



Fundación Colombo Alemana de Barranquilla
Estados financieros

31 de diciembre de 2020




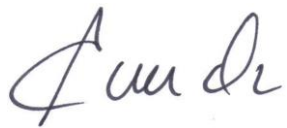
FUNDACION COLOMBO ALEMANA DE BARRANQUILLA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

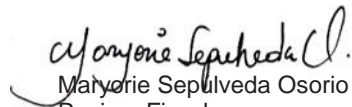
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra denominación)

	Notas	31 de diciembre de	
		2020	2019
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	108.629.667	80.495.009
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	7	800.402	-
Inventarios	8	26.419.481	18.296.694
		135.849.550	98.791.703
Activo no corriente			
Propiedad y equipo	9	-	130.000
Total activo		135.849.550	98.921.703
PASIVO			
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	10	2.832.523	37.293.220
Beneficios a empleados	11	5.735.000	-
Total pasivo		8.567.523	37.293.220
Patrimonio			
Capital social	12	20.000.000	20.000.000
Excedentes acumulados	12	107.282.027	41.628.483
Total del patrimonio		127.282.027	61.628.483
Total pasivo y patrimonio		135.849.550	98.921.703

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Carlos Lindemeyer
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Abraham Gattás Obeid
Contador
Tarjeta Profesional No. 35115 - T
(Ver certificación adjunta)


Mayorie Sepulveda Osorio
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 231911 - T
Designada por
PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)

FUNDACION COLOMBO ALEMANA DE BARRANQUILLA

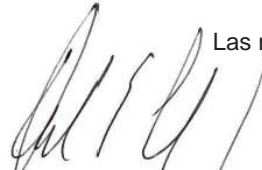
ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

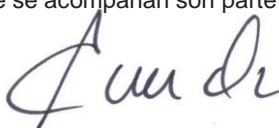
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra denominación)

	Notas	31 de diciembre de	
		2020	2019
Ingresos netos de actividades ordinarias	13	302.566.938	57.743.168
Costó de ventas	14	(22.501.319)	(6.429.051)
Utilidad bruta		280.065.619	51.314.117
Gastos de administración	15	(217.578.002)	(75.241.194)
Otros ingresos/(gastos), neto	16	4.277.493	7.000.000
Déficit operacional / excedente		66.765.110	(16.927.077)
Ingreso/(costo) financiero	17	(1.111.566)	(848.242)
Excedente (déficit) neto del ejercicio		65.653.544	(17.775.319)


Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Carlos Lindemeyer
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Abraham Gattás Obeid
Contador
Tarjeta Profesional No. 35115 - T
(Ver certificación adjunta)



Maryorie Sepúlveda Osorio
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 231911 – T
Designada por
PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)

FUNDACION COLOMBO ALEMANA DE BARRANQUILLA

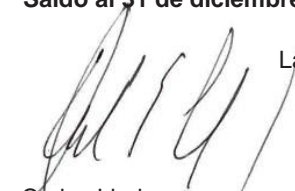
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra denominación)

	<u>Excedentes acumulados</u>	<u>Aportes</u>	<u>Total patrimonio</u>
Saldo al 1 de enero de 2019	59.403.802	20.000.000	79.403.802
Déficit neto del ejercicio	<u>(17.775.319)</u>	<u>-</u>	<u>(17.775.319)</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2019	41.628.483	20.000.000	61.628.483
Excedente neto del ejercicio	<u>65.653.544</u>	<u>-</u>	<u>65.653.544</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2020	<u>107.282.027</u>	<u>20.000.000</u>	<u>127.282.027</u>


Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Carlos Lindemeyer
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Abraham Gattás Obeid
Contador
Tarjeta Profesional No. 35115 - T
(Ver certificación adjunta)



Maryorie Sepúlveda Osorio
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 231911 – T
Designada por
PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)



Fundación
Colombo-Alemana

FUNDACIÓN COLOMBO ALEMANA DE BARRANQUILLA


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019


(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra denominación)

	31 de diciembre de	
	2020	2019
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Excedente (déficit) neto del ejercicio	65.653.544	(17.775.319)
Ajustes por: Gasto de depreciación	130.000	120.000
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(800.402)	41.837.065
Inventarios	(8.122.787)	(11.376.221)
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(34.460.697)	25.354.707
Beneficios a empleados	5.735.000	-
Efectivo neto generado por las actividades de operación	28.134.658	38.160.232
Flujo de las actividades de inversión		
Adquisición de propiedades y equipo	-	(250.000)
Efectivo utilizado en actividades de inversión	-	(250.000)
Incremento neto del efectivo y equivalente de efectivo	28.134.658	37.910.232
Efectivo y equivalente de efectivo al principio del año	80.495.009	42.584.777
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año	108.629.667	80.495.009

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Carlos Lindemeyer
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


Abraham Gattás Obeid
Contador
Tarjeta Profesional No. 35115 - T
(Ver certificación adjunta)


Maryorie Sepúlveda Osorio
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 231911 - T
Designada por
PwC Contadores y Auditores S. A. S.
(Ver informe adjunto)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Fundación Colombo Alemana de Barranquilla, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas el 29 de diciembre de 1995 mediante la Resolución No. 944 emitida por la Gobernación del Atlántico e inscrita en Cámara de Comercio de Barranquilla el 10 de abril de 2000 bajo el No. 4535, con fundamento en el certificado especial No. 176 expedido por la Gobernación del Atlántico expedido el 18 de enero de 2000.

El objeto social de la Fundación es: Desarrollar, promover, gestionar y ejecutar todo tipo de actividades culturales, artísticas y deportivas, tendientes a impulsar el desarrollo económico, cultural y social de la Corporación Cultural Colegio Alemán – Deutsche Schule – Barranquilla.

El patrimonio está conformado por las contribuciones de los miembros de la Fundación, por los aportes, donaciones, premios y los demás bienes que reciba a cualquier título. No se evidencian situaciones que ameriten riesgos en la continuidad del objeto social de la Fundación, por lo tanto, la evaluación de la administración de Empresa en marcha es favorable.

El domicilio principal se encuentra en la ciudad de Barranquilla.

Impactos del COVID – 19

Desde los primeros meses de 2020 el Coronavirus (COVID-19) se ha extendido por todo el mundo, generando el cierre de cadenas de producción y suministro e interrumpiendo el comercio internacional, lo que podría provocar una desaceleración económica global y afectar negativamente a diversas industrias. Las autoridades mundiales incluidas las colombianas han tenido que adoptar, entre otras medidas, el cierre temporal de establecimientos y la cuarentena de personas en diversas zonas, lo cual implica que empleados, proveedores, y clientes no puedan realizar sus actividades por un período de tiempo indefinido. Esta situación, podría tener efectos materiales adversos en los resultados de las operaciones, la situación financiera y la liquidez de la Fundación, que están siendo evaluados a diario por la administración para tomar todas las medidas oportunas que permitan minimizar los impactos negativos que pudieran derivarse de esta situación. Los impactos que se han ido generado por esta situación han sido reconocidos en los estados financieros. Es de reconocer que, en el caso particular de la Fundación, no se aprecian situaciones adversas como consecuencia del estallido de la pandemia COVID-19.

Con base en la posición de liquidez de la Fundación a la fecha de autorización de estos estados financieros, y a la luz de la incertidumbre que rodea el desarrollo futuro del brote, la administración continúa teniendo una expectativa razonable de contar con los recursos adecuados para continuar en operación durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de empresa en funcionamiento sigue siendo adecuada.

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

No se evidencian situaciones que ameriten riesgos en la continuidad del objeto social de la Corporación, por lo tanto, la evaluación de la administración de la Fundación en marcha es favorable.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2015; y otras disposiciones legales que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la junta directiva en febrero de 2020. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por los miembros de la Asamblea.



3. POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1. Transacciones en moneda extranjera

3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual opera la Fundación ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación

3.1.2. Transacciones y saldos

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

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en 'otros (gastos)/ingresos, netos'.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Activos financieros

3.3.1.1. Clasificación

La Fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados: Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.
- b) Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

3.3.1.2. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la Fundación se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de "activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados" se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de "otros (gastos)/ingresos, netos", en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Fundación a percibir los pagos por los dividendos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.3.1.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Fundación ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

3.3.1.4. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3.1.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado

La Fundación evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de 360 días de vencidos).

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa.

3.4. Inventarios

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización. El costo se determina usando el método de costo promedio.

3.5. Propiedades y equipo

Las propiedades y equipo se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Fundación incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Fundación. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Muebles y equipos de computo	3 - 8 años
------------------------------	------------

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

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

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

3.6. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero

3.8. Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por el servicio en el desarrollo normal de las actividades de la Fundación. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Fundación reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Fundación; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

3.8.1. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.9. Impuesto sobre la renta corriente y diferido

La Fundación, atendiendo a su objeto social, en materia de impuesto de renta es contribuyente del régimen especial, el cual establece entre otros, un impuesto sobre la renta y complementarios del 20% sobre el beneficio neto o excedente; sin embargo, en el evento en que sus excedentes sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social, estos estarán exentos de dicho impuesto. Anualmente, la Fundación debe renovar su calidad en el Régimen Tributario Especial ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

4. CAMBIOS NORMATIVOS

4.1. Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia

Durante el año 2020 no se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2015, ni se adicionaron otras normas, interpretaciones o enmiendas a las normas que ya habían sido compiladas por el Decreto 2270 de 2019 considerando las reglamentaciones incorporadas por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017 y 2483 de 2018.

5. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

La Gerencia de la Fundación hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Fundación en la preparación de los estados financieros:

5.1. Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Fundación para instrumentos financieros similares.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

5.2. Deterioro de cuentas por cobrar

La Fundación revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Fundación realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Fundación.

5.3. Provisiones

La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.



6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cajas	13.400	-
Bancos	108.616.267	80.495.008
	<u>108.629.667</u>	<u>80.495.008</u>

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clientes	560.000	4.500.000
Deudores varios	240.402	-
Menos: Provisión clientes	-	(4.500.000)
	<u>800.402</u>	<u>-</u>

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el valor de las cuentas por cobrar de clientes no ha sufrido deterioro.

8. INVENTARIOS

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Libros y cuadernillos enseñanza idioma alemán	26.296.729	18.296.694
Materiales, repuestos y accesorios	122.752	-
	<u>26.419.481</u>	<u>18.296.694</u>

El costo de inventarios reconocido durante el año 2020 asciende a \$26.296.729 y como costo de ventas asciende a \$22.501.319. No se han reconocido provisiones de valor neto realizable sobre los saldos de inventarios.

9. PROPIEDAD Y EQUIPO

	<u>Equipos de cómputo y comunicación</u>
Año terminado al 31 de diciembre de 2019	
Saldo al comienzo del año	-
Adiciones, retiros y traslados	250.000-
Cargo de depreciación	(120.000)
Saldo al final del año	<u>130.000-</u>
Al 31 de diciembre de 2019	
Costo	250.000
Depreciación acumulada	(120.000)
Costo neto	<u>130.000-</u>
Año terminado al 31 de diciembre de 2020	
Saldo al comienzo del año	130.000
Adiciones, retiros y traslados	-
Cargo de depreciación	(130.000)
Saldo al final del año	<u>-</u>
Al 31 de diciembre de 2020	
Costo	250.000
Depreciación acumulada	(250.000)
Costo neto	<u>-</u>



10. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Proveedores	650.137	3.575.840
Retenciones en la fuente	99.721	287.000
Acreedores varios	-	29.153.380
Impuesto a las ventas por pagar	406.664	-
Impuesto de industria y comercio	276.000	37.000
Provisión costos y gastos	1.400.000	4.240.000
	<u>2.832.523</u>	<u>37.293.220</u>

11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Cesantías	3.000.000	-
Intereses sobre cesantías	360.000	-
Vacaciones	2.375.000	-
	<u>5.735.000</u>	<u>-</u>

12. PATRIMONIO

12.1. Aporte capital social

Está conformado por \$ 20,000,000 que aportaron los miembros fundadores para constituir la Fundación Colombo Alemana de Barranquilla.

12.2 Excedentes del año

El excedente contable del año 2020 fue de \$65.653.544 (2019 – (\$17.775.318)) y el excedente o déficit fiscal determinado de acuerdo con lo definido en el Artículo 357 E.T es del mismo valor. De acuerdo con lo establecido en el Artículo 358 E.T, el excedente fiscal determinado será exento cuando se destine directamente en el año siguiente a cuál se obtuvo, a programas que desarrollen en su objeto social o actividad meritorias. El 26 de junio de 2020 en el Acta No 03 la Sala General aprobó para el resultado del año 2019 su distribución o compensación a excedentes acumulados al ser el resultado un déficit.

12.3 Distribución de excedentes

El 26 de junio de 2020 mediante el Acta No. 03 de la Sala General Ordinaria de la Fundación Colombo Alemana de Barranquilla, de acuerdo con lo definido en el Artículo 360 del E.T. se autorizó la distribución de los excedentes acumulados al 31 de diciembre de 2019 por \$41.628.483, los cuales se destinarán a programas de apoyo al proyecto educativo de la Corporación Cultural Colegio Alemán.

En el proyecto de distribución de excedentes del año 2020 de la Fundación, la Sala General Ordinaria aprobará la distribución de estos por valor de \$107.282.027, que se destinaran al apoyo a la Corporación Cultural Colegio Alemán, para su proyecto educativo del año 2021.



13. INGRESOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2020	2019
Actividades relacionadas con la educación		
Cursos de Alemán	232.060.100	41.600.000
Club Conversacional	3.894.000	5.769.000
Venta de libros y cuadernillos de Alemán	56.960.000	9.410.000
Eventos culturales	3.500.000	2.184.168
Pauta publicitaria	9.812.838	-
Menos: Devoluciones	(3.660.000)	(1.220.000)
	<u>302.566.938</u>	<u>57.743.168</u>

14. COSTOS DE VENTAS

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2020	2019
Venta de libros y cuadernillos de Alemán	22.501.319	6.429.051
	<u>22.501.319</u>	<u>6.429.051</u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2020	2019
Gastos de personal	68.898.790	38.802.120
Honorarios	122.850.700	25.680.000
Gastos de viaje	-	2.478.140
Diversos	8.952.161	7.020.840
Mantenimientos	239.922	-
Impuestos	1.947.951	305.894
Servicios	13.815.078	124.800
Gastos legales	743.400	709.400
Depreciaciones	130.000	120.000
	<u>217.578.002</u>	<u>75.241.194</u>

16. OTROS INGRESOS (GASTOS), NETOS

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2020	2019
Ingresos por recuperaciones (*)	4.556.236	7.000.000
Gastos extraordinarios	(278.743)	-
	<u>4.277.493</u>	<u>7.000.000</u>

(*) Del total de los ingresos por recuperaciones en el año 2020, \$5.500.000 corresponden al saldo sobre provisión de cartera del año 2018, al cliente Cofradía Teatral.



17. INGRESO (COSTO) FINANCIERO

	Año terminado el 31 de diciembre de	
	2020	2019
Ingresos por intereses	521.910	314.409
Gastos bancarios	(1.633.476)	(1.162.651)
	(1.111.566)	(848.242)

18. IMPUESTOS

La Fundación, como entidad sin ánimo de lucro, cumple con las normas consagradas en el Estatuto Tributario Nacional para los contribuyentes de Régimen Tributario Especial, en los Artículos 19 y 356 al 364. Invierte sus excedentes en actividades relacionadas con su objeto social, como deporte, educación formal, cultura, etc., cumpliendo con la principal condición para lograr la exención del impuesto sobre la renta y complementarios.

19. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación.