CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la FUNDACIÓN BILINGUES CENTRO COLOMBIANO DE LENGUAS MODERNAS, certificamos:

Que han sido preparados los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado del Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo a 31 de diciembre de 2019 de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), acorde con la Ley 1314 de 2009 y su Decreto Reglamentario 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2019, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Por último certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Se expide la presente certificación, a los dieciocho días del mes de marzo de Dos mil veinte (2020)

NELSI GUEVARA IZQUIERDO
Representante Legal

FLOR NELLY TENJO SANCHEZ
Contador Público
T.P.48724-T

FUNDACION BILINGUES CENTRO COLOMBIANO DE LENGUAS MODERNAS
NIT: 900.026.014-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
COMPARATIVO DICIEMBRE 2019 VS DICIEMBRE 2018

	NOTA	dic-19	dic-18	VARIACION
ACTIVO CORRIENTE				
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	3	2.775.905	12.385.161	(9.609.256)
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4	24.868.082	36.300.726	(11.432.644)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**27.643.987**	**48.685.887**	**(21.041.900)**
ACTIVO NO CORRIENTE				
INVERSIONES	5	56.414.447	52.076.229	4.338.218
				-
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	6	99.800	249.500	(149.700)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**56.514.247**	**52.325.729**	**4.188.518**
TOTAL ACTIVO		**84.158.234**	**101.011.616**	**(16.853.382)**
PASIVO CORRIENTE				
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7	431.322	478.086	(46.764)
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8	1.989.950	1.786.150	203.800
OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9	3.672.488	1.518.960	2.153.528
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10	2.303.925	699.798	1.604.127
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**8.397.685**	**4.482.994**	**3.914.691**
TOTAL PASIVO		**8.397.685**	**4.482.994**	**3.914.691**
PATRIMONIO				
FONDO SOCIAL	11	3.000.000	3.000.000	-
RESERVA	12	61.879.926	61.879.926	-
RESERVA LEGAL	13	9.674.801	9.674.801	-
PERDIDA DEL EJERCICIO ANTERIOR		(37.831.309)	(26.914.356)	(10.916.953)
EXCEDENTE ACUMULADO POR CONVERSION A NIIF	14	59.805.204	59.805.204	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		(20.768.073)	(10.916.953)	(9.851.120)
TOTAL PATRIMONIO		**75.760.549**	**96.528.622**	**(20.768.073)**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**84.158.234**	**101.011.616**	**(16.853.382)**

NELSI GUEVARA IZQUIERDO
REPRESENTANTE LEGAL

FLOR NELLY TENJO SANCHEZ
CONTADOR
T.P 48724-T

AIDA HEDITH ORTIZ POVEDA
REVISOR FISCAL
T.P 106643-T

FUNDACION BILINGUES CENTRO COLOMBIANO DE LENGUAS MODERNAS
NIT: 900.026.014-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
COMPARATIVO DICIEMBRE 2019 VS DICIEMBRE 2018

	NOTAS	dic-19	dic-18	VARIACION
INGRESOS ORDINARIOS	15	32.935.847	31.959.000	976.847
COSTO DE SERVICIO	16	20.446.600	14.077.800	6.368.800
EXCEDENTE/PERDIDA OPERACIONAL		12.489.247	17.881.200	- 5.391.953
OTROS INGRESOS	17	1.397.931	5.170.760	-3.772.829
GASTOS				
Gastos de Personal Administrativo	18	25.048.335	10.334.902	14.713.433
Gastos Generales	19	8.251.007	15.824.409	-7.573.402
Gastos Operacionales	20	618.000	6.458.268	-5.840.268
Gastos no Operacionales	21	737.909	1.351.334	-613.425
TOTAL GASTOS		34.655.251	33.968.913	686.338
PERDIDA DEL EJERCICIO		**- 20.768.073**	**- 10.916.953**	**- 9.851.120**

NELSI GUEVARA IZQUIERDO
REPRESENTANTE LEGAL

FLOR NELLY FLOR NELLY TENJO SANCHEZ
CONTADOR CONTADOR
T.P 48724-T T.P 48724-T

AIDA HEDITH ORTIZ POVEDA
REVISOR FISCAL
T.P 106643-T

Otras inversiones (aporte a cooperativas) - Afiliación

FUNDACION BILINGUES CENTRO COLOMBIANO DE LENGUAS MODERNAS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	2019	2018
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Excedente / Pérdida del período	(20.768.073)	(10.916.953)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	149.700	1.606.980
Pérdida por deterioro de deudores		
Flujo de efectivo incluido en actividades de inversión		
Cambios en activos y pasivos de operación		
Cuentas por Cobrar y Otras		
Costos y Gastos por Pagar	203.800	1.075.050
Otros activos		
Impuestos corrientes por pagar	(46.764)	242.470
Obligaciones por Beneficios a Empleados	2.153.528	1.518.960
Otros Pasivos		(200.000)
Efectivo neto generado por actividades de operación	**(18.307.809)**	**(6.673.493)**
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Compras de propiedades, planta y equipo		-
Inversiones (Aportes en entidad cooperativa)	(4.338.218)	(4.417.687)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	**(4.338.218)**	**(4.417.687)**
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Cuentas por cobrar	11.432.644	10.402.210
Otras cuentas por pagar	1.604.127	(4.496.399)
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	**13.036.771**	**5.905.811**
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	**(9.609.256)**	**(5.185.369)**
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	12.385.161	17.570.530
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	**2.775.905**	**12.385.161**

NELSI GUEVARA IZQUIERDO
REPRESENTANTE LEGAL

FLOR NELLY TENJO SANCHEZ
CONTADOR
T.P 48724-T

AIDA HEDITH ORTIZ POVEDA
REVISOR FISCAL
T.P 106643-T

Diagonal 47 A Sur No. 53-46 Bogotá, D.C. Tel. 713 09 57 - 711 10 63

FUNDACION BILINGUES CENTRO COLOMBIANO DE LENGUAS MODERNAS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	Fondo Social	Pérdidas Ejercicios Anteriores	Excedente Acumulado por Conversión NIIF	Reserva	Reserva Legal	Resultado del Ejercicio	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2018	**3.000.000**	**- 26.914.356**	**59.805.204**	**61.879.926**	**9.674.801**	**- 10.916.953**	**96.528.622**
Traslado del resultado del periodo anterior		- 10.916.953				10.916.953	-
Resultado del Periodo						- 20.768.073	- 20.768.073
Saldo al 31 de diciembre de 2019	**3.000.000**	**- 37.831.309**	**59.805.204**	**61.879.926**	**9.674.801**	**- 20.768.073**	**75.760.549**
NOTAS	12		14	12	13		

NELSI GUEVARA IZQUIERDO
REPRESENTANTE LEGAL

AIDA HEDITH ORTIZ POVEDA
REVISOR FISCAL
T.P 106643-T

FLOR NELLY TENJO SANCHEZ
CONTADOR
T.P 48724-T

Personería Jurídica 5461 de 03 de Diciembre de 2004
Entidad sin ánimo de lucro Nit. 900.026.014-0

FUNDACION BILINGUES CENTRO COLOMBIANO DE LENGUAS MODERNAS
NIT: 900.026.014-0

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

COMPARATIVO DICIEMBRE 2019 VS DICIEMBRE 2018

NOTAS ESPECIFICAS

CUENTA		NOTA			
	EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	**3**	**dic-19**	**dic-18**	
	Caja		1.103.348	2.081.358	
	Cuentas de ahorro		1.672.557	10.303.803	1
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO		2.775.905	12.385.161	
1	Bancomeva		1.635.764	10.267.010	cta.ahorro la cual no tiene ningun tipo de restricción
	Banco de Bogotá		36.793	36.793	cta.corriente la cual no tiene ningun tipo de restricción
	Total Cuentas de Ahorro		1.672.557	10.303.803	
	CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	**4**	**dic-19**	**dic-18**	
	Corpoempresa		24.868.082	36.300.726	Disminución por abonos de la cuenta
			24.868.082	36.300.726	
	INVERSIONES	**5**	**dic-19**	**dic-18**	
	Aportes sociales Coeducar		51.519.000	47.378.420	
	Aportes sociales Coomeva		4.895.447	4.697.809	
	TOTAL INVERSIONES		56.414.447	52.076.229	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	**6**	**dic-19**	**dic-18**	
	Muebles y equipo de oficina		4.826.400	4.826.400	
	Equipo de computación y comunicación		194.608.800	194.608.800	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		199.435.200	199.435.200	
	DEPRECIACIÓN ACUMULADA				
	Equipos de oficina		4.826.400	4.826.400	
	Equipo de computacion		194.509.000	194.359.300	
	TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA		199.335.400	199.185.700	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO		99.800	249.500	
	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	**7**	**dic-19**	**dic-18**	
	RETENCION EN LA FUENTE		-	-	Corresponde el impuesto y
	RETENCION INDUSTRIA Y COMERCIO		49.322	65.086	retenciones por el giro normal de las
	IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO		382.000	413.000	operaciones
	TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES		431.322	478.086	
			dic-19	**dic-18**	
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	**8**			
	HONORARIOS				
	AIDA ORTIZ POVEDA REV FISCAL		396.100	158.450	Por honorarios de Revisoria fiscal 2019
	CURREA URCUA YENNY(DOCENTE CURSO INGLES)			253.500	
	GOMEZ ROMERO JAVIER ENRRIQUE		608.450	767.700	por honorarios cursos de ingles
	RUBIANO RUIANO JAZMIN		780.000	589.450	
	NOSSA RODRIGUEZ ADRIANA		114.100		
	VASQUEZ PORRAS JUAN RICARDO		-	7.050	
	DE HOYOS MARIA CONSUELO		10.000	10.000	
	QUICENO LILIANA		35.300	-	por fotocopias
	CARRION MELO NOHORA ERLENDY		46.000		por refrigerios reuniones
	TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.989.950	1.786.150	
		9	**dic-19**	**dic-18**	
	BENEFICIO A EMPLEADOS				
	Salarios		2.356.403	883.300	por nomina noviembre-diciembre

Cesantias	993.768	246.700	Por prestaciones sociales causadas de enero a diciembre 2019
Intere.cesantias	119.487	29.700	
Prima de servicios	-	246.700	
Vacaciones	202.830	112.560	pendiente pgo vacaciones
TOTAL	3.672.488	1.518.960	

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	**10**	**dic-19**	**dic-18**	
Coeducar		2.303.925	699.798	Por las diferentes transacciones que se generan por el convenio
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR		**2.303.925**	**699.798**	

FONDO SOCIAL	**11**	**dic-19**	**dic-18**	
Corpoempresa		2.000.000	2.000.000	Corresponde a aportes no reembolsables
Inversiones Coralbe		500.000	500.000	
Sandra Patricia Rincon Salazar		500.000	500.000	
TOTAL FONDO SOCIAL		**3.000.000**	**3.000.000**	

RESERVA	**12**	**dic-19**	**dic-18**
Para adquisición de Edificación, alimentada via excedentes así:		61.879.926	61.879.926

PERIODO DEL EXCEDENTE	VALOR ASIGNADO A LA RESERVA	PERIODO EN EL QUE FUE APLICADO A LA RESERVA
ACUMULADO AL 2010	56.823.298	2.011
2011	2.950.127	2.012
2013	2.106.501	2.014
TOTAL RESERVA	61.879.926	

RESERVA LEGAL	**13**	**dic-19**	**dic-18**
		9.674.801	9.674.801
DETALLE DE LA RESERVA			
Al año 2011 cierra con un saldo de		9.112.953	
Año 2012		327.792	
Año 2014		234.056	
TOTAL ACUMULADO		9.674.801	

EXCEDENTE ACUMULADO POR CONVERSION A NIIF	**14**	**dic-19**	**dic-18**
Partidas reclasificadas conforme sección 35 NIIF Pymes:			
Ajuste de Provision de cuenta por cobrar que ya no cumple con su proposito ya se esta recuperando, por ende bajo NIIF no se contempla este tipo de provisiones		46.422.281	46.422.281
Reclasificacion de pasivo que ya no cumple con su		15.044.539	15.044.539
Reclasificacion de cuenta del activo que ya no cumple con su proposito ya que se trata de retenciones en la fuente que no fueron aplicadas por ser Bilingues del regimen especial y por ende no declara ni paga Renta		- 1.661.616	- 1.661.616
TOTAL		**59.805.204**	**59.805.204**

INGRESOS OPERACIONALES	**15**	**dic-19**	**dic-18**	
4160 MATRICULA CURSOS EXTERNOS		28.849.847	27.739.000	Cursos realizados diferentes niveles d
4160 CERTIFICACIONES		22.000	25.000	
4175 CLUB DE INGLES		2.799.000	3.545.000	
CURSO VACACIONAL		1.265.000	650.000	
		32.935.847	31.959.000	

COSTO DE SERVICIO	**16**	**dic-19**	**dic-18**	
5110 HONORARIOS		20.446.600	14.077.800	Docencia para los diferentes niveles y
TOTAL COSTO DE SERVICIO		**20.446.600**	**14.077.800**	

OTROS INGRESOS	**17**	**dic-19**	**dic-18**
4210 INTERESES FINANCIEROS		5.714	43.391
4215 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES		-	127.369
4295 DONACIONES		640.000	5.000.000

4295	APROVECHAMIENTOS		752.217	-	Ajuste al peso	
	TOTAL OTROS INGRESOS		**1.397.931**	**5.170.760**		
	GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO	**18**	**dic-19**	**dic-18**		
5105	sueldos		15.010.000	6.185.400		
	auxilio de transporte		1.591.347	646.900		
	cesantias		1.410.580	572.744		
	interes de cesantias		119.411	44.372		
	prima de servicios		1.413.516	572.744		
	vacaciones		636.937	259.044		
	bonificacines			115.500		
	dotacion y suministro a personal		329.576	80.000		
	aportes arl		77.168	27.400		
	aportes eps		1.298.800	528.900		
	aportes afp		1.833.800	746.200		
	aportes caja compensacion familiar		587.200	244.498		
	aportes icbf		444.000	186.300		
	aportes sena		296.000	124.900		
	TOTAL GASTOS DE PERSONAL ADMINISTRATIVO		25.048.335	10.334.902		
	GASTOS GENERALES	**19**	**dic-19**	**dic-18**		
5110	Honorarios		2.470.000	7.762.200		1
5115	Impuestos		382.000	413.000	Provision impuesto de ICA	
5125	Contribuciones y Afiliaciones		930.000	860.700		2
5135	Servicios		3.110.166	3.501.763		3
5140	Gastos Legales		-	239.800		
5150	Adecuaciones e Instalaciones		-	125.000		
5160	Depreciaciones		149.700	1.606.980		
5195	Diversos		1.209.141	1.314.966		4
	TOTAL GASTOS GENERALES		**8.251.007**	**15.824.409**		
	OPERACIONALES DE VENTA		**dic-19**	**dic-18**		
5235	**Publicidad Porpaganda y Promocion**	**20**	618.000	6.458.268		5

Detalle de los gastos a corte abril 2019

1 Honorarios

Revisoría Fiscal	2.400.000	1.920.000
Apoyo Gestión Comercial	-	
Gestion administrativa	-	4.172.200
Representacion legal	-	1.500.000
Diseño trajeta grados	70.000	170.000
TOTAL HONORARIOS	2.470.000	7.762.200

2 Contribuciones y Afiliaciones

Afiliación a ASENOF	830.000	783.000	
Dominio pagina WEB	100.000	77.700	CO.INTERNET SAS
TOTAL AFILIACIONES	930.000	860.700	

3 Servicios

Celular	99.078	633.883
Cooperación administrativa según convenio Interinstitucional	3.011.088	2.867.880
TOTAL SERVICIOS	3.110.166	3.501.763

4 Diversos

Aseo y cafeteria	161.900	162.700
Fotocopias y papeleria	616.400	663.250
Taxis y buses	23.800	71.200
Aporte a COCOVE para celebración dia de la familia	96.638	
Trasportes miembros asamblea 2019	200.000	
Diplomado Asenof		300.000
despeida docentes		80.000
Floristeria-arreglo florar	50.000	
certificado antecedentes rev fiscal-contador	60.000	28.000
varios ajuste al peso	403	9.816
TOTAL DIVERSOS	1.209.141	1.314.966

5 Publicidad

2vajillas dia familia cocove	68.739

Axenet, sms inteligente 20.000			600.000
Bonificacion por matriculas (Beltran maryuri)			186.000
Cavides Lozano (volantes)			510.000
Currea Urcua Yenny (Pendon y tarjetas)		124.000	52.650
Bonificacion por matriculas (equipo comercial)			1.872.500
Maval Grupo (Campaña facebook)			1.833.379
Miranda Bernal(Membresia Club emprender)			700.000
Rodriguez leonaro(aviso-pendon)			114.000
Silva Erika(pendon y tarjetas)			91.000
buitrago mendez michell (por matriculas cursos)		9.000	-
londoÑo morales julieth (por matriculas cursos)		148.000	-
puyo puyo luz adriana (por matriculas cursos)		96.000	-
martinez gomez yenny (por matriculas cursos)		241.000	-
Vasquez Rojas (chaqueta logo Bilingues)			80.000
Zamoa Soluciones (adm redes Sociales)			350.000
TOTAL PUBLICIDAD PROPAGANDA PROMOCION		**618.000**	**6.458.268**

	GASTOS NO OPERACIONALES	**21**	**dic-19**	**dic-18**
5305	Financieros		104.312	207.091
5315	Impuestos Asumidos		633.356	1.142.713
5395	Otros diversos		241	1.530
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		**737.909**	**1.351.334**

	Detalle de los gastos en el 2019		
1	4*1000	36.960	78.927
	comisiones bancarias	67.352	128.164
	TOTAL FINANCIEROS	104.312	207.091

1

I.V.A.