



FUNDACION INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO
NIT. 800.245.790 – 4

INFORME FINANCIERO CONJUNTO DE LA JUNTA DIRECTIVA Y LA DIRECCIÓN EJECUTIVA PARA LA ASAMBLEA ORDINARIA DE APORTANTES

Los resultados durante el año 2020 según su estado de ingresos y egresos arrojaron un déficit de Ciento Dieciséis Millones Doscientos Ochenta y Seis Mil Novecientos Sesenta y tres Mil Pesos M.cte, comparado con el resultado del ejercicio del 2019 donde encontramos que se obtuvo un excedente de Mil Veinte Millones Ciento Cincuenta y Ocho Mil Seiscientos Treinta y Cinco Pesos Mcte.

Se tuvieron unos ingresos por venta de servicios relacionados con la educación por valor de \$ 257.600.852, durante el año 2020 se tuvo un costo de operación de \$ 158.562.360 obteniendo un excedente operacional de \$ 99.038.492. Se recibieron por concepto de donaciones \$ 500.000 y se obtuvieron gastos operacionales por \$ 283.314.037.

Con respecto a las actividades no operacionales se obtuvieron unos ingresos por valor de \$ 70.608.089 y unos gastos no operacionales de \$ 3. 106.507 para un superávit no operacional de \$67.501.582.

El resultado del ejercicio correspondiente al año 2020, presenta un déficit neto de \$116.286.963 después de impuestos.

En la asamblea Extraordinaria de Aportantes realizada el día 26 de Noviembre del año 2020, se solicitó la aprobación de la destinación de excedentes así:

1. La suma de \$99.793.485, destinarlos a la obra de ampliación de la Fundación, para ser ejecutado en el año 2020.
2. La suma de \$53.900.449, de los excedentes fiscales se destinan para la dotación de los tres nuevos salones que serán destinados para las capacitaciones, para ser ejecutados en dos (2) años, a partir del año 2020.
3. La suma de \$65.000.000 para la certificación de calidad y la implementación del plan estratégico, como elementos que contribuyen al fortalecimiento de las actividades meritorias de la Fundación. Con un plazo de ejecución de tres (3) años, teniendo como año de inicio el año 2020.
4. La suma de \$75.206.515, de los excedentes fiscales para el desarrollo del programa misional ENTREPIELES, monto que se ejecutará en los próximos dos (2) años, empezando en el año 2020.

Esta propuesta fue aceptada por los aportantes.

BERNARDO MEJÍA PRIETO
Presidente Junta Directiva

PAULA ANDREA VALENCIA O.
Directora Ejecutiva



FUNDACIÓN INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO
Nit. 800.245.790 – 4

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señores
Asamblea de Aportantes
Fundación Instituto Caldense para el Liderazgo
Manizales

En relación con los estados financieros a 31 de diciembre de 2020 de la Fundación Instituto Caldense para el Liderazgo, y sus correspondientes revelaciones, nos permitimos expresar:

1. Los estados financieros corresponden a saldos tomados de los libros de contabilidad, de la Institución al 31 de diciembre de 2020.
2. Reconocemos nuestra responsabilidad en relación con la presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, incluyendo la revelación apropiada de toda la información estatutaria requerida.
3. No ha habido irregularidades en lo que se refiere a la Dirección o a los empleados que desempeñan papel importante en el sistema de control interno que pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.
4. Los estados financieros no tienen errores u omisiones significativos.
5. El Instituto ha cumplido con los aspectos de los convenios contractuales que pudieron tener efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento. No ha habido comunicaciones de incumplimiento con los requerimientos de las autoridades reguladoras en relación con asuntos financieros.
6. No tenemos planes ni intenciones que pudieran afectar en forma importante el valor en los libros o la clasificación de los activos y pasivos reflejados en los estados financieros.
7. Hemos registrado o revelado los pasivos, tanto reales como contingentes.
8. No hay arreglos formales, ni informales, de saldos compensatorios con nuestras cuentas de caja o inversiones.

PAULA ANDREA VALENCIA OTALVARO
Directora Ejecutiva

LUZ ADRIANA JIMENEZ C.
Contadora



**FUNDACIÓN INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2020 Y 2019**

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

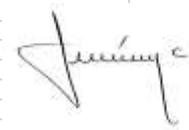
	<u>Notas</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
INGRESOS			
INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos por convenios	10	257.600.852	2.992.929.014
Donaciones		500.000	19.978.694
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		258.100.852	3.012.907.708
COSTOS DE OPERACION DE CONVENIOS	11	(158.562.360)	(1.752.719.611)
MARGEN OPERACION CONVENIOS		99.538.492	1.260.188.097
GASTOS DE OPERACIÓN			
Gastos de Administración	12	283.314.037	254.797.726
TOTAL GASTOS DE OPERACIÓN		283.314.037	254.797.726
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		(183.775.545)	1.005.390.371
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	13	70.608.089	21.295.706
Otros Egresos	14	(3.106.507)	(4.653.442)
SUBTOTAL INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		67.501.582	16.642.264
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	14	13.000	1.874.000
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		(116.286.963)	1.020.158.635
EJECUCION EXCEDENTES AÑO 2019			
PROGRAMAS MISIONALES		39.202.540	
DOTACION		1.048.398	
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y CERTIFICACIÓN EN CALIDAD		11.066.666	
TOTAL EXCEDENTES EJECUTADOS 2020		51.317.604	
			
PAULA ANDREA VALENCIA OTALVA Directora Ejecutiva			
			
LUZ ADRIANA JIMENEZ CASTAÑEDA Contadora T.P. 35272-T			
			
CARLOS HUMBERTO MARTINEZ ALZATE Revisor Fiscal T.P 67405-T ver opinion adjunta			
Las Revelaciones 1 a 14 son parte integral de los Estados Financieros			



**FUNDACIÓN INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS APORTANTES**

**Por los Ejercicios Terminados el 31 de Diciembre del 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

<u>CONCEPTO</u>	<u>Notas</u>	<u>PATRIMONIO</u>	<u>MOVIMIENTO 2020</u>		<u>PATRIMONIO</u>
		<u>A DIC.31/2019</u>	<u>AUMENTO</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	<u>A DIC.31 del 2020</u>
Donaciones en Dinero		6.099.814			6.099.814
Donaciones en Bienes Muebles		35.005.912			35.005.912
Donación en Intangibles		9.000.000			9.000.000
Utilidades Acumuladas		372.864.396	1.020.158.635	293.900.449	1.099.122.582
Asignaciones Permanetes		233.866.813	293.900.449	51.317.604	476.449.658
Utilidad del Ejercicio		1.020.158.635	(116.286.963)	1.020.158.635	(116.286.963)
Adopcion Niff primera vez		233.052.574			233.052.574
		1.910.048.144	1.197.772.121	1.365.376.688	1.742.443.577

 PAULA ANDREA VALENCIA OTALVARO Directora Ejecutiva	 CARLOS HUMBERTO MARTINEZ ALZATE Revisor Fiscal T.P 67405-T ver opinion adjunta	 LUZ ADRIANA JIMENEZ CASTAÑEDA Contadora T.P 35272- T
---	--	--

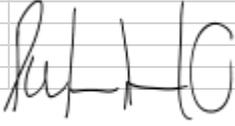
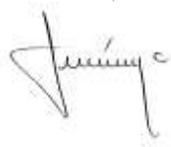
Las Revelaciones 1 a 14 son parte integral de los Estados Financieros



**FUNDACIÓN INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS APORTANTES**

**Por los Ejercicios Terminados el 31 de Diciembre del 2020 y 2019
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

<u>CONCEPTO</u>	<u>Notas</u>	<u>PATRIMONIO</u>	<u>MOVIMIENTO 2020</u>		<u>PATRIMONIO</u>
		<u>A DIC.31/2019</u>	<u>AUMENTO</u>	<u>DISMINUCIONES</u>	<u>A DIC.31 del 2020</u>
Donaciones en Dinero		6.099.814			6.099.814
Donaciones en Bienes Muebles		35.005.912			35.005.912
Donación en Intangibles		9.000.000			9.000.000
Utilidades Acumuladas		372.864.396	1.020.158.635	293.900.449	1.099.122.582
Asignaciones Permanetes		233.866.813	293.900.449	51.317.604	476.449.658
Utilidad del Ejercicio		1.020.158.635	(116.286.963)	1.020.158.635	(116.286.963)
Adopcion Niff primera vez		233.052.574			233.052.574
		1.910.048.144	1.197.772.121	1.365.376.688	1.742.443.577

 PAULA ANDREA VALENCIA OTALVARO Directora Ejecutiva	 CARLOS HUMBERTO MARTINEZ ALZATE Revisor Fiscal T.P 67405-T ver opinion adjunta	 LUZ ADRIANA JIMENEZ CASTAÑEDA Contadora T.P 35272- T
---	---	--

Las Revelaciones 1 a 14 son parte integral de los Estados Financieros



FUNDACIÓN INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

NOTA 1

ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación **INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO** es una entidad jurídica, de derecho privado, de nacionalidad colombiana, de naturaleza civil, sin ánimo de lucro y con personalidad jurídica sujeta a las leyes colombianas.

La Fundación fue establecida formalmente mediante Personería Jurídica Nro. 008276 emanada de la Gobernación de Caldas el 31 de Octubre de 1994.

Por resolución No. 1965 del 31 de Mayo de 1996, emanada por la Secretaría de Educación se autorizó a la fundación para operar como Instituto de Educación No Formal.

El período de duración es de noventa y nueve años (99 años), contados a partir de la fecha de la Asamblea de Constitución.

De conformidad con los estatutos *“El Objeto principal de la Fundación es el de identificar, desarrollar y promover el liderazgo de los diferentes estamentos de la comunidad para consolidar los valores éticos, morales, cívicos y el desarrollo social que generen una sociedad más justa y comprometida. Pudiendo para tal efecto diseñar y poner en práctica, directamente o por intermedio de otras instituciones, programas para identificar, promover, seleccionar y capacitar líderes”.*

En el año 2020, la Fundación no fue ajena a la situación mundial presentada por la pandemia llamada COVI 19, y se vio obligada al cierre de sus instalaciones por unos meses, reinventando la forma de seguir cumpliendo con sus programas y el desarrollo de su objeto social; durante este año se dio continuidad al Programa con la Caja de Compensación Familiar de Caldas. También se logró la construcción de 3 salones que harán Parte del fortalecimiento institucional, cumpliendo con el mandato de la asamblea en lo referente a la destinación de excedentes.



NOTA 2 PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma contables de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas PYMES emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto Único Reglamentario 2420 e 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

El Estado de Situación Financiera de Apertura — ESFA para las PYMES fue el 1 de enero de 2015, siendo un periodo de transición hasta el 31 de diciembre de 2015. Los primeros estados financieros bajo las normas para PYMES, fueron el 31 de diciembre de 2016.

Los estados financieros se encuentran presentados en pesos \$ colombiano.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el aplicativo Mekano, adquirido, para el registro integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Efectivo y equivalente de efectivo:

Se reconoce como efectivo en caja, el valor contenido en monedas y billetes mantenidos al momento por concepto de recaudo de cartera a clientes, al igual que la conformación de las cajas menores

Se reconoce como saldo en bancos, el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas.

Se reconoce como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, por ejemplo, los valores depositados en entidades fiduciarias o intermediarios de valores que administran recursos destinados al pago de proveedores, así como las carteras colectivas abiertas y CDTs de corto plazo para mantener hasta el vencimiento.



Cuando se tiene indicios que las consignaciones en extracto no identificadas corresponden a abonos de clientes, se reconocerá en los Estados Financieros como un abono de clientes en la cuenta de Consignaciones pendientes por identificar.

Cuentas por Cobrar

Atendiendo el principio de devengo, se reconocerán las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios; cuando se hagan préstamos a terceros y en general, cuando se presenten derechos de cobro como servicios ya realizados, anticipos efectuados, o las pólizas de seguros.

La entidad medirá las cuentas por cobrar a clientes cuya recuperación esté dentro de los términos normales de política de recuperación de cartera, inicialmente al precio de la transacción.

Cuando los términos de negociación sean superiores a 360 días, el valor inicial se medirá como el valor presente de los flujos de caja futuros medidos a una tasa de interés de mercado.

Propiedades, planta y equipo

Inicialmente las propiedades planta y equipo se medirán al costo (párrafo 17.9), es decir al valor de compra del activo, menos los descuentos y rebajas realizados por el proveedor y el valor de los impuestos no recuperables más todos los costos necesarios para poner el activo en condiciones de operación.

De manera adicional, en el costo se incluirán:

- En los equipos de cómputo formarán un mayor valor del costo las licencias Permanentes y OEM, debido a que éstas corresponden a las licencias que vienen instaladas desde que se adquiere el computador y que no son separables del costo del mismo.
- En las Edificaciones, serán parte del costo los impuestos de registros notariales, de escritura, comisión del intermediario y demás gastos legales y los impuestos de valorización. El impuesto predial y los demás impuestos indirectos sobre la propiedad no se capitalizarán; se llevarán directamente al gasto.
- En los Terrenos serán mayor valor del costo los impuestos de registros notariales, de escritura, comisión de intermediario y demás gastos legales y los impuestos de valorización que posteriormente se realicen. Los impuestos, tales como el Predial y



demás impuestos indirectos sobre la propiedad no se capitalizarán y se llevarán directamente al gasto.

- En los Equipos de Transporte, Tracción y Elevación, se capitalizan todos los costos incurridos para matricular el activo.
- La vida útil del activo se define en términos del tiempo que se espera el activo esté en uso, o en un número de unidades previamente definidas que se espera obtener del mismo.
- Se depreciará de forma separada cada parte de un elemento de propiedad planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento y cuyo patrón de depreciación difiera del equipo al que está incorporado.
- El método de depreciación utilizado para los activos fijos de la FUNDACION INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO, se determinará de acuerdo al patrón al cual se esperan que sean consumidos por parte de la entidad los beneficios económicos del activo.

Para el efecto se utilizará el Método de línea recta

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Construcciones y edificaciones	70 Años
Terrenos	No Aplica
Maquinaria y equipo	10 Años
Equipo de oficina	10 Años
Equipo de Comunicación y computación	3 Años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo para reflejar las nuevas expectativas. De tener variaciones significativas, se tratará como un cambio en la estimación contable de manera prospectiva.

En el año 2020 se aprovechó el terreno de la casa con que cuenta la Fundación Instituto Caldense para el Liderazgo en la construcción de 3 salones y se mejoró la infraestructura de la sede, lo que se llevó como capitalización del activo, lo cual no implica un cambio en las políticas contables, pero si genera una modificación en la vida útil del bien, lo que se tratará como un cambio en la estimación contable.

Las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado “gastos por mantenimiento”.



Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión se medirán inicialmente al costo de transacción, el cual comprende:

- El valor de compra de contado, disminuido cualquier descuento o rebaja.
- Impuestos de registro, notariales, de escritura, comisión del intermediario y demás gastos legales.
- Impuesto por valorización.
- El costo de una propiedad de inversión construida corresponde a los costos que se hayan capitalizado durante la edificación y que al momento de terminación de la misma tenga el bien reconocido como construcción en curso.

El impuesto predial y los demás impuestos indirectos sobre la propiedad no se capitalizarán, sino que se llevarán directamente al gasto.

La Fundación Instituto Caldense para el Liderazgo, medirá las propiedades de inversión posteriormente a su reconocimiento inicial, bajo el modelo del valor razonable.

La diferencia entre el valor razonable y el costo en libros se reconocerá en el estado de resultados, contra un mayor o menor valor del activo clasificado como propiedad de inversión. Si la propiedad de inversión es solo una proporción, la parte contabilizada será solo la parte proporcional no el valor de todo el activo.

Estos activos valorados al valor razonable no son objeto de depreciación.

Activos intangibles

- Los activos intangibles corresponden a programas informáticos adquiridos que se registran al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.
- Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal.
- Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.
- La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.



Deterioro

- En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo medidos al costo, activos intangibles, 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.
- Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

- Un arrendamiento se clasifica como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo arrendado a la compañía. El activo correspondiente se reconoce entonces al inicio del arrendamiento al valor razonable del activo arrendado o, si es menor al valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Un valor similar se reconoce como un pasivo de arrendamiento financiero dentro de las obligaciones financieras.
- Los pagos del arrendamiento se reparten entre la carga financiera y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. La carga financiera se reconoce como gastos financieros en el estado de resultados.
- Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la fundación.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocieron sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.



Beneficios a los empleados

- El pasivo por obligaciones o beneficios a los empleados se encuentra relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideraron como beneficios a corto plazo.
- No existen en la entidad prestaciones extralegales (si existieran como son prima de servicios extralegal, etc., se explicarán), no hay pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos.

Provisiones

- Se reconoce un pasivo por provisión cuando exista una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la Dirección Ejecutiva asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

- **Deterioro de deudores**

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La fundación posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor para hallar el valor presente de los mismos, el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

- **Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la fundación en forma anual.



- **Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la fundación.

Moneda funcional

La moneda funcional, es el peso \$ colombiano.

Hipótesis de negocio en marcha

La gerencia ha evaluado si EL INSTITUTO CALDENSE PARA EL LIDERAZGO es un negocio en marcha, concluyendo que para los doce meses siguientes al final del periodo sobre el que se informa no se evidencian incertidumbres significativas que puedan afectar a la entidad como negocio en marcha, así mismo, la gerencia no posee intención ni necesidad alguna de liquidar o recortar en forma importante la escala de operaciones de la entidad.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo del EFECTIVO Y EQUIVALENTE al 31 de Diciembre de 2020 y 2019, estaba conformado por los siguientes saldos:

DETALLE		<u>2019</u>	<u>2020</u>
Caja	(1)	0	0
Bancos Nacionales	(2)	7.852.556	31.232.786
Encargo Fiduciario – Fiducolombia 1026	(3)	1.072.219.982	217.276
Valores Bancolombia	(3)	1.595.785	1.653.545
CDT Bancamia		215.243.680	215.243.680
CDT Bancolombia		0	245.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		1.296.912.003	493.347.287

(1) Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 el saldo se encontraba detallado así:



DETALLE	2019	2020
Caja General	0	0
Caja Menor	0	0
TOTAL CAJA	0	0

(2) El rubro de Bancos Nacionales está representado en 2 Cuentas Corrientes y 1 Cuenta de Ahorros, las cuales presentan saldos como parte del disponible.

DETALLE	2019	2020
Bancolombia – 059-002828-13	2.021.633	19.506.232
Bancolombia – 059-001861-13	5.830.923	85.270
Bancolombia – 086-0000215	0	11.641.284
TOTAL BANCOS	7.852.556	31.232.786

Para efectos de presentación en el Estado de Flujo de Efectivo se considera como efectivo y equivalentes el saldo en Caja, Bancos e Inversiones Temporales hasta con un vencimiento de 360 días.

(3) Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 la cuenta se encontraba conformada por inversiones temporales en Fondos Fiduciarios y en Valores Bancolombia y Bancamia donde se colocan los excesos de liquidez provenientes de anticipos realizados por terceros, Venta Propiedad Planta y Equipos entre otros; estos rendimientos son utilizados para el desarrollo del Objeto social de la Institución y según el detalle que se muestra a continuación:

DETALLE	2019		2020	
	Valor	Tasa	Valor	Tasa
Encargo Fiduciario – Fiducolombia 1026	1.072.219.982		217.276	
Valores Bancolombia	1.595.785		1.653.545	
CDT Bancamia	215.243.680		215.243.680	4.10%
CDT Bancolombia	0		245.000.000	1.65%
TOTAL INVERSIONES	1.289.059.447		462.114.501	

Para efectos de presentación en el Estado de Flujo de Efectivo se considera como efectivo y equivalentes el saldo en Caja, Bancos e Inversiones Temporales hasta con un vencimiento de 360 días, de acuerdo al siguiente detalle al 31 de Diciembre de 2020.



Disponible	31.232.786
Inversiones Temporales (Equivalentes de Efectivo)	462.114.501
Saldo Final	493.347.287

INVERSIONES A LARGO PLAZO

En el año 2020 se invirtieron recursos a largo plazo con el fin de mejorar la rentabilidad otorgada por las entidades financieras así:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>		<u>2020</u>	
	Valor	Tasa	Valor	Tasa
CDT Bancamia	0		400.000.000	7.10%
CDT Bancamia	0		200.000.000	6.8%
TOTAL INVERSIONES	0		600.000.000	

NOTA 4 DEUDORES

Comprende los saldos adeudados al 31 de Diciembre del 2020 y 2019 por servicios de Venta de Talleres y Seminarios, Anticipo de Salarios, también comprende las pólizas para Equipo Electrónico y Muebles y Enseres tomadas con la Compañía. Estas partidas se encuentran medidas a costo histórico.

Analizada la cartera no se ve la necesidad de hacer el cálculo y registro del deterioro de cartera.

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Programa de liderazgo empresas	397.202.208	38.875.700
Anticipo Proveedores – Otras cuentas por Cobrar	249.302	775.900
Anticipo Empleados Vacaciones y otros	4.073.837	545.733
Intereses Rendimientos Financieros	393.328	37.574.860
Retención Industria y Comercio y en la Fuente e Iva	6.617.619	0
Seguros por Cobrar	278.302	427.905
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	408.814.596	78.200.098



NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 estaba conformada así:

Durante el año 2019 se comenzó con algunos gastos referentes a la construcción de las aulas, autorizadas por la asamblea general de los años 2017 y 2018, quienes destinaron los excedentes fiscales correspondientes a dichos años a la nueva construcción. Durante el año 2020 la asamblea también destino recursos para la construcción por valor de \$99.793.485. En este año se dio por finalizada la construcción de las aulas quedando con un valor final de \$333.660.298.

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Terrenos	136.200.000	136.200.000
Construcciones en Curso	28.631.427	333.660.298
Edificios	221.400.000	221.400.000
Equipos de Oficina	12.992.000	12.992.000
Equipo de Computación y Comunicación	32.863.872	32.863.872
SUBTOTAL	432.087.299	737.116.170
Depreciación	-104.924.121	-119.192.717
TOTAL	327.163.178	617.923.453

Sobre estos activos no existen restricciones o gravámenes.

La construcción nueva se sumará al valor que tenemos ya en construcciones, el 1 de enero de 2021 se empezará a realizar la depreciación con una estimación de 50 años a todo el valor, contados a partir de enero de 2021 como estimación del tiempo útil del total de la construcción.

El detalle de depreciaciones corresponde a:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Construcciones y Edificaciones	65.117.647	78.141.177
Equipo de Oficina	6.942.602	8.187.668
Equipo de Computación	32.863.872	32.863.872
TOTAL DEPRECIACION	104.924.121	119.192.717



Conciliación de los activos fijos año 2020

<u>ACTIVO</u>	<u>SALDO INICIAL</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>DEPREC. O traslado</u>	<u>SALDO FINAL</u>
Construcciones en curso	28.631.427	305.028.871		333.660.298
Lote	136.200.000	0	-	136.200.000
Casa	156.282.352		13.023.530	143.258.822
Muebles y enseres	6.049.399	0	1.245.066	4.804.333
				617.923.453

NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a los diferentes acreedores al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 corresponden a los siguientes conceptos:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Obligaciones Financieras tarjeta de crédito	224.526	0
Servicios Públicos	538.833	194.778
Honorarios	27.981.794	2.522.692
Cuentas por Pagar por Arrendamientos Espacios y Otras	2.626.999	69.410
Retenciones y Aportes de nomina	10.869.800	8.543.098
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	42.241.952	11.329.978

NOTA 7 BENEFICIO A EMPLEADOS

Los saldos de las obligaciones laborales al finalizar el año de 2020 y 2019 se relacionan así:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Salarios por Pagar	0	318.829
Cesantías Consolidadas	13.447.540	10.200.547
Intereses sobre Cesantías	1.148.581	1.100.274
Vacaciones Consolidadas	890.744	3.229.933
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	15.486.865	14.849.583



NOTA 8 IMPUESTOS POR PAGAR

Dentro de esta cuenta se causa el impuesto a las ventas por pagar, esta cuenta comprende también las retenciones en la fuente que quedan en el mes de diciembre para su pago en enero, así como la provisión correspondiente al 20% del impuesto de renta que se genera por los gastos no deducibles y la causación del impuesto de industria y comercio año 2020.

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Impuesto Iva por pagar	28.922.398	18.957.036
Impuesto retención en la fuente	20.357.963	493.856
Impuesto de Industria y Comercio	15.171.000	1.383.809
Provisión Impuesto de Renta	661.455	13.000
TOTAL	65.112.816	20.847.701

NOTA 9 PATRIMONIO

El Patrimonio de la Fundación al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 es el siguiente:

En el año 2020 la Asamblea General destino los excedentes del año 2019 por valor de \$293.900.449 como una Asignación Permanente con el fin de realizar la construcción de la planta física \$ 99.793.485, Dotación \$53.900.449, Certificación Calidad y Planeación Estratégica \$65.000.000, Programas Misionales \$75.206.515.

Durante el año 2020 se utilizaron recursos de las asignaciones permanentes así:

Programa Misional \$ 39.202.540

Calidad \$ 11.066.666

Dotación \$ 1.048.398

Obra Civil \$ 99.793.485



<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Donaciones en dinero	33.670.471	33.670.471
Donaciones en bienes muebles	7.435.255	7.435.255
Donaciones en intangibles	9.000.000	9.000.000
SUBTOTAL SUPERÁVIT POR DONACIONES	50.105.726	50.105.726
Resultados del Ejercicio	1.020.158.635	-116.286.963
Resultados de Ejercicios Anteriores	372.864.396	1.099.122.582
Asignación Permanente año 2017-2018-2019	233.866.813	476.449.658
Adopción normas Niff por primera vez	233.052.574	233.052.574
SUBTOTAL PATRIMONIO	1.859.942.418	1.692.337.851
TOTAL PATRIMONIO	1.910.048.144	1.742.443.577

De conformidad con los estatutos, el carácter de aportantes se da para quienes hayan donado bienes a la Fundación, sin que esta condición les ofrezca ventajas especiales de carácter personal, excepción hecha de las atribuciones que les competen como miembros de la Asamblea de Aportantes.

NOTA 10 INGRESOS OPERACIONALES

Los saldos de esta cuenta se detallan así:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Caja de Compensación Familiar de Caldas	480.038.672	256.550.432
Cámara de Comercio de Manizales	0	1.050.420
Donaciones	19.978.694	500.000
TOTAL INGRESOS	3.012.907.708	258.100.852

NOTA 11 COSTO DE OPERACIÓN DE CONVENIOS

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 el saldo de la cuenta incluye los siguientes saldos:



<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Gastos de personal	289.350.688	124.523.998
Honorarios Talleres	1.067.302.494	21.216.291
Parqueaderos, taxis y buses	557.599	0
Útiles y Papelería	12.698.027	3.025.480
Arrendamientos	15.442.328	6.256.000
Elementos de Aseo y Cafetería	291.167	19.200
Seguros	4.448.952	0
Servicios	1.227.465	640.879
Otros conceptos – Material Didáctico	4.376.332	
Gastos de viaje	339.141.659	2.860.512
Combustibles y lubricantes	370.000	20.000
Donaciones	17.512.900	0
TOTAL	1.752.719.611	158.562.360

NOTA 12
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 el saldo de la cuenta incluye los siguientes saldos:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Gastos de Personal	141.459.274	207.261.428
Servicios	17.524.166	10.965.243
Gastos de Viaje	661.508	1.159.956
Diversos (1)	9.278.217	3.101.467
Honorarios	29.042.210	25.353.312
Depreciaciones	15.067.044	14.268.596
Seguros	1.872.947	1.629.600
Impuestos	34.623.848	13.898.320
Gastos Legales	2.251.200	2.615.000
Adecuaciones e instalación	112.227	100.000
Mantenimiento y reparaciones	2.076.969	2.083.312
Contribuciones y afiliaciones	828.116	877.803
Arrendamientos	0	0
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	254.797.726	283.314.037

(1) Esta cuenta está clasificada así:



<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Suscripciones Periódicos	0	379.000
Gastos de Representación	5.085.649	560.148
Elementos de Aseo y Cafetería	1.188.954	648.785
Útiles, Papelería y Fotocopias	1.005.745	318.196
Combustibles y lubricantes	60.000	0
Casino y restaurante	750.833	475.329
Taxis y Buses	626.750	400.400
Otros	560.286	319.609
TOTAL	9.278.217	3.101.467

NOTA 13 OTROS INGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 el saldo de la cuenta comprendía los siguientes rubros:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Financieros (1)	20.357.905	59.302.898
Reintegro de costos y gastos	601.498	882.109
Recuperaciones	0	10.181.000
Diversos	336.303	242.082
TOTAL OTROS INGRESOS	21.295.706	70.608.089

(1) Se encuentra representado en los intereses que generan las Fiducias y el Cdt

NOTA 14 OTROS EGRESOS

Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019 el saldo de esta cuenta comprendía los siguientes rubros:

<u>DETALLE</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Gastos Bancarios - otros	776.128	1.049.668
Intereses	45	12
Comisiones	3.787.747	1.914.965
Impuestos asumidos	89.522	141.862
TOTAL	4.653.442	3.106.507
Impuesto de renta	1.874.000	13.000
TOTAL OTROS EGRESOS	6.527.441	3.119.511