMENTO ESTUDIANTIL SOBRE CANCELACIONES, DEVOLUCIONES Y SALDOS A FAVOR**

El proyecto de Acuerdo fue enviado por email a todos los consejeros el 24 de mayo. Los consejeros no tienen objeciones u observaciones.

**Decisión:** El Acuerdo es aprobado por unanimidad, se expedirá con la numeración 004 de 2021.

**3. INFORME DE ESTADOS FINANCIEROS ABRIL DE 2021**

Juan Fernando Mazo comparte el PyG del año, con un comportamiento del 98% del ingreso comparado con el año pasado, pero con una ejecución de costos menor. Se acaban de hacer unas amortizaciones de periodos anteriores y se tiene un margen sustancialmente mejor, este tiene dos componentes, uno que implica caja que es una menor ejecución de gasto y uno que no implica caja que es una menor ejecución de amortizaciones por diferidos que se tenían por periodos anteriores y que ya se terminaron de amortizar. En administración y ventas, venimos muy ajustados al presupuesto, tenemos un resultado de operación que es producto de la mejor gestión de costos, mejor que lo que teníamos a este mismo momento del año pasado y venimos con el costo financiero neto que viene siendo compensado por el factoring y que el año pasado no lo teníamos.

Carlos Esteban pregunta por el incremento en los gastos administrativos que es del 18%. Natalia le explica al Consejo porque ese incremento. Al presentarse la pandemia en 2020, se habló con la empresa que factura el arrendamiento de darnos una espera para evaluar como mitigar ese tiempo. Al ver que la pandemia no nos afectó tanto, se facturó en 2020 todo el año a partir de julio, pero en 2021 se viene causando normalmente, es por esto que se ve el incremento.

**ACTA DE REUNIÓN INSTITUCIONAL**

Fernando Correa pregunta por los ingresos que tuvieron incremento. Juan Fernando explica que el año pasado se tenía la liquidez en unas cuentas de fiducia, cuando se hizo el desembolso del crédito se encontró una manera de utilizar esa liquidez con las facturas, pero lo que ocurre es que ese crédito se desembolsó en mayo o junio de 2020 y en abril de 2020 no tuvimos operación de factoring, pero en 2021 sí.

En el informe que se les envió a los miembros del Consejo se encuentra el acumulado del año y de cada mes. Simón Hernández resalta que todas las buenas prácticas aplicadas en tiempo de pandemia deben consolidarse en el ejercicio.

Juan Fernando explica que se deben tener en cuenta varios indicadores. El ingreso recibido por anticipado no es un pasivo que demande una erogación del CEIPA por lo tanto no debería afectar su componente de liquidez. Lo mismo cuando miramos el endeudamiento sin los ingresos percibidos por anticipado, entonces se tiene un endeudamiento del 26% a abril de este año. También es importante el margen EBITDA que nos ayuda a medir la operación, es el resultado de la operación.

INDICADORES CEIPA 2021			
Liquidez	Fórmula	ABRIL DE 2020	ABRIL DE 2021
Razón corriente	Activo corriente/ Pasivo corriente	0,59	0,85
Razón corriente sin ing recibidos por anticipado	Activo corriente/Pasivo corriente - Ingresos recibidos por anticipado	1,21	2,44
Endeudamiento	Fórmula	ABRIL DE 2020	ABRIL DE 2021
Razón endeudamineto del activo	pasivo total/activo total	54%	49%
Razón endeudamineto del activo sin ing rec por anticipado	pasivo total -ing recibidos por anticipado/activo total	33,2%	26,0%
Rentabilidad	Fórmula	ABRIL DE 2020	ABRIL DE 2021
Margen bruto	Utilidad bruta + dep y amor / Ventas	50%	54%
Margen EBITDA	Utilidad operativa+ dep y amor / Ventas	19,8%	19,1%
Margen neto	Utilidad neta / Ventas	7%	7%
Rentabilidad sobre patrimonio	utilidad operacional+ dep y amor /patrimonio	17%	13%
Rentabilidad sobre activos	utilidad operacional+ dep y amor / total de activos	8%	7%

El Informe financiero se presenta por unidades basados en un PYG y lo que se hace es aplicar un modelo de costos ABC que ayudó a buscar que inductores se van a utilizar como universidad para hacer la distribución de costos indirectos a cada una de las unidades. Hay unas unidades como Nomina o Contabilidad que en sí no generan un ingreso, pero aportan a cada una de estas unidades, entonces en esto se basó la institución para hacer la distribución exacta de los costos y ver así una realidad por cada una de las unidades. De esta manera se busca tener el control de los gastos y los ingresos. Así mismo, en el informe se muestra la parte de los ingresos por cada matrícula y de esta forma se evidencian los valores y escenarios que nos fijamos cada año y si se están cumpliendo las metas.

COMPARATIVO EN DINERO					COMPARATIVO EN ESTUDIANTES				
PERIODO ACADEMICO	PREGRADO				PERIODO ACADEMICO	PREGRADO			
	2021	2020	VARIACION EN \$	VARIACION EN %		2021	2020	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
Periodo 1	5.012.247.475	5.403.510.482	- 391.263.007	92,76%	Periodo 1	3.820	4.266	- 446	89,55%
Periodo 2	4.863.594.509	5.062.360.207	- 198.765.698	96,07%	Periodo 2	3.967	4.269	- 302	92,93%
Periodo 3	-	4.078.162.020		0,00%	Periodo 3	-	3.338		0,00%
Periodo 4	-	4.832.269.885		0,00%	Periodo 4	-	3.825		0,00%
Periodo 5	-	3.904.145.012		0,00%	Periodo 5	-	3.415		0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>9.875.941.984</b>	<b>23.280.447.606</b>	<b>- 590.028.705</b>	<b>-42%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.787</b>	<b>19.113</b>	<b>- 748</b>	<b>-41%</b>

  

COMPARATIVO FRENTE A PRESUPUESTO EN DINERO					COMPARATIVO FRENTE A PRESUPUESTO EN ESTUDIANTES				
PERIODO ACADEMICO	PREGRADO				PERIODO ACADEMICO	PREGRADO			
	2021	PRESUPUESTO	VARIACION EN \$	VARIACION EN %		2021	PRESUPUESTO	VARIACION EN \$	VARIACION EN %
Periodo 1	5.012.247.475	4.621.114.489	391.132.986	108,46%	Periodo 1	3.820	3.778	42	101,11%
Periodo 2	4.863.594.509	4.534.374.711	329.219.798	107,26%	Periodo 2	3.967	3.707	260	107,01%
Periodo 3	-	2.940.506.380		0,00%	Periodo 3	-	2.404		0,00%
Periodo 4	-	4.619.998.865		0,00%	Periodo 4	-	3.777		0,00%
Periodo 5	-	4.357.189.688		0,00%	Periodo 5	-	3.562		0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>9.875.941.984</b>	<b>21.073.184.133</b>	<b>720.352.784</b>	<b>47%</b>	<b>TOTAL</b>	<b>7.787</b>	<b>17.229</b>	<b>302</b>	<b>45%</b>

**ACTA DE REUNIÓN INSTITUCIONAL**

Escenarios:

Natalia explica que finales de 2020 se empezó a hacer escenarios teniendo en cuenta que aun estábamos en pandemia, la institución se acogió al moderado y de acuerdo al seguimiento permanente que se hace se evalúa si se podrá pasar o no al escenario optimista. De todos modos, se tiene una visión conservadora frente a la situación actual.

	Valor facturado	Valor presupuestado moderado	Diferencia	Valor presupuestado optimista	Diferencia	Escenario
Pregado 1er periodo	5.012.247.475	4.621.114.489	391.132.986	4.990.664.992	21.582.483	Optimista
Pregado 2do periodo	4.863.594.509	4.534.374.711	329.219.798	4.955.084.550	- 91.490.041	Moderado
posgrado 1er pago 2da cohorte 2020, es pyg no caja	730.328.721	630.328.721	100.000.000	700.365.246	29.963.475	Optimista
Posgrado 1er cohorte 2021	1.615.133.807	1.436.547.530	178.586.277	1.596.163.922	18.969.885	Optimista
Posgrado 2da cuota cohorte 2 2020	667.540.822	663.651.650	3.889.172	737.390.722	- 69.849.900	Moderado
Plus de enero a marzo	629.642.224	493.363.606	136.278.618	671.733.375	- 42.091.151	Moderado
<b>Total</b>	<b>13.518.487.558</b>	<b>12.379.380.707</b>	<b>1.139.106.851</b>	<b>13.651.402.808</b>	<b>- 132.915.249</b>	

Diego Urrea recomienda que el comparativo se haga con 2019 ya que el 2020 es un año atípico, este año debe tenerse como referencia. Así mismo propone que se pueda discriminar los ingresos generados por los programas virtuales y los presenciales, esto con el fin de encontrar las oportunidades que generó la pandemia, en cuanto a la importancia que ha tomado la educación virtual. Se acogerá la sugerencia y se incluirá en los informes el comparativo con 2019 y se evaluará la propuesta de discriminación entre los programas presenciales y los virtuales.

El Rector aclara que el ingreso está dividido por periodos y se puede observar por cada periodo el comportamiento en facturación y estudiantes. En este momento más o menos el 70% de los estudiantes están en educación virtual. Lo que pasa es que todo se está prestando bajo la misma modalidad, la división de costos no tendría sentido. Se está trabajando en un modelo oblicuo, esto ayuda a manejar los costos.

**3. PROPOSICIONES Y VARIOS**

No hubo proposiciones y varios.

Para constancia se firma la presente acta por el presidente y la secretaria designada.

**DIEGO MAURICIO MAZO CUERVO**  
Presidente

**VALENTINA LLERAS PATIÑO**  
Secretaria