

CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES
CEARTES ESTIMULO
 NIT 800.233.974-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)



ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (NOTA 3)	2020	2019
Saldo en Efectivo	1 302 336	2 085 000
Davivienda - Estimulo	114 246	4 379 519
Davivienda - I C B F	1 217 116	404 733
Davivienda - Ah -Sc Ed	20 202 696	20 442 417
Davivienda - Ah - ces	3 201 864	5 690 069
Davivienda - Secr de Cultura	123 074	73 584 042
Total Efectivo y Equivalentes al efectivo	26 161 332	106 585 780
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (NOTA 4)		
Padres de Familia	2 900 000	2 380 000
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	30 232 070	26 907 788
Otras cuentas por cobrar	24 300 000	-
	57 432 070	31 287 788
Total Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	83.593.402	137.873.568

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS (NOTA 5)

Terrenos urbanos	48 338 935	48 338 935
Construcciones y edificaciones	193 355 739	193 355 739
Maquinaria y Equipo	45 645 570	45 645 570
Equipo de oficina	22 812 680	22 812 680
Equipo de computación y comunicación	49 769 362	27 249 362
Subtotal	359 922 286	337 402 286
Menos: Depreciación Acumulada	(108 456 065)	(95 854 205)
Neto Propiedad Planta y Equipos	251 466 221	241 548 081

ACTIVO POR IMPUESTOS (NOTA 6)

Activo por impuesto diferido	22 894 000	20 374 000
Total activo por impuesto diferido	\$ 22 894 000	\$ 20 374 000

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE **274.360.221** **261.922.081**

TOTAL ACTIVO **357.953.623** **399.795.649**

Las notas adjuntas son parte integrante de estos balances generales

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES
CEARTES ESTIMULO
 NIT 800.233.974-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

PASIVO Y PATRIMONIO



PASIVO CORRIENTE

CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NOTA 7)	2020	2019
Cheques por pagar	-	31.052.237
Total cuentas comerciales por pagar y otras cbtas por pagar	-	31.052.237

PASIVOS POR IMPUESTOS (NOTA 8)

De renta y complementario	-	415.000
Total pasivo por impuesto	-	415.000

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (NOTA 9)

Prestaciones sociales	23.357.432	-
Retenciones y aportes de nómina	6.119.400	7.469.716
Total beneficios a los empleados	29.476.832	7.469.716

TOTAL PASIVO CORRIENTE	29.476.832	38.936.953
-------------------------------	-------------------	-------------------

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS (NOTA 9)

Prestaciones sociales	58.521.089	18.081.566
Total beneficios a los empleados	58.521.089	18.081.566

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	58.521.089	18.081.566
----------------------------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO	87.997.921	57.018.519
---------------------	-------------------	-------------------

PATRIMONIO (NOTA 10)

Patrimonio de la Institución	184.741.000	184.741.000
Asignación permanente	108.848.035	156.823.624
Efectos de Adopción NIIF por primera vez	(4.811.905)	(4.811.905)
Excedente (déficit) del ejercicio ejercicio	(18.821.428)	6.024.411
Total patrimonio	269.955.702	342.777.130

TOTAL PATRIMONIO	269.955.702	342.777.130
-------------------------	--------------------	--------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	357.953.623	399.795.649
----------------------------------	--------------------	--------------------

Las notas adjuntas son parte integrante de estos balances generales

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

JOSE FERNANDO SARRIA OSPINA
Representante Legal (*)

ANA JULIA MARTINEZ CAICEDO
Contadora (*)
T.P. No 27071-T

LUIS CARLOS VALENCIA PANTOJA
Revisor Fiscal
T.P. No 160424-T
(Ver opinión adjunta)

CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTE
CEARTES ESTIMULO
 NIT 800.233.974-0



ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2020 Y 2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2020	2019
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 11)		
Padres de Familia - Mensualidades	48.829.060	76.091.134
Padres de Familia - Matrículas	-	4.660.000
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	380.716.411	365.385.560
Secretaría de Educ. Municipal	125.767.484	152.435.358
Secretaria de Cultura Municipal	-	275.525.363
Corfecali	24.300.000	-
Donaciones	-	-
Total Ingresos por actividades ordinarias	579.612.955	874.097.415
 GASTOS DE LA ACTIVIDADES ORDINARIAS (NOTA 12)		
Beneficio a los empleados	409.948.718	324.076.513
Honorarios	97.267.936	302.133.455
Contribución del 4x1000	2.169.851	3.679.155
Seguros	3.092.631	2.885.530
Depreciación de Activos	12.601.860	12.601.860
Servicios	10.244.755	84.612.738
Mantenimientos y Reparaciones de equipos	1.102.798	-
Diversos	60.680.005	132.431.388
Total Gastos	597.108.554	862.420.639
 EXCEDENTE POR LA ACTIVIDAD ORDINARIA	(17.495.599)	11.676.776
 INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS (NOTA 13)		
Ingresos Financieros	6.952	7.313
Gastos Financieros - chequeras y comis	3.852.780	5.008.006
Intereses	-	236.672
Gastos Financieros	3.852.780	5.244.678
 EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	(21.341.428)	6.439.411
Provisión para impuesto de renta	-	415.000
Impuesto diferido	(2.520.000)	-
 EXCEDENTE DEL EJERCICIO	(18.821.428)	6.024.411

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

JOSE FERNANDO SARRIA OSPINA
Representante Legal (*)

ANA JULIA MARTÍNEZ CAICEDO
Contadora (*)

LUIS CARLOS VALENCIA PANTOJA
Revisor Fiscal
T.P. No 160424-T
(Ver opinión adjunta)

CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES CEARTES ESTIMULO
NIT 800.233.974-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 y 2019
(En pesos colombianos)



	2020	2019
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente neto del ejercicio	\$ (18.821.428)	\$ 6.024.411
Ajustes para conciliar el exceso neto con el efectivo neto provisto por las operaciones		
Depreciación	12.601.860	12.601.860
Gasto por impuestos	-	415.000
Amortización de impuesto diferido	<u>(2.520.000)</u>	<u>(1.837.000)</u>
	(8.739.568)	17.204.271
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	(26.144.282)	1.224.718
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	(31.052.237)	(153.445.477)
Pasivos por impuestos	(415.000)	(246.000)
Beneficios a los empleados	<u>62.446.639</u>	<u>983.206</u>
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>(3.904.448)</u>	<u>(134.279.282)</u>
Flujos de efectivo en actividades de inversión:		
Propiedad, planta y equipo	<u>(22.520.000)</u>	<u>(3.417.000)</u>
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	<u>(22.520.000)</u>	<u>(3.417.000)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:		
Uso de Asignación permanente	<u>(54.000.000)</u>	<u>(3.572.449)</u>
EFFECTIVO PROVISTO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>(54.000.000)</u>	<u>(3.572.449)</u>
NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>(80.424.448)</u>	<u>(141.268.731)</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
AL INICIO DEL PERIODO	<u>\$ 106.585.780</u>	<u>\$ 247.854.511</u>
AL FINAL DEL EJERCICIO	<u>\$ 26.161.332</u>	<u>\$ 106.585.780</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

JOSE FERNANDO SARRIA OSPINA
Representante Legal (*)

ANA JULIA MARTÍNEZ CAICEDO
Contadora (*)
T.P. No 27071-T

LUISCARLOS VALENCIA PANTOJA
Revisor Fiscal
T.P. No 160424-T
(Ver opinión adjunta)

CENTRO DE ESTIMULACION PARA EL APRENDIZAJE Y LAS ARTES CEARTES ESTIMULO
 NIT 800.233.974-0
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019
 (En pesos colombianos)



	Capital Institucional	Excedente y/o déficit neto del ejercicio	Asignación Permanente	Efectos de adopción NIIF por primera vez	Total
Saldos al 01 de enero de 2019	184.741.000	6.024.411	156.823.624	(4.811.905)	342.777.130
Traslado de excedentes		(6.024.411)	6.024.411		-
Uso de Asignación permanente			(54.000.000)		(54.000.000)
Excedente neto del ejercicio	-	(18.821.428)	-	-	(18.821.428)
Saldos al 31 de diciembre de 2020	\$ 184.741.000	\$ (18.821.428)	\$ 108.848.035	\$ (4.811.905)	\$ 269.955.702

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

JOSE FERNANDO SARRIA OSPINA
 Representante Legal

ANA JULIA MARTÍNEZ C.
 Contadora
 T.P. No 27071-T

LUIS CARLOS VALENCIA PANTOJA
 Revisor Fiscal
 T.P. No 160424-T
 (Ver opinión adjunta)