

EXTRACTO ACTA 010 CONSEJO DIRECTIVO

La Secretaria General certifica que la presente es extracto fiel e íntegro del acta original número 010 del 22 de noviembre de 2023 del Consejo Directivo de la Universidad EAFIT y que en la misma se encuentra la aprobación del presupuesto de ingresos y egresos 2024, en los siguientes términos:

4. Presupuesto de ingresos y egresos 2024

“El director administrativo y financiero inició su exposición con un contexto del crecimiento de las universidades privadas en el sector, en el que se evidencia que desde hace 5 años no hay un crecimiento real en el sector.

En este momento de la reunión, siendo las 12:20, ingresa el presidente del Consejo Directivo.

Respecto al análisis del mercado en el primer curso de pregrados, se observa que las carreras tradicionales no presentaron incremento y en posgrados se mantiene estable. En este punto la rectora señaló que respecto a las tareas del comité se estableció que un Consejo Directivo del primer semestre se dedicará una sesión a la revisión de posgrados y sus tendencias.

Las matrículas de los estudiantes de pregrado nuevos se han mantenido estable, situación que se ha apalancado por la iniciativa de becas talento, dado que las políticas estatales de ser pila paga y generación E no continúan a la fecha. Igualmente, se resalta que la implementación de Becas Talento ha permitido llegar a un número de estudiantes de 9.500, para el caso de pregrado.

En posgrados se señaló que se ha tenido un crecimiento en la universidad, en la base total estudiantil de estudiantes de posgrado, desde el año 2019 al 2023 se pasó de 3133 estudiantes a 3435.

El consejo manifiesta la pertinencia de tener una jornada de análisis de posgrado, en la que se revise también la posibilidad de implementar becas talento, de acuerdo con las necesidades de formación en ciertos temas en la región.

En los resultados con corte a octubre de 2023, en el componente de ingresos se tiene una suma de 322.219 y un excedente operacional de 6.196 millones. Se consultó por la variación frente al año pasado, en él se observa que en la variación de 2022 a 2023 que hubo un crecimiento en un 8.8% en ingresos.

Respecto a los principios esenciales en materia del presupuesto, se resalta la diversificación de ingresos, alineación con los retos de la universidad e incentivos. Con relación a los temas que nos impactan, se mencionó los convenios con el ICETEX, derivado

Universidad EAFIT-Campus principal
Carrera 49 7 Sur 50
Medellín-Colombia
Teléfonos: (+57604) 2619500
Nit: 890.901.389-5

EAFIT Llanogrande
Kilómetro 3.5 Vía Don Diego
Rionegro, Colombia
Teléfono: (+57604) 2619500
Exts. 9562-9188

EAFIT Bogotá
Carrera 21 87-85
Barrio Polo Club
Teléfonos: (+57601) 6114618

EAFIT Pereira
Carrera 19 N° 12-70
Megacentro Pinares. Local D
Teléfono: (+57606) 3214157

de la declaratoria de inconstitucionalidad de la contribución que se creó en la reforma tributaria el presidente sugiere se revise un tope en el marco de la negociación. Sobre este punto la rectora aclaró que el punto neurálgico es el plazo durante el cual se debe dar el apoyo en las matrículas, el cual inicialmente se planteó en 5 años y a la fecha se está negociando entre 18 meses y un año, esto en atención a que la medida se justifica es debido a que la inflación, por lo que debería analizarse cada año.

Los temas internos que impacta el presupuesto de la universidad corresponden a: (i) activación del bloque 20 (ii) Opex de tecnología y (iii) reorientación del modelo de filantropía. Los supuestos y premisas de la proyección del presupuesto de 2024 se plantearon así:

Supuestos y premisas

Generales

Concepto	Supuesto Actual 2024	Real 2023
IPC proyectado (a diciembre 31)	9,7%	13,12%
IPC anualizado octubre	10,5%	12,22%
Incremento matrículas de Pregrado	11,5%	12,22%
Incremento matrículas de Posgrado	Por programa entre 0% y 11,5%	Por programa entre 0% y 12,22%
TRM promedio proyectada para 2024	\$ 4.200	\$ 4.499
Incremento de salarios IPC+1%	10,7%	Has la 2 SMLV: 16%; Entre 2 SMLV has la 4 SMLV: 13,12%; Mayor a 4 SMLV: 12,22%
Incremento Proyectado SMLV: IPC + 4%	13,70%	16,00%
*Salario mínimo proyectado 2023	\$ 1.319.000	\$ 1.160.000
Tasa de interés BanRep	10,4%	12,0%

* Afecta contratos indexados a SMLV

En el consolidad de ingresos se tiene proyectado crecer el 11%, pasando de \$395.183 a \$439.096, desagregado en los siguientes conceptos:

Universidad EAFIT-Campus principal
Carrera 49 7 Sur 50
Medellín-Colombia
Teléfonos: (+57604) 2619500
Nit: 890.901.389-5

EAFIT Llanogrande
Kilómetro 3.5 Vía Don Diego
Rionegro, Colombia
Teléfono: (+57604) 2619500
Exts. 9562-9188

EAFIT Bogotá
Carrera 21 87-85
Barrio Polo Club
Teléfonos: (+57601) 6114618

EAFIT Pereira
Carrera 19 N° 12-70
Megacentro Pinares. Local D
Teléfono: (+57606) 3214157

Consolidadø Ingresos

Cifras en millones

Concepto	2022	Proy. Cierre 2023	Var 23py- Real 22	Presupuesto 2024	Var 24 Ppto- 23py (%)
Ingresos					
Fomación universitaria	154.421	175.761	14%	196.349	12%
Fomación avanzada	59.187	68.515	16%	74.216	8%
Innovación y Consultoría	56.857	50.427	-11%	56.679	12%
Idiomas + Sislenguas	28.993	34.808	20%	32.896	-5%
Educación Continua	21.482	23.881	11%	27.336	14%
Proyectos de Investigación	10.578	9.029	-15%	9.858	9%
On.going	118	2.000	NA	5.613	181%
NODO	23	1.209	NA	3.873	220%
UENS y concesiones	7.900	8.413	7%	9.132	9%
Donaciones	4.628	4.823	4%	6.349	32%
Otros Ingresos	12.456	16.315	31%	16.796	3%
Total Ingresos	356.643	395.183	11%	439.096	11%

En cuanto a la participación de los ingresos, se señaló que se está apuntando a la diversificación de ingresos y no depender de los ingresos asociados a la matrícula. En esa medida, la proyección de ingresos por componente se presentó así:

Porcentaje de participación sobre los ingresos

Concepto	% de sobre los ingresos 2022	% de sobre los ingresos ppto 2023	% de sobre los ingresos py 2023	% de sobre los ingresos Ppto 2024
Ingresos				
Fomación universitaria	43%	42%	44%	45%
Fomación avanzada	17%	16%	17%	17%
Innovación y Consultoría	16%	14%	13%	13%
Idiomas + Sislenguas	8%	8%	9%	7%
Educación Continua	6%	7%	6%	6%
Proyectos de Investigación	3%	2%	2%	2%
On.going	0%	1%	1%	1%
NODO	0%	2%	0%	1%
UENS y concesiones	2%	2%	2%	2%
Donaciones	1%	1%	1%	1%
Otros Ingresos	3%	5%	4%	4%
Total Ingresos	100%	100%	100%	100%

Universidad EAFIT-Campus principal
Carrera 49 7 Sur 50
Medelln-Colombia
Teléfonos: (+57604) 2619500
Nit: 890.901.389-5

EAFIT Llanogrande
Kilómetro 3.5 Vía Don Diego
Rionegro, Colombia
Teléfono: (+57604) 2619500
Exts. 9562-9188

EAFIT Bogotá
Carrera 21 87-85
Barrio Polo Club
Teléfonos: (+57601) 6114618

EAFIT Pereira
Carrera 19 N° 12-70
Megacentro Pinares. Local D
Teléfono: (+57606) 3214157

Respecto a los ingresos nuevos se expusieron los resultados de (i) Nodo (ii) Cec Escala (iii) cursos cortos (iv) idiomas scala y (v) Becas Talento. De otro lado, en el presupuesto de costos y gastos se concluye que los costos crecen en un 11% y los gastos administrativos en un 12%, lo que permitiría un excedente operacional de \$3.063 millones:

Consolidado Costos, gastos, resultado

Cifras en millones

Concepto	2022	Proy. Cierre 2023	Var 23py-Real 22	Presupuesto 2024	Var 24 Ppto-23py (%)
Costos efectivos					
Costos docencia	153.277	174.878	14%	194.897	11%
Otros costos	83.941	86.206	3%	95.050	10%
Total costos efectivos	237.218	261.084	10%	289.947	11%
Excedente bruto efectivo	119.425	134.099	12%	149.149	11%
% Excedente bruto efectivo	33,5%	33,9%		34,0%	
Gastos administración efectivos	94.885	109.021	15%	122.584	12%
EBITDA	24.540	25.078	2%	26.565	6%
% EBITDA	6,9%	6,3%		6,0%	
Depreciación y Amortización	19.851	21.115	6%	23.503	11%
Excedente operacional	4.689	3.962	-15%	3.063	-23%
% Excedente operacional	1,3%	1,0%		0,7%	
Ingresos Financieros	11.742	19.861	69%	12.824	-35%
Gastos Financieros	4.085	5.203	27%	6.092	17%
Neto Financiero	7.658	14.658	91%	6.732	-54%
Excedente Neto	12.347	18.621	51%	9.795	-47%
% Excedente Neto	3,5%	4,7%		2,2%	
Total Costos y Gastos Operacionales	332.103	370.105		412.531	11%
Total Costos y Gastos Operacionales (con Depreciaciones y Amortización)	351.954	391.221		436.034	11%

En este punto se consulta sobre las políticas de depreciación, para lo cual se propone que un comité de negocios y finanzas se analicen las referidas políticas de cara a buscar las mejores prácticas y eficiencias en este componente dentro del presupuesto. En ese orden, el consolidado del presupuesto se proyecta en estos términos:

Consolidado Resumen

Cifras en millones

Concepto	2022	Proy. Cierre 2023	Var 23py-Real 22	Presupuesto 2024	Var 24 Ppto 23py (%)
Total ingresos	356.643	395.183	11%	439.096	11%
Costos efectivos	237.218	261.084	10%	289.947	11%
Gastos administración efectivos	94.885	109.021	15%	122.584	12%
Depreciación y amortización	19.851	21.115	6%	23.503	11%
Total costos y gastos operacionales	351.954	391.221	11%	436.034	11%
Excedente operacional	4.689	3.962	-15%	3.063	-23%
Ingresos Financieros	11.742	19.861	69%	12.824	-35%
Gastos Financieros	4.085	5.203	27%	6.092	17%
Neto Financiero	7.658	14.658	91%	6.732	-54%
Excedente Neto	12.347	18.621	51%	9.795	-47%

En CAPEX se proyecta una suma de \$22.515, la cual incluye los siguientes componentes:

- Equipos de procesamiento de datos- 26%
- Programas informáticos- intangibles-14%
- Virtualización-13%
- Otras inversiones y preoperativos-25%
- Edificios-7%
- Equipos de telecomunicaciones-5%
- Equipo de laboratorio-4%
- Otros equipos de computación y comunicación-3%
- Muebles y enseres- 1%
- Equipo de mantenimiento-1%
- Equipos para deportes- 0,1%

Por su parte, el flujo de caja proyectado se discriminó así:

Universidad EAFIT-Campus principal
Carrera 49 7 Sur 50
Medellín-Colombia
Teléfonos: (+57604) 2619500
Nit: 890.901.389-5

EAFIT Llanogrande
Kilómetro 3.5 Vía Don Diego
Rionegro, Colombia
Teléfono: (+57604) 2619500
Exts. 9562-9188

EAFIT Bogotá
Carrera 21 87-85
Barrio Polo Club
Teléfonos: (+57601) 6114618

EAFIT Pereira
Carrera 19 N° 12-70
Megacentro Pinares. Local D
Teléfono: (+57606) 3214157

Flujo de caja proyectado

Cifras en millones

Concepto	AÑO 2021	AÑO 2022	2023 (E)	2024 (P)
GIF	25.288	24.540	25.078	26.565
Inversion en KT	-22.326	-5.831	-5.013	-7.912
Finc. Proveedores de B y S	15.388	13.780	9.131	9.560
Flujo de caja operacional	18.350	32.490	29.196	28.213
Inversion en PPE	-11.113	-18.998	-24.376	-11.411
Software e intangibles	-4.591	-2.242	-2.465	-7.724
Inversiones CVC				-4.000
Capex	- 15.704	- 21.239	- 26.841	- 23.135
Deuda financiera	-4.230	-6.361	-6.361	-6.723
Endowment y patrimonio	298	1.909	12.180	-1.550
Ingresos financieros	6.044	11.742	19.861	12.824
Gastos financieros	-4.771	-4.085	-5.203	-6.092
Neto de financiación	-2.660	3.206	20.477	-1.541
Flujo neto del periodo	- 14	14.457	22.832	3.537
Saldo al inicio de caja	154.833	154.819	169.276	192.108
Saldo final de caja	154.819	169.276	192.108	195.645

El representante estudiantil consultó sobre los compromisos de la universidad en bienestar universitario, frente a lo cual la rectora precisó que se incluyeron todos los componentes que se solicitaron en las asambleas, principalmente temas deportivos y adecuación y mejora de infraestructura de algunas instalaciones. Se solicitó revisar el menú Eafit de cara a la negociación con los proveedores, frente a lo cual la administración quedó con el compromiso de analizarlo con los concesionarios y se realizará una reunión de manera posterior con los estudiantes.

Solicitud de aprobación

De conformidad con lo consagrado en el artículo 28, numerales 5 y 16 de los Estatutos Generales de la Universidad, es función del Consejo Directivo “aprobar y hacer el seguimiento al presupuesto de ingresos y egresos” y “aprobar las sumas que por concepto de matrículas y demás derechos pecuniarios pueda cobrar la Institución”.

Así mismo, los Estatutos Generales establecen en el artículo 36 numeral 14 que es función de la Rectora “Someter el proyecto de presupuesto de ingresos y egresos de la Institución a consideración del Consejo Directivo”:

Por lo anterior, se solicita al Consejo Directivo

Universidad EAFIT-Campus principal
Carrera 49 7 Sur 50
Medellín-Colombia
Teléfonos: (+57604) 2619500
Nit: 890.901.389-5

EAFIT Llanogrande
Kilómetro 3.5 Vía Don Diego
Rionegro, Colombia
Teléfono: (+57604) 2619500
Exts. 9562-9188

EAFIT Bogotá
Carrera 21 87-85
Barrio Polo Club
Teléfonos: (+57601) 6114618

EAFIT Pereira
Carrera 19 N° 12-70
Megacentro Pinares. Local D
Teléfono: (+57606) 3214157

La aprobación del presupuesto de ingresos y egresos, y aprobar las sumas que por concepto de matrículas y demás derechos pecuniarios pueda cobrar la Institución.

La solicitud se aprobó de forma unánime.”

El acta original se encuentra en los libros que para tal efecto lleva el Consejo.

Para constancia, se expide a los 11 días del mes de diciembre de 2023.

MARÍA CLAUDIA GÓMEZ CABANA
Secretaria General

Universidad EAFIT-Campus principal
Carrera 49 7 Sur 50
Medellín-Colombia
Teléfonos: (+57604) 2619500
Nit: 890.901.389-5

EAFIT Llanogrande
Kilómetro 3.5 Vía Don Diego
Rionegro, Colombia
Teléfono: (+57604) 2619500
Exts. 9562-9188

EAFIT Bogotá
Carrera 21 87-85
Barrio Polo Club
Teléfonos: (+57601) 6114618

EAFIT Pereira
Carrera 19 N° 12-70
Megacentro Pinares. Local D
Teléfono: (+57606) 3214157