



CORPORACION EDUCATIVA FERRINI
ESTADO DEL RESULTADOS
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
Cifras en pesos colombianos

	2020	2019
INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.207.716.137	5.140.235.489
COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	4.102.991.797	4.022.780.704
UTILIDAD OPERACIONAL	1.104.724.340	1.117.454.785
OTROS INGRESOS	194.640.261	172.233.870
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	771.907.879	696.928.292
COSTOS FINANCIEROS	6.1. 514.892.799	575.611.771
GASTOS DE INTERESESES	249.050	15.329.952
EXCEDENTE/PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTOS	12.314.873	1.818.640
GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	-	-
EXCEDENTE DEL AÑO	12.314.873	1.818.640



CORPORACION EDUCATIVA FERRINI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 31 de Diciembre de 2020 y 2019
Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2019
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.1.	2.883.808.390	2.522.131.206
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4.2.	1.330.258.165	1.386.611.635
IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS AL IMPUESTO RENTA	4.3.	60.808.153	55.613.786
OTROS DEUDORES	4.4.	432.621.809	429.744.095
GASTOS ANTICIPADOS		242.221.232	3.143.585
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		-	18.904.647
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		4.949.717.748	4.416.148.954
ACTIVOS NO CORRIENTES			
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4.2.	721.311.336	575.920.121
TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	4.5.	1.252.035.418	1.261.353.694
EQUIPOS	4.5.	107.160.587	105.360.601
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	4.6.	575.015.281	575.015.281
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES		2.655.522.622	2.517.649.697
ACTIVOS TOTALES		7.605.240.370	6.933.798.651
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS	5.1.	1.501.432.861	818.567.707
PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE DISTINTOS DEL IMPUESTO DE RENTA		2.100.340	1.549.662
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.2.	13.748.045	9.150.741
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA		4.968.136	22.888.385
INGRESOS DEVENGADOS POR FACTURAR		15.469.900	15.469.900
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	5.3.	105.594.819	57.784.066
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		1.643.314.101	925.410.461
PASIVOS NO CORRIENTES			
PAGARES	5.4.	198.963.000	198.963.000
PASIVOS NO CORRIENTES TOTALES		198.963.000	198.963.000
PASIVOS TOTALES		1.842.277.101	1.124.373.461
PATRIMONIO			
APORTES SOCIALES		105.000.000	105.000.000
RESERVAS	5.5.	2.966.043.011	2.964.224.371
EXCEDENTES		12.314.873	1.818.640
EXCEDENTES ACUMULADOS	5.6.	2.679.605.385	2.738.382.179
PATRIMONIO TOTAL		5.762.963.269	5.809.425.190
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES		7.605.240.370	6.933.798.651
		-	-



CORPORACION EDUCATIVA FERRINI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2020

	Aportes de Asociados	Reservas	Ganancias acumuladas	Patrimonio total
Estado Situación Financiera al 1 de enero de 2020	105.000.000	2.966.043.011	2.738.382.179	5.809.425.190
Ejecución asignación permanente			58.776.794	
Resultado integral total	-	12.314.873	-	-
Estado Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2020	105.000.000	2.978.357.884	2.679.605.385	5.762.963.269

CORPORACION EDUCATIVA FERRINI
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por el año terminado al 31 de Diciembre de 2020
METODO DIRECTO



ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	VALOR
ENTRADAS	
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	4.573.058.571
OTROS DEUDORES	54.835.723
TOTAL ENTRADAS	4.627.894.294
SALIDAS	
AVANCES Y ANTICIPOS	18.904.647
PROVEEDORES NACIONALES	1.108.090.021
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	898.160.640
IMPUESTOS CTES DISTINTOS AL IMPUESTO RENTA	102.548.276
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	2.129.752.827
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	8.760.700
TOTAL SALIDAS	4.266.217.111
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	361.677.184
ACTIVIDADES DE INVERSION	
ENTRADAS	0
SALIDAS	0
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	0
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES FINANCIERAS	0
TOTAL - AUMENTO O DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	361.677.184
EFECTIVO AÑO ANTERIOR	2.522.131.206
EFECTIVO PRESENTE AÑO	2.883.808.390

CORPORACIÓN EDUCATIVA FERRINI

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Corporación Educativa Ferrini es una corporación sin ánimo de lucro, que tiene por objeto social principal el servicio de enseñanza en educación formal, no formal e informal de acuerdo a Ley 115 de 1994 y Decretos que la reglamentan.

Con domicilio en el Municipio de Medellín-Antioquia y Personería Jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia mediante Resolución número 818 del 3 de febrero de 1999.

La Corporación Educativa Ferrini pertenece al Régimen Tributario especial de las entidades sin ánimo de lucro de que trata el Título VI del Libro Primero del Estatuto Tributario.

2. BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país Colombia, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la Corporación.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Corporación. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios educativos se reconoce cuando se presta el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Colombia.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Inversiones en acciones ordinarias sin opción de venta

Las inversiones sin opción de venta se miden inicialmente al precio de transacción, excluidos los costos de transacción. A partir de entonces, dichas inversiones se miden a valor razonable con cambios en el valor razonable reconocidos en resultados. Si el valor razonable no puede medirse con fiabilidad, las inversiones se miden al costo menos el deterioro del valor. Los dividendos se incluyen en otros ingresos.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son licencias educativas adquiridas que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta

menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a La Corporación Educativa Ferrini.

Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de Corporación Educativa Ferrini al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

4. INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE ACTIVOS PRESENTADAS

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna y que a diciembre 31 de 2020 ascienden a \$ 2.883.808.390.

4.2. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Son los valores a favor de la Corporación en desarrollo de su objeto social. Está conformada por diferentes conceptos que tienen relación de causalidad con los costos educativos aprobados por la Secretaria de Educación. La cuenta corriente comercial asciende a \$1.330.258.165 que corresponde a la cartera que se espera cobrar en el año 2021 a los clientes: Municipio de Medellín, alumnos de Ciclos Lectivos Especiales Integrados (programas de educación de adultos), diferentes Municipios del Departamento de Antioquia, entre otros clientes.

La cuenta no corriente comercial asciende a \$721.311.336 valores que se estiman que no serán pagados en el año 2021, activo que sólo es susceptible de convertirse en efectivo en un periodo superior a un año, en el mediano o largo plazo.

4.3. IMPUESTOS CORRIENTES DISTINTOS AL IMPUESTO RENTA

Su valor asciende a \$ 60.808.153 cifra que corresponde a la retención por concepto del impuesto de industria y comercio efectuada por los municipios en los pagos de los contratos de estos con la corporación.

4.4. OTROS DEUDORES

Corresponden a \$ 432.621.809 la mayor parte corresponde a préstamos otorgados a empleados que no causan intereses.

4.5. TERRENOS, CONSTRUCCIONES Y EQUIPOS

El valor de \$ 1.252.035.418 (incluyendo la depreciación) corresponde al terreno y edificio ubicado en la Cra 86 65ª38 la cual ha tenido se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, el método de depreciación utilizada es lineal.

La Corporación reconoció los costos del mantenimiento de las partidas de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

4.6. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

La licencia educativa es un activo intangible, identificable, pues puede ser vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado.

La Corporación controla el activo y tiene el poder de obtener los beneficios económicos futuros que procedan de los recursos que subyacen en el mismo

5. INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE PASIVOS Y PATRIMONIO PRESENTADAS

5.1. PROVEEDORES NACIONALES

El valor de \$ 1.501.432.861 son obligaciones presentes de la Corporación, surgida a raíz de sucesos pasados, a su vencimiento, y para cancelarla, la Corporación espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

5.2. SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES

Las obligaciones laborales que se originaron en los contratos de trabajo ascienden a \$ 13.748.045 cifra que corresponde a salarios, cesantías e intereses a las cesantías causados a diciembre 31 de 2020 y que quedaron pendientes de pago. También incluye la partida de vacaciones consolidadas que se adeuda de períodos anteriores.

5.3. RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS

Los dineros recibidos para terceros ascienden a \$105.594.819 que se derivan de obligaciones a cargo de la Corporación, contraídas en desarrollo de contratos con terceros.

5.4. PAGARES

Corresponde al valor adeudado por la propiedad de inversión que será abonado a largo plazo.

5.5. RESERVAS: La cifra de \$2.966.043.011 corresponde a los beneficios acumulados no reinvertidos y que tienen destinación específica para ser administrados por la Corporación como capital de trabajo para el desarrollo de los contratos de servicios educativos suscritos y por suscribir en la modalidad de cobertura educativa.

5.6. EXCEDENTES ACUMULADOS: Esta partida corresponde al acumulado de los excedentes de periodos anteriores ya reinvertidos, comprendido en los años anteriores y que ascienden a \$ 2.679.605.385.

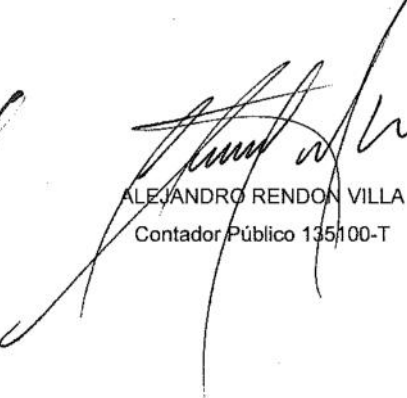
6. INFORMACION DE APOYO PARA LAS PARTIDAS DE GASTOS POR INTERESES.

6.1. GASTOS NO OPERACIONALES-FINANCIEROS: Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico; en los financieros incluye los descuentos otorgados por pronto pago a las matrículas y pensiones, su discriminación es la siguiente:

Intereses	249.050
Financieros-Dctos	494.734.350
Gastos extraordinarios	20.151.712
Gastos diversos	6.738


LUIS JHONSON GALLEGO GIRALDO
Representante Legal


GONZALO ALBERTO LOPEZ L.
Revisor Fiscal 28729-T


ALEJANDRO RENDON VILLA
Contador Público 135100-T