

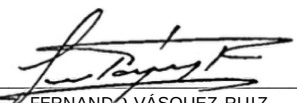
FUNDACION MANUELITA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019 Cifras expresadas en pesos Colombianos

		Diciembre 2020	Diciembre 2019
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 4	52.327.110	30.190.081
Deudores	Nota 5	314.100	3.000
Otros activos	Nota 6	-	96.306.107
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		52.641.210	126.499.188
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipos	Nota 7	14.446.305	3.848.147
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		14.446.305	3.848.147
TOTAL ACTIVOS		67.087.515	130.347.335
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	Nota 8	1.276.148	1.755.039
Cuentas por pagar	Nota 9	8.610.737	40.837.128
Beneficios a empleados	Nota 10	13.274.657	10.618.682
TOTAL PASIVO CORRIENTE		23.161.542	53.210.849
TOTAL PASIVOS		23.161.542	53.210.849
PATRIMONIO			
Fondo social	Nota 11	6.864.600	6.864.600
Excedentes acumulados	Nota 12	37.061.373	70.271.886
TOTAL PATRIMONIO		43.925.973	77.136.486
PASIVO MAS PATRIMONIO		67.087.515	130.347.335

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte intergral de los Estados Financieros


GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ
Representante Legal (S)


FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ
Contador
T.P. No. 53647-T


DIANA MARCELA MONTAÑO PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 253155-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión adjunta)

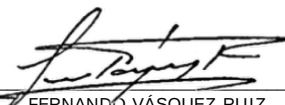
FUNDACIÓN MANUELITA

ESTADO DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019 Cifras expresadas en pesos Colombianos

		2020	2019
INGRESOS			
Ingresos por donaciones	Nota 13	\$ 687.579.247	\$ 449.876.500
Otros ingresos		<u>2.775.830</u>	<u>6.074</u>
TOTAL INGRESOS		<u>690.355.077</u>	<u>449.882.574</u>
GASTOS			
	Nota 14, 15		
Gastos de personal		162.144.910	167.815.992
Honorarios		95.335.012	128.292.800
Impuestos		2.897.797	2.165.657
Seguros		10.116.647	9.508.403
Servicios		11.271.401	11.774.682
Gastos legales		2.269.364	923.600
Mantenimientos y reparaciones		69.716.683	17.445.957
Adecuaciones e instalaciones		119.000	9.253.435
Gastos de viajes		-	1.482.651
Depreciaciones		4.846.058	5.611.783
Amortizaciones		4.098.093	3.671.213
Donaciones		345.639.735	-
Libros y publicaciones		-	11.500.000
Gastos de representación		3.753.937	9.607.358
Transporte		4.288.616	29.381.473
Casino y restaurante		-	310.061
Incentivos educativos		1.600.000	2.954.600
Club robótica y ciencia		-	21.671.065
Laboratorio, Ajedrez, material didáctico		919.512	7.784.170
Diversos		2.528.931	2.354.648
Financieros y otros gastos		<u>2.019.892</u>	<u>2.816.822</u>
TOTAL EGRESOS		<u>723.565.589</u>	<u>446.326.370</u>
EXCEDENTE ó DÉFICIT DEL EJERCICIO		\$ (33.210.512)	\$ 3.556.204

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte intergral de los Estados Financieros


GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ
Representante Legal (S)


FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ
Contador
T.P. No. 53647-T


MONTAÑO PEREZ DIANA MARCELA
Revisor Fiscal
T.P. 253155-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión adjunta)

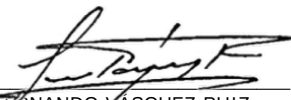
FUNDACIÓN MANUELITA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019 (En millones de pesos colombianos)

	Fondo Social	Excedentes acumulados	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2019	\$ 6.864.600	\$ 66.715.682	\$ 73.580.282
Excedente del ejercicio	-	3.556.204	3.556.204
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019	<u>\$ 6.864.600</u>	<u>\$ 70.271.886</u>	<u>\$ 77.136.486</u>
Excedente o déficit del ejercicio	-	(33.210.512)	(33.210.512)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	<u>\$ 6.864.600</u>	<u>\$ 37.061.374</u>	<u>\$ 43.925.974</u>

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte intergral de los Estados Financieros


GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ
Representante Legal (S)


FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ
Contador
T.P. No. 53647-T


DIANA MARCELA MONTAÑO PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 253155-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión adjunta)

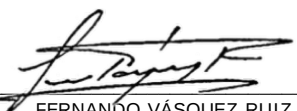
FUNDACION MANUELITA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2020	2019
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Excedente o déficit del ejercicio	\$ (33.210.512)	\$ 3.556.204
Depreciación del período	4.846.058	5.611.783
GENERACIÓN INTERNA DE FONDOS	(28.364.454)	9.167.987
Otras adiciones (origenes de efectivo)		
Disminución (incremento) en cuentas por pagar	(32.226.391)	8.620.656
Incremento (disminución) en beneficios de empleados	2.655.975	(2.902.179)
(Incremento) disminución en deudores	(311.100)	1.062.744
Disminución (incremento) en otros activos	96.306.107	(96.306.107)
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE OPERAC.	38.060.137	(80.356.900)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN A LARGO PLAZO		
Compra de activos fijos	(15.444.216)	(1.018.828)
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES INVERSIÓN	(15.444.216)	(1.018.828)
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en obligaciones financieras	(478.892)	964.527
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVENIENTE DEL FINANCIAMIENTO	(478.892)	964.527
VARIACIÓN NETA DE LA CUENTA DE EFECTIVO	22.137.030	(80.411.201)
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	30.190.081	110.601.281
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	\$ 52.327.110	\$ 30.190.081

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte intergral de los Estados Financieros


GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ
Representante Legal (S)


FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ
Contador
T.P. No. 53647-T


DIANA MARCELA MONTAÑO PEREZ
Revisor Fiscal
T.P. 253155-T
Designado por Deloitte & Touche Ltda.
(Ver mi opinión adjunta)

Fundación Manuelita

***Estados Financieros por los años
terminados al 31 de diciembre de
2020 y 2019 e Informe del Revisor
Fiscal***



FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

1. ENTIDAD

La Fundación Manuelita, en adelante la Fundación, es una organización de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida bajo la figura jurídica de fundación, por lo tanto sus bienes y los beneficios, rendimientos o valorización provenientes de esos bienes, sus ingresos y en general cualquier activo del que sea propietaria, estará dirigido únicamente a engrosar el fondo social de la Fundación Manuelita y será invertido de manera exclusiva en el objeto señalado en su Estatuto que consiste en promover la educación a través de cualquier mecanismo. Para este fin, podrá celebrar cualquier tipo de contrato relacionado o necesario, así como realizar alianzas o convenios a diseñar o participa en cualquier tipo de programas que tengan un componente educativo. La Fundación podrá financiarse, apalancarse y obtener recursos provenientes de donaciones de terceros, organismos multilaterales, organizaciones no gubernamentales y en general por cualquier medio lícito.

Se constituyó por documento privado el 28 de abril de 2014, de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio bajo el número 119 del libro I del 22 de mayo de 2014. Su tiempo de duración será indefinido, pero podrá disolverse y liquidarse en los casos previstos en la ley y en su Estatuto.

Al cierre del ejercicio 2020 cuenta con 3 empleados directos. Su domicilio actual se encuentra ubicado en el municipio de Palmira, en el km 7 vía principal Palmira – el Cerrito.

La Fundación Manuelita fue constituida en su forma jurídica por el señor Harold Eder Garcés en su calidad de representante legal de Inversiones Manuelita S.A. (fundador) acto debidamente autorizado por la Junta Directiva de la mencionada sociedad, tal como consta en acta No. 54 del 19 de diciembre de 2013.

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 y otras limitaciones en la operación. Como resultado, la operación de la Fundación Manuelita fue afectada en la ejecución de algunas labores que representaban traslado de sus colaboradores y de estudiantes, sin embargo, los proyectos educativos fueron ejecutados de forma articulada con el Ministerio de Salud y Protección Social posibilitando las premisas de autocuidado que fueron premisas fundamentales para la toma de decisiones en la organización de la prestación del servicio educativo. Dentro del contexto de pandemia, desde la Fundación Manuelita se vió obligada a realizar un levantamiento de línea de base sobre las condiciones de acceso a conectividad y a equipos de los estudiantes y profesores y por supuesto a diseñar una ruta de formación virtual dirigida a directivos, docentes, estudiantes y familias, por tanto, se realizó una gran inversión en los servicios de conectividad y fortalecimiento de equipos para la comunidad beneficiada. Estos efectos se describen en las notas a los estados financieros.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Bases de presentación

La Fundación Manuelita 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 – NCIF, 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).

La Fundación consideró una práctica sana la aplicación de la normativa contable existente; por tanto y de acuerdo con la proyección administrativa y económica, la Junta Directiva, en su sección de octubre de 2014, asumió de forma voluntaria la normativa aplicable para los preparadores de información financiera que conforman las Pequeña y Medianas Empresas, de acuerdo con las normas contenidas en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes.

b) Bases de preparación

La Fundación tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Para los activos de la Fundación el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos, el costo histórico se registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

c) Catálogo de cuentas

La Fundación utiliza a nivel de documento fuente el catálogo de cuentas que utiliza el sector Fundacionista, el cuál es adaptado libremente a las necesidades de presentación y reportes.

d) Moneda funcional y de presentación

La moneda utilizada por La Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

e) Base de acumulación o devengo

La Fundación elabora sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de causación acumulación o devengo.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

f) Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.

Los hechos económicos y transacciones a los Estados Financieros son agrupados en grandes categorías de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

g) Importancia relativa y materialidad

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó en toda partida que supere el 3% del Activo para el Estado de Situación Financiera, Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio; para el Estado de Resultados Integral corresponde cifras superiores al 0.5% del total de ingresos de La Fundación.

h) Período contable.

Los presentes Estados Financieros corresponden al período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020 comparado con el período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

i) Negocio en marcha

La Fundación Manuelita está en plena funcionamiento, seguirá funcionando en el futuro previsible y no tiene intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

j) Impuestos

La Fundación por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el Artículo 19 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, la Fundación está sometida al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%, no obstante el excedente de sus actividades es exento dado que la Fundación i) está legalmente constituida, ii) su objeto social es de apoyo y mejora de la calidad de la educación en Colombia, es de interés general y tiene acceso la comunidad, y ii) sus excedentes no son distribuibles, bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, conforme lo establece el artículo 356-1 del Estatuto Tributario.

La Fundación no ejerce actividades de servicios gravados con el Impuesto al Valor Agregado por tanto no es responsable del IVA ni del Impuesto de Industria y comercio.

La Fundación es agente retenedor por el concepto del impuesto de Renta y del impuesto de Industria y Comercio en la ciudad de Palmira. Está excluida de renta presuntiva de acuerdo con el numeral 1 del artículo 191 del Estatuto tributario.

Durante el 2020 presentó la declaración anual de Industria y Comercio, la declaración de renta correspondientes al período 2019, al igual que las declaraciones mensuales de Retención en la Fuente por Renta y por Industria y Comercio de acuerdo con el calendario tributario establecido por los entes respectivos.

3. PRINCIPALES POLITICAS

En la preparación de estos Estados Financieros se aplicaron las políticas contables que se resumen a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo.

Se reconocen como Efectivo y Equivalentes de Efectivo los activos financieros que sean fácilmente convertibles en efectivo. El efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista cuentas de ahorro y corrientes. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez o a la vista que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. El registro de las inversiones a la vista corresponde a aquellas cuyo vencimiento es menor de 90 días lo que la constituye de gran liquidez, a partir y mayor de 90 días se considera inversiones. Los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. En el estado de situación financiera los sobregiros se presentan en las obligaciones financieras y en el estado de flujos de efectivo de forma neta en el efectivo y equivalentes.

El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán al costo de la transacción. La medición posterior del efectivo y equivalentes de efectivo, se realizará en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen. Excepto para las Inversiones en títulos negociables, las cuales se medirán al valor razonable, y las Inversiones en certificados de depósito a término fijo, las cuales se medirán al costo amortizado.

Los rendimientos que generen los depósitos en bancos se presentarán en el Estado de resultado como un ingreso por intereses.

b) Cuentas por cobrar

Los saldos deudores se reconocen en el momento en que la Fundación adquiere los derechos a recibir beneficios económicos según los términos de la operación y deben ser dados de baja cuando se reciben los beneficios económicos incorporados por cualquier mecanismo de pago o equivalente.

Los préstamos y cuentas por cobrar, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cuando se otorgan plazos de pago más allá de los plazos normales, sin una tasa de interés pactada, se considera que los mismos llevan implícito un interés similar a las financiaciones normales. El saldo deudor es reconocido al costo amortizado utilizando esta tasa de interés.

Para aquellas cuentas por cobrar que se consideren de cobro dudoso, se considera el análisis individual de cada uno de los deudores; al final de cada periodo contable y por medio de la inactividad de saldos de clientes, se procederá a crearse una estimación mensual, la cual será revisada y actualizada en cada periodo contable.

c) Equipos

La Fundación reconoce como activo de propiedad planta y equipo cuando se adquieren para uso administrativo y no están destinados para la venta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente, este deberá superar por lo menos un 30% del valor del activo. La Fundación mide los equipos por su costo en el momento del reconocimiento inicial y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se registra con base en el método de línea recta aplicado en forma mensual sobre el costo del bien y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, sin embargo, los equipos cuyo valor sea inferior a 50 UVT vigentes se depreciarán dentro del mismo año de adquisición, por el contrario, los equipos mayores a esta referencia se sujetarán a la siguiente tabla anual de depreciación y vida útil para cada rubro de activos, son:

	Porcentaje	Vida útil
Equipo muebles y enseres de oficina	10%	10 años
Equipo de Computo	33%	3 años

El valor residual de los activos es del 0%.

d) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, la Fundación revisa los equipos, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

e) Pasivos.

Lo componen tanto los pasivos financieros o instrumentos financieros (Depósitos y obligaciones financieras) como los pasivos que no son instrumentos financieros (otros pasivos).

Se reconoce un pasivo financiero como cualquier pasivo que represente una obligación contractual de entregar efectivo o de intercambiar pasivos financieros con otra entidad, incluso en futuros ingresos entre los cuales tenemos: Las obligaciones financieras, los proveedores, las cuentas por pagar y otros pasivos.

La Fundación reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera, cuando se tenga una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; es probable que se requiera en su liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y el valor de la liquidación pueda medirse de forma fiable.

Los pasivos se medirán inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultado. Posteriormente los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los demás pasivos se miden al valor razonable, este último tendrá cambios reconocidos en los resultados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Fundación evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los pasivos que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente por deterioro del valor en resultados.

f) 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

g) Beneficios a empleados

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa. Los beneficios se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que La Fundación adquiera la obligación de pago. El valor reconocido será el costo. Los beneficios a empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación y por tanto no se calculan ganancias o pérdidas actuariales.

h) Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando un suceso pasado haya generado una obligación presente, sea probable una salida de recursos y pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Se reconocen como un pasivo en el Estado Situación Financiera, y el valor de la provisión como un gasto. Las provisiones se miden como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

La Fundación no reconoce un activo contingente como un activo ni un pasivo contingente como pasivo, dado que se convierten en obligaciones probables pero inciertas y no cumplen con las definiciones de activos ni de pasivos.

i) Patrimonio.

La Fundación reconocerá como patrimonio las cuentas del fondo social inicial, los excedentes y déficit reconocidos directamente en el patrimonio.

El patrimonio de la Fundación está compuesto por 1.) Superávit y/o fondo social y 2.) Resultado del ejercicio.

Los instrumentos de patrimonio se miden inicialmente al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos.

j) Ingresos

La Fundación reconoce un ingreso cuando ha sufrido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el ingreso puede medirse con fiabilidad.

Los ingresos son registrados cuando cumplen las siguientes condiciones:

1. Que los riesgos y ventajas sean transferidos al comprador o cliente.
2. Cuando se haya transferido la participación y el control.
3. El monto de los ingresos pueda medirse fiablemente.
4. Es probable que los beneficios económicos lleguen a la Fundación.
5. Los costos de las transacciones se pueden medir confiablemente.

Se excluyen del registro de los ingresos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas y otros impuestos.

Los ingresos de actividades ordinarias de la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Las donaciones se registran una vez se recibe el bien u efectivo correspondiente.

k) Costos y Gastos.

Se reconoce un gasto cuando ha sufrido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Fundación se clasifican en gastos administrativos y otros gastos.

Los gastos de actividades ordinarias de la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costos por préstamos se reconocerán como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

l) Juicios y Estimaciones contables críticas.

En la aplicación de las políticas contables descritas 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 a un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

Vidas útiles y valores residuales de los equipos

La determinación de la vida útil y el valor residual de los equipos están sujetas a la estimación de la Administración de la Fundación respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Fundación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata.

El disponible de la Fundación Manuelita está concentrado en la cuenta corriente No.82125951991 de Bancolombia, no presentan partidas pendientes y está libre de restricciones o gravámenes.

La Fundación no manipula dinero en efectivo por tanto no posee una estructura de caja. Los dineros recibidos son consignados directamente en la respectiva cuenta bancaria.

Al cierre del año el saldo del efectivo y equivalente de efectivo se detalla así:

Efectivo y equivalentes	31-dic-2020	31-dic-2019
Bancos		
Cuenta corriente Bancolombia	\$ 52.327.110	\$ 30.190.081
Total efectivo y equivalentes	\$ 52.327.110	\$ 30.190.081

5. DEUDORES

Deudores	31-dic -2020	31-dic-2019
Deudores varios (i)	<u>314.100</u>	<u>3.000</u>
Total Deudores	\$ <u>314.100</u>	\$ <u>3.000</u>

Representa los saldos a favor de la Fundación que se encontraban pendientes de cobro por diversos conceptos originados en la operación del año.

(i) El valor por cobrar al cierre de 2020 corresponde a tres días del sueldo 2021 anticipados en liquidación de vacaciones a uno de sus empleados y que se reconocerán al gasto en próximo período.

6. OTROS ACTIVOS

Otros activos	31-dic -2020	31-dic-2019
Otros (i)	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 96.306.107</u>
Total Otros activos	\$ <u>0</u>	\$ <u>96.306.107</u>

(i) Representaban los equipos adquiridos dentro del contexto del Proyecto Educar Uno a Uno para uso dentro de la Institución Educativa Antonio Lizarazo, sede Rosa Zárate y la sede Central. En el 2020 se formalizó la entrega de los equipos vía donación al municipio de Palmira mediante la escritura pública 2505 de noviembre de 2020 y por tanto se reconocieron en el estado de excedentes de este período.

7. EQUIPOS

Los equipos comprenden los computadores adquiridos por la Fundación con propósitos administrativos. Se deprecian bajo el método de línea recta de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables.

	Muebles y Equipos (ii)	Equipos cómputo (i)	Total
2020			
Costo			
1 de enero de 2020	\$ 13.064.113	\$ 26.385.833	\$ 39.449.946
Adiciones	<u>0</u>	<u>15.444.216</u>	<u>15.444.216</u>
31 de diciembre de 2020	\$ 13.064.113	\$ 41.830.049	\$ 54.894.162
Depreciación acumulada			
1 de enero de 2020	\$ 13.064.113	\$ 22.537.686	\$ 35.601.799
Depreciación anual	<u>0</u>	<u>4.846.058</u>	<u>4.846.058</u>
31 de diciembre de 2020	\$ 13.064.113	\$ 27.383.744	\$ 40.447.857
Importe en libros			
31 de diciembre de 2020	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 14.446.305</u>	<u>\$ 14.446.305</u>
2019			
Costo			
1 de enero de 2019	\$ 12.515.285	\$ 25.915.833	\$ 38.431.118
Adiciones	<u>48.828</u>	<u>470.000</u>	<u>1.018.828</u>
31 de diciembre de 2019	\$ 13.064.113	\$ 26.385.833	\$ 39.449.946

	Muebles y Equipos (ii)	Equipos cómputo (i)	Total
Depreciación acumulada			
1 de enero de 2019	\$ 12.515.285	\$ 17.474.731	\$ 29.990.016
Depreciación anual	<u>548.828</u>	<u>5.062.955</u>	<u>5.611.783</u>
31 de diciembre de 2019	\$ 13.064.113	\$ 22.537.686	\$ 35.601.799
Importe en libros			
31 de diciembre de 2019	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 3.848.147</u>	<u>\$ 3.848.147</u>

(i) Los equipos de cómputo se adquieren para uso administrativo y su valor en libros es de \$14.446.305.

Todos los equipos están debidamente identificados y su control se realiza a través de un software desarrollado para tal fin. La Fundación cuenta con una póliza de seguros que cubre los eventos de incendio, sustracción, entre otros, para sus activos. Sobre estos no recae ningún tipo de restricciones, gravámenes o hipotecas. Los activos no tienen valor residual dado que todos son adquiridos para uso exclusivo de la Fundación y no se tiene previsto vender ni usufructuarlos comercialmente.

(ii) Los activos adquiridos en el 2020 corresponden a la adquisición de 3 equipos de cómputo para el área administrativa de la Fundación.

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Las obligaciones financieras representan el saldo por pagar de la tarjeta de crédito institucional adquirida con Bancolombia. El extracto es permanentemente conciliado y los consumos son causados en el mes que se realizan. Todas las partidas se encuentran debidamente identificadas. El saldo por pagar al cierre del ejercicio es de \$1.276.148 los cuales se cancelan entre enero y febrero de 2021.

9. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	31-dic-2020	31-dic-2019
Costos y gastos por pagar (i)	\$ 2.995.269	\$ 281.808
Retenciones en la fuente (ii)	374.970	1.162.090
Retenciones y aportes de nómina (iii)	3.683.898	37.852.224
Acreedores varios (iv)	<u>1.556.600</u>	<u>1.541.006</u>
Total cuentas por pagar	<u>\$ 8.610.737</u>	<u>\$ 40.837.128</u>

Las cuentas por pagar de la Fundación Manuelita representan los compromisos adquiridos para el suministro de bienes y la prestación de servicios por personas distintas a sus empleados, así como de las obligaciones de naturaleza impositiva en desarrollo del giro normal de las actividades de la Fundación.

A diciembre 31 de 2020, la principal variación respecto al año anterior se origina en las retenciones de aportes de nómina.

- (i) En los costos y gastos por pagar encontramos servicios recibidos que al cierre no habían sido desembolsados, el valor más representativo corresponde a los honorarios de la Revisoría fiscal.
- (ii) La Retención en la fuente registra los importes recaudados por la Fundación Manuelita a los contribuyentes a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y Municipales, por concepto de retención en la fuente por renta y por retención de industria y comercio, en virtud al carácter de agente retenedor impuesto por las disposiciones legales tributarias.
- (iii) Las Retenciones y Aportes de nómina y (iv) los acreedores varios corresponden a las obligaciones contraídas a favor de las entidades oficiales y privadas por concepto de aportes de seguridad social y otros descuentos a empleados de conformidad a la regulación laboral, como son los aportes a Entidades Promotoras de Salud, aportes a las Administradoras de Riesgos Laborales, Aportes a los Fondos de Pensión, parafiscales, salud prepagada, entre otros. La mayor variación corresponde al pago realizado en el 2020 por concepto de medicina prepagada la cual se encontraba pendiente de cobro por parte Manuelita S.A desde el período anterior y que ascendía a \$34.642.050, el valor fue formalizado y desembolsado.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Está conformada por los compromisos que la Fundación tiene con sus colaboradores derivados de su relación laboral y mediada por un contrato de trabajo de duración indefinido, de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos laborales vigentes.

El cálculo definitivo se determina mensual al cierre del respectivo período contable una vez efectuados los correspondientes ajustes, teniendo en cuenta las estimaciones durante el ejercicio económico y el plazo siendo este el corto plazo. No hay beneficios de largo plazo.

Al cierre del ejercicio los saldos se detallaban así:

Beneficios a empleados	31-dic-2020	31-dic-2019
Cesantías	\$ 8.738.625	\$ 6.274.167
Intereses de cesantías	986.469	725.162
Vacaciones	3.549.563	3.619.353
Total obligaciones laborales	<u>\$ 13.274.657.</u>	<u>\$ 10.618.682</u>

11. FONDO SOCIAL

Representa la donación inicial efectuada por Inversiones Manuelita S.A. para la constitución de la Fundación Manuelita, acto debidamente autorizado por la Junta Directiva de la mencionada sociedad, tal como consta en el acta No. 54 del 19 de diciembre de 2013.

12. EXCEDENTES ACUMULADOS

En el período 2020 se presenta un déficit de treinta y tres millones doscientos diez mil quinientos doce pesos (\$33.210.512) que corresponde al resultado generado en el 2020 propio de las actividades de la Fundación Manuelita y cuya mayor afectación se produce por la formalización de la entrega a título de donación de los equipos de cómputo que se adquirieron en el 2019 y que se efectuó al municipio de Palmira como se mencionó en la nota 6.

No obstante, lo anterior continúa un excedente acumulado de las actividades de años anteriores por treinta y siete millones sesenta y un mil trescientos setenta y cuatro pesos (\$37.061.374) para invertir en el 2020 en la compra equipos de cómputo que serán entregados a la institución educativa Rosa Zarate.

13. INGRESOS

Comprende a los ingresos por donaciones y otros ingresos. Los primeros corresponden a los valores recibidos por la Fundación como resultado de las donaciones entregadas por Manuelita S.A. para el desarrollo y cumplimiento de su objeto social y las donaciones recibidas de terceros y de los colaboradores de la compañía Manuelita corporativa y Manuelita S.A. Comparado con el año anterior se nota un aumento considerable, variación que obedece al presupuesto de actividades previstas para el 2020 en desarrollo del proyecto Educar Uno a Uno y en la que se consideró la renovación de equipos de cómputo para los estudiantes.

Los valores recibidos por donaciones se detallan de la siguiente manera.

Ingresos por Donaciones	2020	2019
<i>Recibidas en dinero</i>		
Manuelita S.A.	\$ 669.904.247	\$ 430.629.000
Colaboradores de Manuelita Corporativa	3.775.000	5.575.000
Colaboradores de Manuelita S.A.	12.000.000	13.672.500
Otros terceros	300.000	
<i>Total recibido en dinero</i>	<u>685.979.247</u>	<u>449.876.500</u>
<i>Recibidas en especie</i>	<u>1.600.000</u>	<u>0</u>
Total ingresos por donaciones	<u>\$ 687.579.247</u>	<u>\$ 449.876.500</u>

La donación recibida en especie corresponde a un computador marca DELL recibido por la señora María Cecilia Zapata con destino al proyecto de la Fundación y el cual fue entregado al Joven Germán Andrés Londoño de la sede Rosa Zarate.

Los valores registrados en Otros Ingresos corresponden a aproximaciones por el pago de impuestos y por el año 2020 se registró una indemnización por el siniestro de equipos reconocidos por la póliza de seguros lo que genera la variación con respecto al 2019.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración se generan en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación y se miden a valor razonable. Corresponde a las sumas o valores en que se incurrió durante el ejercicio directamente relacionado con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de acuerdo las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad social.

Los gastos son ejecutados, clasificados presupuestalmente en cuatro (4) grandes grupos que son; administrativos, componente pedagógico, componente social y componente tecnológico. Se lleva control de las actividades realizadas en la Institución educativa clasificándolas en actividades de la sede Rosa Zarate y sede Central.

Entre los rubros de mayor ejecución durante el 2020 encontramos los siguientes:

Gastos de Personal; corresponden a los valores pagados ocasionados en la relación laboral existente con el personal al servicio de la Fundación Manuelita de conformidad con las disposiciones legales. Se presenta una disminución del 3.38% con respecto al año anterior debido principalmente al retiro de un colaborador desde enero de 2020 sin embargo la sustitución se presentó a partir del mes de marzo.

Honorarios; están compuesto por las erogaciones realizadas por concepto de servicio de asesoría profesional. Este ítem presenta una disminución del 25.69% con respecto al año anterior dado que disminuyeron las actividades de asesoría. Encontramos honorarios por Revisoría fiscal, el outsourcing contable y otros conceptos de honorarios directamente relacionados con la operación y ejecución del presupuesto del proyecto educar uno a uno.

Entre las cifras más representativas de los otros conceptos tenemos los siguientes valores cancelados con cargo al componente pedagógico, entre otros de menores cuantías, son:

- Grupo Hermanos Pardo S.A.S. por \$23.7 millones por la preparación para las pruebas saber.
- María Andrea Salamanca Jaramillo por \$9.0 millones por la formación y acompañamiento en los procesos pedagógicos.
- Patricia Cortés por \$6.1 millones por el acompañamiento del plan lector.
- Helena del Pilar Vega por \$2.4 millones por el acompañamiento en estrategias de lectura.

Impuestos; este ítem corresponde al Gravamen de los Movimientos Financieros (GMF) y/o comúnmente denominado cuatro por mil que asumió la Fundación Manuelita por las transacciones bancarias realizadas a través de su cuenta bancaria durante el 2020. El gasto aumenta en un 33.81% respecto al año anterior debido al incremento de los recursos requeridos para las actividades en este período y que están directamente relacionado con el incremento de los ingresos recibidos.

Seguros; son las pólizas adquiridas Seguros Generales Suramericana S.A. por \$10.1 millones para la cobertura de riesgos de los equipos del proyecto.

Servicios; corresponde al valor de los gastos pagados o causados por la Fundación Manuelita por concepto de servicios tales como servicios de telefonía celular y conectividad. Los más representativos son;

- Colombia Telecomunicaciones por \$3.4 millones por el servicio de telefonía celular.
- UNE EPM Telecomunicaciones por \$6.7 millones por el servicio de conectividad de las instalaciones educativas.

Gastos legales; representa los gastos pagados en cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio. Entre los principales valores encontramos el costo del registro de la escritura pública donde se formalizó la donación de los equipos de cómputo. Por el registro se canceló \$1.2 millones.

Mantenimiento; refleja los gastos de mantenimiento preventivo de los equipos, redes y aires acondicionados. Se refleja un incremento importante con respecto al año anterior debido a instalación y servicio de internet de 2M para 398 estudiantes de las sedes educativas a través de radio enlace, servicio adquirido con PC NET.Com y por el cual se asumió la primera entrega del 30% por un total de \$39.6 millones. Otro de los valores más representativos lo constituye el pagado a Inser Ltda. por la instalación de 9 tableros, base e reinstalación de videoproyectores por valor de \$18 millones.

Adecuaciones; representa los gastos por adecuaciones realizadas por la Fundación Manuelita. Para el 2020 solo se llevaron a cabo adecuaciones de menor cuantía comparadas con las obras civiles ejecutadas en el 2019.

Gastos de viajes; representa las erogaciones que se efectúan en desarrollo del giro normal de las operaciones de la Fundación. No se registraron gastos incurridos por este rubro para el 2020.

Depreciaciones; corresponde a la depreciación de los activos fijos que posee la Fundación Manuelita para uso de la administración comentada en la nota 6.

Amortizaciones; refleja el valor asumido por las licencias del software de los equipos de cómputo.

Donaciones; la variación corresponde a la donación 189 portátiles que se entregaron en al Municipio de Palmira dentro del contexto del Proyecto Educar Uno a Uno registrados por escritura pública 2505 de acuerdo con el artículo 1458 del Código civil. Igualmente se entregaron otros equipos de menor cuantía que no requieren instrumento público como fueron 50 memorias y 2 videoproyectores interactivos. Por el año anterior no se alcanzó a formalizar las donaciones de los equipos situación se realizó en el 2020.

Libros y publicaciones; Refleja el costo asumido para la publicación de Libros elaborado por los estudiantes, situación que no se pudo consumir en el presente año.

Gasto de transporte; corresponde al valor asumido para transporte local de los colaboradores para el traslado entre el ingenio, las instituciones educativas y eventos de traslado de estudiantes para las diferentes universidades. La movilidad redujo el traslado de los colaboradores lo que se refleja en la disminución de este rubro frente al año anterior. El principal item se reflejan en:

- Norvey Días Rosero por valor de \$3.2 millones por el servicio de transporte.

Gastos de representación; presentan una reducción del 60% como consecuencia de las limitaciones de movilidad presentada en el 2020 a causa de emergencia sanitaria.

Los *incentivos educativos* representan el equipo de cómputo entregado al joven German Andrés Londoño a través de su acudiente la señora María Aleyda Márquez. Este equipo fue donado por la señora María Cecilia Zapata para dicho fin.

Laboratorios, ajedrez y material didáctico; Corresponde a una actividad desarrollada desde el 2019 y representa los costos de materiales y servicios incurridos para incentivar la creatividad en los estudiantes, dentro del 2020 sólo se adquirió dos juegos de ajedrez en madera.

Gastos diversos: agrupa los demás gastos no relacionados dada su menor cuantía y en los que se encuentra conceptos como papelería, casino y restaurante, entre otros.

Los *Gastos financieros* corresponden a los costos por la utilización de los medios bancarios y otros conceptos extraordinarios, como las aproximaciones.

15. RESULTADO POR COMPONENTES

A continuación, se discriminan los ingresos y egresos por las actividades desarrolladas por la Fundación durante el período 2020

Concepto	2020	2019
Total ingresos	\$ 690.355.077	\$ 449.882.574
Egresos		
Gastos de administración	275.171.813	299.853.576
Componente pedagógico	47.388.382	24.407.626
Componente tecnológico	401.005.394	289.705.117
Total egresos	<u>723.565.589</u>	<u>446.326.370</u>
Resultado del año	<u>\$ (33.210.512)</u>	<u>\$ 3.556.204</u>

El resumen de las actividades (egresos) por sedes durante el período 2020 fue el siguiente:

Concepto	Sede Rosa Zarate	Central
Egresos		
Gastos de administración	\$ 140.758.971	\$ 134.412.842
Componente pedagógico	24.407.626	22.980.756
Componente tecnológico	370.714.060	30.291.334
Total egresos por sede	<u>\$ 535.880.657</u>	<u>\$ 187.684.932</u>
Total egresos consolidado (Rosa Zarate +Central)		<u>\$ 723.565.589</u>

16. OTROS ASPECTOS DE INTERES

La Junta directiva de la Fundación no recibe remuneración alguna por el desempeño de sus funciones.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal en la reunión realizada en marzo de 2020. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros. Los Estados Financieros del 2019 fueron aprobados el 24 de junio de 2020.

La Fundación tiene sus operaciones temporalmente en un espacio de la Institución Educativa Antonio Lizarazo, sede Rosa Zárate inmueble que le pertenece al Municipio de Palmira, y otros espacios dentro del Ingenio Manuelita, sin embargo, no tiene control sobre los mismos y no es posible determinar el valor del inmueble con la fiabilidad requerida, por tanto, no se reconoce como activo de la Fundación.

17. REVELACIÓN DE RIESGOS

Durante el período 2020 se aplicaron políticas para proteger los activos de la Fundación de los riesgos inherentes al manejo de los recursos financieros y para efectos de lograr una eficiente administración del riesgo. Para ello y teniendo en cuenta la responsabilidad que implica el manejo de los recursos de la Fundación la administración efectuó un constante análisis de los estados financieros buscando de esta manera poder de reacción ante cualquier cambio en las normas o en las tendencias del mercado.

Los indicadores de alerta para las cuentas de efectivo permiten detectar el límite de recursos disponibles para cubrir toda la operación de la Fundación.

En cuanto al Riesgo Operativo, la Fundación cuenta con una infraestructura tecnológica que le permite administrar los diferentes procesos en el desarrollo de su objeto social y mantener permanentemente información actualizada y oportuna sobre su situación financiera, estados de cuenta de sus clientes, terceros, etc. En cuanto al control interno se han realizado campañas de autocontrol con todos sus colaboradores.

18. GOBIERNO CORPORATIVO

La Junta Directiva y Gerente de la Fundación, están plenamente informados sobre las responsabilidades que implica el manejo de los diferentes riesgos y están enterados de los procesos y de la estructura del negocio. Lo anterior es discutido en las reuniones ordinarias.

La Junta Directiva y Gerente, determinan las políticas y el perfil de riesgos de la Fundación.

La Fundación cuenta con personal calificado y permanentemente capacitado en temas administrativos y acordes con el área que desempeña. Los responsables de cada área son profesionales. Cuenta con mecanismos de seguridad óptimos que permiten mantener la contabilidad oportuna, cuenta además con una Revisoría Fiscal que apoya en todo momento a la entidad en temas relacionados con las normas legales vigentes y del seguimiento y orientación en el cumplimiento de los procedimientos establecidos para cada una de las operaciones que se realizan en la Fundación. La labor realizada por la Revisoría Fiscal hace que estén al tanto de las operaciones realizadas y efectúen revisiones y recomendaciones permanentes para mejorar los procesos internos, los mecanismos de control y de establecimiento de alarmas tempranas para evitar riesgos.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA

No han ocurrido ni están pendientes eventos o transacciones al 31 de diciembre de 2020, que tuvieran un efecto material sobre los estados financieros a esa fecha o para el período terminado en esa fecha, o que sean de tal importancia respecto a los asuntos de la Fundación que requieran ser mencionados en una nota a los estados financieros a fin de evitar que éstos sean confusos o engañosos en cuanto a la situación financiera, resultados de operaciones o los flujos de caja de la Fundación.

* * * * *