

INSTITUTO DE LIDERAZGO PUBLICO
ILP UNAL ADEXUN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTAS DE
CARÁCTER GENERAL

1. INFORMACION GENERAL

El INSTITUTO DE LIDERAZGO PUBLICO (ILP UNAL ADEXUN), es una persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, inscrita el 22 de diciembre de 2021 bajo el número 00347194 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro ante la cámara de comercio de Bogotá, constituida como CORPORACIÓN de carácter mixto, por dos organizaciones una de naturaleza pública (la Universidad Nacional de Colombia) y una de naturaleza privada (Asociación de Exalumnos de la Universidad Nacional ADEXUN).

El Instituto de Liderazgo Público” tiene como objeto contribuir a la implementación de una cultura de liderazgo colectivo y transformador en la sociedad colombiana. Fundado en el reconocimiento de valores éticos y en el trabajo con la comunidad, el instituto está orientado a promover la gestión incidente del conocimiento, la formación y la innovación en tres ejes: el liderazgo público, la gestión pública y la gestión social”.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.1. BASES DE PREPARACION

- (a) Los estados financieros del INSTITUTO DE LIDERAZGO PUBLICO (ILP UNAL ADEXUN) han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera contempladas para NIFF grupo 1 plenas, tal y como las emite el ISAB (International Accounting Standards Board). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.
- Por error el INSTITUTO se inscribió en el grupo NIFF 1, cuando el grupo al que corresponde es en realidad el grupo NIFF 3. Se solicitará la corrección ante la Cámara de Comercio.

- (b) 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.
- (c) La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2.2. BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

INSTITUTO DE LIDERAZGO PUBLICO (ILP UNAL ADEXUN) prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3. IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación una transacción hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.4. MONEDA FUNCIONAL

Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional del INSTITUTO y la moneda de presentación.

2.5. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. La depreciación de los activos se calcula por el método de línea recta.

VIDA UTIL EN AÑOS	CLASE DE ACTIVO
Muebles y equipos de oficina	10 - 25
Equipo de Cómputo y Comunicación	3-5

2.6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo.

2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La entidad registra como ingresos principalmente la prestación de servicios de gestión, los cuales son reconocidos mediante el sistema de causación.

2.8 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos por la prestación de servicios deben reconocerse cuando:

- (a)** Los servicios se hayan prestado por terceros en forma satisfactoria.
- (b)** Los costos o los gastos puedan ser determinados con fiabilidad.
- (c)** Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (d)** El grado de terminación de la transacción, en la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad.

Los costos y gastos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, se deben tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago, rebaja comercial que el INSTITUTO otorgue.

**NOTAS DE
CARÁCTER ESPECÍFICO**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle del valor en libros de efectivo y equivalentes de efectivo:

Concepto	2023	2022
Caja General	0	0
Banco Davivienda	732.522.975	139.431.194
Total	732.522.975	139.431.194

4. CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADOS – APOORTE SOCIAL DE ADEXUN

Es el aporte de la ASOCIACION DE EXALUMNOS DE LA UNIVERSIDAD NACIONAL en la constitución de LA CORPORACION INSTITUTO DE LIDERAZGO PUBLICO.

Concepto	2023	2022
CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADOS	20.000.000	20.000.000

5. CUENTAS POR PAGAR

Representa las cuentas pendientes de pago al 31 de diciembre de 2023 - 2022:

Concepto	2023	2022
Honorarios	53.708.131	2.000.000
Total	53.708.131	2.000.000

6. PASIVOS POR IMPUESTOS

Representa las obligaciones del INSTITUTO con relación a los impuestos nacionales y municipales

Concepto	2023	2022
Industria y Comercio	363.000	0
Retención en la fuente	23.085.000	200.000
retención de ica por Pagar	5.359.000	1.330.782
TOTAL	28.807.000	1.530.782

7. OTROS PASIVOS

Representa los depósitos recibidos para ejecutar los proyectos del Instituto:

Concepto	2023	2022
Gastos Convenio Ecosistema(24.000.000 por sede)	216.000.000	0
Gastos Convenio Nuestra GEF(Contratos firmados sin cobro)	190.625.000	0
Total	406.625.000	0

8. PATRIMONIO

Esta es la composición del patrimonio de la entidad es sus respectivas cuentas así:

CONCEPTO	2023	2022
Capital Social	100.000.000	100.000.000
Excedente integral del periodo, resultado del ejercicio	164.635.413	55.900.412
Total	264.635.413	155.900.412

Teniendo en cuenta que el Instituto es una entidad sin ánimo de lucro, los excedentes del periodo serán utilizados en el desarrollo del objeto social en el periodo siguiente, previa aprobación de la distribución de excedentes de la asamblea 2024 que constará en el acta correspondiente.

9. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se relacionan los ingresos operacionales producto de la operación en la entidad, comparando el periodo 2023 con el 2022.

CONCEPTO	2023	2022
Ingresos	1.881.059.221	212.951.095

A continuación, se muestran los ingresos discriminados por año.

FINANCIADOR / PROYECTO	FECHA DE FACTURA DEL INGRESO	TIPO DE DOCUMENTO CONTRACTUAL			INGRESOS 2022
		CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	CARTA ACUERDO	CONVENIO DE COOPERACION	
ACUERDO UNIVERSIDAD DE PENNSILVANIA	Noviembre 8 de 2022		\$ 106.832.668		\$ 106.832.668
	Noviembre 8 de 2022		\$ 106.118.428		\$ 106.118.428
TOTAL		\$ 0	\$ 212.951.096	\$ 0	\$ 212.951.096

FINANCIADOR / PROYECTO	FECHA DE FACTURA DEL INGRESO	TIPO DE DOCUMENTO CONTRACTUAL			INGRESOS 2023
		CONTRATO DE PRESTACION DE SERVICIOS	CARTA ACUERDO	CONVENIO DE COOPERACION	
CPS CORPORACION INTERUNIVERSITARIA DE SERVICIOS CIS	Marzo 23 de 2023	\$ 121.546.872			\$ 121.546.872
ACUERDO UNIVERSIDAD DE PENNSILVANIA	Junio 23 de 2023		\$ 67.599.147		\$ 67.599.147
CONVENIO DE COOPERACIÓN UN ILP 001 / PROYECTO ECOSISTEMA DE LIDERAZGO	Junio 8 de 2023			\$ 184.600.000	\$ 184.600.000
	Agosto 25 de 2023			\$ 323.050.000	\$ 323.050.000
	Noviembre 3 de 2023			\$ 323.050.000	\$ 323.050.000
CPS MOVIMED CONSULTIGG (Talleres Directivos nivel ejecutivo UN)	Noviembre 21 de 2023	\$ 14.300.000			\$ 14.300.000
ACUERDO INTITUTO DE ESTUDIOS AVANZADOS DE PARIS IEA	Noviembre 2 de 2023		\$ 2.471.894		\$ 2.471.894
CONVENIO DE COOPERACIÓN UN ILP 002 / PROYECTO NUESTRA GEF	Junio 23 de 2023			\$ 844.441.308	\$ 844.441.308
TOTAL		\$ 135.846.872	\$ 70.071.041	\$ 1.675.141.308	\$ 1.881.059.221

10. OTROS INGRESOS

Los ingresos no operacionales, corresponden a los intereses recibidos por la cuenta de ahorros.

Ingresos no operacionales	2023	2022
Financieros	497.937	36.415
Total, de otros Ingresos	497.937	36.415

11. COSTOS DE VENTAS

Corresponde a los costos directos utilizados para cumplir con el objeto social del instituto

CONCEPTO	2023	2022
Honorarios de consultoría	934.682.352	153.670.000

FINANCIADOR / PROYECTO	INGRESOS	COSTO DE VENTAS
CORPORACION INTERUNIVERSITARIA DE SERVICIOS CIS	\$ 121.546.872	\$ 97.000.000
UNIVERSIDAD PENSILVANIA	\$ 67.599.147	\$ 45.016.000
Convenio UN ILP 001	\$ 830.700.000	\$ 449.711.352
MOVIMED CONSULTIGG (Talleres Directivos nivel ejecutivo UN)	\$ 14.300.000	\$ -
Convenio UN ILP 002	\$ 844.441.308	\$ 340.455.000
INTITUTO DE ESTUDIOS AVANZADOS DE PARIS IEA	\$ 2.471.894	\$ 2.500.000
TOTAL	\$ 1.881.059.221	\$ 934.682.352

12. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Corresponde a los gastos en que incurre el Instituto para su funcionamiento administrativo

CONCEPTO	2023	2022
Honorarios	254.520.000	2.000.000
Impuestos (IVA asumido)	81.796.120	0
Contribuciones	217.200	0
Seguros	372.250	0
Servicios	1.407.876	0
Gastos Legales	1.064.200	0
Gastos de Viaje	10.639.052	0
provisión de contratos por ejec.	406.625.000	0
Diversos	18.747.101	0
Total gastos de administración	775.388.799	2.000.000

13. GASTOS FINANCIEROS

Corresponde a los gastos en que incurre el instituto por los servicios financieros en el manejo de la cuenta de ahorros

CONCEPTO	2023	2022
Gastos Bancarios	6.850.594	917.099
Gastos Diversos	0	500.000
TOTAL	6.850.594	1.417.099

La información financiera se gestiona en el programa contable Helisa, mediante una licencia de uso pagada a proasistemas.

EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera del INSTITUTO reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.