



ESTADOS FINANCIEROS  
FUNDACION CAMPUS PAMPURI  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
REVELACIONES



FUNDACION CAMPUS PAMPURI  
NIT 901.041.136-7  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	2020	2019
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo			
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	4	\$ 1.054.959.704	\$ 490.610.901
Anticipos a trabajadores	5	\$ 78.232.492	\$ 48.991.912
Activos por impuestos corrientes	6	\$ 490.330	\$ -
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	7	<b>\$ 32.863</b>	<b>\$ 539.602.813</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, planta y equipo	8	\$ 49.790.090	\$ 60.785.580
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 49.790.090</b>	<b>\$ 60.785.580</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1.183.505.479</b>	<b>\$ 600.388.393</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	\$ 1.676.575	\$ 36.378.312
Pasivos por impuestos corrientes	10	\$ 11.283.000	\$ 9.836.472
Retenciones y tributos por pagar	10	\$ 25.369.248	\$ 3.758.157
Beneficios a Empleados Corrientes	11	\$ 12.860.792	\$ 12.793.076
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 51.189.615</b>	<b>\$ 62.766.017</b>
<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
Ingresos recibidos por anticipado	12	\$ 797.513.570	\$ 355.056.091
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>		<b>\$ 797.513.570</b>	<b>\$ 355.056.091</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 848.703.186</b>	<b>\$ 417.822.108</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Cuotas o contribuciones sociales	13	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
Asignación Permanente año 2018		\$ -	\$ -
Asignación Permanente año 2019		\$ 3.130.644	\$ -
Déficit año 2017		\$ -	\$ 20.487.468
Excedentes año 2018		\$ -	\$ 198.923.109
Excedentes año 2019		\$ -	\$ 3.130.644
Excedentes año 2020		\$ 330.671.650	\$ -
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 334.802.293</b>	<b>\$ 182.566.285</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 1.183.505.479</b>	<b>\$ 600.388.393</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.

GIOVANNI JAMAICA GUEVARA  
Representante Legal

INGRID MARCELA SALAS MAHECHA  
T.P. 124.291-T  
Contador  
Designado Ap Consultores & Auditores SAS

CARLOS EDUARDO PEÑA  
T.P. 187.386-T  
Revisor Fiscal  
Designado Control & Gestión SAS



FUNDACION CAMPUS PAMPURI  
NIT 901.041.136-7  
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Expresado en pesos colombianos)

	Nota	2020	2019
Ingresos de actividades ordinarias	14	\$ 2.393.576.255	\$ 1.263.572.695
Costo de ventas	15	\$ 638.301.398	\$ 549.443.220
<b>Excedente bruto</b>		<b>\$ 1.755.274.857</b>	<b>\$ 714.129.475</b>
Otros ingresos	14	\$ 85.690.208	\$ 12.161.054
Gastos de administración	15	\$ 1.490.520.254	\$ 703.961.067
Otros gastos	15	\$ -	\$ 176.415
<b>Excedente (Déficit) por actividades de operación</b>		<b>\$ 350.444.811</b>	<b>\$ 22.153.047</b>
Ingresos financieros	14	\$ 6.377.291	\$ 839.969
Gastos financieros	15	\$ 25.303.453	\$ 19.862.373
<b>Excedente (Déficit), antes de impuestos</b>		<b>\$ 331.518.650</b>	<b>\$ 3.130.644</b>
Ingreso (gasto) por impuestos	16	\$ 847.000	\$ -
<b>Excedente (Déficit) procedente de operaciones continuadas</b>		<b>\$ 330.671.650</b>	<b>\$ 3.130.644</b>
Ganancia (pérdida) procedente de operaciones discontinuadas			
<b>Excedente (Déficit)</b>		<b>\$ 330.671.650</b>	<b>\$ 3.130.644</b>
<b>Resultado integral total</b>		<b>\$ 330.671.650</b>	<b>\$ 3.130.644</b>

GIOVANNI JAMAICA GUEVARA  
Representante Legal

INGRID MARCELA SALAS MAHECHA  
T.P. 124.291-T  
Contador  
Designado Ap Consultores & Auditores SAS

CARLOS EDUARDO PEÑA  
T.P. 187.386-T  
Revisor Fiscal  
Designado Control & Gestión SAS



FUNDACION CAMPUS PAMPURI  
NIT 901.041.136-7  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Expresado en pesos colombianos)

	2020	2019
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>		
Excedente (Déficit) neta	\$ 330.671.650	\$ 3.130.644
Provisión de Cartera		
Disminuciones (incrementos) en las inversiones	\$ -	\$ -
Disminución (incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	-\$ 29.730.910	-\$ 13.664.366
Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen Proveedores	\$ -	\$ 10.047.077
Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	-\$ 34.701.737	\$ -
Disminución (Aumento)anticipo de Impuestos	-\$ 32.863	\$ -
Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales	\$ 67.716	\$ 8.343.473
Gastos de depreciación		\$ 2.787.996
Aumento (Disminución) Otros activos financieros - no corriente	\$ -	\$ -
Aumento (Disminución)Impuestos Corrientes por pagar	\$ 23.057.619	-\$ 676.528
Aumento (Disminución) Inventarios	\$ -	-\$ 396.196
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>\$ 289.331.475</b>	<b>\$ 9.572.100</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>		
Disminución (Aumentos) de propiedades, planta y equipo	\$ 10.995.490	-\$ 4.178.528
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>\$ 10.995.490</b>	<b>-\$ 4.178.528</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>		
Ejecución Excedentes año 2018	-\$ 178.435.641	
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ 442.457.480	\$ 205.806.673
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>\$ 264.021.839</b>	<b>\$ 205.806.673</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
<b>Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>\$ 564.348.803</b>	<b>\$ 211.200.245</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	\$ 490.610.901	\$ 279.410.656
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo</b>	<b>\$ 1.054.959.704</b>	<b>\$ 490.610.901</b>

GIOVANNI JAMAICA GUEVARA  
Representante Legal

INGRID MARCELA SALAS MAHECHA  
T.P. 124.291-T  
Contador  
Designado Ap Consultores & Auditores SAS

CARLOS EDUARDO PEÑA  
T.P. 187.386-T  
Revisor Fiscal  
Designado Control & Gestión SAS

FUNDACION CAMPUS PAMPURI

NIT 901.041.136-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

(Expresado en pesos colombianos)

	Cuotas o contribución social	Déficit año 2017	Excedente año 2018	Excedente del Ejercicio	Excedente año 2019	Total Patrimonio
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2019	1.000.000 -	20.487.468	198.923.109	-	3.130.644	182.566.285
Capitalizacion	-	-	-	-	-	-
Revalorizacion del patrimonio	-	-	-	-	-	-
Traslado a Asignaciones Permanentes	-	20.487.468 -	198.923.109	- -	3.130.644 -	181.566.285
Ejecución Asignaciones Permanentes	- -	20.487.468	198.923.109	- -	- -	178.435.641
Excedente (Déficit) del ejercicio	-	-	-	330.671.650	-	330.671.650
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2020	1.000.000	-	-	330.671.650	3.130.644	334.802.293



GIOVANNI JAMAICA GUEVARA  
Representante Legal



INGRID MARCELA SALAS MAHECHA  
T.P. 124.291-T  
Contador  
Designado Ap Consultores & Auditores SAS



CARLOS EDUARDO PEÑA  
T.P. 187.386-T  
Revisor Fiscal  
Designado Control & Gestión SAS



**FUNDACION CAMPUS PAMPURI**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2020 COMPARADO CON DICIEMBRE 31 DE 2019**

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

**(1) Entidad que Reporta**

**FUNDACION CAMPUS PAMPURI** con Nit 901.041.136-7, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá, en la Cr 15 este 69<sup>a</sup> 04 SUR que por Inscripción La **FUNDACION CAMPUS PAMPURI**, registra en el sistema de Información de Personas Jurídicas SIPEJ e identificada con I.D 905608. Tiene personería jurídica vigente reconocida mediante Resolución No 2187 del 20 de Diciembre de 2016 expedida por la Secretaría de educación Distrital.

La entidad tiene como objeto principal:

- ✓ El objeto fundamental de la **FUNDACION CAMPUS PAMPURI** es crear, desarrollar y administrar instituciones, acciones y prestar servicios en actividades de educación formal, es decir en preescolar, básica primaria y básica secundaria y media vocacional y educación para el trabajo y desarrollo humano, así como otros que puedan surgir con el tiempo, dirigidos a niños, niñas, jóvenes y adultos de ambos sexos, que permitan abordar el ámbito educativo y del trabajo.
- ✓ La entidad actuara de manera autónoma, en el marco de la liberar de enseñanza prevista en la legislación local, en caso de acuerdos con otros países, siempre con sujeción a al pensamiento y del conocimiento en todas las aéreas propias del proceso de formación educativa integral de conformidad con el objeto social.
- ✓ Adquirir o enajenar a cualquier título bienes muebles o inmuebles.
- ✓ Crear o participar en la creación y gestión de personas jurídicas distintas al cumplimiento de funciones iguales, similares, conexas o complementarias las suyas, o participar en entidades ya constituidas.
- ✓ Adquirir, enajenar, gravar, constituir, administrar, donar y en general disponer, ya sea a título gratuito u oneroso, de toda clase de bines sean inmuebles o muebles que sean necesarios directa o indirectamente para realización de su objeto social, y realizar donaciones favor de entidades sin ánimo de lucro de Colombia o en el Exterior
- ✓ Recibir donaciones de particulares, entidades públicas o privadas, nacionales o extranjeras, para realización de las actividades concordes con su objeto social.
- ✓ Realizar, patrocinar organizar replicar toda clase de eventos, en el país o en el exterior que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social
- ✓ Apoyar, patrocinar y/o facilitar la ejecución de ideas presentadas por personas o grupos cuyos propósitos y objetivos concuerdan con los de la FUNDACION.
- ✓ Diseñar y desarrollar mecanismos de financiación, inversiones a nivel nacional, internacional, necesarios para el financiamiento y sostenimiento de la FUNDACION, sus actividades y proyectos, utilizando en ambos casos los sistemas de cooperación, administración delegada de recursos, o cualquier otro medio.
- ✓ Ejecutar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas directamente con el objeto social, para su desarrollo.



## (2) **Bases de Preparación de los Estados Financieros**

### (a) **Marco Técnico Normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019 y 2069 de 2020. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) en Colombia – NIIF para las Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2017 por el IASB.

Hasta el 31 de diciembre de 2019, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 para preparadores de la información financiera perteneciente al Grupo 2.

A partir del 1 enero de 2020, la Compañía aplicó los efectos de los cambios entre Pymes y Grupo 2 presentando sus primeros Estados financieros comparativos 2020-2019 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), pasando entonces de Pymes a Grupo 2.

El cambio de grupo de preparadores de información financiera al que se sometió la Fundación, no generó ajustes en los libros de contabilidad, debido a que el marco conceptual es el mismo para grupo 2 y grupo 3 (NIIF Pymes).

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales comparativos.

### (b) **Conjunto Completo de Estados Financieros**

De conformidad con el Decreto 2706 de 2012, los estados financieros de la Fundación están comprendidos por el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados y otro resultado integral, estado de flujos de efectivo y cambios en el patrimonio.

La Fundación no consideró necesaria la preparación de estados financieros adicionales.

### (c) **Período de los Estados Financieros**

Los estados financieros corresponden al año comprendido del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020, comparados con el año terminado al 31 de diciembre de 2019.



## Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico, excepto por ciertas Propiedades Planta y Equipo que son medidas a su valor razonable, como se explican en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

### (d) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

### (e) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

No existe información relacionada con juicios críticos incluida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aplicables a las PYMES.

No existen supuestos e incertidumbre que puedan tener un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aplicables a las PYMES.

### (f) Base Contable de Acumulación o Devengo

La compañía elabora sus estados financieros 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 períodos con los cuales se relacionan.



**(g) Compensación**

Al 31 de diciembre de 2020 no existen compensaciones de activos con pasivos, ni gastos con ingresos y estos rubros se muestran por separado.

**(3) Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y del estado de resultados y otros resultados integrales, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES , a menos que se indique lo contrario.

**(a) Instrumentos Financieros**

**Activos financieros**

Los instrumentos financieros son activos o pasivos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

FUNDACION CAMPUS PAMPURI maneja plazos normales para cuentas por cobrar y por pagar de 180 días, tomando como tasa de referencia comercial el Índice de Precios al Consumidor IPC, para el cálculo de intereses implícitos y deterioros de instrumentos financieros

**Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo comprende tanto los saldos de efectivo, como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo, corresponde a inversiones de corto plazo con alta liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que tienen un vencimiento de aproximadamente 360 días o menos desde la fecha de adquisición.

**(b) Propiedad Planta y Equipo**

**Reconocimiento y medición**

Los elementos reconocidos por **FUNDACION CAMPUS PAMPURI** como partidas de propiedad, planta y equipo corresponden a activos tangibles de la compañía que espera



usar por más de un periodo (año), de los cuales se obtendrán beneficios económicos en el futuro y que su costo puede medirse de manera confiable.

Éstas se reconocen inicialmente al costo, el cual incluye las erogaciones incurridas en las importaciones, los impuestos no recuperables que tengan relación directa con la adquisición, las estimaciones de los costos de desmantelamiento y los retiros relacionados con el bien; además de todos los costos directos y necesarios para que el elemento opere de la forma prevista por la gerencia. Los descuentos y rebajas se deducirán del costo del elemento de propiedad planta y equipo.

El excedente o déficit es incluida en el resultado del período.

### **Medición Posterior**

La medición posterior de las Propiedades planta y equipo es el modelo del costo, el cual comprende costo menos depreciación acumulada menos pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

### **Depreciación**

Ésta se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual, la misma se reconoce en el resultado del período con base en el método de depreciación lineal, ya que éste es el que refleja con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad, para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros excede al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajusta, en consecuencia, los cargos futuros en concepto de su amortización.



En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él.

Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor. Los terrenos no se deprecian.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DETALLE	METODO DEPRECIACION	VIDA UTIL
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Línea Recta	45 años
MAQUINARIA Y EQUIPO	Línea Recta	10 años
EQUIPO DE COMPUTO	Línea Recta	3 años
MUEBLES Y ENSERES	Línea Recta	10 años
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTES	Línea Recta	5 años

**(c) Intangibles**

Un activo intangible para Fundación Campus Pampuri es aquel activo controlado que sea identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Es así, el Intangible de Fundación Campus Pampuri consta de la Licencia Educativa bajo un término de costo de adquisición de valor \$0.

**(d) Beneficios a empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

**Beneficios a empleados a corto plazo**

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.



#### (e) Reconocimiento de ingresos

**FUNDACION CAMPUS PAMPURI** mide los ingresos de actividades ordinarias utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Cuando se espera recibir la contraprestación en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir. Por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios, o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

#### Ingresos por prestación de servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización el cual es determinado, al cierre de cada mes donde se validan los costos incurridos en cada uno de los proyectos, para posteriormente aplicar el margen de utilidad y sobre este resultado se reconoce como ingreso de actividad ordinaria.

#### (4) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Equivalentes de efectivo (Cash equivalent) son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Se realiza la confrontación de saldos contables con el extracto bancario con el fin de evidenciar posibles partidas conciliatorias, sin embargo, los saldos no presentan diferencias.

#### **REVELACIONES**

De acuerdo con la revisión para el componente de Efectivo y Equivalentes de Efectivo se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:



EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
DESCRIPCION	2020	2019
CAJA	\$ 150.000	\$ -
CAJA TARJETA PREPAGO	\$ 210.023	
CUENTA CORRIENTE BANCOLOMBIA 70275977160	\$ 285.307.258	\$ 4.949.180
BANCOLOMBIA CTA AHO No 70275976375	\$ 132.212.809	\$ 1.899.217
BANCOLOMBIA DEPOSITOS ESP CTA AH 70277732171	\$ -	\$ 0
BANCOLOMBIA CTA AHO. 70299103666 CONVENIO 76027	\$ 56.409.781	\$ 89.755.108
BANCOLOMBIA CTA AHO 69900000102 CONVENIO EUROAMER	\$ 580.669.833	\$ 215.571.755
CDT BANCOLOMBIA - Excedentes año 2018	\$ -	\$ 178.435.641
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.054.959.704</b>	<b>\$ 490.610.901</b>

1. Se dio apertura a una Caja Menor por \$150.000 para gastos menores del personal de la Fundación. Esta Caja Menor se encuentra en custodia de la Coordinación de Administración encargada de realizar los reembolsos de acuerdo a las políticas de caja menor.
2. Se dio apertura de la Caja Tarjeta Prepago en el mes de noviembre, consta de la recarga de una tarjeta para los pagos de publicidad como Facebook, Google, entre otros. Se encuentra en vigilancia de la Coordinación de Administración encargada de realizar el valor de cargo de acuerdo a las políticas de la Tarjeta Prepago, el control de esta Tarjeta Prepago se encuentra a cargo de Promoción y Desarrollo.
3. Se hizo exigible en el mes de diciembre el CDT de los Excedentes año 2018 por valor de \$183.813.205,88 correspondiente a los excedentes acumulados a 2019 por \$178.435.641 y los rendimientos comprendidos al año por \$5.377.564,88. Estos excedentes fueron ejecutados de acuerdo a lo aprobado por la Junta Directiva en el Convenio con Euroamericana.

**FUNDACION CAMPUS PAMPURI NO** presenta Inversiones a corto plazo de gran liquidez con plazos inferiores a 360 días, a reconocer como **Equivalentes de Efectivo**.

## (5) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

### DEFINICION

Un instrumento financiero es cualquier activo que sea:

- ✓ Efectivo;
- ✓ Un instrumento de patrimonio de otra entidad;
- ✓ Un derecho contractual o a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad

Se realizó un análisis de todos y cada uno de los componentes de la cuenta de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar para el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020.



Se reclasifica el saldo de la cuenta local Anticipos y Avances a la cuenta NIIF de Otras Cuentas por Cobrar, puesto que bajo el nuevo marco normativo si bien no cumple con las condiciones de reconocimiento para un instrumento financiero, si cumple con las características de reconocimiento de Otras Cuentas por Cobrar.

Se realizó el análisis de temporalidad de las cuentas comerciales por cobrar, sin embargo en ningún caso estas superaron el plazo de 180 días de plazos normales de pago y por ende no se reconoce deterioro alguno.

#### REVELACIONES

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES		
DESCRIPCION	2020	2019
PENSIONES	\$ 52.290.941	\$ 36.850.361
CURSOS EXTRACURRICULARES	\$ 765.000	\$ -
CURSO PREICFES	\$ 216.000	\$ -
CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	\$ 52.500	\$ -
RECUPERACION CARTERA 2017 (PROSOL)	\$ -	\$ 7.305.400
CARTERA AÑOS ANTERIORES	\$ 24.908.051	\$ 4.836.151
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 78.232.492</b>	<b>\$ 48.991.912</b>

1. En el año 2020 la Administración de la Fundación, realizó la Gestión de Cartera años anteriores, con un porcentaje de recuperación del 50,84%, pasando de \$48.991.912 a una cartera por cobrar a \$24.908.051.
2. En el año 2020 la Administración de la Fundación, gestionó con el ICETEX bajo el programa Línea de Crédito para Pensiones y Jardines de Colegio año 2020, donde se postularon 44 familias, fueron seleccionados en primera fase 26 familias recaudando cartera por un valor de \$28.682.346. Para la segunda fase, fueron seleccionados 5 familias, sin embargo, el total del recaudo se realizará para el año 2021.
3. La cartera de cursos extracurriculares corresponde a una familia que no logró realizar el pago oportuno a los cursos inscritos.
4. La cartera de preicfes fue recuperada en el año 2021.
5. La cartera por certificados y constancias, son documentos que han sido anulados 2021.

#### (6) Anticipos a Trabajadores

El detalle de los anticipos y avances se compone de la siguiente manera al 31 de diciembre de:

A TRABAJADORES		
DESCRIPCION	2020	2019
YENNY ESTEFANIA PRIETO MORA	\$ 490.330	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 490.330</b>	<b>\$ -</b>

1. Este anticipo corresponde a un giro doble por concepto de prima en diciembre de 2020. Este giro quedó recuperado en el mes de enero 2021.



#### (7) Anticipo por impuestos corrientes:

El detalle de anticipo por impuestos corrientes se compone de la siguiente manera al 31 de diciembre de:

ANTICIPOS DE IMPUESTOS		
DESCRIPCION	2020	2019
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 32.863	\$ -
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 32.863</b>	<b>\$ -</b>

Los anticipos de impuestos para el año 2020 corresponden a las retenciones realizadas por las entidades bancarias por concepto de rendimientos financieros (7%).

#### (8) Propiedad Planta y Equipo

##### DEFINICION

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles empleados por la entidad para la producción y comercialización de bienes; para la prestación de servicios; para propósitos administrativos y, en el caso de bienes muebles, para generar ingreso producto de su arrendamiento (No aplica para bienes inmuebles)

##### REVELACIONES

En la actualidad se encuentra firmado Un Contrato de Comodato (título gratuito) entre las dos Fundaciones; Fundación Cluny identificada con NIT 900.216.685-7 (Comodante) y la Fundación Campus Pampuri Identificada con NIT 901.041.136-7 (Comodatario) de las instalaciones del colegio; el comodatario asume los gastos de los servicios públicos de estas instalaciones.

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Propiedades Planta y Equipo, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
DESCRIPCION	2020	2019
Maquinaria y Equipo	\$ 15.158.600	\$ 15.158.600
Equipo de Oficina	\$ 44.420.123	\$ 44.420.123
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 8.629.128	\$ 8.629.128
Equipo Medico	\$ 950.000	\$ 950.000
Planta Redes	\$ 2.250.000	\$ 2.250.000
Depreciación Acumulada	-\$ 21.617.761	-\$ 10.622.271
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 49.790.090</b>	<b>\$ 60.785.580</b>



FUNDACION CAMPUS PAMPURI mide inicialmente sus activos de propiedad planta y equipo dependiendo su forma de adquisición de la siguiente manera:

- ✓ Por compra: se medirá inicialmente a su costo.
- ✓ Por construirlo: en este se incluye cualquier costo directamente atribuible hasta que esté en las condiciones esperadas por la Gerencia General, además de las operaciones accesorias durante su construcción o desarrollo siempre que sean necesarias para ubicar el activo su lugar y condiciones de funcionamiento previstos.
- ✓ Pago diferido: cuando se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el activo se medirá al valor presente de todos los pagos futuros.
- ✓ Por permuta: esta puede ser permuta monetaria, permuta no monetaria o combinación de activos.
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI reconocerá un activo de Propiedad Planta y Equipo, siempre y cuando cumpla la definición de PP&E estipuladas en el Manual de Políticas Contables.
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI utilizará el método de Línea Recta, para realizar la depreciación de un activo de Propiedad Planta y Equipo.
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI determina las vidas útiles para cada grupo de activos que se relacionan a continuación, para realizar la depreciación por el método de Línea Recta de un activo de Propiedad Planta y Equipo
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI no presenta adquisición de activos por combinación de negocios.
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI no presenta Propiedades de Inversión.
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI no reconoce deterioro de Propiedades Planta y Equipo puesto que no se evidencio obsolescencia, pérdida de capacidad física o pérdida de valor comercial de los componentes de Propiedades Planta y Equipo.
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI reconoce las Propiedades Planta y Equipo recibidas en donación por parte de la fundación Cluny, teniendo en cuenta la cesión del control, riesgos y beneficios y libre destinación de los equipos recibidos.

## (9) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

### **DEFINICION**

Las cuentas por pagar son obligaciones contractuales adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

En el análisis realizado para el reconocimiento de las Cuentas Comerciales por Pagar y Otras cuentas por pagar, se realiza el reconocimiento y posterior reclasificación del saldo de la cuenta Retenciones y Aportes de Nomina y de la cuenta de Aportes a Fondos de Pensiones y Cesantías, puesto que estos rubros cumplen con la definición NIIF de Beneficios a Empleados. Además se reconocen cuentas por pagar a proveedores por servicios y los impuestos por retenciones en la fuente.



No se realiza cálculo de componentes financieros debido a que las cuentas por pagar no superan los plazos normales de pago según la temporalidad expuesta en el Manual de Políticas Contables.

#### **REVELACIONES**

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
DESCRIPCION	2020	2019
HONORARIOS	\$ 1.409.200	\$ 20.061.730
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	\$ 267.375	\$ 15.306.582
OTROS	\$ -	\$ 1.010.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.676.575</b>	<b>\$ 36.378.312</b>

1. El valor a pagar de \$1.409.200 corresponde al saldo del total de los honorarios al Sr. Rafael Adolfo Uribe Bustos por concepto de Auditoria Externa.
2. El valor a pagar de \$267.375 corresponde al servicio de mantenimiento de extintores, pintura y servicio de manguera contratado al proveedor Pintuex SAS

**FUNDACION CAMPUS PAMPURI** maneja plazos normales de pago con sus proveedores y acreedores según se relaciona a continuación:

- ✓ Proveedores: 180 días
- ✓ Contratistas: 180 días
- ✓ Particulares: De acuerdo a las condiciones pactadas.
- ✓ Accionistas: 180 días

#### **(10) Pasivos por impuestos corrientes**

##### **DEFINICION**

Una entidad compensará los activos por impuestos corrientes y pasivos por impuestos corrientes, o los activos por impuestos diferidos y pasivos por impuestos diferidos solo cuando tenga el derecho, exigible legalmente, de compensar los importes y espere liquidarlos en términos netos o realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente, tal como lo contempla la Sección 29.

##### **APLICACION**

El reconocimiento de los Pasivos por Impuestos Corrientes para el Estado de Situación Financiera con corte a 31 de diciembre de 2020, se realizó teniendo en cuenta las declaraciones presentadas a 31 de diciembre del año en curso, y comparando los saldos de los impuestos que cumplieran con una condición imponible, una vez realizada la comparación de los saldos presentados de una manera fiable, se reconocieron los saldos de las declaraciones presentadas en las cuentas de Pasivos por Impuestos Corrientes.



En el análisis realizado a los Pasivos por Impuestos Corrientes, no se identificaron diferencias en los saldos contables respecto a las declaraciones presentadas.

#### **REVELACIONES**

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Pasivos por Impuestos Corrientes, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>		
<b>DESCRIPCION</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Impuesto de Industria y Comercio	\$ 11.142.000	\$ 9.836.472
Renta y Complementarios	\$ 141.000	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 11.283.000</b>	<b>\$ 9.836.472</b>

<b>RETENCIONES Y TRIBUTOS POR PAGAR</b>		
<b>DESCRIPCION</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Retención en la Fuente	\$ 25.369.248	\$ 3.758.157
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 25.369.248</b>	<b>\$ 3.758.157</b>

#### **(11) Beneficio a empleados**

##### **DEFINICION**

Corresponde a todas las retribuciones a los empleados, excepto aquéllas a las que sea de aplicación la NIIF 2 Pagos Basados en Acciones. Aplica a todos los beneficios de empleados, incluyendo aquellos proporcionados bajo los acuerdos formales y las prácticas informales.

En el reconocimiento de los Beneficios a Empleados para el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2020, se realizó la comparación de los saldos cancelados a los empleados con corte a 31 de diciembre de 2020 de una manera fiable.

Se realizó la reclasificación de las cuentas de retenciones y aportes de nómina provenientes del grupo de cuentas por pagar, puesto que cumplen con la definición de Beneficios a empleados a corto plazo.

Los saldos de las prestaciones sociales que se registraban en la cuenta de provisiones, se reclasifican a una cuenta de beneficios a empleados, puesto que no cumplen con el principio de incertidumbre necesarios para su reconocimiento como provisiones y contingencias.

#### **REVELACIONES**

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Beneficios a Empleados, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

BENEFICIOS A EMPLEADOS		
DESCRIPCION	2020	2019
Cesantias	\$ 11.464.799	\$ 7.501.372
Intereses Cesantias	\$ 1.395.993	\$ 902.547
Vacioners	\$ -	\$ 1.526.157
Aportes Seguridad Social	\$ -	\$ 2.863.000
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 12.860.792</b>	<b>\$ 12.793.076</b>

- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI no revelara importes correspondientes a beneficios a empleados a corto plazo puesto que la norma no las exige.
- ✓ FUNDACION CAMPUS PAMPURI no otorga beneficios a empleados a largo plazo.

## (12) Otros Pasivos No Financieros

### DEFINICION

Los otros pasivos no financieros se generan cuando se recibe un instrumento financiero de otra entidad y ello nos obliga a entregar un bien o prestar un servicio y no a entregar instrumentos financieros.

Los otros pasivos no financieros corresponden a anticipos de clientes para prestar servicios relacionados con el objeto social de **FUNDACION CAMPUS PAMPURI**, estos anticipos aún no se reconocen como ingresos según el nuevo marco normativo puesto que no cumple con la condición de certeza del flujo de efectivo futuro hacia la entidad.

Estos rubros serán amortizados una vez se tenga seguridad en el monto que va a fluir futuramente y de esa manera se podrán reconocer como Ingresos por Actividades Ordinarias.

También se reconoce como ingreso recibido para terceros los aportes del Convenio con la Corporación Euroamericana, puesto que dadas las características contractuales no se presenta exigibilidad ni control de los rubros aportados por parte de Corporación Euroamericana.

### REVELACIONES

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Otros Pasivos No Financieros, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

OTROS PASIVOS		
DESCRIPCION	2020	2019
Formularios año escolar siguiente	\$ 3.800.000	\$ 8.044.507
Matriculas año escolar siguiente	\$ 48.390.212	\$ 59.709.377
Otros Costos año escolar siguiente	\$ 33.688.734	\$ 39.027.293
Pensión año escolar siguiente	\$ 24.628.554	\$ 31.034.914
Cursos Extracurriculares	\$ 124.025	\$ -
Consignación por Identificar	\$ 2.310.783	\$ -
Convenio Euroamericana	\$ 652.171.263	\$ 217.240.000
Retegarantía	\$ 32.400.000	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 797.513.570</b>	<b>\$ 355.056.091</b>

1. Los Ingresos Recibidos por anticipado, por concepto de Formularios, Matriculas, Otros Costos, Extracurriculares años siguiente \$110.631.525 correspondientes a 210 niños.
2. Las consignaciones por identificar corresponden a 5 pagos de matriculas los cuales en la vigencia 2021 han sido identificadas y aplicadas.
3. Se recibió los recursos correspondientes al 2do año del convenio de cooperación firmado entre las dos fundaciones Corporación Euroamericana y Campus Pampuri “de promoción y apoyo a la expansión de la cobertura y mejora de la calidad de educación de CAMPUS PAMPURI” por un valor de \$652.240.000.
4. La retegarantía corresponde al contrato con Industrial de Comercio SAS por \$32.400.000, pagados en el mes de enero de 2021.

### (13) Patrimonio

#### DEFINICION

Corresponde al valor residual una vez reconocidos todos los activos y pasivos de FUNDACION CAMPUS PAMPURI

#### TRANSICION

En el análisis realizado para el reconocimiento de las subcuentas de patrimonio fueron reclasificadas a su homóloga bajo Norma Internacional.

Así mismo se reconocen las cuotas o contribuciones sociales del año 2016, para el inicio de operaciones de la entidad, estos rubros no presentan adiciones, restricciones o retiros a la fecha en la que se informa.

#### REVELACIONES

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Patrimonio, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:



PATRIMONIO		
DESCRIPCION	2020	2019
Cuotas o Contribuciones Sociales	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000
Asignaciones Permanentes año 2018	\$ -	-\$ 20.487.468
Asignaciones Permanentes año 2019	\$ 3.130.644	\$ 198.923.109
Excedentes Ejercicio año 2019	\$ -	\$ 3.130.644
Excedentes Ejercicio año 2020	\$ 330.671.650	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 334.802.293</b>	<b>\$ 182.566.285</b>

#### **Asignaciones Permanentes:**

Mediante Acta de Junta Directiva No. 026 de diciembre 2019, fue aprobado el traslado de los excedentes a 2018 por valor de \$178.435.642 como Asignación Permanente, así como la destinación en su ejecución en el convenio de promoción y apoyo a la expansión de la cobertura y mejora de la calidad de educación de CAMPUS PAMPURI” celebrado con la Corporación Euroamericana.

Mediante Acta de Junta Directiva No. 028 de 9 de marzo de 2020, fue aprobado el traslado de los excedentes 2019 por valor de \$3.130.644 como Asignación Permanente.

#### **(14) Ingresos Ordinarios**

##### **DEFINICION**

Los ingresos son definidos, en el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Estados Financieros, como incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios de la entidad.

##### **REVELACIONES**

De acuerdo con la revisión para las cuentas de Ingresos, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

INGRESOS ORDINARIOS		
DESCRIPCION	2020	2019
Matriculas	\$ 94.933.539	\$ 108.430.050
Matriculas Extemporaneas	\$ 1.531.492	\$ -
Pensiones	\$ 637.673.690	\$ 667.788.933
Otros Conceptos	\$ 59.189.420	\$ 74.599.032
Cursos Extracurriculares	\$ 5.616.000	\$ 33.325.000
Formularios	\$ 2.480.000	\$ 11.848.503
Certificaciones	\$ 1.492.501	\$ 2.136.382
INGRESOS CONVENIO CLUNY	\$ 250.000.000	\$ 350.000.000
INGRESOS CONTRATO DE SERVICIOS BEIJIN	\$ 158.517.536	\$ -
DONACION EUROAMERICANA	\$ 1.200.000.000	\$ -
Donación Transporte Lobena SAS	\$ -	\$ 41.650.593
DEVOLUCIONES	-\$ 17.857.922	-\$ 26.205.798
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 2.393.576.255</b>	<b>\$ 1.263.572.695</b>

OTROS INGRESOS		
DESCRIPCION	2020	2019
<b>RECUPERACIONES</b>	\$ -	
Incapacidades	\$ 9.265.194	\$ 965.917
<b>DIVERSOS</b>	\$ -	
Subvención de Gobierno - PAEF	\$ 74.868.000	\$ -
Intereses	\$ 1.540.445	\$ 10.744.230
Excedentes/Ajuste al Peso	\$ 16.569	\$ 450.907
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 85.690.208</b>	<b>\$ 12.161.054</b>

INGRESOS FINANCIEROS		
DESCRIPCION	2020	2019
Intereses	\$ 999.727	\$ 722.060
Rendimientos CDT	\$ 5.377.564	\$ -
Descuentos Comerciales	\$ -	\$ 117.909
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 6.377.291</b>	<b>\$ 839.969</b>

**FUNDACION CAMPUS PAMPURI**, percibe sus ingresos principalmente por actividades de educación y creación de espacios de creación con enfoque social.

#### INGRESOS SEGÚN CONVENIO COOPERACION:

Teniendo en cuenta y dando cumplimiento al convenio de cooperación firmado entre las dos fundaciones; se recibió por parte FUNDACION CLUNY la cofinanciación para destinación específica del desarrollo del proyecto “creación y gestión de CAMPUS PAMPURI la suma de \$250.000.000. FUNDACION CAMPUS PAMPURI ha sido consecuente y oportuno con los soportes que formalizan este convenio el cual tiene un término a noviembre del 2020.

FUNDACION CAMPUS PAMPURI realizó en el año 2020 un Contrato de Servicios con el tercero Beijin para el proyecto programa excelencia por \$158.517.536.



De igual forma y dada la naturaleza de su objeto social, percibe donaciones para la consecución y mejora de su objeto social, por este concepto se percibe en el año 2020 las siguientes donaciones:

\*Donación por la Corporación Euroamericana de un valor de \$1.200.000.000 registrada debidamente por Escritura Pública No 2764 de 27 de noviembre 2020 en la Notaria 19 de Bogotá. Esta donación fue recibida mediante autorización de la Junta directiva en Acta No 33 del 18 de noviembre 2020.

**(15) Costo y Gastos de la Operación:**

**DEFINICION**

Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa. Se presentan en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos. Estos dan, como resultado, decrementos en el patrimonio, distintos de las distribuciones realizadas en los inversores de patrimonio.

**REVELACIONES**

De acuerdo con la revisión para las cuentas de gastos y costos de la operación, se revelan los saldos de los componentes respectivos a continuación:

**A. COSTO DE VENTAS ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA**

COSTO DE VENTAS		
DESCRIPCION	2020	2019
Enseñanza - Extracurriculares	\$ 3.508.000	\$ 22.585.850
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 3.508.000</b>	<b>\$ 22.585.850</b>

## B. COSTO DE OPERACIÓN EDUCACION

COSTO OPERACIÓN EDUCACION		
DESCRIPCION	2020	2019
Sueldos	\$ 282.164.671	\$ 253.775.110
Incapacidades	\$ 909.800	\$ 1.049.623
Auxilio de transporte	\$ -	\$ 1.937.405
Cesantías	\$ 26.847.477	\$ 21.451.265
Intereses sobre cesantías	\$ 3.360.710	\$ 2.203.897
Prima de servicios	\$ 28.252.790	\$ 21.451.265
Vacaciones	\$ 22.791.743	\$ 10.832.466
Aportes a administradora de riesgos laborales	\$ 1.491.045	\$ 1.708.784
Aportes a entidades promotoras de salud eps	\$ 28.827.388	\$ 27.794.166
Apporte a fondos de pensión y/o cesantías	\$ 42.717.848	\$ 40.094.445
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 14.095.503	\$ 10.802.728
Aportes icbf	\$ 10.164.319	\$ 8.225.987
Aportes Sena	\$ 6.776.208	\$ 5.512.359
Exámenes de Ingreso - Egreso	\$ 952.700	\$ -
Honorarios Profesionales	\$ 11.777.800	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 481.130.002,21</b>	<b>\$ 406.839.500,00</b>

GASTO NOMINA DIRECTIVOS		
DESCRIPCION	2020	2019
Sueldos	\$ 50.038.596	\$ 56.925.401
Incapacidades	\$ 7.363.349	\$ 690.416
Auxilio de transporte	\$ 1.426.243	\$ 2.571.347
Cesantías	\$ 7.943.020	\$ 5.210.064
Intereses sobre cesantías	\$ 953.159	\$ 624.636
Prima de servicios	\$ 7.943.020	\$ 5.210.406
Vacaciones	\$ 5.277.132	\$ 2.413.958
Bonificaciones	\$ 19.645.298	\$ 16.581.143
Aportes a administradora de riesgos laborales	\$ 1.417.973	\$ 739.451
Aportes a entidades promotoras de salud eps	\$ 8.052.401	\$ 5.091.322
Apporte a fondos de pensión y/o cesantías	\$ 12.679.328	\$ 7.066.751
Aportes cajas de compensación familiar	\$ 3.487.271	\$ 2.450.188
Aportes icbf	\$ 2.564.542	\$ 1.831.249
Aportes Sena	\$ 1.709.700	\$ 1.220.838
Exámenes Medicos	\$ 84.000	\$ -
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 130.585.032,00</b>	<b>\$ 108.627.170,00</b>

### C. GASTOS DE ADMINISTRACION

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		
DESCRIPCION	2020	2019
Gastos de Personal	\$ 148.898.729	\$ 199.409.997
Honorarios	\$ 87.137.472	\$ 100.686.754
Impuestos	\$ 18.618.000	\$ 9.836.472
Seguros	\$ 4.635.799	\$ 5.205.200
Servicios	\$ 98.842.606	\$ 291.038.730
Gastos Legales	\$ -	\$ 2.876.240
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1.094.540.597	\$ 49.877.471
Adecuacion e Instalaciones	\$ 2.488.800	\$ 3.574.150
Depreciacion	\$ 10.995.490	\$ 7.203.043
Elementos de Tecnología	\$ 12.682.858	\$ -
Diversos	\$ 11.679.903	\$ 34.253.009
<b>TOTALES</b>	<b>\$ 1.490.520.254</b>	<b>\$ 703.961.067</b>

**(16) Provisión de Renta:**

La provisión del impuesto de renta al 31 de diciembre se discrimina a continuación:

Conforme a la ley 1819 del 2016, las entidades sin ánimo de lucro a partir del periodo gravable 2017 deben causar impuesto de renta, y por lo anterior se realizó la respectiva provisión como consecuencia del reconocimiento de algunos gastos como no deducibles por no tener relación de causalidad con las operaciones de **LA FUNDACIÓN CAMPUS PAMPURI** o porque la Ley así lo estipula, como se muestra a continuación:

<b>Provisión de renta</b>		<b>2020</b>
<i>Gastos no deduc</i>	Interés por mora	0
	Costos y gastos de ejercicios anteriores (1)	706.000
	Impuestos asumidos	0
	Gastos no deducibles	0
	Sanciones	0
<b>Total base</b>		<b>706.000</b>
<b>Impuesto 20%</b>		<b>141.200</b>

**(14) Negocio en Marcha**

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que supone que La Fundación Campus Pampuri podrá cumplir con los plazos de pago obligatorios de todas sus obligaciones.



Para la vigencia al 31 de diciembre de 2020, La Fundación Campus Pampuri reconoció un excedente neto después de impuestos por valor de \$152.236.006.

**(15) Medio Ambiente**

La entidad no ha efectuado desembolsos directos relacionados con la normatividad ambiental.

**(16) Contingencias**

Actualmente la Fundación Campus Pampuri no tiene ningún proceso a favor o en contra de la compañía. Esta aseveración se encuentra respaldado con la certificación emitida por la firma de asesores jurídicos.

**(17) Hechos ocurridos posterior al cierre**

Entre el 31 de diciembre de 2020 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de La Fundación Campus Pampuri.

Giovanni Jamaica Guevara  
Representante Legal

Ingrid M Salas M  
Contadora  
T.P 124.291-T