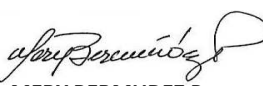


FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA A 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
NIT: 830.062.192-2
(Expresados en pesos Colombianos)

ACTIVOS	NOTA No.	2020	Análisis Vertical	2019	Análisis Vertical	VARIACION
CORRIENTE						
Disponible	3	152.072.433	29%	131.886.285	27%	20.186.148
Inversiones	4	1.000.000	0%	0	0%	1.000.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		153.072.433	29%	131.886.285	27%	21.186.148
Deudores		39.099.333	7%	28.640.616	6%	10.458.717
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	5	39.099.333	7%	28.640.616	6%	10.458.717
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		192.171.766	36%	160.526.901	33%	31.644.865
NO CORRIENTE						
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO						
Activos Fijos		336.075.969	64%	323.520.080	67%	12.555.889
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	336.075.969	64%	323.520.080	67%	12.555.889
TOTAL ACTIVO		528.247.734	100%	484.046.980	100%	44.200.754
PASIVO Y PATRIMONIO	NOTA No.	2020	Análisis Vertical	2019	Análisis Vertical	VARIACION
PASIVO CORRIENTE						
Proveedores		0	0%	2.897.495	1%	-2.897.495
Cuentas por pagar	7	3.554.282	1%	7.081.100	1%	-3.526.818
Obligaciones Laborales	8	8.957.145	2%	5.381.197	1%	3.575.948
Otros pasivos (Ingresos recibidos x ant.)	9	49.230.432	9%	32.065.675	7%	17.164.757
TOTAL PASIVO CORRIENTE		61.741.859	12%	47.425.467	10%	14.316.392
PATRIMONIO						
Fondo Social	10	8.885.806	2%	8.885.806	2%	0
Superavit de capital		201.231.851	38%	201.231.851	42%	0
Reserva de Asignacion Permanente		45.661.761	9%	45.349.244	9%	312.517
Excedente (deficit) del ejercicio		4.778.011	1%	3.125.166	1%	1.652.845
Suporavit Valorizaciones (Const. Y Edif.)		205.948.447	39%	178.029.447	37%	27.919.000
TOTAL PATRIMONIO		466.505.875	88%	436.621.513	90%	29.884.362
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		528.247.734	100%	484.046.980	100%	44.200.754


BLANCA IRENE MESA S,
Representante Legal


MERY BERMUDEZ P.
Contador
T.P. 48.762-T


HELIANA RODRIGUEZ JUÉZ
Revisor fiscal
T.P. 80.427-T
(Ver Dictamen Adjunto)

FUNDACION AMIGOS DE JESUS MARIA

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

NIT: 830.062.192-2

(Expresados en pesos Colombianos)

	NOTA No.	2020	Análisis Vertical	2019	Análisis Vertical	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES	11	767.860.479	100%	853.918.207	100%	-86.057.729
COSTOS DE LA OPERACIÓN	13	573.251.083	75%	623.876.715	73%	-50.625.632
UTILIDAD BRUTA		194.609.396	25%	230.041.492	27%	-35.432.097
GASTOS OPERACIONALES						
Gastos Administrativos	12	210.871.481	27%	225.008.016	26%	-14.136.535
EXCEDENTE (DEFICIT) EN OPERACIÓN		-16.262.085	-2%	5.033.476	1%	-11.228.609
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES						
Ingresos no operacionales	14	25.665.100	3%	3.489.024	0%	22.176.076
Gastos no operacionales	15	4.625.004	1%	5.397.334	1%	-772.331
EXCEDENTE (DEFICIT) NO OPERACIONAL		21.040.096	3%	-1.908.310	0%	19.131.786
EXCEDENTE (DEFICIT) NETO		4.778.011	1%	3.125.166	0%	1.652.845

BLANCA IRENE MESA S,
Representante Legal

MERY BERMUDEZ P,
Contador
T.P. 48.762-T

HELIANA RODRIGUEZ JUEZ
Revisor fiscal
T.P. 80.427-T
(Ver Dictamen Adjunto)

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

De la empresa: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, con NIT 830.062.192 - 2 fue constituida por acta No. 001 del 27 de julio de 1999 otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la CAMARA DE COMERCIO el 15 de septiembre de 1999 bajo el No. 00025765 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Dedicada a colaborar con la comunidad, en especial niños menores de edad y trabajar en pro de su bienestar, de su sano y equilibrado esparcimiento en los planos físico, moral, intelectual social y espiritual.

Domicilio principal: Carrera 81B 15 A 30, Bogotá, D.C., Colombia

De la naturaleza de las operaciones de la entidad y actividades principales: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado tiene como objeto social mejorar la calidad de vida de las clases más necesitadas a través de la realización de las diferentes actividades como las que correspondan al desarrollo de la salud infantil y de los padres de familia de la zona de influencia de la institución; educación preescolar, básica primaria, bachillerato etc.; formación no forma o continua. La defensa de los derechos humanos. Conformar grupos de trabajo comprometidos en la multiplicación de las obras sociales.

De los estados financieros presentados:

- Estados Financieros pertenecientes a la entidad individual.
- Fecha de cierre del período sobre el que se informa: 31 de Diciembre de 2020
- Período cubierto por los estados financieros: 2020
- Moneda de presentación: Pesos Colombianos
- Grado de redondeo: Dos cifras decimales

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros con corte al 31 de Diciembre de 2020 se presentan en pesos colombianos, su moneda funcional, y se presentan de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) tal como han sido emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. En este sentido, los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2020. La preparación

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los administradores de FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, y se requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios, o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas sobre estimaciones y juicios contables.

Conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros del 2020 se miden usando la moneda del entorno económico básico en el cual opera la entidad (la moneda funcional). Los Estados Financieros del 2020 se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda del país en el cual la Fundación desarrolla sus operaciones. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a tasas de cambio vigentes a la fecha de cierre del período se reconocen a resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor registrado y el valor recuperable, siendo este último el valor presente de los flujos esperados de efectivo, descontados a la tasa de interés del mercado para

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Negociaciones similares. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales

Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

Propiedades, planta y equipo

Terrenos, construcciones y edificaciones, plantas y redes y demás activos se registran al costo de adquisición e identificando sus partes significativas. El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra por donación certificada, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles remanentes estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones 20-60 años
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico 10-50 años
- Flota y equipo de transporte 5-10 años
- Equipo de oficina 5-10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones 3-10 años
- Mejoras a propiedades ajenas 2-5 años
- Armamento de vigilancia y otros 5 años

Propiedades de inversión

Incluye propiedades en terrenos y construcciones y edificaciones, se registran al costo de adquisición y posteriormente se registran a valor razonable, con base en

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Avalúos efectuados de acuerdo al valor catastral, la diferencia entre el valor neto de los activos y su valor razonable se reconoce en el patrimonio del ejercicio.

El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Activos intangibles

Los activos intangibles se registran al costo y corresponden a los costos asociados directamente con la producción de programas de computador identificables y únicos controlados por la Fundación, y los cuales probablemente generarán beneficios económicos que exceden los costos por más de un año. Los costos directos incluyen los costos de personal para desarrollo de programas de computador y una porción adecuada de los gastos de administración pertinentes. La amortización es calculada, consistentemente, por el método de línea recta, en el estimado de sus vidas útiles que no excede los 3 años.

Inversiones

Las inversiones en instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridas en las siguientes categorías: activos financieros al valor justo mediante utilidad o pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e inversiones disponibles para la venta. La Fundación puede presentar inversiones en las cuales exista la intención de mantenerlas sobre un plazo indefinido pero que pueden ser realizadas conforme a los cambios de valores o requerimientos de liquidez y las reconocerá como inversiones disponibles para la venta.

La gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento de su reconocimiento inicial y revalúa esta designación en cada fecha de reporte.

Deterioro del valor de los activos

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Fundación estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción cerrada entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

Contratos onerosos

Si la Fundación tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquél en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas, son mayores que los beneficios que se espera recibir del mismo.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Otros pasivos financieros

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Subvenciones del gobierno

Una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

La entidad reconocerá las subvenciones del gobierno como sigue:

- (a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.
- (b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.
- (c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

La entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

La entidad revelará la siguiente información sobre las subvenciones del gobierno:

- (a) La naturaleza y los importes de las subvenciones del gobierno reconocidas en los estados financieros.
- (b) Las condiciones incumplidas y otras contingencias relacionadas con las subvenciones del gobierno que no se hayan reconocido en resultados.
- (c) Una indicación de otras modalidades de ayudas

Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero esta evaluación es incierta o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, la naturaleza de la contingencia es revelada en nota a los estados financieros, las contingencias de pérdida consideradas como remotas no son reveladas.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Beneficios a empleados

(a) Pensiones de jubilación

De acuerdo con la ley colombiana, las empresas y los empleados deben efectuar aportes a fondos de pensiones privados o públicos que son las entidades encargadas de cubrir el beneficio de la pensión cuando los empleados cumplan los requisitos de edad y tiempo de trabajo exigidos para su retiro. Bajo este sistema la Fundación no asumen ninguna obligación con sus empleados por este beneficio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones efectuadas por entidades privadas y personas naturales además del apoyo proveniente de la Secretaría de integración social. Los ingresos se reconocen así:

(a) Donaciones recibidas de Terceros

Los ingresos generados en virtud de las donaciones son reconocidos en el período durante el cual la empresa privada y/o persona natural los otorgan.

(b) Subvenciones del gobierno

Las subvenciones del gobierno se reconocen y muestran como una categoría separada en los ingresos y serán reveladas dentro de las notas.

La Fundación reconoce los ingresos por otros servicios que presta por el sistema de causación en el período contable en el cual los servicios son prestados.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el período que se causan.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Los saldos representan el 29% del activo a diciembre de 2020 y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
1105	CAJA	0	718.281	-718.281
1120	CUENTAS DE AHORRO	78.201.061	65.441.688	12.759.373
1125	FONDOS	73.871.371	65.726.315	8.145.056
TOTALES		152.072.433	131.886.285	20.186.148

Las cuentas bancarias de ahorro y los fondos no presentan ningún tipo de limitación o embargo.

NOTA 4 – INVERSIONES

En el año 2020 se renovó las inversiones que se encontraban constituidas en CAPITALIZADORA BOLIVAR S.A.

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
1220	CEDULAS DE INVERSION	1.000.000		1.000.000
TOTAL DEUDORES		1.000.000	-	1.000.000

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de deudores representan el 7% de los activos al 31 de diciembre y comprenden lo siguiente.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
130505	CUENTAS POR COBRAR SDIS	38.510.006	27.674.870	10.835.136
133010	ANTIC. A CONTRATISTAS	59.356	500.000	-440.644
138095	ANTIC. A TRABAJADORES (VACION)	473.971	465.746	8.225
TOTAL DEUDORES		39.043.333	28.640.616	10.402.717

Las cuentas de clientes SDIS corresponde al valor de la factura del mes de diciembre.

Los anticipos a Trabajadores corresponde al valor cancelado por vacaciones a los empleados del año 2020.

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre de los periodos comparados, los saldos de Propiedad, Planta y equipo representan el 64% de los activos y comprenden:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
1504	TERRENOS	5.700.000	5.700.000	-
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	391.820.000	363.901.000	27.919.000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.272.366	5.272.366	-
1524	EQUIPO DE OFICINA	33.344.858	33.344.858	-
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	21.863.076	21.863.076	-
1536	EQUIPO DE HOTEL Y REST.	28.520.253	27.092.253	1.428.000
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	(150.444.584)	(133.653.473)	-16.791.111
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		336.075.969	323.520.080	12.555.889

El incremento las construcciones y edificaciones, corresponde al ajuste por avalúo catastral registrado en el recibo expedido por la secretaria de Hacienda.

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar representa el 1% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
2205	PROVEEDORES	-	2.897.495	- 2.897.495
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2.674.916	61.000	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	593.000	395.000	198.000
2368	RENTENCION ICA	103.000	195.000	- 92.000
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	91.698	3.769.000	- 3.677.302
2380	FONDO DE CESANTIAS Y PENSIONES	91.668	2.661.100	- 2.569.432
	TOTAL CUENS POR PAGAR	3.554.282	9.978.595	- 9.038.229

-

NOTA 8 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las Obligaciones Laborales representa el 2% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	7.395.071	4.722.796	2.672.275
2515	INTERESES SOBRE CESNTIAS	887.408	566.735	320.673
2525	VACACIONES CONSOLIDADOS	674.666	91.666	583.000
	TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	8.957.145	5.381.197	2.992.948

-

NOTA 9 – OTROS PASIVOS (INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO)

El saldo de Otros Pasivos representa el 9% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
280595	TECNICO MANUAL	18.330.438	17.065.675	1.264.763
2810	OTROS	20.900.000	15.000.000	5.900.000
281015	PARA GARANTIA EN LA PRESt. DE SE	10.000.000	-	10.000.000
	TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANT.	49.230.438	32.065.675	17.164.763

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

Estos ingresos recibidos por anticipado tienen destinación específica y tiempo de ejecución, al no cumplir con estas condiciones se procede a la devolución de los dineros Recibidos.

Se realizó provisión para garantizar la ejecución del proyecto productivo que se incrementara en el 2021.

NOTA 10 – PATRIMONIO

Los saldos del Patrimonio representan el 90% del total del Pasivo y Patrimonio y están compuestos así:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
3140	FONDO SOCIAL	8.885.806	8.885.806	-
3210	SUPERAVIT DE CAPITAL	201.231.851	201.231.851	-
3305	RESERVAS	45.661.761	45.349.244	312.517
3605	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	4.778.011	3.125.166	1.652.845
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	205.948.447	178.029.447	27.919.000
TOTAL PATRIMONIO		466.505.875	436.621.513	1.965.362

Se presenta variación en el rubro de RESERVAS por el traslado del 10% de la reserva legal estipulada (excedentes año 2019).

Se registra superávit por valorización de acuerdo al valor catastral de la edificación donde funciona el Jardín infantil.

NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES

El total de los ingresos están representados así:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
4135	COMERCIO MAYOR Y DETAL	1.619.000	1.010.000	609.000
	SUB-TOTAL	1.619.000	1.010.000	609.000
				0
4170	CONVENIO SDIS	399.004.663	557.073.251	-158.068.588
4170	ACTIVIDADES PROFUNDACION	41.095.000	49.434.000	-8.339.000
4170	PADRINAZGO - PRIVADO	213.850.601	153.679.808	60.170.792
4170	PADRINAZGO EN ESPECIE	63.965.604	53.120.509	10.845.095
4170	FUNDACION TECNICO MANUAL	53.726.555	50.195.456	3.531.099
4170	BRIGADA COMUNIDAD	1.591.850	8.039.130	-6.447.280
4170	APORTES PADRES DE FAMILIA	0	428.100	-428.100
	TOTAL INGR. SERV. A LA COMUNIDAD	773.234.273	871.970.254	-98.735.982
4175	DESC. DEL 3,5% CONVENIO	-6.992.794	-19.062.047	12.069.253
	TOTAL INGRESOS NETOS	767.860.479	853.918.207	-86.057.729

El ingreso de Comercio Mayor y Detal se genera por el proyecto productivo de las Bolsas ecológicas que se realiza con las Madres cabeza de Familia de la localidad.

NOTA 12 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos representan el 27% del total de los Ingresos y se clasifican así:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
5105	GASTOS DE PERSONAL	124.329.367	150.696.505	-26.367.138
5110	HONORARIOS	20.255.482	6.572.183	13.683.299
5115	IMPUESTOS	706.000	665.000	41.000
5120	ARRENDAMIENTOS	987.328	6.953.529	-5.966.201
5130	SEGUROS	4.746.643	2.711.978	2.034.665
5135	SERVICIOS	7.170.384	8.497.268	-1.326.884
5140	GASTOS LEGALES	2.085.600	1.792.400	293.200
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	120.000	1.570.294	-1.450.294
5150	ADECUACIÓN E INSTALACIONES	5.704.551	45.000	5.659.551
5160	DEPRECIACIÓN	16.791.111	21.287.316	-4.496.205
5195	DIVERSOS	17.975.015	24.216.543	-6.241.528
5199	PROVISIONES	10.000.000	0	10.000.000
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	210.871.481	225.008.016	-14.136.535

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

NOTA 13 – COSTOS DE LA OPERACIÓN

Los Costos de la operación se dividen en costos de enseñanza 75% de los ingresos, el saldo del periodo comprende lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
6120	COSTO MANUFACTURERO	0	1.669.800	-1.669.800
	SUB-TOTAL	0	1.669.800	-1.669.800
6160	GASTOS DE PERSONAL	365.386.970	328.355.689	37.031.281
6160	HONORARIOS	0	10.800.000	-10.800.000
6160	ARRIENDOS	6.840.000	0	6.840.000
6160	SERVICIOS	16.999.539	51.077.542	-34.078.003
6160	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	412.000	13.715.325	-13.303.325
6160	ADECUACIÓN E INSTALACIONES	5.267.328	15.725.926	-10.458.598
6160	DIVERSOS	178.345.246	202.532.433	-24.187.187
	TOTAL COSTOS DE ENSEÑANZA	573.251.083	622.206.915	-48.955.832
	TOTAL COSTOS	573.251.083	623.876.715	-50.625.632

NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los ingresos no operacionales es el 3% del total de los ingresos represados así:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
4210	FINANCIEROS	2.800.251	2.208.811	591.440
4255	INCAPACIDADES	877.849	1.280.213	-402.364
4295	AUXILIOS ESTATALES	21.987.000	0	21.987.000
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	25.665.100	3.489.024	22.176.076

De acuerdo al PROGAMA DE APOYO AL EMPLEO FORMAL –PAEF Decreto Legislativo 639 del 8 de mayo de 2020, por el cual se crea el Programa de apoyo al empleo formal - PAEF, en el marco del Estado de Emergencia Económica, Social y Ecológica declarado por el Decreto 637 de 2020, se recibió un ingreso estatal otorgado por el gobierno.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS
INTERNACIONALES COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

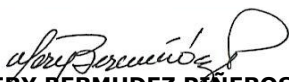
NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de los gastos no operacionales representan el 1% del total de los Ingresos y el saldo de los periodos comparados fue el siguiente:

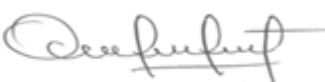
CODIGO	DETALLE	31/dic/2020	31/dic/2019	VARIACION
5305	FINANCIEROS	4.568.518	5.396.140	-827.623
5395	GASTOS DIVERSOS	56.486	1.194	55.292
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		4.625.004	5.397.334	-772.331

"Algunas partidas han sido reclasificadas para efectos de presentación".


BLANCA IRENE MESA SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL


MERY BERMUDEZ PINEROS.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 48.762-T

(Ver Opinión Adjunta)


HELIANA RODDRIGUEZ JUEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 80.427-T