

**FUNDACION EDUCATIVA SOLEIRA**  
**NIT. 811.035.983-8**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2.021**

		<b>AÑO 2.021</b>	<b>AÑO 2.020</b>	<b>VARIACION</b>	
<b>ACTIVOS</b>		<b>1,102,477,387</b>	<b>932,933,117</b>	<b>169,544,270</b>	<b>18.17%</b>
<b>CORRIENTE</b>		<b>683,540,769</b>	<b>471,594,201</b>	<b>211,946,567</b>	<b>44.94%</b>
CAJA		2,494,476	398,450	<b>2,096,026</b>	<b>526.04%</b>
BANCOS -CORPORACIONES		574,209,315	369,905,603	<b>204,303,712</b>	<b>55.23%</b>
INVERSIONES		749,456	749,456	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	<b>Nota 1</b>	70,766,407	93,398,707	<b>-22,632,300</b>	<b>-24.23%</b>
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		14,600,000	7,300,000	<b>7,300,000</b>	<b>100.00%</b>
OTROS		26,391,285	2,587,840	<b>23,803,445</b>	<b>919.82%</b>
Deterioro de Cartera		-5,670,170	-2,745,855	<b>-2,924,315</b>	<b>106.50%</b>
<b>INVENTARIOS</b>		<b>497,299</b>	<b>0</b>	<b>497,299</b>	<b>0.00%</b>
materias primas-Restaurante		497,299	0	<b>497,299</b>	<b>0.00%</b>
				<b>0</b>	
				<b>0</b>	
<b>FIJO</b>	<b>Nota 2</b>	<b>418,439,320</b>	<b>461,338,916</b>	<b>-42,899,596</b>	<b>-9.30%</b>
				<b>0</b>	
COSTO DE EDIFICIO		394,328,000	394,328,000	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
MAQUINARIA Y EQUIPO		31,196,697	27,054,597	<b>4,142,100</b>	<b>15.31%</b>
MUEBLES Y ENSERES PARA ENSEÑANZA		120,518,289	120,518,289	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
BIBLIOTECA		30,000,000	30,000,000	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		68,587,793	68,587,793	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
PLANTA DE TRATAMIENTO		12,000,000	12,000,000	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
EQUIPO RESTAURANTE		101,011,043	97,475,043	<b>3,536,000</b>	<b>3.63%</b>
REVALORIZACION ACTIVOS 2018		107,842,551	107,842,551	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
REVALORIZACION ACTIVOS 2020		99,350,000	99,350,000	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
DEPRECIACION ACUMULADA		-546,395,053	-495,817,357	<b>-50,577,696</b>	<b>10.20%</b>
				<b>0</b>	
				<b>0</b>	
<b>PASIVO</b>		<b>376,312,184</b>	<b>353,165,483</b>	<b>23,146,701</b>	
<b>CORTO PLAZO</b>	<b>Nota 5</b>	<b>123,757,255</b>	<b>118,202,702</b>	<b>5,554,553</b>	<b>4.70%</b>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		10,305,556	13,751,415	<b>-3,445,859</b>	<b>-25.06%</b>
IMPUESTOS POR PAGAR		6,469,947	3,024,000	<b>3,445,947</b>	<b>113.95%</b>
RETENCION Y APORTES DE NOMINA		42,001,298	39,691,350	<b>2,309,948</b>	<b>5.82%</b>
BENEFICIOS A EMPLEADOS		64,980,454	61,735,937	<b>3,244,517</b>	<b>5.26%</b>
				<b>0</b>	
<b>LARGO PLAZO</b>		<b>0</b>	<b>33,833,265</b>	<b>-33,833,265</b>	<b>-100.00%</b>
				<b>0</b>	
PAGARES-CONFIAR		0	33,833,265	<b>-33,833,265</b>	<b>-100.00%</b>
				<b>0</b>	
				<b>0</b>	
<b>OTROS</b>	<b>Nota 6</b>	<b>252,554,929</b>	<b>201,129,516</b>	<b>51,425,413</b>	<b>25.57%</b>
				<b>0</b>	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		252,554,929	201,129,516	<b>51,425,413</b>	<b>25.57%</b>
				<b>0</b>	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>726,165,203</b>	<b>579,767,634</b>	<b>146,397,569</b>	
				<b>0</b>	
<b>PATRIMONIO</b>	<b>Nota 7</b>	<b>726,165,203</b>	<b>579,767,634</b>	<b>146,397,569</b>	<b>25.25%</b>
APORTES SOCIALES		96,098,705	96,098,705	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		30,274,297	6,860,940	<b>23,413,356</b>	<b>341.26%</b>
EFFECTOS POR CONVERGENCIAS NIF		55,928,033	55,928,033	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
EFFECTO REVALORIZACION ACTIVOS 2018		107,842,551	107,842,551	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
EFFECTO REVALORIZACION ACTIVOS 2020		99,350,000	99,350,000	<b>0</b>	<b>0.00%</b>
EXCEDENTE DEL PERIODO		336,671,617	213,687,404	<b>122,984,213</b>	<b>57.55%</b>
				<b>0</b>	
<b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>1,102,477,387</b>	<b>932,933,117</b>	<b>169,544,270</b>	<b>18.17%</b>

*H. Mejia Diez*

HERNANDO MEJIA DIEZ  
Representante Legal

*John Nicolas Bedoya Sierra*

JOHN NICOLAS BEDOYA SIERRA  
Contador  
T.P. 41648-T

*Idalba Lotero Villegas*

IDALBA LOTERO VILLEGAS  
Revisor Fiscal  
T.P. 115899

**FUNDACION EDUCATIVA SOLEIRA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2.021**

	COLEGIO SOLEIRA	OBSERVATORIO DE INFANCIA Y ADOLESCENCIA	RESTAURANTE ESCOLAR	CONSOLIDADO
	2,021	2,021	2,021	2,021
<b>INGRESOS BRUTOS</b>	<b>2,458,844,653</b>	<b>0</b>	<b>165,918,358</b>	<b>2,624,763,011</b>
				<b>0</b>
Pensiones	2,184,555,126			<b>2,184,555,126</b>
Matrículas	247,877,579			<b>247,877,579</b>
Otros Cobros	26,411,948			<b>26,411,948</b>
Donaciones				<b>0</b>
Ingresos restaurante			165,918,358	<b>165,918,358</b>
<b>INGRESOS BRUTOS</b>	<b>2,458,844,653</b>	<b>0</b>	<b>165,918,358</b>	<b>2,624,763,011</b>
				<b>0</b>
Menos Becas	60,854,257			<b>60,854,257</b>
Menos Auxilios	26,782,404			<b>26,782,404</b>
Menos auxilios por calamidad	19,504,897			<b>19,504,897</b>
Devoluciones Matrículas y Pensiones	601,784			<b>601,784</b>
<b>TOTAL becas-auxilios-devoluciones</b>	<b>107,743,342</b>			<b>107,743,342</b>
				<b>0</b>
<b>SUBTOTAL INGRESOS</b>	<b>2,351,101,311</b>	<b>0</b>	<b>165,918,358</b>	<b>2,517,019,669</b>
				<b>0</b>
<b>OTROS INGRESOS DEL COLEGIO</b>	<b>28,266,008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28,266,008</b>
Reservas de cupos no utilizadas	1,958,125			<b>1,958,125</b>
Certificados	15,000			<b>15,000</b>
Pasantías	7,160,000			<b>7,160,000</b>
Reintegro de Incapacidades	15,259,883			<b>15,259,883</b>
Derechos de grado	3,190,000			<b>3,190,000</b>
Bazar y día de la familia	0			<b>0</b>
Venta papelería	183,000			<b>183,000</b>
Reparación sillas	500,000			<b>500,000</b>
Recuperaciones	0		0	<b>0</b>
Obras de teatro y Concierto	0			<b>0</b>
Campamento	0			<b>0</b>
				<b>0</b>
<b>INGRESOS NETOS</b>	<b>2,379,367,319</b>	<b>0</b>	<b>165,918,358</b>	<b>2,545,285,677</b>
				<b>0</b>
<b>GASTOS y COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>1,931,330,772</b>	<b>1,676,500</b>	<b>259,153,703</b>	<b>2,192,160,975</b>
<b>OPERACIONALES</b>	<b>256,435,464</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>256,435,464</b>
Personal	194,037,413	0	0	<b>194,037,413</b>
honorarios	33,956,490	0	0	<b>33,956,490</b>
Licencia Phidiass	23,599,726	0	0	<b>23,599,726</b>
Seguros	386,147	0	0	<b>386,147</b>
<b>Diversos</b>	<b>4,455,688</b>			<b>4,455,688</b>

Nota 8

**FUNDACION EDUCATIVA SOLEIRA**  
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2.021**

		COLEGIO SOLEIRA	OBSERVATORIO DE INFANCIA Y ADOLESCENCIA	RESTAURANTE ESCOLAR	CONSOLIDADO
		2,021	2,021	2,021	2,021
<b>COSTO EDUCACION</b>	<b>Nota 9</b>	<b>1,674,895,308</b>	<b>1,676,500</b>	<b>259,153,703</b>	<b>1,935,725,511</b>
Personal		1,285,650,174	0	113,876,507	1,399,526,681
honorarios		0		0	0
Impuestos		17,549,509		0	17,549,509
Arrendamientos		152,268,048		0	152,268,048
Contribuciones y Afiliaciones		8,341,800		69,000	8,410,800
Seguros		7,330,334		613,287	7,943,621
Servicios		67,702,302		9,557,572	77,259,874
Mantenimientos y Reparaciones		52,084,355		4,572,276	56,656,631
Adecuaciones e Insta. Propiedad Ajena		0		0	0
Depreciaciones		43,204,899	0	7,372,797	50,577,696
Provision cartera		5,670,170			5,670,170
Diversos	<b>Nota 10</b>	34,997,598	1,676,500	7,196,239	43,870,337
Intereses financieros		96,119			96,119
Compras materia prima-restaurante		0		115,896,025	115,896,025
<b>UTILIDAD OPERATIVA</b>		<b>448,036,547</b>	<b>-1,676,500</b>	<b>-93,235,345</b>	<b>353,124,702</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>Nota 11</b>	<b>26,367,302</b>	<b>0</b>	<b>1,076,567</b>	<b>27,443,868</b>
Financieros		36,788			36,788
Otros		220,000	0	990,520	1,210,520
Ajuste al peso y varios menores		9,277		86,047	95,324
Intereses Mora		6,928,659			6,928,659
Recuperacion cartera perdida		0			0
Recuperacion de cartera castigada		19,172,578			19,172,578
<b>Menos: EGRESOS NO OPERACIÓN</b>	<b>Nota 12</b>	<b>37,462,074</b>	<b>0</b>	<b>1,655,249</b>	<b>39,117,323</b>
Financieros		18,681,332	0	0	18,681,332
Cartera perdida		18,195,918	0	1,625,400	19,821,318
Impuestos Asumidos		159,824	0	29,849	189,673
Donaciones		425,000	0	0	425,000
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>436,941,775</b>	<b>-1,676,500</b>	<b>-93,814,027</b>	<b>341,451,247</b>
PROVISION RENTA		4,779,630			4,779,630
		<b>432,162,145</b>	<b>-1,676,500</b>	<b>-93,814,027</b>	<b>336,671,617</b>
					0
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<b>432,162,145</b>	<b>-1,676,500</b>	<b>-93,814,027</b>	<b>336,671,617</b>

*H. Meja Diez*

HERNANDO MEJIA DIEZ  
Representante Legal

*J. Bedoya Sierra*

JOHN NICOLAS BEDOYA SIERRA  
Contador  
T.P. 41648-T

*I. Lotero Villegas*

IDALBA LOTERO VILLEGAS  
Revisor Fiscal  
T.P. 115899

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS  
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN  
EDUCATIVA SOLEIRA**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL  
2021 Y 2020**

**(VALORES EXPRESADOS EN MILES DE  
PESOS COLOMBIANOS)**

# FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA

NIT 811.035.983-8

## REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA 2021– 2020

LA FUNDACIÓN SOLEIRA es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en el Municipio de la Estrella – Antioquia con Personería Jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia. Se dedica prioritariamente a la administración y/o creación de instituciones de educación formal en todos sus niveles y grados, y de educación no formal en sus diversas modalidades y programas; a tareas de apoyo a la educación con calidad entre sectores poblacionales deprimidos social, cultural, política y económicamente: a la estructuración, puesta en marcha, desarrollo y aprobación de programas que tiendan a la formación de un magisterio competente para una educación inteligente, innovadora y de calidad.

Para el cumplimiento de su objeto, la Fundación se apoyará en personas y organizaciones nacionales y extranjeras comprometidas con lo que le es propio.

La Fundación, ha quedado inmersa en el grupo 2 de acuerdo a lo estipulado en la sección 1 de las NIF para Pymes.

Sus principales ingresos corresponden a la prestación de servicios de Educación.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretación (CINIIF) aprobadas en Colombia mediante decreto 2784 de 2012, decreto 3023 de 2013, sus normas reglamentarias y las demás normas contables prescritas por la Superintendencia de Sociedades. Están presentados en la moneda funcional determinada por sus Políticas Contables, en este caso, el peso colombiano.

Las notas a los estados financieros se presentarán en forma sistemática, la conformidad con la normativa internacional, las partidas que poseen importancia relativa presentarán un detalle a mayor nivel, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades y otra información que sea considerada relevante de describir por parte de los directivos de la Entidad, por la relevancia de su impacto sobre los estados financieros de la misma.

### **Cumplimiento de NIIF**

Los estados financieros de la Fundación son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el grupo 2 según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), sin ninguna reserva, lo anterior aprobado por la Compañía mediante el acta de Junta Directiva número 96 del 11 de diciembre de 2015.

## **Efectos Pandemia Covid-19**

A pesar de los efectos financieros que ha traído esta pandemia, la institución ha logrado salir adelante, sus estados financieros están sanos, hubo apoyo en la tecnología para sacar adelante los años lectivos de 2020 y 2021.

Un breve resumen de las Políticas de Contabilidad más significativas, son:

### **Selección y aplicación de las políticas contables**

La Fundación seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que esta NIFF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Su una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría. En ausencia de una NIIF que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, el área contable en conjunto con la Administración, deberán usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea relevante y fiable.

### **Cambios en políticas contables**

FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA cambiará una política contable solo si el cambio es generado por alguna de las siguientes situaciones:

- (a) Es requerido por cambios a esta sección por las compañías reguladoras.
- (b) Dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones u otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la compañía.
- (c) Es generado por variación en la metodología de medición de las diferentes cuentas contables, debido a exigencias externas y relacionadas con aspectos legislativos y tributarios del país.

Nota: Una vez determinado el cambio de una política contable, el mismo debe ser aplicable para cada uno de los ciclos del periodo corriente contable y posterior, con el fin de asegurar con fiabilidad en la medición de la información contable.

### **Valor razonable**

La Entidad reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

### **Costo Histórico**

Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionando todos los costos y gastos en que debe incurrir la Entidad para la puesta en marcha y debida prestación de servicios (en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación). Además, hará parte del costo histórico as adiciones y mejoras objeto de reconocimiento efectuadas a los bienes.

### **Costo amortizado**

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsables del principal que se tengan lugar en la

efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración se debe utilizar el método de la tasa de interés efectiva.

### **Costo atribuido**

Se define como el importe usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada. En la depreciación o amortización que se realice posteriormente, se asume que la compañía había reconocido inicialmente el activo o pasivo en la fecha de adquisición o efectividad y que dicho costo fue utilizado para equivalencia al costo atribuido.

### **Principio de devengo o causación**

FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA preparará sus estados financieros bajo la base contable de causación. El único componente en el que esto no aplica, es en el estado de flujo de efectivo. Esto significa que las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfacen la definición y el criterio de reconocimiento de esos elementos.

### **Informes Financieros**

Se presentarán cuatro informes financieros, ellos son, Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo.

### **Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado**

La Entidad reconocerá una inversión mantenida hasta el vencimiento cuando se encuentre frente a un contrato cuyos cobros sean de cuantía fija o determinables, con vencimientos fijos y cuando además la entidad tenga tanto la intención como la capacidad financiera para conservarlos hasta el vencimiento.

### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados cuyos cobros con fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

La entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo.

Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

### **Política de Deterioro cartera**

La Fundación tiene como política de deterioro de cartera realizar un análisis individual anualmente teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente y el riesgo crediticio del cliente.

**Reconocimiento de Inventarios:** FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLERIA reconocerá dentro de la información financiera, los inventarios como activos sí cumplen con las siguientes condiciones:

- Todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los diferentes elementos (suministros), han sido transferidos por el proveedor en su totalidad.
- Se encuentran en las bodegas de almacenamiento de la Fundación soportados con toda la documentación legal requerida.

### **Costos de adquisición**

El Costo de adquisición en mercancía no fabricada por la compañía comprenderá los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación en bodega.

### **Obsolescencia y deterioro en el valor de los inventarios**

La Entidad evaluará al final de cada periodo de cual se informa si los inventarios han sufrido de deterioro, en caso tal se deberá ajustar el inventario afectado el estado de resultados.

### **Reconocimiento de Activos Fijos**

La Fundación reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y solo si:

Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la compañía.

El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT, considerando además las condiciones particulares del activo como uso, durabilidad, etc.

### **Medición de Activos Fijos**

Para el balance de apertura. La Entidad medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo atribuido, ajustando el equipo, maquinaria y demás activos de propiedad planta y equipo al valor razonable que determine un avalúo técnico.

### **Deterioro de Valor de Activos Fijos**

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará la sección 27 de la NIIF para Pymes. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en los libros del activo no exceda el valor recuperable.

### **Baja en cuentas de Activos Fijos**

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

a) Por su disposición

b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar baja a un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de propiedad planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en los libros del elemento.



**Ingresos de actividades ordinarias:** **Corresponde** a la entrega bruta de beneficios económicos, en un periodo, surgidos en el curso de actividades ordinarias de la entidad, esto siempre que los ingresos aumenten el patrimonio y no esté relacionado con aporte de los propietarios.

**Costos por préstamos:** **Son** costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

- a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo.
- b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros y operativos reconocidos de acuerdo con norma relativa a arrendamientos.
- c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se considere ajustes de los costos por intereses.

**Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa.** Son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a) Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajustes) y
- b) Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implica ajuste).

#### **Revelaciones:**

#### **NOTA 1. Efectivo y equivalente al Efectivo (miles de pesos colombianos)**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
Caja y Bancos	576.704	370.304	206.400	56%
Inversiones	749	749	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>577.453</b>	<b>371.0384</b>	<b>206.400</b>	<b>56%</b>

Los bancos fueron debidamente conciliados al cierre de periodo. Los aportes en cooperativas se consideran dentro del grupo de EEE por ser un depósito a la vista que está disponible como efectivo en cualquier momento. Al cierre de diciembre 31 de 2021 la Fundación no tiene restricciones al EEE.

## NOTA 2. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Clientes Nacionales	70.767	93.399	-22.632	-24%
Anticipo de Impuestos.				
Deudores Varios	26.391	2.588	23.804	92%
Trabajadores	14.600	7.300	7.300	100%
Deterioro	-5.670	-2.746	-2.925	106.50%
<b>TOTAL</b>	<b>106.088</b>	<b>100.541</b>	<b>5.547</b>	<b>6%</b>

Las cuentas comerciales están representadas en: Clientes Nacionales con transacciones que se llevan a cabo en términos de condiciones normales del sector y que estas no constituyen una transacción de financiación. La provisión de cartera, se elaboró en deudas de 18 familias que quedaron debiendo a diciembre de 2021.

El importe de Deudores varios se incrementó por un préstamo que se le realizó a la FUNDACION LA CEIBA por \$25.000.000 y que se reintegraron en el mes de enero. Clientes Nacionales se incrementó debido a que algunos acudientes dejaron pagos para enero de 2021, esta cuenta tuvo un deterioro de \$2.745.855 por cuenta de cuotas no pagadas por cinco familias. No existe ningún compromiso o restricción sobre las cuentas por cobrar en las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.

Los préstamos a los empleados están medidos por su valor nominal debido a que se cancelan en el corto plazo, la compañía no cobra ningún tipo de interés.

## NOTA 3. Inventarios

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Anticipos compras a proveedores y otros	497	0	-497	0%
<b>TOTAL</b>	<b>497</b>	<b>0</b>	<b>-497</b>	<b>0%</b>

La Fundación no posee inventarios pignorados o en garantía alguna. Sus inventarios están representados por pequeñas cantidades de insumos que quedan en bodega.

#### NOTA 4. Propiedad Planta y Equipo

La desagregación de la propiedad planta y equipo presentados en el estado de situaciones financiera individual al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Terrenos y construcciones	394.328	394.328	0	0%
Maquinaria y Equipo	59.870	55.728	4.142	7%
Muebles y enseres para enseñanza	190.271	190.271	0	0%
Biblioteca	34.252	34.252	0	0%
Equipos de Computación y Comunicación	129.528	129.528	0	0%
Equipos de Restaurante	138.585	135.049	3.536	3%
Planta de Tratamiento	18.000	18.000	0	0%
Depreciación Acumulada	-546.395	-495.817	-50.578	10%
<b>TOTAL</b>	<b>418.439</b>	<b>461.339</b>	<b>-42.900</b>	<b>-1%</b>

Se presentó un incremento en maquinaria y equipo y equipo de restaurante en la adquisición de equipo deportivo y procesador de vegetales para el restaurante.

Apoyados en la enmienda IFRS de 2015 NIIF para Pymes, La Entidad adoptó el modelo de revalorización para la propiedad, planta y equipo, se hizo el inventario de activos y se han efectuado revaluaciones por \$207.192.551 en los años 2018-2020.

El valor total de la depreciación del año 2021 fue de \$50.577 y fue calculada mediante el método de línea recta.

Los activos no presentan ningún tipo de restricción o prendas de garantías.

#### NOTA 5. Cuentas por pagar comerciales y otras

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Costos y gastos por pagar	10.306	13.751	-3.445	-25%
Impuestos, gravámenes y Retenciones	6.470	3.024	3.446	113%
Beneficios a empleados	64.980	61.736	3.244	5%
Retenciones y aportes de nómina	42.001	39.691	2.310	6%
<b>TOTAL</b>	<b>123.757</b>	<b>118.202</b>	<b>5.555</b>	<b>5%</b>

Los Costos y gastos por pagar corresponden a servicios públicos, proveedor de elementos para equipos de cómputo y varios menores.

Las deudas de Beneficios a empleados corresponden a las cesantías por consignar a los fondos respectivos.

Los impuestos, gravámenes y retenciones corresponden a las retenciones en la fuente e ica del mes de diciembre que se deben pagar durante el mes de enero de 2022.

Las retenciones y aportes de nómina son los pagos pendientes de seguridad social, libranzas con Davivienda y seguro de vida de empleados.

No se presentan deudas vencidas, estos saldos corresponden al 31 de diciembre de cada año y son cancelados en enero y febrero del año siguiente.

#### NOTA 6. Pasivos no corrientes

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Pagarés Confiar	0	33.833	-33.833	-0%
Ingresos rec x anticipado	252.555	201.130	51.425	26%
<b>TOTAL</b>	<b>252.555</b>	<b>234.963</b>	<b>17.592</b>	<b>7%</b>

Se observa un adecuado cumplimiento con las obligaciones, no se presentan atrasos ni reclamos por parte de los beneficiarios. La deuda con las compañías de financiamiento correspondía al saldo de los créditos para la construcción del Restaurante Escolar, la cual fue cancelada en su totalidad en el 2021

Los Ingresos recibidos por anticipado son los importes pagados por los acudientes por concepto de matrículas y otros varios que se reciben en diciembre y que corresponden a ingresos del año 2022.

#### NOTA 7. Patrimonio

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Aportes sociales	96.098	96.099	1	0%
Excedente de ejercicios anteriores	30.274	6.861	23.413	341%
Resultados del Ejercicio	336.672	213.687	122.985	58%
Revalorización de activos 2018-2020	207.193	207.193	99.350	92%
Efectos por convergencia NIIF	55.928	55.928	0	0%
<b>TOTAL</b>	<b>726.165</b>	<b>579.768</b>	<b>146.397</b>	<b>25%</b>

El patrimonio lo componen los aportes de socios fundadores, y partidas tales como Donaciones perdidas de ejercicios anteriores, y los excedentes de cada ejercicio es reinvertido en el objeto social de la Fundación.

Los excedentes de ejercicios anteriores fueron afectados por el traslado de los excedentes del 2019 Y 2020 por \$190.274, representada en los siguientes rubros:

Arrendamientos, \$152.268, asesorías nutricionales para el observatorio de Infancia y adolescencia \$29.445 y pago de adecuación edificio por 8.561.

## NOTA 8- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son obtenidos por la prestación de Servicios de Educación en sus Diferentes grados y por otros conceptos inherentes a la educación, a continuación, se detallan por sus diferentes conceptos:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Pensiones	2.184.555	2.054.329	130.226	6%
Matrículas	247.878	237.450	10.428	4%
Otros cobros	26.412	60.253	-33841	-56%
Ingresos Restaurante	165.918	87.761	78.157	89.0%
Becas, auxilios, dev. matric. y pensiones	-107.743	-61.463	-46280	75%
<b>TOTAL</b>	<b>2.517.020</b>	<b>2.378.330</b>	<b>138.690</b>	<b>6%</b>

Se presentó un incremento en los ingresos de pensiones y matrículas debido al ingreso de nuevos estudiantes; y nuevas tarifas debidamente aprobadas por la Secretaria de Educación. En los ingresos por restaurante se presentó un aumento debido nuevamente a la presencialidad de los alumnos en alternancia por la epidemia.

## NOTA 9- COSTOS DE EDUCACIÓN

La desagregación de los costos de educación presentados en el estado de situación financiera individuales al 31 de diciembre de 2021 y 2020 es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Personal	1.399.527	1.353.157	46.370	3.4%
honorarios	0	3.500	-3.500	-0%
Impuestos	17.550	17.549	1	0%
Arrendamientos	152.268	288.359	136.091	-47%
Contribuciones y Afiliaciones	8.411	16.126	-7.715	-47%
Seguros	7.944	12.847	-4.903	-4%
Servicios	77.260	60.109	17.151	28%
Mantenimientos y	56.657	14.261	42.396	297%

Reparaciones				
Adecuaciones e Insta. Propiedad Ajena	0	9.119	-9.119	-1%
Depreciaciones	50.578	95.321	-44.743	-46%
Provisión de cartera	5.670	2.746	2.924	-106.48%
Diversos	43.870	52.698	8.828	17%
Cobro Utilización tarjeta de crédito	0	0	0	0%
Intereses financieros	96	5.043	-4.947	-98%
Compras materia prima- restaurante	115.896	40.428	75.468	186%
<b>TOTAL</b>	<b>1.935.726</b>	<b>1.971.263</b>	<b>-35.537</b>	<b>2%</b>

Se observa una disminución en los seguros, ya que la Cooperativa Confiar, cobraba un seguro de incendio y en el 2021 se terminó de cancelar este crédito en el mes de abril.

En la depreciación también hay disminución debido a que la revaluación de activos fijos otorgó mayor vida útil con referencia a las tasas fijadas por la administración de impuestos. La cuenta de contribuciones disminuyó debido a que se le dejó de pagar al Señor Edward Galeano, que prestaba asesorías.

En la cuenta de mantenimiento hubo un aumento en 2021 debido a mejoras en la propiedad, hubo compras de materiales y otros pagos. En reparaciones de salones tanto de primaria como de secundaria se efectuó pintura general, limpieza de techos entre otros.

Disminuyeron los intereses financieros, ya que se terminó de pagar el crédito que se tenía con la Cooperativa Confiar.

El aumento en las compras de materia prima restaurante, se debió a la reactivación de este.

Los excedentes de ejercicios anteriores fueron afectados por el traslado de los excedentes del 2019 Y 2020 por \$190.274, representada en los siguientes rubros:

Arrendamientos, \$152.268, asesorías nutricionales para el observatorio de Infancia y adolescencia \$29.445y pago de adecuación edificio por 8.561.

#### **NOTA 10- GASTOS GENERALES**

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2021</b>	<b>AÑO 2020</b>	<b>VARIACIÓN</b>	<b>%</b>
Personal	194.038	180.268	13.770	7%
honorarios	33.956	32.642	1.314	4%
Contribuciones y Afiliaciones	23.600	24.699	-1.099	-4%
Seguros	386	272	114	41.7%
Diversos	4.456	2.593	1.863	71%
<b>TOTAL</b>	<b>256.436</b>	<b>240.474</b>	<b>15.962</b>	<b>7%</b>

Los gastos de Personal corresponden a los salarios administrativos, honorarios. Las Contribuciones y afiliaciones se deben a los gastos conexos al programa administrativo Phidias.

#### NOTA 11. INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Financieros	37	91	-54	-59%
Recuperaciones	19.476	7.934	11.542	145%
Diversos	36.197	87.437	-51.240	-59%
<b>TOTAL</b>	<b>55.710</b>	<b>95.462</b>	<b>-40.365</b>	<b>-42%</b>

Los Ingresos diversos están representados por: Pasantías \$7.160.

Las Recuperaciones están representadas por recuperación deudas perdidas \$19.172, incapacidades \$15.259, derechos de grado \$3.190, Intereses de mora en pagos \$6.928, Resultados de matrículas \$1.958, venta papelería \$183, y otros menores \$1.857.

#### NOTA 12. GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACIÓN	%
Financieros bancarios	18.681	13.810	4.871	36%
Cartera perdida	18.195	29.568	-11.372	-38%
Diversos	615	1.966	-1.351	-69%
<b>TOTAL</b>	<b>37.491</b>	<b>45.344</b>	<b>-7.853</b>	<b>-17%</b>

Los incrementos de los gastos financieros se explican por el cobro por utilización botón PS y código de barras al banco Davivienda.

Los gastos diversos son impuestos asumidos y varios.

El castigo de cartera se dio como consecuencia del no pago de algunas familias afectadas por consecuencias del Covid-19 y otros imprevistos.

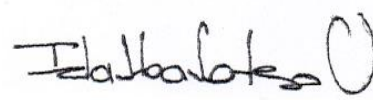
En diversos hay una donación realizada a Grube-Grupo de bibliotecas escolares por \$435.000.



HERNANDO MEJIA DIEZ  
Representante Legal



JOHN NICOLAS BEDOYA SIERRA  
Contador Público  
T.P.41648



IDALBA LOTERO V.  
Revisora Fiscal  
T.P. 115899