

## ESTADOS FINANCIEROS

### 2.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:

**FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Periodos 31-Dic-2020 y 31-Dic-2019**  
*Expresado en Miles Pesos Colombianos*

| CUENTA                                                          | NOTA | DIC/2020         | DIC/2019         | VARIACION      | %             |
|-----------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| <b>ACTIVO</b>                                                   |      |                  |                  |                |               |
| <b>Activos Corrientes</b>                                       |      |                  |                  |                |               |
| 11 Efectivo y Equivalente del Efectivo                          | 3    | 1.246.860        | 1.039.694        | 207.166        | 20%           |
| 13 Cuentas por Cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar    | 4    | 206.447          | 120.919          | 85.528         | 71%           |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>                                 |      | <b>1.453.306</b> | <b>1.160.612</b> | <b>292.694</b> | <b>25%</b>    |
| <b>Activos No Corrientes</b>                                    |      |                  |                  |                |               |
| 12 Otros Activos Financieros                                    | 5    | 226.377          | 222.211          | 4.166          | 2%            |
| 15 Propiedades, planta y equipo                                 | 6    | 5.211.698        | 5.248.881        | -37.183        | -1%           |
| 16 Intangibles                                                  | 7    | 7.997            | 0                | 7.997          | 0%            |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                              |      | <b>5.446.071</b> | <b>5.471.092</b> | <b>-25.021</b> | <b>-0,46%</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                                            |      | <b>6.899.377</b> | <b>6.631.704</b> | <b>267.673</b> | <b>4,04%</b>  |
| <b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>                                     |      |                  |                  |                |               |
| <b>Pasivos Corrientes</b>                                       |      |                  |                  |                |               |
| 22-2335 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | 8    | 80.657           | 10.073           | 70.584         | 701%          |
| 2360-68-24 Pasivo por Impuestos Corrientes                      | 9    | 2.262            | 3.109            | -847           | -27%          |
| 2370-80-23 Pasivo por Beneficios a Empleados                    | 10   | 52.038           | 40.040           | 11.999         | 30%           |
| 27 Otros Pasivos No Financieros Corrientes                      | 11   | 174.669          | 202.602          | -27.933        | -14%          |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                                   |      | <b>309.627</b>   | <b>255.824</b>   | <b>53.803</b>  | <b>21%</b>    |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                                             |      | <b>309.627</b>   | <b>255.824</b>   | <b>53.803</b>  | <b>21%</b>    |
| <b>PATRIMONIO</b>                                               |      |                  |                  |                |               |
| 32 Superavit de capital                                         | 12   | 600.000          | 600.000          | 0              | 0%            |
| 33 Reservas                                                     | 13   | 2.329.395        | 2.217.636        | 111.759        | 5%            |
| 36 Excedentes del Ejercicio                                     | 14   | 257.601          | 155.489          | 102.112        | 66%           |
| 39 Ganancias retenidas por adopción NIIF por primera vez        | 15   | 3.402.755        | 3.402.755        | 0              | 0%            |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                                         |      | <b>6.589.751</b> | <b>6.375.880</b> | <b>213.871</b> | <b>3%</b>     |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                                |      | <b>6.899.377</b> | <b>6.631.704</b> | <b>267.673</b> | <b>4%</b>     |

scriba el texto aquí

MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO  
Representante Legal

CARMEN ROSA DURAN PEREZ  
Contador Público  
TP 47576-T

LORENA FRANCO MILENDEZ  
ECOVIS COLOMBIA SAS  
Revisor Fiscal  
TP 224414-T



**2.2 ESTADO DE ACTIVIDADES:**

**FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES**  
**Estado de Actividades**  
**Periodos 31-Dic-2020 y 31-Dic-2019**  
*Expresado en Miles de Pesos Colombianos*

| CUENTA                                    | NOTA | DIC/2020         | DIC/2019         | VARIACION       | %           |
|-------------------------------------------|------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> |      |                  |                  |                 |             |
|                                           | 16   |                  |                  |                 |             |
| 4100 Matriculas y Pensiones               |      | 1.666.168        | 1.540.674        | 125.494         | 8%          |
| 4140 41000520 Cobros Periodicos           |      | 118.720          | 421.247          | -302.527        | -72%        |
| 4100 Procesos de Admision                 |      | 2.920            | 6.213            | -3.293          | -53%        |
| 4130 Intereses                            |      | 30.427           | 57.506           | -27.079         | -47%        |
| 4170 Donaciones                           |      | 34.334           | 56.754           | -22.420         | -40%        |
| 4170 Otros                                |      | 49.840           | 68.932           | -19.092         | -28%        |
| 4175 Devoluciones y Descuentos            |      | -25.357          | -2.127           | -23.230         | 1092%       |
| <b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>          |      | <b>1.877.052</b> | <b>2.149.199</b> | <b>-272.147</b> | <b>-13%</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>               |      |                  |                  |                 |             |
|                                           | 17   |                  |                  |                 |             |
| 51(2)05 Gastos de Personal                |      | 1.342.174        | 1.327.099        | 15.075          | 1%          |
| 51(2)05 Gastos Generales                  |      | 387.621          | 703.049          | -315.428        | -45%        |
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>         |      | <b>1.729.796</b> | <b>2.030.149</b> | <b>-300.353</b> | <b>-15%</b> |
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>               |      | <b>147.257</b>   | <b>119.050</b>   | <b>28.206</b>   | <b>24%</b>  |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                     |      |                  |                  |                 |             |
|                                           | 18   |                  |                  |                 |             |
| 4210 Financieros                          |      | 52.497           | 37.897           | 14.600          | 39%         |
| 4230 Recuperaciones                       |      | 0                | 368              | -368            | -100%       |
| 4235 Indemnizaciones                      |      | 359              | 1.704            | -1.345          | -79%        |
| 4295 Diversos                             |      | 61.292           | 2                | 61.289          | 3055%       |
| <b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>               |      | <b>114.147</b>   | <b>39.971</b>    | <b>74.176</b>   | <b>186%</b> |
| <b>OTROS GASTOS</b>                       |      |                  |                  |                 |             |
|                                           | 19   |                  |                  |                 |             |
| 5305 Financieros                          |      | 3.187            | 3.371            | -185            | -5%         |
| 5315 Gastos Extraordinarios               |      | 283              | 8                | 278             | 3619%       |
| 5395 Gastos Diversos                      |      | 331              | 153              | 178             | 116%        |
| <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                 |      | <b>3.803</b>     | <b>3.532</b>     | <b>271</b>      | <b>8%</b>   |
| <b>GANANCIA DEL AÑO</b>                   |      | <b>257.601</b>   | <b>155.489</b>   | <b>102.112</b>  | <b>66%</b>  |

Maria Clara Muñoz Aparicio  
MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO  
Representante Legal

Carmen Rosa Durán Pérez  
CARMEN ROSA DURAN PEREZ  
Consejero Público  
TP 43556-T

Lorena Franco Meléndez  
LORENA FRANCO MELENDEZ  
ECOVIS COLOMBIA SAS  
Revisor Fiscal  
TP 224414-T



**2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO:**

**FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES**  
**Estado de Cambios en el Activo Neto**  
**A 31 de Diciembre de 2020**  
*Expresado en Miles de Pesos Colombianos*

|                                                        | Superavit de<br>Capital | Reservas            | Resultado<br>del Ejercicio | Ganancias<br>Retenidas<br>por<br>aducción | Total Patrimonio    |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------|
|                                                        | 3210                    | 3315                | 3605                       | 3909                                      | 3                   |
| <b>Patrimonio al 31 de Diciembre de 2019</b>           | <b>600.000</b>          | <b>2.217.636</b>    | <b>155.489</b>             | <b>3.402.755</b>                          | <b>6.375.880</b>    |
| Constitución Reservas Asignaciones Permanentes 2020    |                         |                     |                            |                                           | 0                   |
| Constitución Reservas Destinaciones Especificas 2020   |                         |                     | -155.489                   |                                           | -155.489            |
| Constitución Reservas Asignaciones Permanentes 2020    |                         |                     |                            |                                           | -                   |
| Constitución Reservas Destinación Especifica 2020      |                         | 155.489             |                            |                                           | 155.489             |
| Ejecución Reservas Especificas                         |                         | -43.730             |                            |                                           | -43.730             |
| Utilidad año 2020                                      |                         |                     | 257.601                    |                                           | 257.601             |
| <b>Total incremento (disminución) en el patrimonio</b> | <b>\$ 0</b>             | <b>\$ 111.759</b>   | <b>\$ 102.112</b>          | <b>\$ 0</b>                               | <b>\$ 213.871</b>   |
| <b>Diciembre 31 de 2020</b>                            | <b>\$ 600.000</b>       | <b>\$ 2.329.395</b> | <b>\$ 257.601</b>          | <b>\$ 3.402.755</b>                       | <b>\$ 6.589.751</b> |

*M. Clara Muñoz*  
**MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO**  
Representante Legal

*Carmen Rosa Durán Pérez*  
**CARMEN ROSA DURÁN PEREZ**  
Consejero Público  
TP 47526-T

*Lorena Franco Meléndez*  
**LORENA FRANCO MELENDEZ**  
ECOVIS COLOMBIA SAS  
Revisor Fiscal  
TP 324414-T



**2.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:**

**FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES**

**Estado de Flujos de Efectivo**  
**Periodos 31-Dic-2020 y 31-Dic-2019**  
*Expresado en Miles de Pesos Colombianos*

|                                                                                          | DIC/2020       | DIC/2019       |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>        |                |                |
| Exceso (defecto) de ingresos sobre egresos                                               | 257.601        | 155.489        |
| Ajustes para conciliar la ganacia (perdida)                                              |                |                |
| 5100 Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo                                          | 37.183         | 37.595         |
| 5105 Amortización acumulada de Intangibles                                               | 571            |                |
| 4230 Recuperación de Deterioro                                                           |                |                |
| 5199 Deterioro de Cuentas Comerciales                                                    | 24.091         | 70.388         |
| <b>Total ajustes para conciliar la ganancia del ejercicio</b>                            | <b>61.845</b>  | <b>107.983</b> |
| <b>Flujos de efectivo netos procedentes de operaciones</b>                               |                |                |
| 13 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar                             | -109.619       | -46.366        |
| 1225 Otros Activos Financieros                                                           | -4.166         | 54.296         |
| 2335 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar                             | 70.584         | 8.343          |
| 2305-08-2412 Pasivo por Impuestos Corrientes                                             | -847           | 778            |
| 2370-80-25 Pasivo por Beneficios a Empleados                                             | 11.999         | 285            |
| 2305 Otros Pasivos No Financieros Corrientes                                             | -27.933        | 12.039         |
| <b>Flujo neto de efectivo procedentes de las actividades de operación</b>                | <b>-59.982</b> | <b>29.376</b>  |
| <b>Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversión</b>                         |                |                |
| 1524-28 Propiedades, planta y equipo                                                     | 0              | -14.050        |
| 1635 Intangibles                                                                         | -8.568         |                |
| 3315 Destinación excedentes 2016                                                         | -43.730        | -35.342        |
| <b>Flujo neto de efectivo utilizados en actividades de inversión</b>                     | <b>-52.298</b> | <b>-49.392</b> |
| <b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>     |                |                |
| <b>Flujo neto de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo</b>              | <b>207.166</b> | <b>243.456</b> |
| Efectivo y equivalente del efectivo año anterior                                         | 1.039.694      | 796.237        |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año                                     | 1.246.860      | 1.039.694      |

*Maria Clara Muñoz Aparicio*  
**MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO**  
Representante Legal

*Carmen Rosa Durán Pérez*  
**CARMEN ROSA DURAN PEREZ**  
Contador Público  
TP 47576-T

*Lorena Franco Meléndez*  
**LORENA FRANCO MELENDEZ**  
ECONIS COLOMBIA SAS  
Revisor Fiscal  
TP 224414-T



## 2.5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

### FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES

NIT. 830.029.224-0

#### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado en 31 de Diciembre de 2020

#### PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

##### **1 ENTE REPORTANTE**

La FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES es un ente jurídico sin ánimo de lucro identificada con NIT. 830.029.224-0, domiciliada en la ciudad de Bogotá; en la Carrera 8G No. 168-30. Tributariamente pertenece al Régimen Especial y no es contribuyente del impuesto de renta.

Tiene como objeto crear una obra de educación femenina, Moral e Intelectual, conforme a los fines que se enuncian a continuación:

a) Planear, desarrollar y dirigir la obra educativa.

b) Buscar el perfeccionamiento de la educación integral de las alumnas que se vinculen a esta Fundación conforme a los principios establecidos en las disposiciones varias de los estatutos.

##### **2 BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la legislación colombiana, dentro del marco normativo de la Ley 1314 de 2009, el decreto reglamentario 2131 de 2016 y el decreto 2170 de 2017. Asimismo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) fue emitida en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales (IASB por sus siglas en inglés). La misma no ha sufrido modificaciones desde su emisión. Sin embargo, el IASB presentó las enmiendas realizadas a la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) en mayo de 2015 la cual empezó a regir a partir del 2 de enero de 2017 que incluyen cambios en 21 de sus 35 secciones. Y sus principales cambios de intereses para la compañía están en:

*Propiedades, planta y equipo: opción del modelo de revaluación*

Anteriormente, la NIIF para las PYMES sólo permitía el modelo de costo para la medición posterior de las Propiedades, planta y equipo. Inicialmente, la opción de un modelo de revaluación no fue considerada en el Proyecto de Norma por parte del IASB. Sin embargo, durante el proceso de consulta pública, muchos de los encuestados manifestaron un fuerte interés en permitir la opción del modelo de revaluación para las propiedades, planta y equipo.

El personal técnico del IASB y el SMEIG no estuvieron de acuerdo en permitir la opción de este modelo de medición posterior, lo cual quedó manifestado en el informe de recomendaciones. No obstante, el IASB en sus deliberaciones finales, permitió la incorporación de esta opción en la NIIF para las PYMES para la medición posterior de las Propiedades, planta y equipo.

En los Fundamentos o las Conclusiones de las enmiendas finales a la NIIF para las PYMES, el IASB expresa que se permitió la opción del modelo de revaluación debido a que la ausencia de esta opción en la norma original estaba creando un límite para su adopción en algunas jurisdicciones. Por tanto, esta enmienda es consistente con el objetivo del IASB de promover una mayor adopción de la NIIF para las PYMES a nivel global."

Los Estados Financieros se encuentran presentados en pesos Colombianos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.



#### **Periodo Contable**

El periodo contable es anual, el cual esta comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2019 al cabo del cual la Fundación emite sus informes financieros y el resultado de sus operaciones.

#### **Estados Financieros que se presentan:**

Estado de Situación Financiera con periodos comparativos 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019.

Estado de Actividades con los periodos comparativos 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019.

Estado de Cambios en el Activo Neto con los periodos 31 de Diciembre de 2020 y 31 de Diciembre de 2019.

Estado de Flujos de Efectivo con los periodos comparativos 31 de Diciembre de 2020 y el 31 de Diciembre de 2019; se utilizó el método indirecto para su presentación.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de los servicios educativos se reconocen de acuerdo al contrato efectuado con los padres de familia por un periodo de 10 meses, comprendido entre el 1 de febrero y el 30 de noviembre del respectivo ejercicio. El devengo se hará efectivo al comienzo de cada mes siempre y cuando la estudiante se encuentre debidamente matriculada y no se haya retirado de la institución. La matrícula se registra cuando se ha pagado su correspondiente valor y se registra como un pasivo si fue recibida antes del inicio del año escolar. El valor del ingreso para cada estudiante está aprobado mediante resolución de la secretaria de educación de Bogotá.

La Fundación revela el importe de cada categoría de los ingresos ordinarios durante el periodo

#### **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Son efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos bancarios a la vista, y las inversiones a corto plazo no superiores a 3 meses o menos desde la fecha de adquisición, de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos son utilizados para propósitos de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. Los sobregiros bancarios también son componentes del efectivo y equivalentes de efectivo, debido a que son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la compañía.

La Fundación presenta los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, así como una conciliación de los importes presentados en el Estado de Flujos de Efectivo con los partidas equivalentes presentadas en el Estado de Situación Financiera.

#### **Propiedad, Planta y Equipo**

Definición: Son activos tangibles que se esperan usar más de un periodo contable; y así mismo que la fundación posee para uso, suministro de bienes, o con propósitos administrativos.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Todos los costos del mantenimiento diario de estos activos se reconocen en el resultado del ejercicio dentro del periodo en que se ejecutan.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los servicios educativos prestados se realizan sin condiciones de crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses. Los servicios son pactados para pago de contado al comienzo de cada mes en el que se va a prestar el servicio.

De presentarse alguna mora del pago en las fechas pactadas, la institución liquidará intereses por los días correspondientes a la tasas vigente en el mercado. Cada 6 meses se revisan los saldos en los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 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.

#### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

#### **Beneficios a los empleados**

Los beneficios a los empleados, son todas las contraprestaciones que la Fundación Colegio Clara Casas, entrega en retribución de sus servicios, a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral, como lo establece la legislación laboral.

Algunos ejemplos de los beneficios a los empleados clasificados a corto plazo son: Sueldos, prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social, y ausencias remuneradas por enfermedad



CONSEJO DE FUNDADORES  
FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES  
Informe de Labores

### Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe otorgado por pronto pago. El reconocimiento de los ingresos asociados con la transacción se realiza con referencia al grado de terminación de la misma al final del periodo informado, cuando éste puede ser medido con fiabilidad. El grado de terminación de la transacción se determina por el mes calendario transcurrido del correspondiente periodo académico.

Se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios, las transacciones que cumplen con los siguientes criterios:

- El importe de los ingresos asociados con la transacción puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo informado, puede ser medido con fiabilidad.

Cuando ocurran operaciones de intercambio o permutas de servicios de naturaleza diferente mediante una transacción diferente los ingresos serán medidos de la siguiente forma:

- Al valor razonable de los servicios recibidos, ajustado por el importe de cualquier efectivo o equivalentes al efectivo transferidos;
- Si el importe de los servicios recibidos, no se puede medir con fiabilidad, entonces por el valor razonable de los servicios entregados, ajustado por el importe de cualquier efectivo o equivalentes al efectivo transferidos;

Si no se puede medir con fiabilidad el valor razonable ni de los activos recibidos ni de los activos entregados, entonces por el valor de los activos entregados, ajustado por el importe de cualquier efectivo equivalentes al efectivo transferidos.

### NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

#### 3 Efectivo y Equivalente del Efectivo

Componen el efectivo la caja, las cuentas corrientes y de ahorros en los bancos y las inversiones de liquidez a un plazo no mayor a 3 meses.

##### CAJA

El detalle de la caja en 31 de Diciembre es el siguiente

|                   | 2020          | 2019            |
|-------------------|---------------|-----------------|
| Cajas Menores     | \$ 173        | \$ 830          |
| Cajas Menores     | \$ 0          | \$ 400          |
| <b>Total Caja</b> | <b>\$ 173</b> | <b>\$ 1.230</b> |

##### CUENTAS CORRIENTES

|                                    | 2020             | 2019             |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Banco Helm Bank Cta. No. ***020-04 | \$ 19.516        | \$ 85.598        |
| <b>Total Bancos</b>                | <b>\$ 19.516</b> | <b>\$ 85.598</b> |

##### CUENTAS DE AHORROS

|                                    | 2020              | 2019              |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Banco Av villas Cta. Nro. ***731   | \$ 291.487        | \$ 156.098        |
| Banco Helm Bank Cta. No. 020-10*** | \$ 32.360         | \$ 76.444         |
| <b>Total Cuentas Ahorros</b>       | <b>\$ 323.847</b> | <b>\$ 232.542</b> |

##### INVERSIONES DE LIQUIDEZ

Corresponde a Cuentas de Inversiones Temporales en carteras colectivas en Moneda Nacional

|                                 | 2020              | 2019              |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Corredores Davivienda           | \$ 651.474        | \$ 485.969        |
| Valores Bancolombia S.A.        | \$ 251.850        | \$ 234.354        |
| <b>Total Acciones y Aportes</b> | <b>\$ 903.324</b> | <b>\$ 720.323</b> |

|                                                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Total Efectivo y Equivalente del Efectivo</b> | <b>1.246.860</b> | <b>1.039.694</b> |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|



CONSEJO DE FUNDADORES  
FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES  
Informe de Labores

**4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

Corresponde a la cartera al 31 de Diciembre por la prestación de Servicios Educativos

|                                | 2020              | 2019              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Año 2018                       | \$ 17.084         | \$ 43.662         |
| Año 2019                       | \$ 90.235         | \$ 179.442        |
| Año 2020                       | \$ 223.104        | \$ 0              |
| <b>Total Deudores Clientes</b> | <b>\$ 330.423</b> | <b>\$ 223.103</b> |

**CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES**

El siguiente es el detalle de las cuentas corrientes comerciales a 31 de Diciembre

|              | 2020          | 2019        |
|--------------|---------------|-------------|
| Particulares | \$ 487        | \$ 0        |
| <b>Total</b> | <b>\$ 487</b> | <b>\$ 0</b> |

**ANTICIPOS Y AVANCES**

El siguiente es el detalle de los anticipos y avances a 31 de Diciembre

|                | 2020          | 2019         |
|----------------|---------------|--------------|
| A proveedores  | \$ 0          | \$ 24        |
| A contratistas | \$ 110        | \$ 0         |
| A trabajadores | \$ 100        | \$ 0         |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 210</b> | <b>\$ 24</b> |

**CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES**

El siguiente es el detalle de las cuenta por cobrar a trabajadores a 31 de Diciembre

|              | 2020            | 2019         |
|--------------|-----------------|--------------|
| Otros        | \$ 1.672        | \$ 17        |
| <b>Total</b> | <b>\$ 1.672</b> | <b>\$ 17</b> |

**DEUDORES VARIOS**

El siguiente es el detalle de los deudores varios a 31 de Diciembre

|              | 2020        | 2019         |
|--------------|-------------|--------------|
| Otros        | \$ 0        | \$ 29        |
| <b>Total</b> | <b>\$ 0</b> | <b>\$ 29</b> |



CONSEJO DE FUNDADORES  
FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES  
Informe de Labores

**DETERIORO DE CARTERA**

El deterioro de la cuenta por cobrar clientes se determino asignando puntos de de calificación cualitativa y cuantitativa a cada deudor.

|                    | 2020               | 2019               |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Deterioro clientes | -\$ 126.345        | -\$ 102.254        |
| <b>Total</b>       | <b>-\$ 126.345</b> | <b>-\$ 102.254</b> |

Cuentas Comerciales por Cobrar 206.447 120.919

**5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS**

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre

|                                      | 2020              | 2019              |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Certificados de deposito a termino * | \$ 226.377        | \$ 222.211        |
| <b>Total Deudores Clientes</b>       | <b>\$ 226.377</b> | <b>\$ 222.211</b> |

\* Corresponde a la apertura de un CDT, hasta el 12 de marzo de 2021 con intereses vencidos.

**6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

|                                          | 2020                | 2019                |
|------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Terreno                                  | \$ 3.153.132        | \$ 3.153.132        |
| Construcciones y edificaciones           | \$ 2.224.401        | \$ 2.224.401        |
| Maquinaria y equipo                      | \$ 3.300            | \$ 3.300            |
| Equipo de Oficina                        | \$ 25.933           | \$ 25.933           |
| Equipo de Computación y Telecomunicación | \$ 49.744           | \$ 49.744           |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>\$ 5.456.510</b> | <b>\$ 5.456.510</b> |

**DEPRECIACION ACUMULADA DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Corresponde a la depreciación acumulada de la Propiedad, Planta y Equipo

|                     | 2020               | 2019               |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| Construcciones      | -\$ 180.513        | -\$ 150.033        |
| Maquinaria y equipo | -\$ 2.726          | -\$ 2.591          |
| Equipo de oficina   | -\$ 24.454         | -\$ 24.247         |
| Equipo de computo   | -\$ 37.120         | -\$ 30.758         |
| <b>Total</b>        | <b>-\$ 244.813</b> | <b>-\$ 207.630</b> |

Total propiedad Planta y Equipo \$ 5.211.698 \$ 5.248.881



CONSEJO DE FUNDADORES  
FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES  
Informe de Labores

**7 INTANGIBLES**

|              |  | 2020            |  | 2019        |
|--------------|--|-----------------|--|-------------|
| Licencias    |  | \$ 8.568        |  | \$ 0        |
| <b>TOTAL</b> |  | <b>\$ 8.568</b> |  | <b>\$ 0</b> |

**AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES**

Corresponde a la amortización acumulada de la Intangibles

|                                    |  | 2020           |  | 2019        |
|------------------------------------|--|----------------|--|-------------|
| Amortización acumulada de software |  | -\$ 571        |  | \$ 0        |
| <b>Total</b>                       |  | <b>-\$ 571</b> |  | <b>\$ 0</b> |

**Total intangibles** **\$ 7.997** **\$ 0**

**8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

**PROVEEDORES**

El siguiente es el detalle de los proveedores por pagar a 31 de Diciembre

|              |  | 2020            |  | 2019          |
|--------------|--|-----------------|--|---------------|
| Nacionales   |  | \$ 1.720        |  | \$ 381        |
| <b>Total</b> |  | <b>\$ 1.720</b> |  | <b>\$ 381</b> |

**COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

El siguiente es el detalle de los costos y gastos por pagar a 31 de Diciembre

|                            |  | 2020             |  | 2019            |
|----------------------------|--|------------------|--|-----------------|
| Honorarios                 |  | \$ 7.462         |  | \$ 0            |
| Servicios de Mantenimiento |  | \$ 0             |  | \$ 15           |
| Servicios de Públicos      |  | \$ 0             |  | \$ 55           |
| Otros                      |  | \$ 71.476        |  | \$ 9.622        |
| <b>Total</b>               |  | <b>\$ 78.937</b> |  | <b>\$ 9.692</b> |



**9 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

**RETENCION EN LA FUENTE (Descontada)**

Corresponde a retenciones en la fuente efectuadas en el mes de Diciembre. Retenciones que fueron consignadas oportunamente en el mes de Enero 2021 y 2020 respectivamente.

|                | 2020          | 2019          |
|----------------|---------------|---------------|
| Honorarios     | \$ 208        | \$ 824        |
| Servicios      | \$ 74         | \$ 113        |
| Arrendamientos | \$ 0          | \$ 20         |
| Compras        | \$ 0          | \$ 29         |
| <b>Total</b>   | <b>\$ 282</b> | <b>\$ 986</b> |

**IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO**

Corresponde a la retención efectuada en el último bimestre del año por adquisiciones efectuadas a personas naturales o comerciantes inscritos en el régimen no responsable de IVA

|                         | 2020          | 2019        |
|-------------------------|---------------|-------------|
| De Industria y Comercio | \$ 201        | \$ 0        |
| <b>Total</b>            | <b>\$ 201</b> | <b>\$ 0</b> |

Corresponde a los impuestos del último bimestre del año, el cual se cancela en Enero de 2021 y 2020

|                                             | 2020            | 2019            |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Industria y Comercio Bimestre 6 (Nov - Dic) | \$ 1.779        | \$ 2.123        |
| <b>Total</b>                                | <b>\$ 1.779</b> | <b>\$ 2.123</b> |

**Total Impuestos corrientes** 2.262 3.109

**10 PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

**RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA**

Corresponde a los aportes de nóminas y retenciones realizados para posteriores pagos de EPS, ARP y Caja Compensación

|                           | 2020             | 2019             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Aportes EPS               | \$ 9.264         | \$ 8.547         |
| Aportes ARP               | \$ 226           | \$ 207           |
| Aportes ICBF, SENA y Caja | \$ 4.337         | \$ 4.271         |
| <b>Total</b>              | <b>\$ 13.827</b> | <b>\$ 13.025</b> |

**ACREEDORES VARIOS**

Corresponde a los aportes a fondos de pensiones y cesantías para pagos posteriores

|                       | 2020             | 2019            |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| Pensiones y Cesantías | \$ 17.378        | \$ 7.357        |
| <b>Total</b>          | <b>\$ 17.378</b> | <b>\$ 7.357</b> |

A 31 de Diciembre el detalle de los beneficios a empleados a corto plazo es el siguiente

|                           | 2020             | 2019             |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Salarios por pagar        | \$ 0             | \$ 44            |
| Cesantías consolidadas    | \$ 18.506        | \$ 17.522        |
| Intereses sobre cesantías | \$ 2.327         | \$ 2.091         |
| Vacaciones consolidadas   | \$ 0             | \$ 0             |
| <b>Total</b>              | <b>\$ 20.833</b> | <b>\$ 19.657</b> |

**Total pasivo por beneficio a empleados** \$ 52.038 \$ 40.040

**11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

Los pasivos diferidos corresponden al pago anticipado de Matriculas del 2021 y 2020

|                        | 2020              | 2019              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Matriculas y pensiones | \$ 174.669        | \$ 202.602        |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 174.669</b> | <b>\$ 202.602</b> |

**12 SUPERAVIT DE CAPITAL**

|                        | 2020              | 2019              |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| Donaciones en Inmueble | \$ 600.000        | \$ 600.000        |
| <b>Total</b>           | <b>\$ 600.000</b> | <b>\$ 600.000</b> |



CONSEJO DE FUNDADORES  
FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES  
Informe de Labores

**13 RESERVAS**

Comprenden las asignaciones permanentes, ya utilizadas detalladas así

|                                        | 2020                | 2019                |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Asignaciones Permanentes               | \$ 1.701.082        | \$ 1.701.082        |
| Reservas con Destinación específica ** | \$ 628.313          | \$ 516.554          |
| <b>Total</b>                           | <b>\$ 2.329.395</b> | <b>\$ 2.217.636</b> |

\*\* Detalle de reservas con destinación específica por año:

|                                                        |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Exedentes por ejecutar año 2016                        | \$ 96.768         |
| Exedentes por ejecutar año 2017                        | \$ 173.086        |
| Exedentes por ejecutar año 2018                        | \$ 246.701        |
| Exedentes por ejecutar año 2019                        | \$ 155.489        |
| <b>Total exedentes por utilizar en años siguientes</b> | <b>\$ 672.043</b> |

De acuerdo al proyecto de Reinversión de Excedentes aprobado por el Consejo de Fundadores se invirtieron los excedentes en:

|                                                                                                                                  |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Proveer los recursos necesarios para la implementación de los programas académicos                                               | \$ 7.616         |
| Proveer los recursos tecnológicos requeridos para introducir nuevas estrategias pedagógicas                                      | \$ 1.800         |
| Adecuación planta física                                                                                                         | \$ 13.961        |
| Diseñar e implementar el programa de capacitación - Área académica                                                               | \$ 10.316        |
| Diseñar e implementar el programa de capacitación - Implementar el SG_SST                                                        | \$ 3.870         |
| Actualización, materiales y ayudas académicas                                                                                    | \$ 88            |
| Generar estrategias para fortalecer la salud emocional y física de las niñas. Implementación programa deportivo y de convivencia | \$ 6.079         |
| <b>Total ejecución 2020</b>                                                                                                      | <b>\$ 43.730</b> |

|                                                |                   |
|------------------------------------------------|-------------------|
| Saldo por ejecutar año 2016                    | \$ 53.037         |
| Saldo por ejecutar año 2017                    | \$ 173.086        |
| Saldo por ejecutar año 2018                    | \$ 246.701        |
| Saldo por ejecutar año 2019                    | \$ 155.489        |
| <b>Total exedentes pendientes por ejecutar</b> | <b>\$ 628.313</b> |

**14 EXCEDENTES DEL EJERCICIO**

|                            | 2020              | 2019              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Beneficio Neto o Excedente | \$ 257.601        | \$ 155.489        |
| <b>Total</b>               | <b>\$ 257.601</b> | <b>\$ 155.489</b> |

**15 GANANCIAS RETENIDAS POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ**

|                                       | 2020                | 2019                |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ajustes por Adopción primera vez NIIF | \$ 3.402.755        | \$ 3.402.755        |
| <b>Total</b>                          | <b>\$ 3.402.755</b> | <b>\$ 3.402.755</b> |

Este dato comprende las siguientes partidas que originaron el saldo a partir de diciembre de 2014 fecha inicial para adoptar las información contable bajo normas internacionales NIIF.

Ajuste del costo de la propiedad planta y equipo  
(incorporación de las valorizaciones, resultado del  
avalúo efectuado en dic. De 2014

\$ 2.978.002

Ajuste del deterioro de las cuentas por cobrar  
Ajuste de la depreciación

(\$ 3.609)

\$ 361.665

Ajuste de la Diferencia entre la contabilidad bajo  
Dec. 2649 vs NIIF

\$ 66.698

Utilidad NIIF \$169.228 Utilidad. Dec.2649 \$102.530

3.402.755



CONSEJO DE FUNDADORES  
FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES  
Informe de Labores

**16 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Corresponde a los ingresos netos obtenidos de acuerdo con el objeto social de la fundación, desglosado en los siguientes rubros:

|                                  | 2020             | 2019                |
|----------------------------------|------------------|---------------------|
| <b>Matriculas y Pensiones</b>    |                  |                     |
| Pre-Escolar                      | \$ 57.659        | \$ 75.265           |
| Primaria                         | \$ 587.580       | \$ 511.622          |
| Bachillerato                     | \$ 711.252       | \$ 644.305          |
| Media                            | \$ 309.678       | \$ 309.482          |
| <b>Cobros Periódicos</b>         | \$ 118.720       | \$ 421.247          |
| <b>Proceso de Admisión</b>       | \$ 2.920         | \$ 6.213            |
| <b>Intereses moratorios</b>      | \$ 30.427        | \$ 57.506           |
| <b>Diversos</b>                  |                  |                     |
| Donaciones                       | \$ 34.334        | \$ 56.754           |
| Actividad                        | \$ 0             | \$ 1.500            |
| Otros                            | \$ 49.840        | \$ 67.432           |
| <b>Devoluciones</b>              |                  |                     |
| Descuentos, devoluciones y becas | -\$ 25.357       | -\$ 2.127           |
| <b>Total</b>                     | <b>1.877.052</b> | <b>\$ 2.149.199</b> |

**17 GASTOS OPERACIONALES**

|                                 | 2020                | 2019                |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>       |                     |                     |
| Sueldos                         | \$ 722.784          | \$ 694.411          |
| Horas Extras                    | \$ 1.784            | \$ 5.048            |
| Auxilio de transporte           | \$ 21.229           | \$ 20.464           |
| Cesantías                       | \$ 73.707           | \$ 71.114           |
| Intereses de cesantías          | \$ 8.632            | \$ 8.447            |
| Prima de servicios              | \$ 73.886           | \$ 71.730           |
| Vacaciones                      | \$ 79.903           | \$ 88.971           |
| Primas Extralegales y Auxilios  | \$ 93.166           | \$ 106.397          |
| Bonificaciones                  | \$ 3.588            | \$ 2.905            |
| Dotación                        | \$ 0                | \$ 1.243            |
| Aportes Promotoras de Salud     | \$ 75.105           | \$ 72.431           |
| Aportes Arp                     | \$ 3.851            | \$ 3.808            |
| Aportes Fondos de Pensiones     | \$ 110.400          | \$ 107.996          |
| Aportes Caja de Compensación    | \$ 31.821           | \$ 31.958           |
| Aportes ICBF                    | \$ 23.876           | \$ 23.978           |
| Aportes Sena                    | \$ 15.918           | \$ 15.985           |
| Otros                           | \$ 2.523            | \$ 215              |
| <b>TOTAL GASTOS DE PERSONAL</b> | <b>\$ 1.342.174</b> | <b>\$ 1.327.099</b> |

**GASTOS GENERALES**

|            | 2020      | 2019      |
|------------|-----------|-----------|
| Honorarios | \$ 59.207 | \$ 61.697 |
| Impuestos  |           |           |



CONSEJO DE FUNDADORES  
FUNDACIÓN COLEGIO CLARA CASAS MORALES  
Informe de Labores

|      |                               |  |                   |  |                   |
|------|-------------------------------|--|-------------------|--|-------------------|
|      | Industria y comercio          |  | \$ 15.608         |  | \$ 17.148         |
|      | Predial                       |  | \$ 74.391         |  | \$ 67.514         |
|      | Valorización                  |  | \$ 0              |  | \$ 28.937         |
|      | Otros                         |  | \$ 32             |  | \$ 35             |
|      | Arrendamientos                |  | \$ 1.435          |  | \$ 2.453          |
| 5225 | Contribuciones y afiliaciones |  | \$ 9.163          |  | \$ 10.323         |
|      | Seguros                       |  | \$ 8.666          |  | \$ 8.438          |
| 5235 | Servicios                     |  | \$ 62.047         |  | \$ 116.732        |
|      | Gastos legales                |  | \$ 4.000          |  | \$ 2.381          |
|      | Mantenimiento y reparaciones  |  | \$ 6.073          |  | \$ 9.283          |
|      | Adecuaciones e instalaciones  |  | \$ 5.372          |  | \$ 10.507         |
|      | Depreciaciones                |  | \$ 37.183         |  | \$ 37.595         |
|      | Amortización                  |  | \$ 571            |  | \$ 0              |
| 5295 | Diversos ***                  |  | \$ 79.783         |  | \$ 259.620        |
|      | Deterioro                     |  | \$ 24.091         |  | \$ 70.388         |
|      | <b>TOTAL GASTOS GENERALES</b> |  | <b>\$ 387.621</b> |  | <b>\$ 703.049</b> |

\*\*\* Los gastos diversos se detallan a continuación:

|                                                |               |                |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Comisiones                                     | \$ 4.322      | \$ 4.415       |
| Libros, suscripciones, periodicos y revistas   | \$ 206        | \$ 915         |
| Gastos de representación y relaciones publicas | \$ 1.665      | \$ 1.018       |
| Elementos de aseo y cafetería                  | \$ 5.157      | \$ 8.843       |
| Utiles y papelería                             | \$ 748        | \$ 2.191       |
| Fotocopias                                     | \$ 1.974      | \$ 3.654       |
| Taxis y buses                                  | \$ 553        | \$ 359         |
| Alimentación                                   | \$ 65.156     | \$ 237.428     |
| Elementos didácticos                           | \$ 0          | \$ 795         |
| Parqueadero                                    | \$ 0          | \$ 0           |
| Otros                                          | \$ 3          | \$ 2           |
| <b>Total</b>                                   | <b>79.783</b> | <b>259.620</b> |

|      |                               |  |                   |  |                   |
|------|-------------------------------|--|-------------------|--|-------------------|
|      | Industria y comercio          |  | \$ 15.608         |  | \$ 17.148         |
|      | Predial                       |  | \$ 74.391         |  | \$ 67.514         |
|      | Valorización                  |  | \$ 0              |  | \$ 28.937         |
|      | Otros                         |  | \$ 32             |  | \$ 35             |
|      | Arrendamientos                |  | \$ 1.435          |  | \$ 2.453          |
| 5225 | Contribuciones y afiliaciones |  | \$ 9.163          |  | \$ 10.323         |
|      | Seguros                       |  | \$ 8.666          |  | \$ 8.438          |
| 5235 | Servicios                     |  | \$ 62.047         |  | \$ 116.732        |
|      | Gastos legales                |  | \$ 4.000          |  | \$ 2.381          |
|      | Mantenimiento y reparaciones  |  | \$ 6.073          |  | \$ 9.283          |
|      | Adecuaciones e instalaciones  |  | \$ 5.372          |  | \$ 10.507         |
|      | Depreciaciones                |  | \$ 37.183         |  | \$ 37.595         |
|      | Amortización                  |  | \$ 571            |  | \$ 0              |
| 5295 | Diversos ***                  |  | \$ 79.783         |  | \$ 259.620        |
|      | Deterioro                     |  | \$ 24.091         |  | \$ 70.388         |
|      | <b>TOTAL GASTOS GENERALES</b> |  | <b>\$ 387.621</b> |  | <b>\$ 703.049</b> |

\*\*\* Los gastos diversos se detallan a continuación:

|                                                |               |                |
|------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Comisiones                                     | \$ 4.322      | \$ 4.415       |
| Libros, suscripciones, periodicos y revistas   | \$ 206        | \$ 915         |
| Gastos de representación y relaciones publicas | \$ 1.665      | \$ 1.018       |
| Elementos de aseo y cafetería                  | \$ 5.157      | \$ 8.843       |
| Utiles y papelería                             | \$ 748        | \$ 2.191       |
| Fotocopias                                     | \$ 1.974      | \$ 3.654       |
| Taxis y buses                                  | \$ 553        | \$ 359         |
| Alimentación                                   | \$ 65.156     | \$ 237.428     |
| Elementos didácticos                           | \$ 0          | \$ 795         |
| Parqueadero                                    | \$ 0          | \$ 0           |
| Otros                                          | \$ 3          | \$ 2           |
| <b>Total</b>                                   | <b>79.783</b> | <b>259.620</b> |

