

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO

NIT. 900.104.628-7

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2021-2020

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO – NIT. 900.104.628-7

Nosotros el representante legal y el revisor fiscal Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Gastos de Funcionamiento y Estado de Cambio en el Activo Neto, a diciembre 31 de 2021, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación se hicieron con base a las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- i. La información se desarrolló con base al decreto único 2420 de 2015.

Dado en Cali a los 15 días del mes de marzo del año 2022:

Cordialmente,

Juliana Lopez A.

Juliana Lopez Arango
Representante Legal Suplente
Fundación Amadeus Grupo Interdisciplinario

Diego Cortazar A.

Diego Fernando Cortazar Arias
Revisor Fiscal
T.P. 205459-T

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO
ESTADO SITUACION FINANCIERA
PERIODO DICIEMBRE 2021
EXPRESADO EN PESOS

		ACUMULADO			
ACTIVOS		31/12/2021	%	31/12/2020	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	NOTA 3	404.007.758	30,0%	177.650.935	15,3%
INVERSIONES AL COSTO					
Inversiones De Corto plazo		-	0,0%	-	0,0%
Total Inversiones	NOTA 4	-	0,0%	-	0,0%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
Cuentas por Cobrar Cliente Neto	NOTA 5	18.401.552	1,4%	23.489.437	2,0%
Provision de Cartera	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Anticipos y Avances	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Deudores Varios	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Prestamos a Particulares	NOTA 5	-	0,0%	2.000.000	0,2%
Deudas de dificil cobro	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Cuentas Por Cobrar a Socios	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Cuentas por Cobrar a Proveedores	NOTA 5	6.359.801	0,5%	9.366.176	0,8%
Cuentas Por Cobrar Empeados	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Saldo a Favor Impuesto de Renta año 2016	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Anticipos y Contribuciones	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Anticipo Impuesto de Renta año 2016	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Anticipo Impuesto de Cree año 2016 - 2017	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		24.761.353	1,8%	34.855.613	3,0%
TOTAL INVENTARIOS	NOTA 6	-	0,0%	-	0,0%
		-	-	-	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		428.769.111	31,8%	212.506.548	18,3%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7				
Terrenos		-	0,0%	-	0,0%
Propiedades		736.554.184	54,7%	736.554.184	63,3%
Mejoras Edificio (IPS)		280.483.991	20,8%	280.483.991	24,1%
Equipo		13.764.920	1,0%	13.669.220	1,2%
Muebles y Enseres		24.640.025	1,8%	18.733.289	1,6%
Equipo de Computo		13.742.569	1,0%	7.455.679	0,6%
Maquinaria y Equipo		-	0,0%	-	0,0%
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7	1.069.185.689	79,4%	1.056.896.363	90,9%
MENOS:DEPRECIACION		(150.667.642)	-11,2%	(106.257.687)	-9,1%
Neto Propiedad, Planta y Equipo	NOTA 7	918.518.047	68,2%	950.638.676	81,7%
OTROS ACTIVOS					
Total Otros Activos		-	0,0%	-	0,0%
VALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS		-	-	-	-
Gastos Pagados Por Anticipado		-	-	-	0%
TOTAL ACTIVOS		1.347.287.158	100%	1.163.145.224	100%



CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995


Juliana Lopez A.

Diego Cortazar

JULIANA LOPEZ ARANGO
REPRESENTANTE LEGAL

DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS
REVISOR FISCAL
T.P. 205459-T

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO					
ESTADO SITUACION FINANCIERA					
PERIODO DICIEMBRE 2021					
EXPRESADO EN PESOS					
					ACUMULADO
PASIVO Y PATRIMONIO		31/12/2021	%	31/12/2020	%
CORRIENTES					
Pasivo Obligaciones Fiscales		-	-	-	-
Obligaciones Financieras	NOTA 9	10.280.228	1%	13.185.121	1,1%
Prestamos Con Particulares	NOTA 9	11.316.954	0,8%	11.316.954	1,0%
Sobregiro bancario		-	0,0%	-	-
Proveedores Nacionales	NOTA 8	-	0,0%	-	0,0%
Acreedores Varios	NOTA 8	11.333.689	0,8%	11.333.689	1,0%
Obligaciones Laborales	NOTA 11	-	0,0%	273.173	0,0%
Costos y Gastos Por Pagar	NOTA 8	2.147.000	0,2%	11.616.967	1,0%
Deudas con Socios		-	0,0%	-	0,0%
Retenciones y Aportes	NOTA 11	6.483.299	0,5%	5.506.590	0,5%
Fondo de Pensiones		-	0,0%	-	0,0%
Pasivos Estimados y Provisiones	NOTA 11	8.765.241	0,7%	8.803.751	0,8%
Anticipos De Clientes	NOTA 8	7.352.201	0,5%	10.494.301	0,9%
Anticipo Fondos Sociales	NOTA 8	25.695.000	1,9%	25.695.000	2,2%
Impuesto de Renta Por Pagar		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de Renta Por Pagar Cree		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de ICA		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto a la Riqueza		-	0,0%	-	0,0%
Impuestos Diferidos		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de Ventas Por Pagar		-	0,0%	-	0,0%
Retención En la Fuente Por Pagar	NOTA 10	649.207	0,0%	446.835	0,0%
Retención de Cree Por Pagar		-	0,0%	-	0,0%
Reteica	NOTA 10	-	0,0%	-	0,0%
Impuesto a las Ventas Retenido		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de Industria y Comercio		-	0,0%	-	0,0%
TOTAL CORRIENTES		84.022.820	6%	98.672.381	8%
NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras Largo Plazo	NOTA 9	-	0,0%	-	0,0%
TOTAL PASIVO		84.022.820	6%	98.672.381	8%
ACTIVOS NETOS					
Fondo Social	NOTA 14	1.200.000	0,1%	1.200.000	0,1%
Capital Donado		500.000.000	37,1%	500.000.000	43,0%
Reserva Legal No Gravada		-	0,0%	-	0,0%
Revalorización del Patrimonio		-	0,0%	-	0,0%
Adopcion por primera vez NIFF		12.935.880	1,0%	12.935.880	1,1%
Rservas Por Disposiciones Fiscales		-	0,0%	-	0,0%
Superavit Por Valorizaciones		-	0,0%	-	0,0%
Revalorización del Patrimonio		288.484.682	21,4%	288.484.682	24,8%
Asignaciones Permanentes		261.852.280	19,4%	93.706.310	8,1%
Excedente del Periodo		198.791.496	14,8%	168.145.971	14,5%
TOTAL ACTIVOS NETOS		1.263.264.338	93,8%	1.064.472.843	91,5%
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		1.347.287.158	100,0%	1.163.145.224	100,0%
CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD					
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995					
					
JULIANA LOPEZ ARANGO		DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS			
REPRESENTANTE LEGAL		REVISOR FISCAL			
		T.P. 205459-T			

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO					
ESTADO DE ACTIVIDADES					
PERIODO DICIEMBRE 2021					
EXPRESADO EN PESOS					
		ACUMULADO			
CONCEPTO		31/12/2021	%	31/12/2020	%
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	NOTA 15				
INGRESOS POR MENSUALIDAD		158.973.700	17,9%	190.261.601	22,9%
INGRESOS POR MATRICULA		18.389.450	2,1%	9.482.500	1,1%
INGRESOS POR VALORACION		1.500.000	0,2%	680.000	0,1%
INGRESO POR PRESENTACIONES		10.820.000	1,2%	-	
OTRAS VENTAS		12.500.000	1,4%	3.500.000	
CONTRIBUCIONES		657.062.767	74,1%	570.398.970	68,6%
OTROS		3.022.457	0,3%	9.350.376	1,1%
SUBSIDIO NOMINA		24.062.000	2,7%	48.016.000	
(-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		-	0,0%	-	0,0%
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	NOTA 15	886.330.374	100,0%	831.689.447	93,8%
GASTOS OPERACIONALES	NOTA 16				
SERVICIOS GENERALES		633.806.615	71,5%	619.344.730	74,5%
ADMINISTRACION Y GENERALES		-	0,0%	-	0,0%
GASTO DEPRECIACIÓN		44.409.955	5,0%	33.190.595	4,0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	NOTA 16	678.216.569	76,5%	652.535.325	78,5%
OTROS EGRESOS	NOTA 16				
OTROS EGRESOS	NOTA 16	2.409.906	0,3%	166.800	0,0%
GASTO FINANCIERO	NOTA 16	6.912.403	0,8%	10.841.352	1,3%
TOTAL OTROS EGRESOS		(9.322.309)	-1,1%	(11.008.152)	-1,3%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			0,0%		0,0%
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS		198.791.496	22,4%	168.145.971	14,0%
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO		1.064.472.842		896.326.871	
ACTIVOS DONADOS					
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO		1.263.264.338		1.064.472.842	
CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD					
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995					
					
JULIANA LOPEZ ARANGO REPRESENTANTE LEGAL		DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS REVISOR FISCAL T.P. 205459-T			

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO		
900104628-7		
ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO		
Con corte a Diciembre 31 de 2021		
CONCEPTO	2020	2021
SALARIO INTEGRAL		
SUELDOS	223.396.092	190.790.114,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	-	
INCAPACIDADES		
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.987.048	13.927.392,00
CESANTIAS	18.106.568	17.837.415,83
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2.493.670	1.853.600,00

PRIMA DE SERVICIOS	19.952.318	18.219.915,83
VACACIONES	10.633.599	8.538.315,39
BONIFICACIONES		2.000.000,00
DOTACION Y SUMISTRO TRABAJADOR		1.928.000,00
SEGUROS		
CAPACITACION AL PERSONAL	750.000	9.480.150,00
APORTE PATRONAL A A.R.P	1.797.700	1.539.500,23
APORTE PATRONAL A E.P.S.	22.472.077	19.041.601,66
APORTE PATRONAL PENSIONES	26.307.493	25.742.028,76
APORTE PATRONAL CAJA COMPESAC	10.018.700	8.341.210,28
APORTE PATRONAL A ICBF	7.517.000	6.258.600,00
APORTE PATRONAL AL SENA	5.013.700	4.173.800,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	6.374.300	7.811.580,00
OTROS GASTOS DE PERSONAL	15.652.670	9.558.265,00
HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	14.950.000	16.700.000,00
HONORARIOS ASESORIA TECNICA		
HONORARIOS OTROS CONCEPTOS	46.414.740	15.930.857,00
HONORARIOS MEDICOS	21.874.177	21.037.500,00
HONORARIOS POR METODO AMAR	1.833.000	15.532.667,00
IMPUESTO DE TIMBRE		156.250,00
IMPUESTO DE VALORIZACION		287.888,00
IMPUESTO DE VEHICULOS		999.700,00
IMPUESTO PREDIAL	-	11.163.914,00
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	2.634.413	1.988.530,58
ARRENDAMIENTO MAQ. y EQUIPO	-	
ARRENDAMIENTO PROCES. DE DATOS	469.880	467.980,00
ARRENDAMIENTO OTROS CONCEPTOS	36.000.000	32.281.572,00
SEGURO DE VEHICULOS	2.059.270	0
SEGURO OTROS CONCEPTOS	5.067.871	7.309.269,00
ASEO Y VIGILANCIA	88.690	268.585,00
SERVICIOS TEMPORALES		
SERVICIO ASISTENCIA TECNICA		642.479,00
PROCESAMIENTO ELECTRON. DE DAT	750.000	0
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO	-	
ENERGIA ELECTRICA	9.089.236	8.238.004,00
TELEFONO FIJO	1.223.579	1.036.539,00
TELEFONO CELULAR	3.091.477	3.076.147,55
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	28.550	197.998,00
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS	660.000	0
GAS	616.000	1.498.000,00
SERVICIO DE INTERNET	283.137	1.898.231,00
SERVICIOS OTROS CONCEPTOS	2.000.000	3.047.700,00
SERVICIOS CLASES		
NOTARIALES	-	
REGISTRO MERCANTIL	1.571.100	1.522.400,00

CERTIFICADOS	76.300	53.100,00
TRAMITES Y LICENCIAS	-	4.210.209,00
OTROS GASTOS LEGALES		
MANTENIMIENTO EDIFICACIONES	17.735.156	13.258.613,00
MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIP	124.845	952.500,00
MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA	55.000	1.406.000,00
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO	60.000	695.000,00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	102.000	475.500,00
ARREGLOS ORNAMENTALES	-	
REPARACIONES LOCATIVAS	-	17.521.938,00
OTRAS ADECUACIONES E INSTALACI	350.000	2.023.000,00
GTOS DE VIAJE - MANUTENCION	2.032.461	3.292.346,00
GASTO VIAJE - PASAJE AEREO	1.499.200	0
		111.347,00
GTO VIAJE -TASA AEROPORTUARI		
GASTO VIAJE - PARQUEO	-	
GASTO - PEAJES	-	
GASTO DEPRECIACIONES	33.190.595	44.409.954,60
COMISIONES	-	
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS	-	
MUSICA AMBIENTAL	-	
GTOS DE REP.Y RELAC. PUBLICAS	4.747.223	13.779.371,18
GASTOS TARJETAS DE CREDITO	4.260.817	4.003.544,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	5.456.850	4.755.234,00
UTILES, PAPELERIA, Y FOTOCOPIA	3.671.640	1.785.684,00
INSUMOS DE DONACIONES EN ESPECIE	25.425.921	8.608.398,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.557.757	2.207.778,00
ENVASES Y EMPAQUES	-	
TAXIS Y BUSES	3.661.885	2.183.788,23
AUXILIO DE RODAMIENTO	8.000.000	23.953.000,00
CASINOS Y RESTAURANTES	5.342.820	1.368.000,00
PARQUEADEROS	6.800	0
AJUSTE AL PESO		
OTROS GASTOS DIVERSOS		468.000,00
GASTO NO DEDUCIBLE		
TRANSPORTE ESTUDIANTES CON BEC		24.304.833,00
GASTOS TR. PLAN PILOTO AULAS L		86.000,00
REFRIGERIOS PROYECTO AMADEUS E		399.000,00
GASTOS TRANSPORTE GRUPO MUSICA		1.500.000,00
GASTOS SONIDO X PRESENTACIONES		300.000,00
GASTOS VESTUARIO GRUPO MUSICAL		410.000,00
PROVISION DEUDORES		5.890.700,00
PATROCINIO DE MENSUALIDADES		560.000,00
INDENM.POR DAÑOS A TERCEROS		700.000,00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMO		220.031,00

GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	1.077.777	1.004.762,78
COMISIONES BANCARIAS	5.565.918	4.546.931,65
INTERESES ENTIDAD FINANCIERA	3.469.565	1.360.254,33
INTERESES POR MORA	38.092	454
DSTOS COMERCIALES CONDICIONADO	690.000	0
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES		
COSTOS Y GASTOS EJERC.ANTER.		1.000.000,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	166.800	0
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS		
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS		1.409.907,00
TOTAL	\$ 663.543.476,26	\$ 687.538.878,88



JULIANA LOPEZ ARANGO
REPRESENTANTE LEGAL



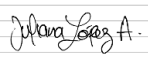

DIEGO FERNANDO CORTAZAR
ARIAS
REVISOR FISCAL
T.P. 205459-T

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO

Por los periodos a Diciembre 31 de 2021

(Expresados en Pesos Colombianos)

	Fondo Social	Donaciones	Valorizaciones	Excedentes	Excedentes Acumulados	Adopcion por Primera Vez	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2020	\$1.200.000	\$500.000.000	\$288.484.682	\$168.145.971	\$93.706.310	\$12.935.880	\$1.064.472.843
Excedente neto del ejercicio	\$0	\$0		\$198.791.496	\$0	\$0	\$198.791.496
Reserva operación de cobertura	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0	\$0
Traslado de Excedentes	\$0	\$0		(\$168.145.971)	\$168.145.971	\$0	\$0
Valorizacion de Patrimonio							\$0
Donacion Inversion	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0	\$0
Otras Partidas	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo a Final de Diciembre 31 de 2021	\$1.200.000	\$500.000.000	\$288.484.682	\$198.791.496	\$261.852.281	\$12.935.880	\$1.263.264.339
							
JULIANA LOPEZ ARANGO Representante Legal						DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS REVISOR FISCAL TP 205459-T	

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2021

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPUNARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2021.

Las presentes notas se refieren a los estados de situación financiera y al estado de actividades con corte al 31 de diciembre 2021.

NOTA 1-INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. (en adelante La Fundación) fue constituida en la ciudad de Cali como Entidad sin Ánimo de Lucro según documento privado el 15 de julio de 2006, inscrita en la cámara de comercio el 04 de septiembre de 2006, bajo el número 3186 del libro 1, ubicada, en la carrera 139 calle 39 callejón RCN de la ciudad de Cali.

El objeto social de la Fundación está enmarcado en la orientación y fomentación del respeto de los derechos humanos de primera, segunda y tercera generación de las personas con capacidades diferentes (discapacidad leve, moderada síndrome de Down, autismo y otras) promocionando el desarrollo y la formación del ser humano a través de la educación especial, la educación artística y la educación para el trabajo, mediante la asesoría, estímulo, promoción orientación y apoyo a procesos e instituciones educativas que adelanten proyectos formativos para estas personas.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su publicación por la Junta Directiva de la Entidad, en su reunión efectuada el 15 de marzo de 2022.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 y sus respectivas modificaciones, los estados financieros de FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Emitidos a partir de enero 1 de 2017, son preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES en su versión 2009, autorizada por el IASB en español, la cual corresponde al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el Grupo 2, al cual pertenece la Entidad.

BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los presentes estados financieros conforme a la NIIF para PYMES, requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

Principio de causación

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

Negocio en marcha

Los estados financieros de FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando.

NOTA 2-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Moneda

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera y el estado de actividades con corte al 31 de diciembre de 2021.

Revelación plena

La Entidad informa de manera completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos futuros de efectivo.

Para satisfacer el principio de revelación plena, se presentan estados financieros de propósito general, revelaciones a los estados financieros, información complementaria y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

No realiza compensaciones de saldos de las partidas de activos y pasivos del estado de situación financiera, ni de los gastos, costos e ingresos del estado de resultados, salvo que tales compensaciones estén previstas explícitamente en la ley o desarrolladas, de manera expresa, en el marco técnico base de preparación del presente manual.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye et efectivo en caja, fondos, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en Entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos desde su fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Las transacciones se reconocen al valor nominal o costo de transacción, medido en la moneda funcional. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Los activos financieros de la Entidad se mantienen para obtener los flujos de efectivo pactados que corresponden únicamente a pagos de principal e intereses sobre el saldo.

En el reconocimiento inicial la Entidad mide su activo financiero por su valor razonable, que resulta ser su valor nominal en el momento inicial.

Posteriormente a su reconocimiento se miden según su costo amortizado que corresponde al valor razonable inicial, menos la amortización de capital, más los intereses devengados no cobrados calculados mediante el método de la tasa de interés efectiva, con efecto al resultado del periodo.

El producto financiero se reconoce aplicando la tasa de interés efectiva, excepto para cuentas a corto plazo cuando el reconocimiento del interés es insignificante.

Propiedades, planta y equipo

Son activos tangibles que:

- Posee la Entidad para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, o con propósitos administrativos,
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad y
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

Los elementos de la cuenta de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los costos por desmantelamiento se reconocen en los resultados del periodo en el cual se incurrieron.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Edificaciones	25 años
Instrumentos Musicales	10 años
Muebles y Enseres	10 años

La FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Distribuirá el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática según el método de depreciación elegido (línea recta).

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos o en el ciclo operacional normal del negocio si es mayor. De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la -Entidad y su proveedor (costo de transacción). En caso de existir partidas de largo plazo, se reconocerán al costo amortizado. Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por pagar comerciales de corto plazo se medirán al costo; aquellas de largo plazo se medirán al costo amortizado, y los intereses devengados se contabilizarán en las cuentas de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.

Los aportes parafiscales, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.

Los anticipos de clientes se reconocen al valor nominal por el monto abonado en los productos bancarios o en la caja de la Entidad, y de acuerdo a las normas administrativas pertinentes.

Las otras cuentas por pagar se medirán al final de cada periodo sobre el que se informa, al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación; es decir, por ser compromisos de corto plazo, su medición con posterioridad al reconocimiento inicial se hará a su costo de transacción.

Impuestos, gravámenes y tasas

La Fundación, se acoge al régimen especial de las entidades sin ánimo de lucro, debido al desarrollo del objeto social el cual está vinculado a la actividad incluida en el artículo 359 del estatuto tributario, por lo que no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios, cuando se origines excedentes, se deberá invertir, en el año siguiente en las actividades propias de la organización. La Reforma tributaria contempla mayores controles a las entidades sin ánimo de lucro, estas entidades con la Reforma serán sometidas a mayor control, sin embargo, conservarán el régimen especial que la cobija. Para poder acceder a ese beneficio deberán cumplir con una serie de requisitos establecidos. Dentro del más importante es el de demostrar que se está ejerciendo una función meritoria, sin embargo, ya no podrán calificarse a sí mismas como tales, sino que sólo la daría la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (Dian), entidad que sacará de la lista a las que no cumplan con requisitos específicos. No se podrán repartir excedentes entre los socios de dichas entidades, y la Dian está en la capacidad de revocar dichos beneficios si encuentra que incumple con las condiciones.

Beneficios a empleados

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la Entidad por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios, vacaciones, y los pagos realizados a la seguridad social relacionados con lo establecido en las normas legales.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

(a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

(b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Provisiones

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del periodo contable en el cual se realiza. El importe

reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Activo Neto

El Activo Neto es la parte residual de los activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los excedentes arrojados por el resultado del ejercicio se manejarán de acuerdo con los proyectos establecidos por gerencia, los cuales van encaminados al bienestar de los niños con capacidades especiales.

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Reconoce los ingresos en el período en que se presta el servicio, de acuerdo a los términos de las diferentes negociaciones. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por educación a la población con capacidades especiales.

- El monto puede ser medido confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Entidad y
- Se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. La Entidad basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Costos y gastos

Se reconocerá un gasto cuando surja un decrecimiento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá un costo o gasto en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decrecimiento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decrecimiento de un activo o un incremento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Se reconocerá el costo de ventas, en el momento que se realice efectivamente una venta o se preste el servicio, por su valor razonable.
- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y gastos de publicidad).
- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

INFORMACIÓN A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

Personal clave de la Administración Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier director o administrador (sea o no ejecutivo) de la Entidad.

A continuación, se detallan las partes relacionadas:

PERSONA O ENTIDAD	RELACION	OBSERVACION
AMPARO ARANGO DE LOPEZ	DIRECTORA GENERAL	Socia fundadora
JULIANA LOPEZ	DIRECTORA EJECUTIVA – REP. LEGAL	Representante Legal

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al Cierre del balance el saldo de las cuentas de caja y bancos que componen el efectivo y equivalentes de efectivo de la empresa estaba representado de la siguiente manera:

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

DESCRIPCIÓN	2021	2020
CAJA GENERAL	38.739	173.300
BANCOOMEVA	211.726	211.726
BANCO HELM	644.249	644.250
BANCOLOMBIA	403.113.044	176.621.659
GRAN TOTAL	404.004.758	177.650.935

NOTA 4. INVERSIONES A CORTO PLAZO

No presenta los valores invertidos en adquisición de cédulas de capitalización, para atender los pagos de prestaciones del personal.

CONCEPTOS	2021	2020
INVERSIONES TEMPORALES	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 5- CUENTAS COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2021	2020
CLIENTES NACIONALES	18.401.552	23.489.437
A PROVEEDORES	6.359.801	9.366.176
A TRABAJADORES		
DEUDAS DIFICIL COBRO		
OTROS	0	2.000.000
DEUDORES COMERCALES NETO	24.761.353	34.855.613

Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización.

Detalle de deudores comerciales nacionales por vencimientos:

El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes se realiza al cien por ciento (100%) de los deudores comerciales con saldo mayor a 360 días y el cincuenta (50%) de los deudores comerciales con saldo entre los 180 y 360 días de vencimiento, de acuerdo a la política contable o lo acordado contractualmente con los clientes.

NOTA 6 – INVENTARIOS

Los inventarios son recursos controlados por la entidad, estos inventarios son productos para consumo interno y son el resultado de compras o donaciones las cuales son destinadas para el bienestar de los niños.

DESCRIPCION	2021	2020
INVENTARIO	0	0

NOTA 7- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Compañía. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad.

DESCRIPCION	2021	2020
TERRENOS Y EDIFICIOS	736.554.184	736.554.184
MEJORAS EDIFICIO (IPS)	280.483.991	280.483.991
EQUIPO DE COMPUTO	13.742.569	7.455.679
MUEBLES Y ENSERES	24.640.025	18.733.289
EQUIPOS DE OFICINA	13.764.920	13.669.220
DEPRECIACION ACUMULADA	(150.667.642)	(106.257.687)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	918.518.047	950.638.676

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Detalle de las cuentas por pagar con proveedores:

DESCRIPCION	2021	2020
PROVEEDORES NACIONALES	0	0
CUENTAS POR PAGAR	2.147.000	11.616.967
ACREEDORES VARIOS	11.333.688	11.333.688
ANTICIPO CLIENTES	7.352.201	10.494.301
ANTICIPO FONDOS SOCIALES	25.695.000	25.695.000
TOTAL	46.527.889	59.139.956

NOTA 9- OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO Y A LARGO PLAZO

OBLGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

ENTIDAD	2021	2020
BANCOLOMBIA TC	6.976.366	1.547.932
TOTAL CORTO PLAZO	6.976.366	1.547.932

OBLGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

ENTIDAD	2021	2020
BANCOLOMBIA	3.303.862	11.637.190
OBLIGACIONES CON TERCEROS	11.316.954	11.316.954
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	14.620.816	22.954.144

NOTA 10- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La composición de los pasivos por impuesto es la siguiente:

ENTIDAD	2021	2020
RETENCION EN LA FUENTE	649.207	446.835
TOTAL	649.207	446.835

NOTA 11- BENEFICIOS ESPECIALES

DESCRIPCION	2021	2020
OBLIGACIONES LABORALES	0	273.173
RETENCIONES Y APORTES	6.483.299	5.506.590
PASIVOS ESTIMADOS	8.765.241	8.803.751
TOTAL	15.248.540	14.835.514

La empresa registra beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía. Dicho cálculo considera los montos legales.

A los cargos directivos como es Gerencia General y/o Representante Legal se le efectúan pagos salariales según contrato laboral.

NOTA 14- ACTIVOS NETOS

Aporte Social: Corresponde a las donaciones que dieron origen a la fundación, este valor es \$1.200.000.

AÑO	VALOR EXCEDENTE	APLICACIÓN	SALDO
2014	71.064.000		71.064.000
2015	43.933.119	33.253.139	81.743.980
2016	- 3.905.133		77.838.847
2017	2.670.263		80.509.110
2018	3.639.822		84.148.932
2019	298.042.060		382.190.992
2020	168.145.971	288.484.682	261.852.281
2021	198.791.496		460.643.777

NOTA 15- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	2021	2020
INGRESOS POR MENSUALIDAD	158.973.700	190.261.601
INGRESOS POR MATRICULA	18.389.450	9.482.500
INGRESOS POR VALORACION	1.500.000	680.000
INGRESO POR PRESENTACIONES	10.820.000	-
OTRAS VENTAS	12.500.000	3.500.000
CONTRIBUCIONES	657.062.767	570.398.970
OTROS	3.022.457	9.350.376
SUBSIDIO NOMINA	24.062.000	48.016.000
(-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	-	-
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	886.330.374	831.689.447

Los ingresos están relacionados directamente con el objeto social de la empresa, teniendo como actividad principal la educación para la población con capacidades especiales.

NOTA 16- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de administración y financieros se componen de la siguiente manera:

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO 900104628-7 ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Con corte a Diciembre 31 de 2021		
CONCEPTO	2020	2021
SALARIO INTEGRAL		
SUELDOS	223.396.092	190.790.114,00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	-	
INCAPACIDADES		
AUXILIO DE TRANSPORTE	12.987.048	13.927.392,00
CESANTIAS	18.106.568	17.837.415,83
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2.493.670	1.853.600,00
PRIMA DE SERVICIOS	19.952.318	18.219.915,83
VACACIONES	10.633.599	8.538.315,39
BONIFICACIONES		2.000.000,00
DOTACION Y SUMISTRO TRABAJADOR		1.928.000,00
SEGUROS		
CAPACITACION AL PERSONAL	750.000	9.480.150,00
APORTE PATRONAL A A.R.P	1.797.700	1.539.500,23

APORTE PATRONAL A E.P.S.	22.472.077	19.041.601,66
APORTE PATRONAL PENSIONES	26.307.493	25.742.028,76
APORTE PATRONAL CAJA COMPESAC	10.018.700	8.341.210,28
APORTE PATRONAL A ICBF	7.517.000	6.258.600,00
APORTE PATRONAL AL SENA	5.013.700	4.173.800,00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	6.374.300	7.811.580,00
OTROS GASTOS DE PERSONAL	15.652.670	9.558.265,00
HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	14.950.000	16.700.000,00
HONORARIOS ASESORIA TECNICA		
HONORARIOS OTROS CONCEPTOS	46.414.740	15.930.857,00
HONORARIOS MEDICOS	21.874.177	21.037.500,00
HONORARIOS POR METODO AMAR	1.833.000	15.532.667,00
IMPUESTO DE TIMBRE		156.250,00
IMPUESTO DE VALORIZACION		287.888,00
IMPUESTO DE VEHICULOS		999.700,00
IMPUESTO PREDIAL	-	11.163.914,00
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	2.634.413	1.988.530,58
ARRENDAMIENTO MAQ. y EQUIPO	-	
ARRENDAMIENTO PROCES. DE DATOS	469.880	467.980,00
ARRENDAMIENTO OTROS CONCEPTOS	36.000.000	32.281.572,00
SEGURO DE VEHICULOS	2.059.270	0
SEGURO OTROS CONCEPTOS	5.067.871	7.309.269,00
ASEO Y VIGILANCIA	88.690	268.585,00
SERVICIOS TEMPORALES		
SERVICIO ASISTENCIA TECNICA		642.479,00
PROCESAMIENTO ELECTRON. DE DAT	750.000	0
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO	-	
ENERGIA ELECTRICA	9.089.236	8.238.004,00
TELEFONO FIJO	1.223.579	1.036.539,00
TELEFONO CELULAR	3.091.477	3.076.147,55
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	28.550	197.998,00
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS	660.000	0
GAS	616.000	1.498.000,00
SERVICIO DE INTERNET	283.137	1.898.231,00
SERVICIOS OTROS CONCEPTOS	2.000.000	3.047.700,00
SERVICIOS CLASES		
NOTARIALES	-	
REGISTRO MERCANTIL	1.571.100	1.522.400,00
CERTIFICADOS	76.300	53.100,00
TRAMITES Y LICENCIAS	-	4.210.209,00
OTROS GASTOS LEGALES		
MANTENIMIENTO EDIFICACIONES	17.735.156	13.258.613,00
MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIP	124.845	952.500,00
MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA	55.000	1.406.000,00
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO	60.000	695.000,00

MANTENIMIENTO VEHICULOS	102.000	475.500,00
ARREGLOS ORNAMENTALES	-	
REPARACIONES LOCATIVAS	-	17.521.938,00
OTRAS ADECUACIONES E INSTALACI	350.000	2.023.000,00
GTOS DE VIAJE - MANUTENCION	2.032.461	3.292.346,00
GASTO VIAJE - PASAJE AEREO	1.499.200	0
		111.347,00
GTO VIAJE -TASA AEROPORTUARI		
GASTO VIAJE - PARQUEO	-	
GASTO - PEAJES	-	
GASTO DEPRECIACIONES	33.190.595	44.409.954,60
COMISIONES	-	
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS	-	
MUSICA AMBIENTAL	-	
GTOS DE REP.Y RELAC. PUBLICAS	4.747.223	13.779.371,18
GASTOS TARJETAS DE CREDITO	4.260.817	4.003.544,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	5.456.850	4.755.234,00
UTILES, PAPELERIA, Y FOTOCOPIA	3.671.640	1.785.684,00
INSUMOS DE DONACIONES EN ESPECIE	25.425.921	8.608.398,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.557.757	2.207.778,00
ENVASES Y EMPAQUES	-	
TAXIS Y BUSES	3.661.885	2.183.788,23
AUXILIO DE RODAMIENTO	8.000.000	23.953.000,00
CASINOS Y RESTAURANTES	5.342.820	1.368.000,00
PARQUEADEROS	6.800	0
AJUSTE AL PESO		
OTROS GASTOS DIVERSOS		468.000,00
GASTO NO DEDUCIBLE		
TRANSPORTE ESTUDIANTES CON BEC		24.304.833,00
GASTOS TR. PLAN PILOTO AULAS L		86.000,00
REFRIGERIOS PROYECTO AMADEUS E		399.000,00
GASTOS TRANSPORTE GRUPO MUSICA		1.500.000,00
GASTOS SONIDO X PRESENTACIONES		300.000,00
GASTOS VESTUARIO GRUPO MUSICAL		410.000,00
PROVISION DEUDORES		5.890.700,00
PATROCINIO DE MENSUALIDADES		560.000,00
INDENM.POR DAÑOS A TERCEROS		700.000,00
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMO		220.031,00
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	1.077.777	1.004.762,78
COMISIONES BANCARIAS	5.565.918	4.546.931,65
INTERESES ENTIDAD FINANCIERA	3.469.565	1.360.254,33
INTERESES POR MORA	38.092	454
DSTOS COMERCIALES CONDICIONADO	690.000	0
OTROS GASTOS FINANCIEROS	-	

PERDIDA EN RETIRO DE BIENES		
COSTOS Y GASTOS EJERC.ANTER.		1.000.000,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	166.800	0
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS		
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS		1.409.907,00
TOTAL	\$ 663.543.476,26	\$ 687.538.878,88

NOTA 16-. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA CUAL SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.

Santiago de Cali, 15 de marzo de 2022.



DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS
REVISOR FISCAL
T.P. 205459-T