

Fundación Educativa Cerrejón

*Estados Financieros por el Año Terminado el 31 de diciembre de
2020 y 2019 e Informe del Revisor Fiscal*

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los miembros del Consejo de Fundadores de la
FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN;

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2020, y los estados de resultado integral, de cambios en el fondo social y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha y, el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia vigentes para entidades contempladas en el parágrafo del artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 del 2015. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Fundación que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Fundación. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN al 31 de diciembre de 2020, el resultado de sus operaciones, los cambios en su fondo social y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por mí, y sobre los mismos expresé una opinión sin salvedades el 22 de mayo de 2020.

Deloitte.

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Fundadores y de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores; y la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Al 31 de diciembre de 2020, la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Fundación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



MANUEL GUILLERMO GARCES FANDIÑO

Revisor Fiscal

T.P. 195399-T

Designado por Deloitte & Touche Ltda.

29 de marzo de 2021.

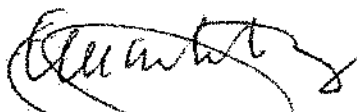
FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

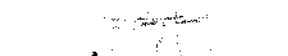
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
(En pesos Colombianos)

ACTIVO	2020	2019
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y equivalentes en efectivo neto (Nota 4)	\$ 1.451.778.265	\$ 1.281.505.544
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar neto (Nota 5)	348.354.728	248.040.802
Total activos corrientes	1.799.927.521	1.529.546.346
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo (Nota 6)	68.295.627	63.170.100
Activos intangibles (Nota 7)	3.546.183	11.859.378
Total activos no corrientes	71.841.810	75.029.478
Total activos	\$ 1.871.729.312	\$ 1.604.575.827
PASIVOS Y FONDO SOCIAL		
PASIVOS CORRIENTES:		
Obligaciones financieras	\$ 18.629.430	\$ 19.930.532
Cuentas comerciales por pagar y otras (Nota 8)	85.183.968	65.865.939
Retenciones y aportes de nómina por pagar	138.568.642	23.104.000
Beneficios a empleados (Nota 9)	851.477.764	791.501.667
Impuestos por pagar	1.262.000	3.043.529
Otros pasivos (Nota 10)	185.183.670	50.865.551
Total pasivos corrientes	1.195.305.674	948.157.158
Total pasivos	1.195.305.674	948.157.158
FONDO SOCIAL (Nota 11)		
Aportes fondo social	10.000.000	10.000.000
Superavit fondo social	6.349.396.252	6.349.296.252
Resaltados acumulados	(5.682.832.618)	(5.082.882.618)
Total fondo social	676.413.639	676.413.639
Total pasivos y fondo social	\$ 1.871.729.312	\$ 1.624.575.827

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros


VICTORIA EUGENIA VEÑAZ CHASSAING
Representante Legal


JUAN CARLOS BELTRÁN
Contrador Público
Tarjeta profesional No. 4283-T


MANUEL GUILLERMO GÁRCES FANDIÁN
Revisor Fiscal
Designado por Deloitte & Touche Ltda
Tarjeta profesional No. 185259-T
(Ver en último estado)

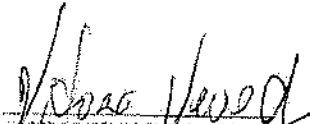


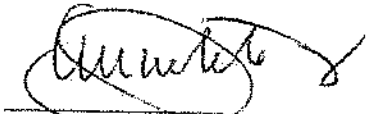
FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

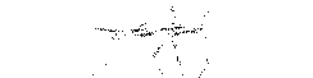
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 [En pesos Colombianos]

	2020	2019
Ingresos (Nota 12)	\$ 13.008.892.179	\$ 13.471.888.487
Costos operacionales (Nota 13)	(13.052.838.437)	(13.484.728.250)
(Deficit) Excedente bruto	(43.947.258)	17.856.247
Otros ingresos (Nota 14)	409.178.960	51.838.445
Otros gastos (Nota 15)	(65.089.701)	(69.234.083)
Excedente antes de impuestos	136.000	780.519
Impuesto de renta (Nota 16)	(136.000)	(780.519)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	\$ -	\$ -

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


 VICTORIA OSORIO VILLALBA
 Representante Legal


 JUAN E. MARTELO BUELO
 Contador Público
 Tarjeta profesional No. 4222-9


 MANUEL GUILLERMO GARCÉS FERRAZO
 Revisor fiscal
 Designado por Decreto 8.748 de 1994
 Tarjeta profesional No. 195899-7
 (Ver anexo adjunto)



FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (En pesos colombianos)

	Punto 27081	Superávit del fondo social	Reservados acumulados	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	\$ 10.000.000	\$ 6.348.299.352	\$ (5.681.651.013)	\$ 676.418.639
Movimientos	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 10.000.000	\$ 6.348.299.352	\$ (5.681.651.013)	\$ 676.418.639
Movimientos	-	-	-	-
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	\$ 10.000.000	\$ 6.348.299.352	\$ (5.681.651.013)	\$ 676.418.639

Los datos adjuntos son parte integral de los estados financieros.

Yobana Varela
 DIRECTORA EJECUTIVA Y PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
 Representante legal

Manuel Buechias
 MANUEL BUECHIAS
 Director Financiero
 Tarjeta profesional No. 458145-7

Manuel Buechias
 MANUEL BUECHIAS
 Director Financiero
 Delegado por Decreto 577 de 2010
 Tarjeta profesional No. 458145-7
 Firmado digitalmente por:



FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (En pesos colombianos)

	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del año:	\$	\$
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo		
Depreciación (Nota 6)	32.999.207	23.982.556
Amortización (Nota 7)	3.208.196	5.965.246
Impuesto y la renta corriente (Nota 16)	136.000	260.529
Diferencia en cambio	238.876	136.706
Retorno de cartera	(1.526.928)	(1.516.808)
Disminuciones (aumentos) que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(59.526.805)	(5.453.602)
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	18.840.564	(30.602.595)
Referencias y aportes de nómina	110.482.641	5.476.200
Beneficios a empleados	59.176.097	12.146.026
Impuestos por pagar	(821.529)	(2.550.549)
Otros pasivos (Nota 10)	54.318.316	(186.633)
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de la operación	172.647.226	6.463.774
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de activos fijos (Nota 6)	(5.078.734)	(37.440.439)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	(5.078.734)	(37.440.439)
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Obligaciones financieras	4.608.528	13.930.592
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de financiación	4.608.528	13.930.592
AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	172.177.020	(20.046.073)
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL PERÍODO	1.281.505.996	1.291.562.016
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	\$ 1.453.683.016	\$ 1.281.505.945

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros individuales

Verónica Nery de
 VERÓNICA NERY DE CHASSAGNE
 Representante Legal

Martín Martínez
 MARTÍN MARTÍNEZ BUEVINO
 Contador Público
 Valoración profesional 4225-T

Martín Martínez
 MARTÍN MARTÍNEZ BUEVINO
 Revisor Fianza
 Designado por Deloitte & Touche Ltda.
 Licencia profesional No. 185389-T
 (Ver mi opinión adjunta)



FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (En pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones - La Fundación Educativa Cerrejón es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por escritura pública No.973 de mayo 10 de 1990 de la Notaría Segunda del Círculo de Barranquilla, con una duración indefinida y con domicilio principal en el municipio de Albania, departamento de La Guajira. Su objeto social principal consiste en planear, organizar, desarrollar, prestar toda clase de servicios y actividades educativas, culturales e investigativas y en general, la realización de actos y operaciones complementarias de tales actividades anteriores o conexas con ellas, teniendo como prioridad, pero sin limitarse a ella, el atender la educación preescolar, primaria, secundaria y continuada de los hijos de los empleados de la empresa Carbones del Cerrejón Limited y de las personas vinculadas al Complejo Carbonífero de Cerrejón.

El socio fundador de la entidad Carbones del Cerrejón Limited, en su condición de operador del contrato de asociación, el 2 de febrero de 1991 mediante el contrato 3-MI-207-RH suscrito con Carbones del Cerrejón Limited, la Fundación se comprometió a prestar, bajo su responsabilidad y dirección, los servicios educativos y culturales encaminados a desarrollar las actividades docentes del Colegio Albania, ubicado en la unidad residencial Mushaisa. El contrato incluye la contratación y supervisión del personal administrativo y docente necesario, el suministro de textos, material educativo y la asistencia técnica necesaria para ofrecer un programa educacional para los hijos de los empleados designados por Carbones del Cerrejón Limited; así mismo, la Fundación desarrollará, administrará y ejecutará las políticas y pautas de programas culturales y de educación continuada que se requieran para la comunidad de Mushaisa. El contrato inicial ha sido renovado, siendo la última de ellas la que cubre el período comprendido entre el 1 de agosto de 2019 y el 31 de julio de 2020, este contrato se renueva automáticamente al vencimiento por un tiempo similar.

Efecto COVID en las operaciones – Durante el año 2020, la pandemia declarada en 2019 por la Organización Mundial de la Salud (OMS) ocasionada por el coronavirus (COVID-19) se ha propagado en el país, razón por la cual el Gobierno Nacional ha tomado medidas en ámbitos sanitarios, sociales y económicos para evitar la propagación del virus, que incluyeron restricciones en la movilidad de las personas, restricciones en los viajes, el cierre temporal de negocios y otras limitaciones en la operación. Como resultado, el desarrollo normal de las operaciones de la Fundación no se vieron afectadas por el confinamiento obligatorio decretado por el gobierno nacional, a pesar de que la pandemia del Covid-19, ha obligado al cierre de las instalaciones/colegio, dando paso a la virtualidad desde los hogares, las actividades educativas continuaron con normalidad.

Se presentó una disminución en las matrículas de estudiantes más pequeños equivalente al XX% del total de ingresos, específicamente en los grados Walker, Explorer y Flyer. Sin embargo, la Fundación continuó desarrollando su objeto social como es el fomento de la educación preescolar, básica y media, con un alto compromiso de aunar esfuerzos tendientes a ofrecer una educación integral con altos estándares y como tal no se presentaron hechos relevantes que afecten las cifras de los Estados Financieros.

A la fecha, la Fundación prepara el plan educativo para la reapertura del colegio bajo la modalidad de alternancia, cuando las condiciones sanitarias lo permitan, teniendo en cuenta la evolución epidemiológica que reporte la autoridad sanitaria del país. La Secretaria de Salud y Secretaria de Educación Municipal comunicará las nuevas orientaciones. El efecto en las notas contables se describe en las notas a los estados financieros.

Negocio en marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Fundación cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continuará adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

La administración considera que, dado los resultados de la Fundación al 31 de diciembre de 2020, no se presentan efectos económicos adversos originados por la emergencia económica actual que obliguen a realizar cambios en las proyecciones de continuidad de la Fundación hasta el momento. Fundación

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de Presentación – La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES – NCIF PYMES, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación – Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costos históricos, excepto por ciertas mediciones a valor razonable. La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2020. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo y las cuentas de origen comercial por cobrar.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Fundación evalúa la antigüedad de la cartera, si existe evidencia objetiva de deterioro de cartera, entrará a evaluar si se hace o no registro del deterioro. La Fundación, hasta la fecha, nunca ha realizado deterioro, de la cartera por matrícula y pensiones ya que estos descuentos se hacen por nómina tanto a los empleados del Colegio, al igual que los empleados de Carbones del Cerrejón.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento. Se consideran propiedad, planta y equipo, aquellos bienes cuyo valor supere 100 U.V.T.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método de línea recta. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Edificios	20 Años
Equipo de laboratorio	10 Años
Equipo de oficina	5 Años
Equipo de computación y comunicación	5 Años

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por amortización es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles son las siguientes:

Software	3 Años
Licencias	3 Años

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar.

La Fundación revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados.

Impuesto a los excedentes – El gasto por impuesto a los excedentes comprende el impuesto corriente.

La Fundación es un contribuyente del Régimen Tributario Especial, según el Artículo 19, Numeral 3 del Estatuto Tributario, respecto de las actividades industriales y de mercadeo. Respecto de esta norma lo siguiente: a) Si el beneficio neto o excedente no se destina a actividades sociales, es decir que se destina a fines completamente diferentes a aquellos que la Ley consagra y estipula para las entidades sin ánimo de lucro (salud, educación, cultura, entre otras), estará gravado a la tarifa del 20% para el impuesto de renta, b) Si el beneficio neto o excedente se destina pero no se lleva a cabo su ejecución este será gravado a la tarifa del 20%, en el año en que esto ocurra y c) cuando los egresos no proceden, es decir cuando el beneficio neto o excedente se genera en gastos no aceptados fiscalmente por no guardar relación de causalidad con los ingresos, el beneficio neto o excedente estará gravado a la tarifa del 20% en el año en que esto ocurra.

Impuestos corrientes - Los impuestos corrientes deberán reconocerse en excedentes o déficit.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la Fundación tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores.

Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos – Son reconocidos y registrados como ingresos, del importe total de las donaciones recibidas, el valor correspondiente a las ejecuciones realizadas en el periodo. Son reconocidos también como ingresos, el importe de los servicios de educación prestados tanto por educación formal como no formal.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

	2020	2019
Bancos – cuentas corrientes	\$ <u>1.451.773.265</u>	\$ <u>1.281.505.946</u>

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en cuentas bancarias con el banco BBVA, las cuales están valuadas a su valor nominal, certificado por la entidad financiera. No existen restricciones sobre el efectivo.

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR, NETO

Cuentas por cobrar matrículas y pensiones (1)	\$ 202.920.985	\$ 77.971.050
Cuentas por cobrar a trabajadores y otros (2)	143.287.109	171.595.950
Deterioro de valor – Otras cuentas por cobrar (3)	(3.053.856)	(1.526.928)
Total	\$ <u>343.154.238</u>	\$ <u>248.040.502</u>

(1) Obedecen al valor de los derechos exigibles a través de órdenes de matrícula relacionadas con el giro normal de las operaciones de la Fundación. La antigüedad de la cartera oscila entre 1 a 90 días y no existe ningún riesgo en la recuperación de la misma ya que existen convenios de pagos vigentes entre los padres de los estudiantes y la Fundación, los cuales a la fecha se vienen cumpliendo.

(2) Corresponden a las cuentas por cobrar a trabajadores y cuentas por cobrar diversas que provienen de operaciones diferentes a las relacionadas con la actividad principal de la Fundación, tales como anticipos a empleados para compras y gastos de viajes, vacaciones anticipadas, reclamaciones por incapacidades y reclamos a terceros.

(3) Corresponde a pérdida por deterioro al 31 de diciembre 2020, relacionada con algunos saldos de incapacidades de los empleados con la EPS COOMEVA, las cuales presentan un vencimiento superior a un 1 año.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, NETO

2020	Instalaciones fijas y equipo
Costo	
1 de enero de 2020	\$ 327,094,217
Adiciones	<u>8,078,374</u>
31 de diciembre de 2020	<u>335,172,591</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados	
1 de enero de 2020	243,924,117
Depreciación anual	<u>22,999,207</u>
31 de diciembre de 2020	<u>266,923,324</u>
Importe libros	
Al 31 de diciembre de 2020	<u>\$ 68,249,627</u>

2019	Instalaciones fijas y equipo
Costo	
1 de enero de 2019	\$ 296,653,782
Adiciones	<u>30,440,435</u>
31 de diciembre de 2019	<u>327,094,217</u>
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados	
1 de enero de 2019	223,849,757
Depreciación anual	<u>20,074,360</u>
31 de diciembre de 2019	<u>243,924,117</u>
Importe libros	
Al 31 de diciembre de 2019	<u>\$ 83,170,100</u>

7. ACTIVOS INTANGIBLES, NETO

2020	Derechos	Licencias	Total
Costo			
1 de enero de 2020	\$ 48,522,500	\$ 75,954,487	\$ 124,476,987
Adiciones	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
31 de diciembre de 2020	<u>48,522,500</u>	<u>75,954,487</u>	<u>124,476,987</u>
Amortización acumulada y deterioros de valor			

acumulados			
1 de enero de 2020	(36.668.121)	(75.954.487)	(106.656.860)
Amortización anual	<u>(3.308.196)</u>	<u>-</u>	<u>(3.308.196)</u>
31 de diciembre de 2020	<u>(39.976.317)</u>	<u>(75.954.487)</u>	<u>(115.930.804)</u>
Importe en libros			
31 de diciembre de 2020	<u>\$ 8.546.183</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8.546.183</u>
2019	Derechos	Licencias	Total
Costo			
1 de enero de 2019	\$ 48.522.500	\$ 75.954.487	\$ 124.476.987
Adiciones	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
31 de diciembre de 2019	<u>48.522.500</u>	<u>75.954.487</u>	<u>124.476.987</u>
Amortización acumulada y deterioros de valor acumulados			
1 de enero de 2019	(33.359.925)	(69.988.739)	(103.348.664)
Amortización anual	<u>(3.308.196)</u>	<u>(5.965.748)</u>	<u>(9.273.944)</u>
31 de diciembre de 2019	<u>(36.668.121)</u>	<u>(75.954.487)</u>	<u>(112.622.608)</u>
Importe en libros			
31 de diciembre de 2019	<u>\$ 11.854.379</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11.854.379</u>

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

	2020	2019
Proveedores (1)	\$ 41.650.000	\$ 50.682.011
Cuentas por pagar compañías vinculadas (Nota 17) (2)	<u>43.533.968</u>	<u>15.183.928</u>
	<u>\$ 85.183.968</u>	<u>\$ 65.865.939</u>

- (1) Las cuentas comerciales por pagar incluye el saldo pendiente de cancelar de la cuenta de proveedores nacionales que contrae la Fundación derivada de la compra de bienes y servicios incurridos en las operaciones normales de su actividad, pagaderas a 30 días.
- (2) Representan el saldo pendiente por pagar a Carbores del Cerrejón por los pagos realizados por cuenta de la Fundación, según contrato de mandato vigente. Ver Nota 1.

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El valor de las obligaciones de la Fundación por este concepto a 31 de diciembre de 2020 y 2019, respectivamente ha sido determinado acorde a las políticas de beneficios de la Fundación y a las disposiciones legales vigentes.

Obligación a 1 de enero	\$ 792.301.667	\$ 777.155.639
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	1.647.395.528	1.900.069.920
Pagos de beneficios realizados en el año	<u>(1.588.219.431)</u>	<u>(1.884.923.892)</u>
Obligación al 31 de diciembre	<u>\$ 851.477.764</u>	<u>\$ 792.301.667</u>

10. OTROS PASIVOS

	2020	2019
Acreedores varios	\$ 70.246.132	\$ 3.421.960
Provisiones laborales (1)	5.440.128	5.440.128
Anticipos matrículas y pensiones	24.324.798	32.007.839
Ingresos para terceros	2.494.443	1.934.277
Donaciones en especie (2)	<u>2.678.378</u>	<u>8.061.357</u>
	<u>\$ 105.183.879</u>	<u>\$ 50.865.561</u>

(1) El saldo de la provisión para litigios cubre la demanda interpuesta contra la Fundación por un empleado. La Fundación posee una obligación que exigen la salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Se espera que el resultado de éste litigio no difiera significativamente de los importes provisionados al 31 de diciembre de 2020.

(2) El saldo de la cuenta donaciones en especie, representa los activos fijos registrados de la propiedad, planta y equipo de la Fundación, en calidad de donación por Carbones del Cerrejón.

11. FONDO SOCIAL

Aportes fondo social	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
Superávit de capital	6.349.296.252	6.349.296.252
Resultados de ejercicios anteriores	<u>(5.682.882.613)</u>	<u>(5.682.882.613)</u>
Total fondo social	<u>\$ 676.413.639</u>	<u>\$ 676.413.639</u>

12. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos del período de la Fundación para operaciones que continúan:

Donaciones Carbones del Cerrejón Limited (Nota 17)	\$ 8.974.846.808	\$ 9.623.333.118
Otras donaciones	5.382.979	16.487.100
Matrículas y pensiones	3.366.971.506	3.234.055.569
Educación no formal (1)	<u>661.690.886</u>	<u>598.713.650</u>
Total	<u>\$ 13.008.892.179</u>	<u>\$ 13.472.589.437</u>

(1) Los ingresos que conforman el saldo se derivan principalmente de la prestación de servicios por parte de la Fundación de forma extracurricular, tales como: robótica \$1.215.948, deportes \$318.184.250, clases de música \$310.398.500, clases de Pre-Icfes por \$16.996.487, RAZ-KIDS por \$11.151.700, y olimpiadas matemáticas por valor de \$3.744.000, todas dentro del giro normal de las actividades de la Fundación; para el año 2019, los ingresos por éstos conceptos fueron robótica \$6.480.000, Deportes \$297.8527.400, música \$269.243.000, clases de Pre-icfes por \$8.232.950, RAZ-KIDS por \$12.345.300 y olimpiadas matemáticas por \$4.560.000.

13. GASTOS OPERACIONALES

Gastos del Personal (1)	\$ 11.618.187.388	\$ 11.817.537.538
-------------------------	-------------------	-------------------

	2020	2019
Honorarios	587.887.480	308.644.964
Impuestos	10.011.000	9.270.000
Contribuciones y afiliaciones	241.426.939	224.848.989
Servicios	333.306.760	475.377.677
Gastos legales	11.916.028	8.887.881
Mantenimiento y reparaciones	4.994.543	2.363.833
Eventos estudiantiles	0	7.956.065
Gastos de viajes	124.581.428	164.669.873
Asistencia educativa	5.153.093	14.852.300
Depreciaciones	22.999.207	23.382.556
Amortizaciones	3.308.196	5.965.748
Diversos	87.540.447	386.108.982
Provisiones	1.526.928	4.856.884
	<u>\$ 13.052.839.437</u>	<u>\$ 13.454.723.290</u>
Total		

(1) Composición de los gastos del personal:

Salarios	\$ 7.049.265.436	\$ 7.032.074.177
Prestaciones legales	1.647.395.528	1.664.980.457
Otros beneficios consolidados	744.943.765	884.645.233
Seguridad social	1.493.162.647	1.529.630.749
Aportes parafiscales	656.102.500	670.183.900
Gastos médicos	27.317.512	36.023.022
	<u>\$ 11.618.187.388</u>	<u>\$ 11.817.537.538</u>

14. OTROS INGRESOS

Arrendamientos	\$ 1.265.077	\$ 5.457.169
Reintegro de costos y gastos	37.891.598	10.752.523
Otros ingresos	3.008.254	993.069
Fotocopias, bibliotecas y aprovechamientos	505.000	975.900
Recuperación incapacidades	66.447.031	33.749.784
	<u>\$ 109.116.960</u>	<u>\$ 51.928.445</u>
Total		

15. OTROS GASTOS

Gastos bancarios comisiones y gravamen a los movimientos financieros	\$ 64.351.374	\$ 68.074.441
Otros gastos diversos y extraordinarios	682.327	959.622
	<u>\$ 65.033.701</u>	<u>\$ 69.034.063</u>
Total		

16. IMPUESTO DE RENTA

La Fundación por ser un contribuyente del Régimen Tributario Especial, según el Artículo 19, Numeral 3 del Estatuto Tributario, cuando incurre en egresos no procedentes, es decir cuando el beneficio neto o excedente se genera en los gastos no aceptados fiscalmente por no guardar relación de causalidad con los ingresos, el beneficio neto o excedente estará gravado a la tarifa del 20% en el año en que esto ocurre.

A. Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

	2020	2019
Impuesto corriente:		
Impuesto de renta año actual (1)	\$ 136.000	\$ 760.529
Total gasto de impuestos	<u>\$ 136.000</u>	<u>\$ 760.529</u>

(1) La conciliación entre el excedente antes de impuestos y la renta líquida gravable por los años 2020 y 2019 es la siguiente. Durante el año 2019 y 2018, los siguientes conceptos constituyeron egresos no procedentes para la Fundación y en consecuencia se estimaron como gravables a la tarifa del 20%. Tales efectos conforman la provisión de impuestos reconocida al 31 de diciembre de cada año.

Excedente antes de impuestos	\$ 136.000	\$ 760.529
Menos – renta exenta	(136.000)	(760.529)
Más – egresos no procedentes		
Multas, sanciones y litigios	-	343.000
Intereses de mora y otros gastos no procedentes	-	2.500.074
Impuestos asumidos y gastos años anteriores	682.327	959.622
Gravamen movimientos financieros y otros	-	-
Total renta gravable	<u>682.327</u>	<u>3.802.646</u>
Gastos de impuestos a los excedentes 20%	<u>\$ 136.000</u>	<u>\$ 760.529</u>

17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Durante el año, la Fundación realizó las siguientes transacciones con el Socio Fundador Carbonos del Cerrejón Limited:

Donaciones recibidas en efectivo	\$ 3.974.846.808	\$ 9.615.308.442
Donaciones recibidas en especie	<u>5.382.979</u>	<u>8.024.675</u>
	<u>\$ 8.980.229.787</u>	<u>\$ 9.623.333.117</u>

Los siguientes saldos se encontraban pendientes al final del período sobre el que se informa:

Cuentas por pagar Socio Fundador	\$ 43.533.968	\$ 15.183.928
	<u>\$ 43.533.968</u>	<u>\$ 15.183.928</u>

18. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Con posterioridad al cierre del 31 de diciembre y a la fecha, no se han presentado asuntos subsecuentes que requieran modificación a las cifras presentadas al 31 de diciembre de 2020 y por el periodo anual terminado el 31 de diciembre de 2020.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

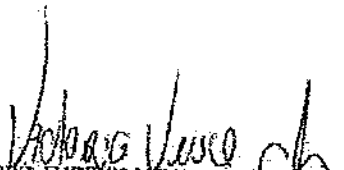
Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 29 de marzo de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 29 de marzo de 2021, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

FUNDACIÓN EDUCATIVA CERREJÓN - FECEN
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de FECEN finalizados al 31 de diciembre de 2020 y 2019, los cuales se han tomado fielmente de libros de FECEN. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de FECEN existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de FECEN en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Así mismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 29 de marzo de 2021. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social el próximo 29 de marzo de 2021, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.


VICTORIA EUGENIA VENCE CHASSAING
Representante legal


JUAN E. MARTELO B.
Contador