

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 2020

[Estados Financieros bajo NIIF para Pymes]

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Períodos terminados a 31 de diciembre de 2020, 2019
 Cifras expresadas en pesos

	Notas	31/12/2020	31/12/2019
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 652,855,197	\$ 293,138,562
Otros Activos Financieros	6	\$ 58,068,665	\$ 357,230,630
Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	7	\$ 318,257,160	\$ 211,355,971
Activos por Impuestos			
Total Activo Corriente		\$ 1,027,181,022	\$ 861,725,163
Activo no corriente			
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	8	\$ 4,646,568,003	\$ 4,590,328,923
Total Activo No Corriente		\$ 4,646,568,003	\$ 4,590,328,923
TOTAL ACTIVO		\$ 5,673,749,025	\$ 5,452,054,106
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivo Corriente			
Otros Pasivos No Financieros	9	\$ 1,192,522	\$ 444,216
Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	10	\$ 28,148,312	\$ 14,561,855
Beneficios a los Empleados	11	\$ 56,826,549	\$ 58,884,608
Ingresos Diferidos y Acumulaciones	12	\$ 267,813,675	\$ 268,193,977
Total Pasivo Corriente		\$ 353,981,058	\$ 342,084,656
Pasivo no corriente			
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	13	\$ 309,071,052	\$ 366,733,312
Total Pasivo No Corriente		\$ 309,071,052	\$ 366,733,312
TOTAL PASIVO		\$ 663,052,110	\$ 708,817,968
Patrimonio			
Capital (Donaciones)	14	\$ 708,343,615	\$ 708,343,615
Resultados de ejercicios anteriores	-	\$ 203,818,141	\$ 304,296,784
Ganancias Retenidas (ESFA)	14	\$ 4,238,710,664	\$ 4,238,710,664
Utilidad (pérdida) del período		\$ 267,460,777	\$ 100,478,643
TOTAL PATRIMONIO		\$ 5,010,696,915	\$ 4,743,236,138
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 5,673,749,025	\$ 5,452,054,106


 Gabriel Ricardo Pimentel Ariza
 Representante Legal

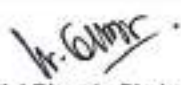

 Claudia Maria Cardona Franco
 Contador
 T.P.133061-T


 Oscar Jaime Valle
 Revisor Fiscal
 T.P.160062-T

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2020 y 2019

	Notas	31/12/2020	31/12/2019
Operaciones continuadas			
Ingresos de actividades ordinarias	15	\$ 1,858,294,791	\$ 1,848,198,307
Costo de Ventas		\$ -	\$ -
Total Ingresos brutos		\$ 1,858,294,791	\$ 1,848,198,307
Gastos beneficios a empleados	16	\$ 1,217,212,715	\$ 1,223,384,144
Gastos honorarios	16	\$ 17,010,978	\$ 18,074,688
Gasto por impuestos	16	\$ 100,764,475	\$ 91,812,915
Gastos por Arrendamientos	16	\$ 84,700	\$ 3,304,710
Gastos por contribuciones y afiliaciones	16	\$ 1,221,000	\$ 3,438,280
Gastos por seguros	16	\$ 5,264,674	\$ -
Gastos por servicios	16	\$ 58,947,555	\$ 92,879,575
Gastos legales	16	\$ 138,269	\$ 155,797
Gastos por mantenimiento y reparaciones	16	\$ 69,784,559	\$ 66,100,473
Gastos por adecuaciones e instalaciones	16	\$ 28,224,384	\$ 201,548,727
Gastos de viaje	16	\$ 732,555	\$ 2,443,685
Gasto por depreciaciones y amortizaciones	16	\$ 43,233,120	\$ 15,951,923
Gastos diversos	16	\$ 189,874,012	\$ 302,477,961
Gasto Deterioro	16	\$ -	\$ -
Ganancia o pérdida operativa		\$ 125,801,795	-\$ 173,374,571
Ingresos financieros	17	\$ 6,549,809	\$ 31,306,270
Gastos financieros	18	\$ 17,802,404	\$ 27,624,291
Otros ingresos	19	\$ 152,936,211	\$ 270,252,780
Otros gastos	20	\$ 24,634	\$ 81,546
Ganancia o pérdida del periodo antes de impuestos		\$ 267,460,777	\$ 100,478,643
Impuesto Corriente			
Impuesto Diferido			
Total Gasto Impuesto a las Ganancias		\$ -	\$ -
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		\$ 267,460,777	\$ 100,478,643

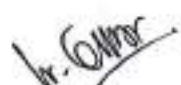

Gabriel Ricardo Pimiento Arias
Representante Legal


Claudia Maria Cardona Franco
Contador
T.P.135061-T


Oscar James Mejia Duque
Revisor Fiscal
T.P.160002-T

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 Períodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019
 Cifras expresadas en pesos

A DICIEMBRE 31 DE:	2020	2019
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) Neta del Período	\$ 267,460,777	\$ 100,478,643
Más (Menos) Cargos (Créditos) partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
+ Depreciación	\$ 43,233,120	\$ 15,951,923
+ Deterioro de cartera	\$ -	\$ -
- Ingresos financieros Causados	\$ 301,161,965	-\$ 353,350,513
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 611,855,862	-\$ 236,919,947
VARIACION EN PARTIDAS EN OPERACIÓN		
+ Disminución - Aumento Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 106,801,189	\$ 12,331,690
- Disminución + Aumento Activos por Impuestos	\$ -	\$ -
- Disminución + Aumento Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	\$ 13,586,457	-\$ 19,464,216
- Disminución + Aumento Otros Pasivos No Financieros	\$ 748,306	-\$ 2,231,953
- Disminución + Aumento Otros Pasivos Financieros	\$ -	\$ -
- Disminución + Aumento Beneficios a los Empleados	-\$ 2,058,059	\$ 8,965,495
- Disminución + Aumento Ingresos diferidos, acumulaciones y devengos	-\$ 380,302	\$ 16,799,297
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 516,851,075	-\$ 220,519,634
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Disminución + Aumento Otros Activos Financieros	\$ -	\$ -
- Disminución + Aumento Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 99,472,200	-\$ 77,024,595
TOTAL USOS DE RECURSOS	-\$ 99,472,200	-\$ 77,024,595
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar a partes relacionadas	-\$ 57,662,260	\$ 366,733,312
- Disminución + Aumento Ganancias acumuladas	\$ -	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-\$ 57,662,260	\$ 366,733,312
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$ 359,716,615	\$ 69,189,083
EFFECTIVO FINAL PERÍODO ANTERIOR	\$ 293,138,582	\$ 223,949,499
TOTAL EFFECTIVO FINAL PERÍODO	\$ 652,855,197	\$ 293,138,582
	\$ -	\$ -


 Gabriel Ricardo Pimienta Arias
 Representación Legal


 Claudia Maria Cardona Franco
 Contador
 TP.135061-T


 Oscar Andres Mejia Duque
 Revisor Fiscal
 T.P.160002-T

**FUNDACION INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

Períodos terminados a 31 de diciembre de 2020 y 2019

Cifras expresadas en pesos.

	Capital emitido	Ganancias acumuladas (ESFA)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2019	\$ 708,343,615	\$ 4,238,710,664	-\$ 453,921,898	\$ 250,103,757	\$ 4,743,236,138
Ajustes por convergencia NCIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reclasificaciones por convergencia NCIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 1 de enero de 2019 reexpresado	\$ 708,343,615	\$ 4,238,710,664	-\$ 453,921,898	\$ 250,103,757	\$ 4,743,236,138
Reclasificación utilidad Ejercicio anterior	\$ -	\$ -	\$ 149,625,114	-\$ 250,103,757	-\$ 100,478,643
Utilidad del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 100,478,643	\$ 100,478,643
Corrección de errores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 708,343,615	\$ 4,238,710,664	-\$ 304,296,784	\$ 100,478,643	\$ 4,743,236,138
Saldo al 1 de enero de 2020	\$ 708,343,615	\$ 4,238,710,664	-\$ 304,296,784	\$ 100,478,643	\$ 4,743,236,138
Aumento de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Prima en colocación de acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Absorción de pérdidas Bould	\$ -	\$ -	\$ 0	\$ -	\$ 0
Reclasificación utilidad Ejercicio anterior	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Utilidad del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 267,460,777	\$ 267,460,777
Saldo al 31 de diciembre de 2020	\$ 708,343,615	\$ 4,238,710,664	-\$ 304,296,784	\$ 367,939,420	\$ 5,010,696,915

GMA
Gabriel Ricardo Pimienta Arias
Representante Legal

Claudia La Cardona F.
Claudia María Cardona Franco
Contador
TP.135061-T

Oscar James Mejía Dique
Oscar James Mejía Dique
Revisor Fiscal
T.P.160002-T

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos excepto donde se indique lo contrario)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información general

1.1 Identificación

La Fundación Instituto San Rafael es una entidad sin ánimo de lucro, obtuvo su reconocimiento jurídico mediante Resolución 0388 del 11 de septiembre de 1963, expedida por el Gobernador del Departamento de Caldas, y que por medio de la Resolución 0142 del día 20 de enero del año 2009, se aclara la resolución No. 3555 del 2 de septiembre de 2008, en su artículo primero en el sentido de reconocer e inscribir el nombre de la entidad como Fundación Instituto San Rafael, que la Fundación administra el Instituto Técnico San Rafael, institución educativa ubicada en el Municipio de Manizales, que ofrece los niveles de Preescolar, Básica Primaria, básica secundaria y Educación media técnica, con aprobación de estudios del Ministerio de Educación Nacional de Colombia según resolución 21104 de Diciembre 09 de 1987, Licencia de funcionamiento mediante Resolución 1224 de noviembre de 2010 y actualizada mediante Resolución 1402 del 14 de noviembre de 2014, emanadas por la Secretaría de Educación de Manizales, desde el 1 de octubre de 2020 se convierte en facturador electrónico como una nueva responsabilidad ante al DIAN.

Es una institución sin ánimo de Lucro dirigida por la Congregación de Religiosos Terciarios Capuchinos de Nuestra Señora de los Dolores, en Colombia.

1.2 Actividad económica

Su objetivo general es propiciar el desarrollo integral de los estudiantes, de tal manera que sean personas que respondan a las exigencias del entorno social, mediante un currículo que comprenda actividades académicas, espirituales, culturales, deportivas, familiares y comunitarias, inspiradas por la filosofía y el Carisma Amigonianos.

La acción formativa institucional se inspira en el humanismo cristiano y en el progreso de las ciencias pedagógicas y sociales.

Este espíritu se hace experiencia cotidiana a través del diálogo formativo, la atención individualizada, la catequesis, las convivencias y retiros, las reuniones familiares, la evaluación continua y otros medios adecuados y acordes a las exigencias institucionales y a las expectativas sociales.

Para efectos de convivencia se ofrece la formación en micro comunidades que es la estructura pedagógica, basada en el trabajo personalizado desde pequeños grupos, mediante la cual se brinda al alumno una formación integral, fundamentada en la libertad, la responsabilidad, el respeto por los

derechos humanos, el espíritu de tolerancia, la solidaridad, las buenas relaciones, el trabajo en equipo, la participación, la autonomía y la conciencia crítica.

1.3 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2020, han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board-IASB), por sus siglas en inglés.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Las políticas contables han sido aplicadas uniformemente en la presentación de los estados financieros. A continuación, se detallan las principales políticas contables:

2.1 Bases de preparación

La **Fundación Instituto San Rafael** tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la fundación.

Los estados financieros de la **Fundación Instituto San Rafael** al 31 de diciembre de 2017 - 2016, corresponden a los primeros estados financieros comparativos preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la revaluación de ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a valores revaluados o a valores razonables al final de cada período de reporte, como se explica en las políticas contables. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

La **Fundación Instituto San Rafael** ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la Nota 3. Así mismo, la Fundación ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de diciembre de 2015, que se describen en el numeral 2.2 literal A. de este informe financiero.

2.2 Base de contabilidad de causación

La Fundación 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.

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales o tienen importancia relativa si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios sobre la base de los estados financieros. La materialidad (o importancia relativa) depende de la magnitud y la naturaleza de la omisión o inexactitud, enjuiciada en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida, o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

2.4 Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

2.5 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos.

2.6 Instrumentos financieros

2.6.1 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las transacciones comerciales se realizan en condiciones de crédito normales, y los valores de cuentas por cobrar a clientes (padres de familia o acudientes) tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción, considerando que el efecto de cualquier valoración financiera tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.6.2 Activos financieros corrientes

Comprende las inversiones a valor razonable a través del estado de resultados. Son activos que se mantienen para ser negociados de acuerdo con el modelo de negocio. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.

2.6.3 Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones en capital de otra empresa. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro del valor.

2.6.4 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Fundación tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

2.6.5 Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

2.7 Propiedades, planta y equipo

Los componentes de la propiedad, planta y equipo se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el período en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas se determinó de la siguiente manera:

Descripción	Vida útil(años)	Valor residual
Maquinaria y Equipo	10	0%
Muebles y Enseres	10	0%
Equipo de Cómputo y Comunicación	5	0%
Mejoras en propiedades ajenas	10	0%
Flota y equipo de transporte	10	0%

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento, el que sea menor.

Las ganancias y las pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros gastos/ingresos, netos.

2.8 Activos Intangibles

2.8.1 Licencias

Las licencias adquiridas por separado se muestran al costo histórico. Las licencias tienen vidas útiles finitas y se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La amortización se calcula utilizando el método de línea recta para asignar el costo de su vida útil estimada, de la siguiente manera:

Licencias (software) 12 meses

Las licencias de software informático adquiridas se capitalizan con base en los costos incurridos al adquirir y poner en funcionamiento el software específico.

La licencias de software, se amortizaron por el monto total, pues ya cumplieron su vida útil.

2.9 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

2.10 Arrendamientos

La fundación en calidad de arrendatario clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad al arrendatario. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos en régimen de arrendamiento financiero se registran inicialmente como activos, a su valor razonable al inicio del contrato de arrendamiento o, si fuera menor, al valor presente de los pagos mínimos. La obligación presente del pago de los cánones de arrendamiento y la opción de compra son reconocidos en el estado de situación financiera como una obligación por arrendamiento financiero.

Los pagos de arrendamiento se reparten entre los gastos financieros y la reducción de la obligación, con el fin de lograr una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros se reconocen inmediatamente en resultados de acuerdo con la política general de costos por préstamos. Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.11 Pasivos por beneficios a empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se registran dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la Fundación espera pagar. La Fundación tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios. La Fundación no otorga a sus empleados ningún tipo de beneficio diferente a los establecidos por la ley laboral colombiana, razón por la cual no generan diferencias con la norma internacional.

2.12 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas. Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

2.13 Capital emitido

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

2.14 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

2.14.1 Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Fundación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre las ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

2.14.2 Ingresos por intereses y dividendos

Los intereses se reconocerán utilizando el método del tipo de interés efectivo que es la tasa de interés que descuenta en forma exacta los flujos futuros de pagos y cobros en efectivo a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero, o un periodo de menor duración, según corresponda, respecto del valor neto en libros del activo o pasivo financiero. Los intereses ganados se incluyen en los ingresos financieros en el estado de resultado del periodo. Los dividendos deben reconocerse cuando se establezca el derecho a recibirlos en su calidad de accionista.

2.15 Gastos financieros

Los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

3. Estimaciones contables y juicios significativos de los estados financieros individuales

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo año se presentan a continuación:

3.1 La vida útil de las propiedades, planta y equipos

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Fundación respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Fundación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.



3.2 Deterioro

La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos. Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

h. Gmr

GABRIEL RICARDO PIMIENTA ARIAS

Rector

Claudia Maria Cardona F.

CLAUDIA MARIA CARDONA FRANCO

Contadora

T.P. No. 135061-T

[Signature]
OSCAR JAMES MEJIA DUQUE

Revisora Fiscal

T.P. No. 160002-T

4

NOTA 6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

	2020	2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
CAJA		
CAJA GENERAL	\$ 22,109,713.00	\$ 31,890,298.00
CUENTAS CORRIENTES	\$ 630,537,186.73	\$ 261,330,238.02
Bancolombia Ahorros	281,920,918.11	31,095,303.68
Banco Caja Social 21500350864	733,711.84	733,711.84
Banco Davivienda	387,882,599.78	228,898,222.50
CUENTAS DE AHORROS	208,297.30	208,088.18
Banco Davivienda	208,297.30	208,088.18
Total	\$ 652,895,197.03	\$ 293,138,562.29

El efectivo y equivalentes de efectivo lo componen todos aquellos recursos de liquidez inmediata, representados así: saldo en cuentas corrientes \$630,537,186.73 y en cuentas bancarias de ahorro \$208,297.30, efectivo en caja \$22,109,713.

NOTA 8 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Los otros activos financieros al 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2020	2019
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		
DERECHOS EDUCATIVOS		
DAVIVIENDA No. 8887067000014443	\$ 64,439,182.81	\$ 365,601,108.09
INVERSIONES EN COOPERATIVAS	1,620,472.00	1,620,472.00
LA EQUIDAD SEGUROS GRALES	\$ 1,026,376.00	\$ 1,026,376.00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	603,066.00	603,066.00
Total	\$ 66,665,664.81	\$ 367,250,630.09

NOTA 7 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los cuenta Deudores y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

	2020	2019
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS		
CUENTAS NACIONALES	\$ 318,257,159.72	\$ 211,366,976.72
Pensiones y matrículas	\$ 243,546,397.00	\$ 126,067,271.00
Cuentas por cobrar grupos económicos	21,936,966.22	21,936,966.22
Pagos-Gastos Anticipados Y Avances Entregados		
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 0.00	\$ 4,681,900.00
Matrículas de honor 2020	\$ 0.00	\$ 6,378,460.00
Servicios Expertos, Agencias	\$ 0.00	\$ 3,670,066.00
Cuentas por cobrar a trabajadores	26,771,826.00	23,936,940.00
Cuentas por cobrar a terceros	25,989,970.50	25,654,338.50

Comprende todas aquellas deudas con cargo a terceros y a favor de la Fundación, dentro de este rubro se encuentran las partidas más representativas como los deudas, cuentas con padres de familia y/o responsables de pago de costos educativos con un saldo de \$243,546,397 que corresponde al 77% y en segundo lugar cuentas por cobrar a trabajadores con una participación del 8% equivalente a \$26,771,826.

4

NOTA 8

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

	2020	2019
NO DEPRECIABLES	4,407,607,195.29	4,407,607,195.29
TERRENOS		
URBANOS	4,407,607,195.29	4,407,607,195.29
DEPRECIABLES	1,264,843,261.17	1,165,171,161.17
CONSTRUCC Y EDIFICACIONES	568,277,161.71	568,277,161.71
MAQUINARIA Y EQUIPO	163,914,775.28	163,914,775.28
EQUIPOS DE OFICINA	166,331,054.04	166,331,054.04
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	271,302,296.14	266,320,096.14
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10,328,064.00	10,328,064.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	64,490,000.00	
INTANGIBLES	-	22,641,114.00
LICENCIAS DE SOFTWARE		22,641,114.00
DEPRECIACION ACUMULADA	1,025,682,543.17	1,095,050,557.17
CONSTRUCCIONES Y EDIFICIO	512,662,445.71	508,686,333.71
MAQUINARIA Y EQUIPO	84,266,711.28	86,813,367.28
EQUIPO DE OFICINA	146,956,296.04	146,107,340.04
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	256,514,726.14	256,145,432.14
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10,328,064.00	10,328,064.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 4,646,866,863.29	\$ 4,590,326,923.29

La propiedad, planta y equipo está conformada por todos aquellos bienes que tiene la organización para emplearlos en forma permanente dentro del objeto social del negocio y su vida útil excede de un año, dentro de los más importantes tenemos los terrenos y las construcciones y edificaciones, respecto a los activos no recae ninguna pignoración o embargos judiciales.

En el año 2020 se adquirió una camioneta para la Fundación, por valor de \$84,490,000.

Los componentes de la propiedad, planta y equipo se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la Fundación. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. La valorización presentada por el Municipio de Manizales mediante el Instituto Aguilón Codazzi, se compararon con los registros contables, y dio origen a una valoración de \$4,238,710,663,66.

CONSTRUCCION AVALUADA	DIRECCION	TERRENO	CONSTRUCCION	TOTAL AVALUO
INSTITUTO TECNICO SAN RAFAEL	Calle 67A 21-58	\$ 4,407,607,195.29	\$ 668,277,161.71	\$ 4,975,884,357.00
TOTALES		\$ 4,407,607,195.29	\$ 668,277,161.71	\$ 4,975,884,357.00

NOTA 9

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los otros pasivos no financieros a 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2020	2019
PASIVO POR IMPUESTO DE RETENCIÓN EN LA FUENTE		
Pasivo por impuesto de Retención en la Fuente	1,192,522.00	444,216.00
Total	\$ 1,192,522.00	\$ 444,216.00

El saldo de la cuenta corresponde al impuesto de retención en la fuente, cancelado en el mes de enero del año siguiente.

NOTA 10

ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2020	2019
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar		
Importes por pagos a proveedores	24,533,951.00	11,484,754.00
Costos y gastos por pagar	3,614,331.00	3,077,091.00
Total	\$ 28,148,312.00	\$ 14,561,845.00

El saldo de la cuenta corresponde a deudas con proveedores no mayores a 30 días y a servicios públicos del mes de diciembre.

NOTA 11

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados a 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2020	2019
Beneficios a los empleados		
Salarios por pagar	-	-
Cesantías consolidadas	20,094,744.00	22,396,487.00
Intereses sobre cesantías	2,400,360.00	2,625,661.00
Vacaciones consolidadas	2,248,503.00	2,468,660.00
Retenciones y aportes de nómina	20,859,542.00	20,571,280.00
Fondo de Cesantías y pensiones	11,227,400.00	10,821,500.00
Total	\$ 56,826,549.00	\$ 58,884,608.00

Comprende todas aquellas obligaciones contraídas a favor de trabajadores; al cierre del presente ejercicio. La Fundación adeuda por concepto de cesantías \$20,094,744, los cuales fueron consignados en sus respectivos fondos antes del 14 de febrero de 2021. Este rubro representa el 35% del total de la cuenta.

NOTA 12

INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES

El saldo reflejado en esta cuenta obedece a los siguientes:

	2020	2019
Ingresos recibidos por anticipado:		
Matrículas y pensiones	267,813,675.00	268,193,977.00
Total	\$ 267,813,675.00	\$ 268,193,977.00

Comprende los valores recibidos de los padres de familia y/o responsables del pago de los costos educativos de los estudiantes del Instituto Técnico San Rafael para el año escolar 2021

NOTA 13

CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

El saldo reflejado en esta cuenta obedece a los siguientes:

	2020	2019
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	309,071,052.00	366,733,312.00
Total	\$ 309,071,052.00	\$ 366,733,312.00

Comprende los valores adeudados al Consorcio Amigos CONAGRO, y que para el año 2020, suman \$309.071.052, correspondiente a crédito para realizar adecuaciones en la planta física del bloque secundario y primaria.

NOTA 14

TOTAL PATRIMONIO

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
SUPERAVIT DE CAPITAL		
DONACIONES	708,343,615.25	708,343,615.25
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		
PERDIDAS ACUMULADAS	- 203,618,140.90	- 304,296,783.92
RESULTADOS DEL EJERCICIO		
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO	267,490,776.05	103,678,643.02
Ganancias Retenidas Adicional Por Primera Vez		
DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO CONSTRUC	4,238,710,663.95	4,238,710,663.95
Total	\$ 5,616,496,814.35	\$ 4,743,236,138.30

NOTA 15

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS - OPERACIONALES - SERVICIOS

El saldo de ingresos de actividades ordinarias - operacionales - servicios al 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
INGRESOS OPERACIONALES		
MATRICULAS	191,211,724.00	181,820,211.00
PENSIONES	1,468,300,796.00	1,411,873,089.00
MATERIALES TALLERES		5,645,000.00
CERTIFICADOS	4,013,666.00	4,838,000.00
FORMULARIOS DE INSCRIPCION	1,880,000.00	6,920,000.00
ACTIVIDADES CULTURALES Y DEPORT		11,068,000.00
PRE ICES	30,757,500.00	30,520,000.00
DERECHOS DE GRADO	22,458,566.00	23,787,000.00
AGENDA - SISTEMAT- PERIODICO	20,600.00	6,308,000.00
MATERIAL DE INGLES- GUIAS - LIBRO		31,511,700.00
COSTOS EDUCATIVOS DE JAR - 9	212,377,662.00	116,410,275.00
SEGURO ESTUDIANTE		5,003,460.00
DESCUENTOS EN PENSIONES Y MATRIC		45,826,431.00
Total	\$ 1,858,294,791.00	\$ 1,848,198,387.00

Comprende los valores recibidos como resultado del cumplimiento del objeto social de la Fundación los cuales para el cierre del presente ejercicio llegaron a \$1.858.294.791 presentando un aumento del 1,01% con relación al año anterior, representados en matrículas, pensiones y otros cobros educativos para el año escolar 2020

NOTA 16

GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
Gastos de personal		
SUELDOS	\$ 714,886,550.00	\$ 688,148,348.00
HORAS EXTRAS	11,871,487.00	16,032,577.00
APRENDICES	7,795,800.00	12,432,500.00
AUXILIO DE TRANSPORTE/CONECTIVIDAD	21,228,482.00	37,231,166.00
CESANTIAS	73,987,467.00	72,023,373.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	8,753,196.00	8,181,350.00
PRIMA DE SERVICIOS	67,117,420.00	65,166,875.00
VACACIONES	51,795,128.00	41,726,881.00
BONIFICACIONES Y AUXILIOS	0.00	1,800,000.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJO	551,800.00	14,074,158.00
INDEMNIZACIONES		
CAPACITACION AL PERSONAL	693,448.00	6,315,398.00
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	4,258,100.00	4,111,500.00
APORTES A ENTID. PROM. DE SALUD	75,048,563.00	72,957,110.00
APORTES A FONDO DE PENSIONES	101,693,604.00	98,930,407.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	33,607,300.00	31,475,700.00
APORTES ICBF	25,209,200.00	23,695,400.00
SENA	16,606,100.00	15,742,300.00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	1,915,000.00	2,489,000.00
Total Gastos de Personal	\$ 1,217,212,715.00	\$ 1,223,384,144.00

Son todos aquellos gastos en los que la Fundación incurre por los sueldos, prestaciones sociales y económicas, al igual que parafiscales respecto al personal que labora para la Fundación, además certificamos que los parafiscales y aportes a la seguridad social se han venido cancelando oportunamente.

NOTA 16

GASTOS HONORARIOS - IMPUESTOS - OTROS

El saldo de gastos generales al 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
HONORARIOS	\$ 17,010,976.00	\$ 18,074,688.00
IMPUESTOS	160,764,475.00	91,812,915.00
ARRENDAMIENTOS	84,700.00	3,304,710.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	1,221,900.00	3,430,200.00
SEGUROS	5,264,674.00	
GASTOS LEGALES	138,200.00	155,787.00
GASTOS DE VIAJE	732,555.00	2,443,885.00
DEPRECIACIONES	20,092,006.00	15,861,323.00
AMORTIZACIONES	22,641,114.00	
Total	\$ 988,448,771.00	\$ 135,181,986.00

Dentro de los rubros más representativos, encontramos los relativo a Impuesto Predial por valor de \$88,293,128, Industria y Comercio \$12,488,000. En virtud de las normas tributarias vigentes, la Fundación no es responsable del impuesto a las ventas, motivo por el cual los impuestos de Iva cobrados por los proveedores y terceros se reconocen en el Estado de Resultados. Igualmente están los honorarios por valor de \$17,010,976.

NOTA 16

SERVICIOS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
SERVICIOS:		
ASEO Y VIGILANCIA		
TEMPORALES	130,000.00	
ASISTENCIA TECNICA		812,064.00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	8,180,084.00	6,253,520.00
ACUEDUCTO Y ALICANTARILLADO	11,884,731.00	24,026,874.00
ENERGIA ELECTRICA	9,453,520.00	17,571,630.00
TELEFONO	5,089,704.00	5,824,661.00
CELULAR	5,239,310.45	5,166,481.00
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	37,050.00	53,500.00
INTERNET	8,876,773.00	7,769,245.00
TRANSPORTE FLETES Y ACARRIQUES	5,428,083.00	14,265,400.00
GAS	3,106,006.00	6,056,216.00
SERVICIO DE FOTOCOPIAS	648,440.00	2,300,580.00
OTROS	782,348.00	617,104.00
Total	\$ 58,947,555.45	\$ 92,875,574.88

En cuanto a los gastos por servicios los más representativos obedecen a los consumidos por servicios públicos como son servicio de acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, teléfono fijo y móvil, internet, gas, entre otros.

NOTA 16

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - ADECUACION E INSTALACION

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 60,697,610.00	\$ 46,552,301.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	593,200.00	1,283,300.00
EQUIPO DE OFICINA	16,443,240.00	1,489,350.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	1,593,308.00	8,350,854.00
ACUEDUCTOS, PLANTAS Y REDES		8,407,578.00
EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		17,000.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	17,000.00	
Total Mantenimiento y Reparaciones	\$ 69,784,558.00	\$ 66,100,473.00
ADECUACION E INSTALACION		
REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 26,224,384.00	\$ 201,548,727.00
Total Adecuación e Instalación	\$ 26,224,384.00	\$ 201,548,727.00

Corresponde a todos aquellos eventos en los que incurre la Fundación por mantenimiento, reparaciones, adecuaciones e instalación de su propiedad, planta y equipo entre esto el más significativo corresponde a reparaciones locativas y construcciones y edificaciones, dado que es activo fijo más significativo.

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
DIVERSOS		
Biblioteca	\$ 0.00	\$ 0.00
Libros, prensa, periód. Y revistas	0.00	410,000.00
Gastos de repres. Y rel. Públicas	10,209,600.00	8,671,022.00
Jornada Amiguetaria	0.00	22,290,020.00
Publicaciones	2,864,000.00	4,672,440.00
Elementos de Aseo y cafetería	6,512,827.00	14,703,197.00
Útiles, papelería y fotocopias	6,467,376.00	15,644,513.00
Combustibles y Lubricantes	789,307.00	906,491.00
Envases y Empaques	240.00	44,140.00
Taxi y Buses	696,950.00	1,864,210.00
Parquesideros	4,800.00	10,700.00
Herramientas	1,780,125.00	1,818,362.00
Gastos médicos, hospit. y drogas	3,327,891.00	2,297,119.00
Viveres y comestibles	2,222,550.00	6,421,577.00
Útiles y material didáctico Libros de Religión	89,697,497.00	110,823,100.00
Gastos de taller	0.00	1,438,862.00
Gastos de Deporte y Recreación	0.00	1,848,210.00
Practicantes en Convenio	2,923,000.00	6,320,300.00
Ayudas o gratificaciones	10,301,737.00	52,626,360.00
Gastos agrícolas	306,000.00	33,026.00
Otros	1,123,596.00	2,286,474.00
Gastos de grado	7,631,199.00	12,771,056.00
Gastos SG-SST	8,172,507.00	385,088.00
Seguro Estudiantil	36,010,000.00	30,850,000.00
Gastos Foro Política	0.00	9,371,960.00
Total	\$ 169,674,612.00	\$ 302,477,961.00
DETERIORO		
Por Deudas Incobrables	0.00	0.00
Total	\$ 0.00	\$ 0.00

Este rubro lo componen en un 53% los útiles y material didáctico que incluye libros y portal de inglés, agendas para todos los estudiantes, guías de estudio por 4 períodos de estudio, un 5% relaciones públicas que corresponde a eventos realizados con el personal, así como detalles de cumpleaños para todos, un 3% en elementos de aseo y cafetería, un 4% en gastos de bioseguridad, para atender requerimientos de secretaría de educación, para empezar con asistencia año 2021, entre otros, durante el año 2020, entre otros

+

NOTA 17

INGRESOS FINANCIEROS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
INGRESOS FINANCIEROS		
Intereses, Regalías Y Dividendos		
INTERESES	\$ 6,321,858.04	\$ 31,236,989.32
DESCUENTOS COMERCIALES	27,993.00	89,371.00
Total	\$ 6,349,851.04	\$ 31,326,360.32

Este grupo comprende todos aquellos ingresos financieros recibidos por la Fundación como son: Intereses financieros de una fiducia, que en el mes de marzo descontaron \$5,209,802.14 por cambios en la bolsa por la pandemia del COVID-19

NOTA 18

GASTOS FINANCIEROS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
Costos Financieros y Otros Gastos		
Manejo portal empresarial	\$ 6,306,862.92	\$ 11,322,938.48
Graf 4 X NM	\$ 6,319,498.49	\$ 6,706,425.44
Comisión Recauda	\$ 5,174,253.43	\$ 9,581,719.78
Intereses	\$ 2,806.00	\$ 13,207.60
Total	\$ 17,802,420.84	\$ 27,624,286.70

En cuanto a los Costos financieros, el valor asciende a \$17,802,420.84, presentando una disminución del 35.6% con relación al año anterior.

NOTA 19

OTROS INGRESOS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
OTROS INGRESOS		
RECUPERACIONES		
DEUDAS MALAS	5,185,164.00	23,983,133.00
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	6,583,191.00	6,521,295.00
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS	430,000.00	170,370,001.00
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS	24,400,000.00	60,580,000.00
SERVICIOS PEDAGOGICOS	6,760,244.00	
AUXILIOS		4,000,000.00
DONACIONES	87,445,538.00	
FOTOCOPIAS	321,000.00	2,970,400.00
RECONOCIMIENTOS INCAPACIDADES	12,823,708.00	1,426,466.00
AJUSTE AL PESO	1,367.00	2,482.00
Total	\$ 152,936,311.38	\$ 276,252,786.60

Este grupo comprende todos aquellos ingresos recibidos por la Fundación diferentes a los desarrollados en su objeto social como son aprovechamientos (Cancha Sintética, espacios en el colegio), donaciones recibidas de la CONGREGACION DE RELIGIOSOS TERCEROS CAPUCHINOS por valor de \$57,992,290 y de el CONSORCIO AMIGOS CONAGRO por valor de \$33,783,276, entre otras.

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2020	2019
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Impuestos asumidos	7,403.00	
Costos y gastos de años anteriores	17,225.00	80,879.00
GASTOS DIVERSOS		
Donaciones		
Multas, sanciones y multas		657.00
Total	\$ 24,628.00	\$ 81,536.00

En cuanto a los otros gastos lo componen retenciones en la fuente asumidas y gasto UNE años anteriores


PADRE GABRIEL RICARDO PIMENTA ARIAS
Representante Legal


CLAUDIA MARIA CARDONA FRANCO
Contadora Pública
T.P. 135361-T


OSCAR JAMES MEZA DAGUE
Revisor Fiscal
T.P. 166092-T

