LICEO Pino Verde
Conciencia - Amor - Sabiduría
estoy feliz

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A Diciembre 31 de 2020

CORPORACION PINO VERDE

NIT 816.000.639-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Por los Años Terminados a Diciembre 31 de 2020 y 2019

Expresado en Pesos Colombianos

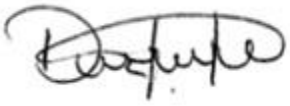
ACTIVO	2.020	2.019	Var.	%
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**2.433.743.876**	**1.446.551.183**	**987.192.694**	**68,24%**
Caja	332.939	921.364	-588.425	-63,86%
Bancos	929.089.332	1.441.455.707	-512.366.375	-35,55%
Certificados de Depósito a término Fijo	1.500.000.000	0	1.500.000.000	#¡DIV/0!
Derechos fiduciarios	4.321.605	4.174.112	147.493	3,53%
INVERSIONES	**40.000.000**	**32.000.000**	**8.000.000**	**25,00%**
De patrimonio a Costo Histórico	40.000.000	32.000.000	8.000.000	25,00%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	**4.149.668.777**	**3.925.569.252**	**224.099.525**	**5,71%**
Cartera de Crédito - Consumo (capital) Pereira	243.975.888	119.826.386	124.149.502	103,61%
Cart Créd – Consumo capital Concesiones	3.907.814.350	3.804.882.353	102.931.997	2,71%
Cartera de Crédito - Dudoso Recaudo	114.428.608	117.410.582	-2.981.974	0,00%
Deterioro (General)	-116.550.069	-116.550.069	0	0,00%
OTRAS CTAS CTE COMERC.POR COBRAR	**896.954.517**	**478.585.330**	**418.369.187**	**87,42%**
Beneficio a empleados	1.314.634	5.558.594	-4.243.960	-76,35%
Anticipos y avances	2.706.951	13.310.044	-10.603.093	-79,66%
Impuestos saldo a favor	4.435.129	0	4.435.129	#¡DIV/0!
Deudores varios	888.497.803	459.716.692	428.781.111	0,00%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	**3.188.649.362**	**2.882.930.853**	**305.718.509**	**10,60%**
Construcciones en curso	0	550.867.632	-550.867.632	-100,00%
Edificios	2.285.165.624	1.317.209.638	967.955.986	73,49%
Equipo de oficina	1.175.844.491	1.057.066.253	118.778.238	11,24%
Equipo de computación	461.081.259	448.449.309	12.631.950	2,82%
Equipo médico y Científico	22.801.971	22.447.912	354.059	1,58%
Equipo de Hoteles y Restaurante	191.436.471	183.550.031	7.886.440	4,30%
Flota y Equipo de Transporte	69.065.226	69.065.226	0	0,00%
Depreciación Acumulada	-1.016.745.680	-765.725.148	-251.020.532	32,78%
OTROS ACTIVOS	**50.559.326**	**0**	**50.559.326**	**#¡DIV/0!**
Gastos pagados por anticipado	31.833.081	0	31.833.081	#¡DIV/0!
Licencias	18.726.245	0	18.726.245	#¡DIV/0!
TOTAL ACTIVO	**10.759.575.859**	**8.765.636.618**	**1.993.939.241**	**22,75%**

OBLIGACIONES FINANCIERAS	**974.073.827**	**6.735.724**	**967.338.103**	**14361,31%**
Bancos Nacionales	974.073.827	6.735.724	967.338.103	14361,31%
CUENTAS CORRIENTES COMERC. POR PAGAR	**282.617.317**	**188.168.392**	**94.448.925**	**50,19%**
Costos y Gastos por Pagar	90.507.078	170.649.109	-80.142.031	-46,96%
Retención en La Fuente	39.236.817	16.708.000	22.528.817	134,84%
Acreedores varios	152.873.422	811.283	152.062.139	18743,41%
PASIVOS POR IMPUESTOS	**11.648.184**	**38.802.000**	**-27.153.816**	**-69,98%**
Industria y Comercio	11.648.184	13.610.000	-1.961.816	-14,41%

Impuesto de Renta	0	25.192.000	-25.192.000	-100,00%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	**286.872.979**	**289.336.309**	**-2.463.330**	**-0,85%**
Salarios por pagar	84.720	13.648.979	-13.564.259	-99,38%
Cesantías Consolidadas	95.198.921	89.085.798	6.113.123	6,86%
Intereses a las Cesantías	11.300.739	10.167.282	1.133.457	11,15%
Vacaciones	11.116.620	1.905.886	9.210.734	483,28%
Retenciones y aportes de Nomina	169.171.979	174.528.364	-5.356.385	0,00%
PASIVOS DIFERIDOS	**661.666.204**	**718.228.959**	**-56.562.755**	**-7,88%**
Matriculas	661.666.204	718.228.959	-56.562.755	-7,88%
OTROS PASIVOS	**144.510.648**	**300.999.928**	**-156.489.280**	**-51,99%**
Ingresos Anticipados	144.510.648	300.999.928	-156.489.280	0,00%
TOTAL PASIVOS	**2.361.389.158**	**1.542.271.312**	**819.117.847**	**53,11%**

CAPITAL SOCIAL	**2.249.000**	**2.249.000**	**0**	**0,00%**
Donaciones	2.249.000	2.249.000	0	0,00%
RESERVAS	**2.014.399.675**	**2.014.399.675**	**0**	**0,00%**
Reservas Estatutarias	2.014.399.675	2.014.399.675	0	**0,00%**
ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	**-82.271.542**	**-82.271.542**	**0**	**0,00%**
RESULTADOS DEL EJERCICIO	**1.174.821.394**	**1.703.047.237**	**-528.225.843**	**-31,02%**
EXCEDENTES DIF NIIF	**335.517.328**	**335.517.328**	**0**	**0,00%**
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	**4.953.470.845**	**3.250.423.607**	**1.703.047.237**	**52,39%**
SUPERAVIT POR VALORIZACION	**0**	**0**	**0**	**#¡DIV/0!**
Edificios	0	0	0	**#¡DIV/0!**
PATRIMONIO	**8.398.186.700**	**7.223.365.306**	**1.174.821.394**	**16,26%**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	**10.759.575.858**	**8.765.636.617**	**1.993.939.241**	**22,75%**

LUZ STELLA RIOS PATIÑO
CC.: 24.942.906
Representante Legal



DAYSI MILETH DIAZ
TP.: 274384-T
Contadora

JORGE BORRERO SILVA
TP.: 6201-T
Revisor fiscal

CORPORACION PINO VERDE

NIT 816.000.639-6

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Acumulado del 01 de enero al 31 de Diciembre de los años 2020 y 2019

Expresado en Pesos Colombianos

	2020	2019	Variación	Var %
INGRESOS ORDINARIOS				
ENSEÑANZA	**14.157.502.287**	**15.337.679.327**	**-1.180.177.040**	**-8%**
Actividad Relacionada con la Educación	5.576.347.594	6.809.872.556	-1.233.524.962	-18%
Actividades Conexas	8.597.925.034	8.552.362.929	45.562.105	1%
Devoluciones en Ventas	-16.770.341	-24.556.158	7.785.817	-32%
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	**127.429.486**	**138.482.970**	**-11.053.484**	**-8%**
Financieros	12.555.630	8.605.807	3.949.824	46%
Recuperaciones	73.894.511	89.050.427	-15.155.916	-17%
Indemnizaciones	34.494.149	37.971.891	-3.477.742	-9%
Donaciones	5.999.000	1.417.740	4.581.260	0%
Diversos	486.195	1.437.105	-950.910	-66%
TOTAL INGRESOS Y GANANCIAS	**14.284.931.773**	**15.476.162.297**	**-1.191.230.524**	**-8%**
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Beneficios a Empleados	9.003.231.399	8.702.293.800	300.937.599	3%
Honorarios	802.467.295	336.460.639	466.006.656	139%
Impuestos	628.758.598	628.243.561	515.037	0%
Arrendamientos	11.313.426	18.946.761	-7.633.335	-40%
Contribuciones y afiliaciones	190.969.709	121.966.259	69.003.450	57%
Seguros	134.662.507	174.247.673	-39.585.166	-23%
Servicios	869.270.573	907.887.044	-38.616.471	-4%
Transporte, Fletes y Acarreos	181.954.735	594.246.903	-412.292.168	-69%
Publicidad, propaganda y promoción	73.700	1.000.000	-926.300	-93%
Gastos legales	10.908.337	51.134.787	-40.226.450	-79%
Mantenimiento y Reparaciones	118.308.776	540.746.890	-422.438.114	-78%
Adecuación e Instalación	26.027.244	98.088.789	-72.061.545	-73%
Gastos de Viaje	36.563.171	99.490.103	-62.926.932	-63%
Diversos	366.469.313	252.522.662	113.946.651	45%
Material Alumnos	152.634.814	105.716.551	46.918.263	44%
Alimentación	95.926.616	541.048.848	-445.122.232	-82%
Deterioro de Cartera	0	44.123.562	-44.123.562	0%
Depreciación Prop. Planta y Equipo	251.020.532	234.739.288	16.281.244	7%
Subtotal GASTOS DE ADMINISTRACION	**12.880.560.745**	**13.452.904.119**	**-572.343.374**	**-4%**
OTROS EGRESOS				

Financieros	137.339.737	105.566.609	31.773.128	30%
Costos y Gastos ejercicios anteriores	1.014.681	76.773.266	-75.758.585	-99%
Gravamen al Mov.Financiero	56.578.459	69.157.588	-12.579.129	-18%
Impuestos Asumidos	56.199	2.697.213	-2.641.014	-98%
Gastos Diversos	20.310.137	18.403.765	1.906.372	10%
Gastos no deducibles	3.501.678	7.500	3.494.178	46589%
TOTAL OTROS EGRESOS	**218.800.891**	**272.605.941**	**-53.805.050**	**-20%**
TOTAL COSTOS, GASTOS Y PERDIDAS	**13.099.361.636**	**13.725.510.060**	**-626.148.424**	**-5%**
Impuesto de Renta	**10.748.743**	**47.605.000**	**0**	**-77%**
EXCEDENTES NETOS	**1.174.821.394**	**1.703.047.237**	**-528.225.843**	**-31%**

LUZ STELLA RIOS PATIÑO
CC.: 24.942.906
Representante Legal

DAYSI MILETH DIAZ
TP.: 274384-T
Contadora

JORGE BORRERO SILVA
TP.: 6201-T
Revisor fiscal

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A Diciembre 31 de 2020

(Expresadas en pesos colombianos)

NOTA No. 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD.

A. Información General.

La Corporación Pino Verde N.I.T. 816000639-6, es una entidad sin ánimo, con Domicilio principal en la ciudad Pereira Risaralda, ubicada en el km 5 vía cerritos entrada 16 Sector la Cadena el Tigre. Cuyo Objeto Social Principal es en Realizar programas y proyectos de educación y/o desarrollo personal e intelectual de carácter formal, no formal e informal, en el marco de la Constitución Nacional y la Ley General de Educación.

Posee el reconocimiento de Personería Jurídica por parte de la Gobernación del Risaralda mediante Resolución No.1377 de noviembre 27 del año 1995, en la actualidad cuenta las siguientes obligaciones fiscales:

05- Impuesto de Renta y Complementario Régimen especial
07- Retención en la Fuente a Título de Renta.
14- Informante de Exógena
42- Obligados a Llevar Contabilidad

Y su duración es indefinida.

B. Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros. (Sección 3; 3.3)

Las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF han sido adoptadas en Colombia por el periodo que inicia el 1 de enero del 2015, en conformidad con la Ley 1314 de 2009, el decreto regulatorio 2784 de diciembre del 2012, Decretos 3023 y 3024 del 2013 y Decreto 2615 del 2014.

El Estado de Situación Financiera de apertura a 1 de enero de 2015 fue preparado utilizando las políticas contables que la Compañía adopto en sus estados financieros anuales por el año que termina el 31 de diciembre de 2019.

La Compañía adoptó el nuevo marco normativo establecido mediante el Decreto 3022 de 2012 y sus modificaciones el cual incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) en Colombia. En nuestro caso, el año 2015 fue el momento a partir del cual se inició la construcción del primer año de información financiera. Dicha información sirvió como base para la presentación de estados financieros comparativos, los cuales se presentan con corte al 31 de diciembre de 2019. El sistema contable es por causación, es decir, que los hechos económicos se reconocen en el período en el cual se realizan.

C. Moneda funcional y de presentación.

(Sección 8; 8.2.a, 8.5)

La entidad expresa sus estados financieros en Peso Colombiano (COP).

Presentación de estados financieros

a) Presentación razonable

La sociedad presenta razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, y revela la información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES

La entidad elabora sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información

La empresa presenta un juego completo de estados financieros anuales, el cual esta conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas, junto con las revelaciones exigidas por el estándar.

D. Bases de preparación y medición.

Los estados financieros de la Compañía son preparados sobre la base del costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros que son medidos a valor razonable con cambios en ganancias retenidas para el balance de apertura, y con cargo a resultados en los ejercicios siguientes, como se explica en las políticas contables incluidas más adelante.

NOTA No. 2. ESTANDAR CONTABLE APLICADO Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros Comparativos (Situación Financiera, Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Flujo de Efectivo), presentan cifras

correspondientes al año 2020, comparado con el año inmediatamente anterior (Año 2019), dado que dichos periodos son homogéneos, su información financiera permite hacer los comparativos para el análisis correspondiente.

El Estado de Situación Financiera: Es un estado financiero estático, mediante el cual se reportan cifras acumuladas a una fecha determinada, La Compañía prepara este estado financiero de forma que sus activos y pasivos se reflejen en orden de liquidez, detallando totales y subtotales, se incluyen otras partidas tales como, cuando el tamaño, naturaleza o función de una partida o grupo de partidas similares sea tal que la presentación por separado sea relevante para comprender la situación financiera de la empresa.

El Estado de Resultado Integral: Es un estado financiero dinámico, mide el desempeño de La Compañía a través de los hechos económicos y de las operaciones definitivas realizadas en un periodo determinado. La empresa prepara y presenta este estado financiero mostrando las partidas de ingresos, costos y gastos reconocidos en el período, de acuerdo a la clasificación basada en la función y naturaleza que estos tienen dentro del estado financiero.

El Estado de Cambios en el Patrimonio: Es un estado financiero que muestra en forma detallada las variaciones, tanto de aumentos como disminuciones en el valor residual de los activos del ente económico, una vez deducidas todas las obligaciones. La Compañía prepara el estado de cambios en el patrimonio de tal manera que refleja la conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final del período del patrimonio, detallando por separado los cambios procedentes de capital social, reservas, y utilidades acumuladas

El Estado de Flujos de Efectivo: Este estado financiero muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiero. Para el efecto se determina el cambio en las diferentes partidas del Estado de Situación Financiera que inciden en el efectivo.

La Compañía prepara el Estado de Flujos de Efectivo reflejando una conciliación entre los importes en libros, al inicio y al final de período, del disponible; detallando los flujos de efectivo realizados en el período, clasificados por actividades. Para la preparación del flujo de efectivo proveniente de actividades de operación se utiliza el método indirecto.

NOTA No. 3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con el propósito de facilitar el análisis de los Estados Financieros a continuación, presentamos las principales revelaciones contables desarrolladas en el proceso de las operaciones económicas, las cuales incluyen:

1. Instrumentos financieros básicos

i. DISPONIBLE (Sección 11; 11.41)

Está conformado por activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata que posee la empresa, tales como caja, bancos e inversiones de alta liquidez, y sus saldos permanecen debidamente soportados mediante los respectivos arqueos de caja o los extractos oficiales remitidos por los bancos o entidades financieras, quienes han recibido la confianza para la salvaguarda de los recursos de la empresa.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2.020	2.019
Caja	332.939	921.364
Bancos	929.089.332	1.441.455.707
Certificados de Depósito a término Fijo	1.500.000.000	0
Derechos fiduciarios	4.321.605	4.174.112
EFECTIVO Y EQUIVALENTES	**2.433.743.876**	**1.446.551.183**

ii. INVERSIONES

Las inversiones poseídas por la compañía se realizan en cedulas de capitalización, las cuales son registradas por su costo de adquisición. Dichas inversiones están representadas como se relacionan.

INVERSIONES	2.020	2.019
De patrimonio a Costo Histórico	40.000.000	32.000.000
TOTAL INVERSIONES	**40.000.000**	**32.000.000**

La creación de estas cedulas de capitalización exigible en Diciembre de 2020 es con el fin de garantizar el pasivo laboral, es decir el pago de las prestaciones sociales.

iii. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa el valor de los créditos contraídos por la empresa como resultado de la obtención de recursos financieros para el desarrollo de las diferentes inversiones, las cuales deben ser reembolsadas de acuerdo con los pactos contractuales.

a. Obligaciones Bancarias:

A 31 de Diciembre de 2020 la entidad presentaba un endeudamiento financiero distribuido de la siguiente forma:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2.020	2.019
Bancos Nacionales	974.073.827	6.735.724

TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	**974.073.827**	**6.735.724**

El cual es corriente.

2. Deudores y otras cuentas por cobrar.

Inicialmente la empresa reconoce los préstamos y las partidas por cobrar en la fecha en que se originan.

Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar. La empresa tiene las siguientes cuentas por cobrar:

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	2020	2019
Cartera de Crédito - Consumo (capital)	243.975.888	119.826.386
Cartera de Crédito - Consumo (capital) Concesiones	3.907.814.350	3.804.882.353
Cartera de Crédito - Dudoso Recaudo	114.428.608	117.410.582
Deterioro (General)	-116.550.069	-116.550.069
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	**4.149.668.777**	**3.925.569.252**
Beneficio a empleados	1.314.634	5.558.594
Anticipos y avances	2.706.951	13.310.044
Anticipo de Impuestos	17.676.032	0
Deudores varios	888.497.803	459.716.692
OTRAS CTAS CTE COMERC.POR COBRAR	**896.954.517**	**478.585.330**
TOTAL CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	**5.046.623.294**	**4.404.154.582**

Es importante aclarar, que la cartera de crédito está determinada por dos tipos clientes:

- Los padres de familia por matrículas y pensión
- Los contratos de concesiones con colegios públicos en santa marta, Cartagena y soledad. Al cierre del ejercicio dicha cartera asciende a $ 3.907.814.350

Deudores Varios corresponden a valor correspondiente a las transacciones que se realizan entre la empresa Corporación Pino Verde y CREAS SAS, siendo dos entidades de educación que funcionan en las mismas instalaciones. A 31 de Diciembre de 2020 este valor ascendía a **$ 888.497.803**

3. Propiedad planta y equipo (15)

Se estableció en las políticas que los activos fijos se medirían por su costo histórico más todos los desembolsos realizados con el fin de darles las condiciones y el uso que la gerencia esperaba.

Los activos por valor inferior a 50 UVT se reconocen con depreciación

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos e inversiones en propiedad ajena, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, y equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo), así:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2020	2019
Construcciones en curso	0	550.867.632
Edificios	2.285.165.624	1.317.209.638
Equipo de oficina	1.175.844.491	1.057.066.253
Equipo de computación	461.081.259	448.449.309
Equipo médico y Científico	22.801.971	22.447.912
Equipo de Hoteles y Restaurante	191.436.471	183.550.031
Flota y Equipo de Transporte	69.065.226	69.065.226
Depreciación Acumulada	-1.016.745.680	-765.725.148
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	**3.188.649.362**	**2.882.930.853**

Depreciación acumulada (1592)

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas, las cuales se presentan a continuación:

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	AÑOS DE VIDA UTIL
Construcciones en curso	0
Construcciones y edificaciones	85
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de telecomunicaciones	5
Equipo procesamiento de datos	5
Flota equipo de transporte	10

En consecuencia, a la medición inicial que se realizó de los bienes incluidos en la propiedad planta y equipo, estos no debían tener depreciación acumulada proveniente de periodos anteriores, razón por la cual el valor de esta cuenta solo comprende la depreciación de los años 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 y 2020 de todos los bienes clasificados como propiedad planta y equipo.

4. Otros Activos

OTROS ACTIVOS	2020	2019

Gastos pagados por anticipado	31.833.081	0
Licencias	18.726.245	0
OTROS ACTIVOS	**50.559.326**	**0**

5. Beneficios a los empleados (25)

Agrupa las cuentas de las obligaciones con funcionarios de la empresa, originadas en virtud de normas legales que se consolidan con base en el cálculo definitivo que se determina al cierre del período, amparados fundamentalmente en la Ley 50 de 1990 y Ley 789 de 2002, así como las cuentas por pagar a E.P.S, fondos de pensiones y cesantías y aseguradoras de riesgos laborales originadas por la vinculación laboral, legal y reglamentaria establecida entre la compañía y cada uno de sus colaboradores. A Diciembre 31 de 2020 el ítem en mención presentaba la siguiente composición:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2020	2019
Salarios por pagar	84.720	13.648.979
Cesantías Consolidadas	95.198.921	89.085.798
Intereses a las Cesantías	11.300.739	10.167.282
Vacaciones	11.116.620	1.905.886
Retenciones y aportes de Nomina	169.171.979	174.528.364
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**286.872.979**	**289.336.309**

6. Impuestos por pagar (24)

Se incluyen los impuestos de industria y comercio de Pereira, Soledad Atlántico, Cartagena y Santa Marta, no existen diferencias con lo determinado en las NIIF y el saldo permanece igual.

IMPUESTOS	2020	2019
Industria y Comercio	11.648.184	13.610.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS	**11.648.184**	**13.610.000**

7. Cuentas Corrientes Comerciales y Acreedores Comerciales.

Representa las cuentas por pagar bajo el Modelo de Normas Internacionales de Información Financiera, Son instrumentos financieros sobre los que debe asegurarse la inclusión de la totalidad de los saldos, por cuanto, algunos de ellos puedan emitir los documentos soporte en el momento del pago o con posterioridad a la fecha de corte.

El ordenador del gasto o quien realice la relación contractual informará para su reconocimiento. Aunque estos saldos son de corto plazo y se tasan al valor de la transacción tanto en el reconocimiento como en la fecha del informe, si llegasen a existir

acreedores de largo plazo se debe utilizar para su medición el método del costo amortizado.

OTROS PASIVOS	2.020	2.019
Costos y Gastos por Pagar	90.507.078	170.649.109
Retención en La Fuente	39.236.817	16.708.000
Retención de Industria y Comercio	11.648.184	13.610.000
Acreedores varios	152.873.422	811.283
CUENTAS CORRIENTES COMERC. POR PAGAR	**282.617.317**	**201.778.392**
Matriculas	661.666.204	718.228.959
PASIVOS DIFERIDOS	**661.666.204**	**718.228.959**
Ingresos Anticipados	144.510.648	300.999.928
OTROS PASIVOS	**144.510.648**	**300.999.928**
TOTAL OTROS PASIVOS	**1.100.442.353**	**1.221.007.279**

8. Patrimonio

Es el acuerdo jurídico que pone de manifiesto la participación residual en los activos de la Empresa, una vez deducidos todos los pasivos. Son instrumentos que la entidad no tiene la obligación de reembolsar ni directa ni indirectamente.

Registra los valores correspondientes a la donación de corporados, reservas, resultado del ejercicio, resultados de ejercicio anterior dentro de esta última partida se registran los valores que debieron ser ajustados correspondientes a las variaciones entre los valores contables registrados a 31 de diciembre de 2014 y la medición inicial realizada a las partidas contables para llevar a cabo el proceso de adopción por primera vez.

PATRIMONIO	2.020	2.019
CAPITAL SOCIAL	**2.249.000**	**2.249.000**
Donaciones	2.249.000	2.249.000
RESERVAS	**2.014.399.676**	**2.014.399.676**
Reservas Estatutarias	2.014.399.675	2.014.399.675
ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ	**-82.271.542**	**-82.271.542**
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**1.155.426.425**	**1.703.047.237**
EXCEDENTES DIF NIIF	**335.517.328**	**335.517.328**
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	**4.953.470.845**	**3.250.423.607**
TOTAL PATRIMONIO	**8.378.791.731**	**7.223.365.306**

9. Ingresos de Actividades Ordinarias (41)

Son los incrementos en el patrimonio neto de la entidad en forma de entradas o aumentos del valor de los activos o de la disminución de los pasivos siempre que no tengan su origen en aportaciones de asociados. Agrupa las cuentas que percibe la

empresa en el desarrollo del giro normal de la actividad Comercial en el ejercicio contable.

Otros Ingresos registran los ingresos obtenidos por concepto de intereses generados por la compañía en desarrollo de sus actividades comerciales e ingresos financieros, entre otros como se relaciona.

INGRESOS	2020	2019
ENSEÑANZA	**14.157.502.287**	**15.337.679.327**
Actividad Relacionada con la Educación	5.576.347.594	6.809.872.556
Actividades Conexas	8.597.925.034	8.552.362.929
Devoluciones en Ventas	-16.770.341	-24.556.158
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	**127.429.486**	**138.482.970**
Financieros	12.555.630	8.605.807
Recuperaciones	73.894.511	89.050.427
Indemnizaciones	34.494.149	37.971.891
Donaciones	5.999.000	1.417.740
Diversos	486.195	1.437.105
TOTAL INGRESOS Y GANANCIAS	**14.284.931.773**	**15.476.162.297**

10. Gastos Ordinarios de Administración y Ventas

Son las disminuciones de patrimonio diferentes a las distribuciones de utilidades que se reflejan como disminuciones de activos o aumento de pasivos y sus pagos representan relaciones contractuales con terceros. Contiene los gastos en los que debe incurrir la empresa en el curso normal de los negocios para llevar a cabo su objeto social. Los mismos se distribuyen así:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2020	2019
Beneficios a Empleados	9.003.231.399	8.702.293.800
Honorarios	802.467.295	336.460.639
Impuestos	628.758.598	628.243.561
Arrendamientos	11.313.426	18.946.761
Contribuciones y afiliaciones	190.969.709	121.966.259
Seguros	134.662.507	174.247.673
Servicios	869.270.573	907.887.044
Transporte, Fletes y Acarreos	181.954.735	594.246.903
Publicidad y Propaganda	73.700	1.000.000
Gastos legales	10.908.337	51.134.787
Mantenimiento y Reparaciones	118.308.776	540.746.890

Adecuación e Instalación	26.027.244	98.088.789
Gastos de Viaje	36.563.171	99.490.103
Diversos	366.469.313	252.522.662
Material Alumnos	152.634.814	105.716.551
Alimentación	95.926.616	541.048.848
Deterioro de cartera	0	44.123.562
Depreciación Prop. Planta y Equipo	251.020.532	234.739.288
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	**12.880.560.745**	**13.452.904.119**

11. Otros Egresos (53)

Contiene los gastos en los que debe incurrir la empresa en el giro normal de sus operaciones comerciales, entre los cuales se encuentran gastos bancarios, intereses, impuestos asumidos, y en general como se relacionan:

OTROS EGRESOS	**2020**	**2019**
Financieros	137.339.737	105.566.609
Costos y Gastos ejercicios anteriores	1.014.681	76.773.266
Gravamen al Mov. Financiero	56.578.459	69.157.588
Impuestos Asumidos	56.199	2.697.213
Gastos Diversos	20.310.137	18.403.765
Gastos no deducibles	3.501.678	7.500
TOTAL OTROS EGRESOS	**218.800.891**	**272.605.941**

LUZ STELLA RIOS PATIÑO
Representante Legal

DAYSI MILETH DIAZ MUÑOZ
Contadora