

## **CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR**

### **ACTA N° 38**

En las instalaciones de COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR, ubicado en el Kilómetro 7.5 de la variante del Aeropuerto JMC en la Vereda Pantanillo del municipio de Envigado, siendo las 10:00 a.m. del 24 de marzo de 2021, se reunió en sesión ordinaria la Asamblea de Asociados de la CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN-MEDELLÍN, previa convocatoria del Presidente del Consejo de Administración.

**CONVOCATORIA PRESENCIAL Y VIRTUAL A LA ASAMBLEA ORDINARIA** la CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN-MEDELLÍN

La Junta Directiva y el Presidente, convocan a los señores asociados de la CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN-MEDELLÍN a la Asamblea ordinaria que se efectuará el día 05 de marzo de 2021 a las 10:00 a.m. en las instalaciones del Colegio, ubicadas en el Kilómetro 7.5 de la variante del Aeropuerto JMC en la Vereda Pantanillo del municipio de Envigado.

#### **ORDEN DEL DÍA**

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Nombramiento del Presidente y Secretario de la asamblea.
4. Nombramiento de Comisionados para la firma del acta.
5. Presentación del informe de gestión de los Administradores.
6. Presentación de Estados Financieros.
7. Dictamen del Revisor Fiscal.
8. Aprobación de los Estados Financieros
9. Nombramiento de los miembros del Consejo de Administración
10. Nombramiento del Revisor Fiscal y asignación de Honorarios
11. Estado de las asignaciones permanentes de los años gravables anteriores.
12. Destinación de excedentes.
13. Autorización al Representante Legal para solicitar permanencia en régimen de ESAL
14. Aprobación del Presupuesto para la Vigencia 2021
15. Propositiones y varios.

Los corporados que no puedan concurrir personalmente, podrán hacerse representar por medio de apoderado en forma escrita.

Medellín, marzo 05 de 2021

---

Juan David Fernandez Toro  
Representante Legal

## **DESARROLLO**

### **1. Verificación del quórum:**

Asisten a la reunión:

Sr. Alberto Posada Sierra  
Sr. Juan David Fernández Toro  
Sr. Juan David Velásquez Monsalve  
Sr. Renzo Enriko Pava Jeanneau

Una vez verificado el quórum se da inicio a la Asamblea.

### **2. Lectura y aprobación del orden del día.**

Se procede a leer el orden del día, el cual es aprobado por unanimidad por todos los asistentes.

### **3. Nombramiento de Presidente y Secretario:**

Por unanimidad nombran como presidente de la Asamblea al Sr. JUAN DAVID FERNANDEZ TORO y como secretario al señor RENZO ENRIKO PAVA JEANNEAU.

### **4. Nombramiento del Comisionado para firmar el acta:**

Se propone para firmar el acta al señor ALBERTO POSADA SIERRA.

### **5. Presentación del informe de gestión de los Administradores:**

El Señor Juan David Fernández en calidad de Representante Legal de la Corporación da lectura a los Corporados presentes el informe de gestión por el año 2020 donde se destacan los siguientes puntos:

#### **SOSTENIBILIDAD PANDEMIA COVID-19**

La pandemia COVID-19 impactó de forma inesperada las diferentes unidades económicas a nivel global; la Corporación Educativa no fue la excepción. Sin embargo, no se presentaron situaciones que pusieran en riesgo la sostenibilidad económica o el principio de negocio en

marcha de la Corporación. A continuación, se describen los principales logros durante la pandemia:

- Cumplimiento de la totalidad de compromisos con los siguientes grupos de interés:
  - Empleados: La Corporación no acudió a despidos de colaboradores ni al desmejoramiento de condiciones laborales; por el contrario, pese a las restricciones establecidas por el Gobierno Nacional, continuó con el cumplimiento de los compromisos salariales de todos los empleados.
  - Proveedores: Se cumplió la totalidad de compromisos pactados en la negociación de bienes y servicios para el Colegio.
  - Entidades Financieras: Si bien la Corporación se acogió al congelamiento de obligaciones con Bancolombia, los compromisos de reactivación de los mismos se cumplieron a satisfacción.
  - Comunidad: La Corporación continuó el programa de apadrinamiento a la Comunidad de Altos de Oriente en la Vereda Granizal del Municipio de Copacabana.
- Cumplimiento exitoso de la promesa de servicio educativo a través del modelo de virtualidad durante los meses de marzo a junio de 2020. Prueba de ello fueron los resultados de la encuesta de satisfacción realizado a las familias el mes de Mayo de 2020 y cuya satisfacción fue del 92% (año escolar 2019-2020). Este resultado es similar al que arrojó la encuesta realizada el año inmediatamente anterior.
- No se presentó deserción de estudiantes durante los meses de marzo a junio de 2020; periodo de finalización del año escolar 2019-2020.
- Iniciando en el mes de agosto el nuevo año escolar 2020-2021, continuó la prestación del servicio educativo mediante la metodología virtual y en el mes de octubre se da inicio al modelo de alternancia gracias a la aprobación de los protocolos de Bioseguridad por parte de las Secretarías de Educación y Salud del Municipio de Envigado.
- Se brindan auxilios educativos sobre la pensión a 63 estudiantes cuyas familias se vieron altamente impactadas por la pandemia bien sea por la pérdida de empleos o afectaciones a sus emprendimientos; estos apoyos se otorgaron durante los meses de abril a diciembre de 2020.
- Al mes de diciembre de 2020, la Corporación viene cumpliendo las metas presupuestales en el número de estudiantes matriculados. Contaba con 605 estudiantes matriculados versus 596 presupuestados.
- Continuidad del cronograma de ejecución de obra del Preescolar del Colegio. Sólo se suspendieron actividades durante el periodo de aislamiento obligatorio decretado por el Gobierno Nacional.

## **INVERSIÓN**

Durante el año escolar se ejecutó el siguiente Plan de Inversión:

- Se hace entrega a la Comunidad Educativa de una Planta Eléctrica que garantiza la cobertura total del fluido eléctrico del Colegio. La inversión realizada fue de \$90 MM.
- Se construye una nueva aula para el Grado Transición, en respuesta al crecimiento del Colegio en el número de estudiantes. La inversión ascendió a \$20 MM.
- Con una inversión cercana a los \$42 MM se realizan mejoras en el mobiliario y pisos de aulas de primaria.
- Fortalecimiento de instrumentos de seguridad a través de la instalación de nuevas cámaras de vigilancia.
- Implementación de protocolos de bioseguridad para el regreso seguro de estudiantes y empleados en los modelos de alternancia. La inversión ascendió a \$50 MM.
- Adquisición de instrumentos de audio por valor de \$20 MM para el mejoramiento de la comunicación de los docentes en el Colegio con los estudiantes en casa en el modelo de Alternancia.
- Ampliación de la navegación de fibra óptica del Colegio en dos paquetes de 300 Mb.
- Ejecución del programa de Maestrías a Docentes con una inversión de \$75 MM.
- Se adquiere nueva financiación con BANCOLOMBIA por valor de \$3.600 MM para la finalización del Proyecto Preescolar.
- Ejecución de recursos por \$6.983 MM destinados al Proyecto Preescolar, a continuación relacionamos el resumen de ejecución del año 2020:

ESTADO DE COSTOS DEL PROYECTO AÑO 2020		
item	Descripción	Vir. Total
<b>ETAPA 1</b>		<b>\$ 5.688.134.717</b>
<b>A1. CONTRATO CASA</b>		<b>\$ 5.229.423.342</b>
<b>1.1</b>	<b>Costos directos</b>	<b>\$ 4.894.206.698</b>
1.1.2	Movimiento de tierras	\$ 147.029.435
1.1.4	Mobiliario Urbano	\$ 218.318.938
1.1.5	Disposición sobrantes voladura	\$ 12.818.000
1.1.6	Excavaciones, llenos y filtros	\$ 200.816.198
1.1.7	Subestructuras	\$ 441.326.590
1.1.8	Estructura	\$ 943.176.490
1.1.9	Hierro de Refuerzo	\$ 619.888.701
1.1.10	Mampostería y divisiones	\$ 671.589.230
1.1.11	Cubierta	\$ 223.206.045
1.1.12	Instalaciones hidrosanitarias y RCI	\$ 151.581.414
1.1.13	Instalaciones a gas	\$ 1.000.000
1.1.14	Instalaciones eléctricas	\$ 130.000.000
1.1.15	Impermeabilización	\$ 80.527.795
1.1.16	Revoques	\$ 77.560.422
1.1.17	Pisos y bases	\$ 147.650.796
1.1.18	Carpintería metálica- ventanería	\$ 128.912.932
1.1.19	Porcelana sanitaria	\$ 38.666.205
1.1.20	Grafería y accesorios	\$ 2.074.087
1.1.21	Lavada e hidrofugada	\$ 40.706.972
1.1.22	Equipos especiales	\$ 6.646.814
1.1.23	Preliminares	\$ 313.644.031
1.1.24	Complementarios	\$ 199.735.852
1.1.25	Personal directos	\$ 97.329.751
<b>1.2</b>	<b>Costos indirectos</b>	<b>\$ 335.216.644</b>
1.2.1	Costos indirectos	\$ 34.480.000
1.2.2	Preliminares indirectos	\$ 25.749.306
1.2.3	Personal indirectos	\$ 274.987.338
<b>HONORARIOS CONSTRUCTOR</b>		<b>\$ 191.938.050</b>
1.3.1	ETAPA 1 (3,50%) + IVA	\$ 191.938.050
<b>OBRAS PROYECTOS MONTEMAYOR e1</b>		<b>\$ 259.525.965</b>
1.4.2	Vigilancia	\$ 104.917.385
1.4.3	Transporte etapa 1	\$ 142.420.000
1.4.4	Instalación de acometida de acueducto definitiva	\$ 4.140.580
1.4.5	Impresión de planos (ETAPA 1)	\$ 8.048.000
<b>ASESORÍAS TÉCNICAS</b>		<b>\$ 7.247.360</b>
1.5.1	Asesorías técnicas E1	\$ 7.247.360
<b>ETAPA 2</b>		<b>\$ 489.726.649</b>
<b>A2. CONTRATO CASA</b>		<b>\$ 104.331.854</b>
<b>1.3</b>	<b>Costos directos</b>	<b>\$ 104.331.854</b>
2.1.11	Cielos rasos y divisiones	\$ 104.331.854
<b>OBRAS PROYECTOS MONTEMAYOR e2</b>		<b>\$ 384.561.795</b>
2.4.3	Aprovechamiento forestal	\$ 9.687.268
2.4.4	Suministro e instalación de pisos en vinilo	\$ 74.753.420
2.4.7	Suministro e instalación de iluminación	\$ 276.458.607
2.4.8	Suministro y siembra de semilla de grama	\$ 8.662.500
2.4.12	Suministro e instalación de vitral	\$ 15.000.000
<b>ASESORÍAS TÉCNICAS</b>		<b>\$ 833.000</b>
2.5.1	Asesorías técnicas E2	\$ 833.000
<b>PREOPERATIVOS</b>		<b>\$ 805.649.967</b>
<b>ESTUDIOS Y DISEÑOS</b>		<b>\$ 254.779.843</b>
3.1.1	Arquitectónicos+ IVA	\$ 111.480.926
3.1.2	Diseños Estructurales	\$ 8.081.171
3.1.4	Estudio de Suelos	\$ 39.999.470
3.1.5	Compra de plantas maizal	\$ 16.580.311
3.1.7	Estudios Eléctricos	\$ 1.165.000
3.1.8	Estudios Hidrosanitario y RCI	\$ 14.140.000
3.1.10	Diseño de vías	\$ 1.785.000
3.1.12	Trámite de ocupación de cause	\$ 11.275.250
3.1.13	Bioclimatico, acústico y EDGE	\$ 16.088.800
3.1.14	Diseño de iluminación	\$ 3.570.000
3.1.17	Estudio arqueológico	\$ 11.623.920
3.1.18	Levantamiento de redes en REVIT	\$ 4.400.000
3.1.19	Revisión bomberos	\$ 14.589.995
<b>LICENCIAS, IMPUESTOS Y PERMISOS</b>		<b>\$ 550.870.124</b>
3.3.5	Obligaciones urbanísticas y cesiones	\$ 550.870.124
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 6.983.511.333</b>

Se encuentran en proceso de ejecución las siguientes inversiones:

- Programa de renovación de equipos de cómputo
- Optimización red WIFI del Colegio
- Ejecución del presupuesto de inversión del proyecto del Preescolar

## **6. Presentación de Estados Financieros:**

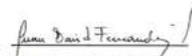
La Contadora Eliana María Duque presenta los Estados Financieros y responde las preguntas que se le formulan.

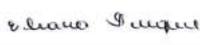
A continuación, se transcriben los mismos:



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2020**

	PARTC.		VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 2020	(%)	DICIEMBRE 2019	ABSOLUTA PORC.
<b>ACTIVO</b>				
Disponible (Nota 4)	230,109,543.57	0.53%	281,458,670.72	(51,349,127.15) -18.24%
Caja	6,955,590.74	0.02%	4,824,776.74	2,130,814.00 44.16%
Bancos	218,047,773.96	0.50%	274,110,104.17	(56,062,330.21) -20.45%
Cuentas de Ahorro	5,106,178.87	0.01%	2,523,789.81	2,582,389.06 102.32%
Inversiones (Nota 5)	3,715,891,818.79	8.51%	3,745,754,523.34	(29,862,704.55) -0.80%
Fiducias	3,715,891,818.79	8.51%	3,745,754,523.34	(29,862,704.55) -0.80%
Deudores (Nota 6)	3,008,860,111.80	6.89%	2,422,821,488.78	586,038,623.02 24.19%
Clientes	761,430,860.00	1.74%	519,946,878.00	241,483,982.00 46.44%
Anticipo y Avances	1,582,162,947.51	3.62%	1,280,054,307.51	302,108,640.00 23.60%
Anticipo Impuestos y Contribuciones	48,129,309.16	0.11%	24,226,846.03	23,902,463.13 98.66%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	38,566,487.13	0.09%	44,032,647.24	(5,466,160.11) -12.41%
Deudores Varios	578,570,508.00	1.32%	554,560,810.00	24,009,698.00 4.33%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>6,954,861,474.16</b>	<b>15.93%</b>	<b>6,450,034,682.84</b>	<b>504,826,791.32 7.83%</b>
Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)	36,714,697,177.33	84.07%	22,098,209,499.33	14,616,487,678.00 66.14%
Terrenos	17,896,530,960.00	40.98%	10,447,384,860.00	7,449,146,100.00 71.30%
Construcciones en curso	8,476,908,802.00	19.41%	1,529,824,417.00	6,947,084,385.00 454.11%
Construcciones y Edificaciones	9,358,711,412.00	21.43%	9,340,862,105.00	17,849,307.00 0.19%
Maquinaria y Equipo	315,130,545.00	0.72%	207,800,799.00	107,329,746.00 51.65%
Equipo de Oficina	507,510,634.00	1.16%	438,837,108.00	68,673,526.00 15.65%
Equipo de computo y Comunicación	159,904,824.33	0.37%	133,500,210.33	26,404,614.00 19.78%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>36,714,697,177.33</b>	<b>84.07%</b>	<b>22,098,209,499.33</b>	<b>14,616,487,678.00 66.14%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>43,669,558,651.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,548,244,182.17</b>	<b>15,121,314,469.32 52.97%</b>
<b>PASIVO</b>				
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>				
Obligaciones Financieras (Nota 8)	11,696,969,756.00	26.79%	6,134,177,626.00	5,562,792,130.00 90.69%
Bancos Nacionales	11,696,969,756.00	26.79%	6,134,177,626.00	5,562,792,130.00 90.69%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11,696,969,756.00</b>	<b>26.79%</b>	<b>6,134,177,626.00</b>	<b>5,562,792,130.00 90.69%</b>
Obligaciones Financieras (Nota 8)	619,852,850.00	1.42%	579,376,185.00	40,476,665.00 6.99%
Bancos Nacionales	619,852,850.00	1.42%	579,376,185.00	40,476,665.00 6.99%
Cuentas por Pagar	922,527,131.00	2.11%	678,473,401.00	244,053,730.00 35.97%
Costos y Gastos por pagar	686,061,119.00	1.57%	530,217,924.00	155,843,195.00 29.39%
Impuesto de Renta	450,983.00	0.00%	4,649,000.00	(4,198,017.00) -90.30%
Retención en la Fuente	6,621,273.00	0.02%	4,768,999.00	1,852,274.00 38.84%
Retención de Industria y Comercio	1,628,904.00	0.00%	957,353.00	671,551.00 70.15%
Retenciones y Aportes de Nomina	227,678,378.00	0.52%	137,793,651.00	89,884,727.00 65.23%
Acreedores varios	86,474.00	0.00%	86,474.00	- 0.00%
Obligaciones Laborales	376,673,513.34	0.86%	242,577,112.34	134,096,401.00 55.28%
Cesantías Consolidadas	262,116,901.95	0.60%	219,436,090.95	42,680,811.00 19.45%
Intereses a las Cesantías	28,686,627.39	0.07%	23,141,089.39	5,545,538.00 23.96%
Vacaciones consolidadas	85,869,984.00	0.20%	-	85,869,984.00 ...
Ingresos recibidos para terceros	524,368,187.92	1.20%	374,839,858.92	149,528,329.00 39.89%
Ingresos Recibidos por Anticipado	524,368,187.92	1.20%	374,839,858.92	149,528,329.00 39.89%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,443,421,682.26</b>	<b>5.60%</b>	<b>1,875,266,557.26</b>	<b>568,155,125.00 30.30%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14,140,391,438.26</b>	<b>32.38%</b>	<b>8,009,444,183.26</b>	<b>6,130,947,255.00 76.55%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Superavit de capital - Donaciones	306,514,889.00	0.70%	306,514,889.00	- 0.00%
Excedentes del Ejercicio	1,541,221,114.32	3.53%	2,243,129,847.07	(701,908,732.75) -31.29%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	27,681,431,209.91	63.39%	17,989,155,262.84	9,692,275,947.07 53.88%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>29,529,167,213.23</b>	<b>67.62%</b>	<b>20,538,799,998.91</b>	<b>8,990,367,214.32 43.77%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>43,669,558,651.49</b>	<b>100.00%</b>	<b>28,548,244,182.17</b>	<b>15,121,314,469.32 52.97%</b>

  
**JUAN DAVID FERNANDEZ**  
 Representante Legal

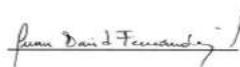
  
**ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ**  
 Contadora Publica  
 Tarjeta Profesional 177204-T

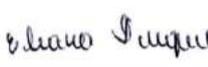
  
**WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional 11130-T



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
 DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	PARTC.		DICIEMBRE 2019	VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 2020	(%)		ABSOLUTA	PORC.
<b>INGRESOS</b>					
Operacionales	<b>9,676,274,981.00</b>	100.00%	<b>9,822,153,944.54</b>	<b>(833,927,767.54)</b>	-8.49%
Enseñanza	9,676,274,981.00	100.00%	9,822,153,944.54	(145,878,963.54)	-1.49%
Costos de enseñanza	(2,135,020,894.00)	-22.06%	(1,446,972,090.00)	(688,048,804.00)	47.55%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>7,541,254,087.00</b>	<b>77.94%</b>	<b>8,375,181,854.54</b>	<b>-833,927,767.54</b>	<b>-9.96%</b>
<b>GASTOS</b>					
Operacionales de Administración	<b>(4,918,314,122.30)</b>	-50.83%	<b>(5,264,386,148.07)</b>	<b>346,072,025.77</b>	-6.57%
Gastos de personal	3,596,008,767.00	37.16%	3,542,586,841.00	53,421,926.00	1.51%
Honorarios	130,839,638.00	1.35%	115,442,223.00	15,397,415.00	13.34%
Impuestos	187,085,520.70	1.93%	195,109,492.43	(8,023,971.73)	-4.11%
Arrendamientos	4,565,525.00	0.05%	65,047,348.00	(60,481,823.00)	-92.98%
Contribuciones y afiliaciones	12,683,206.00	0.13%	13,481,721.00	(798,515.00)	-5.92%
Seguros	28,751,686.00	0.30%	24,578,162.00	4,173,524.00	16.98%
Servicios	302,789,068.84	3.13%	304,288,920.07	(1,499,851.23)	-0.49%
Gastos Legales	186,000.00	0.00%	2,875,280.00	(2,689,280.00)	-93.53%
Mantenimiento y Reparaciones	23,265,415.00	0.24%	104,315,222.58	(81,049,807.58)	-77.70%
Adecuación e Instalación	43,445,518.00	0.45%	42,685,151.83	760,366.17	1.78%
Gastos de viaje	19,001,908.26	0.20%	33,525,062.60	(14,523,154.34)	-43.32%
Diversos (Nota 9, 9.1 y 9.2)	569,691,869.50	5.89%	820,450,723.56	(250,758,854.06)	-30.56%
<b>EXCEDENTE NETO OPERACIONAL</b>	<b>2,622,939,964.70</b>	<b>27.11%</b>	<b>3,110,795,706.47</b>	<b>-487,855,741.77</b>	<b>-15.68%</b>
<b>INGRESOS</b>					
No Operacionales	<b>119,575,378.31</b>	1.24%	<b>83,609,497.16</b>	<b>35,965,881.15</b>	43.02%
Financieros	29,101,100.31	0.30%	59,579,311.61	(30,478,211.30)	-51.16%
Recuperaciones	12,820,294.00	0.13%	19,497,926.71	(6,677,632.71)	-34.25%
PAEF	75,465,000.00	0.78%	-	75,465,000.00	...
Diversos	2,188,984.00	0.02%	4,532,258.84	(2,343,274.84)	-51.70%
<b>GASTOS</b>					
No Operacionales	<b>(1,200,073,399.66)</b>	-12.40%	<b>(946,626,356.27)</b>	<b>(253,447,043.39)</b>	26.77%
Financieros	507,990,381.66	5.25%	369,545,570.64	138,444,811.02	37.46%
Gastos Extraordinarios	254,339.00	0.00%	263,160.00	(8,821.00)	-3.35%
Gastos Diversos	691,828,679.00	7.15%	576,817,625.63	115,011,053.37	19.94%
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>	<b>(1,080,498,021.35)</b>	<b>-11.17%</b>	<b>(863,016,859.11)</b>	<b>(217,481,162.24)</b>	<b>25.20%</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>1,542,441,943.35</b>	<b>15.94%</b>	<b>2,247,778,847.07</b>	<b>(705,336,904.01)</b>	<b>-31.38%</b>
<b>PROVISION IMPUESTOS</b>	<b>1,220,829.03</b>	<b>0.01%</b>	<b>4,649,000.00</b>	<b>(3,428,170.97)</b>	<b>0.00%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1,541,221,114.32</b>	<b>15.93%</b>	<b>2,243,129,847.07</b>	<b>(701,908,733.04)</b>	<b>-31.29%</b>

  
**JUAN DAVID FERNANDEZ**  
 Representante Legal

  
**ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ**  
 Contadora Publica  
 Tarjeta Profesional 177204-T

  
**WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA**  
 Revisor Fiscal  
 Tarjeta Profesional 11130-T



ORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	DICIEMBRE 2020	DICIEMBRE 2019
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Fondo Social	306,514,889	306,514,889
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>306,514,889</b>	<b>306,514,889</b>
<b>REVALORIZACION DEL PATRIMONIO</b>		
Revalorización del ejercicio	7,449,146,100	0
<b>TOTAL REVALORIZACION DEL PATR</b>	<b>7,449,146,100</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTES DE EJERC ANTERIOR</b>		
Excedentes ejercicios anteriores	20,232,285,110	17,989,155,263
Reclasificación Asignación de excedentes		
<b>TOTAL RESULTADO EXCEDENTES ANTERIORE</b>	<b>20,232,285,110</b>	<b>17,989,155,263</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
Reclasificación a asignación de excedentes		
Excedente del Ejercicio	1,541,221,114	2,243,129,847
<b>TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1,541,221,114</b>	<b>2,243,129,847</b>
Superavit por valorización	0	0
<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>29,529,167,213</b>	<b>20,538,799,999</b>
	0	0

JUAN DAVID FERNANDEZ  
Representante Legal

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 177204-T

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 11130-T



CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

### ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2020	2019
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Excedente (Pérdida) Neta del Período</b>	<b>1,541,221,114</b>	<b>2,243,129,847</b>
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización, provisiones	0	0
Valorización construcciones y edificaciones	7,449,146,100	0
<b>Utilidad Neta Depurada</b>	<b>8,990,367,214</b>	<b>2,243,129,847</b>
<b>VARIACION EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Deudores	-586,038,622	-780,747,931
Cuentas por pagar, laborales, otros	378,150,131	496,581,438
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>-207,888,491</b>	<b>-284,166,493</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Salidas por compra de propiedades planta y equipo	-7,167,341,578	-2,259,876,931
Variación otros activos valorización	-7,449,146,100	
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-14,616,487,678</b>	<b>-2,259,876,931</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Variación de obligaciones Financieras	5,603,268,795	3,357,840,240
Variación de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	149,528,328	-16,521,286
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>5,752,797,123</b>	<b>3,341,318,954</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-81,211,832</b>	<b>3,040,405,376</b>
Fondos Disponibles al comienzo del período	4,027,213,194	986,807,818
<b>FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>3,946,001,362</b>	<b>4,027,213,194</b>
	0	0

JUAN DAVID FERNANDEZ  
Representante Legal

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 177204-T

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJ  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 11130-T



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON  
MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019  
(Expresados en Miles de Pesos)**

## **NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MEDELLIN, es una entidad sin ánimo de lucro, con personería jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia mediante resolución 02134 de octubre de 2 de 1995.

El objeto principal de la Corporación es: La difusión de la instrucción, la enseñanza, la educación formal bilingüe y transmisión de las ciencias conforme a los principios de la religión católica, Apostólica y Romana, en colegio de su propiedad llamado “MONTEMAYOR SAGRADO CORAZON”.

El término de la duración de la corporación será indefinido.

## **NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **A) MARCO TÉCNICO NORMATIVO**

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Corporación se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 Y el Decreto 3022 del 2013.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

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

Durante el 2015 la Corporación trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

## **B) BASES DE MEDICIÓN**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

## **C) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN**

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Corporación se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

## **D) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS**

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, 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.

## **E) MODELO DE NEGOCIO**

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la

administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

## **F) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere los siguientes valores:

<i><b>Base</b></i>	<i><b>Materialidad global</b></i>
Activos Totales	0.5% al 1%
Ingresos Netos	0.5% al 1%
Utilidad antes de impuestos	5% al 10%

## **NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Corporación en concordancia con lo anterior.

## **TRANSACCIONES Y SALDO EN MONEDA EXTRANJERA**

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que se encuentran vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos por cobrar o por pagar se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado, certificada por la Superintendencia Bancaria (año 2019 \$3.277,14 y 2020 \$3.432,50)

En lo relativo a saldos por cobrar, las diferencias en cambio se llevan como ingresos financieros y en lo relativo a cuentas por pagar, sólo se llevan a resultados, como gastos financieros, las diferencias en cambio que no sean imputables a costos de adquisición de activos.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión por lo general son reconocidas en resultados.

## **EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días, se consideran equivalentes de efectivo.

## **CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS**

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto, se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y, también, de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

## **PASIVOS FINANCIEROS**

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

## **DEUDORES**

La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la empresa. y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual cuando sea el caso se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro.

## **PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN**

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. El costo de ciertas partidas de las propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de desmantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados para los cuales la fecha de inicio es el 1 de enero de 2015 o después.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados. Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye los siguientes conceptos: Gastos de financiación y diferencia en cambio sobre los pasivos en moneda extranjera, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio

de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

Durante el lapso que transcurra entre un avalúo y otro, para efectos de revelación en los estados financieros, el valor de realización más reciente se presenta ajustado por el IPC

## **DEPRECIACION**

La Corporación Educativa Colegio Montemayor es una entidad sin ánimo de lucro, por tal motivo los activos no se deprecian.

## **ACTIVOS ARRENDADOS**

Los arrendamientos en términos en los cuales la Corporación asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado, de acuerdo con la política contable aplicable a este.

## **DIFERIDOS**

Los activos diferidos corresponden a los siguientes conceptos:

**Gastos pagados por anticipado**, tales como intereses, seguros, arrendamientos y otros incurridos para recibir servicios en el futuro.

## **DETERIORO**

1. **ACTIVOS FINANCIEROS:** Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida ha tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo, que puede estimarse de manera fiable.  
Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar.
2. **ACTIVOS NO FINANCIEROS:** El valor en libros de los activos no financieros de la Corporación, excluyendo inventarios e impuestos diferidos, se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo.

## **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Corresponden a obligaciones contraídas por la Corporación con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior, se incluyen también los sobregiros bancarios.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación y los gastos financieros que no incrementan el capital se registran como gastos acumulados por pagar.

## **PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR**

Son las obligaciones que contrae la Corporación a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo, se registran por separado en orden de importancia.

## **BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Las obligaciones se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, las primas legales y extralegales, las vacaciones, las cesantías y los aportes parafiscales a Corporación del Estado que se cancelan antes de 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 que se ejecuta la prestación del servicio.

## **INGRESOS**

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios, son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos.

## **IMPUESTOS. GRAVÁMENES Y TASAS**

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta corriente y diferido.

1. **IMPUESTOS CORRIENTES:** Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la Corporación. determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios e impuesto de industria y comercio.

La provisión para el impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye. Además, del impuesto de renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre excedente comercial y la renta líquida gravable.

2. **IMPUESTOS DIFERIDOS:** La Corporación solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas

que se reconocen en el patrimonio o en el otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral, respectivamente.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Corporación espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Corporación revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Corporación reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha de esperada de realización o liquidación

## RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

## ACTIVO:

### NOTA 4 – DISPONIBLE

El siguiente cuadro muestra la composición del disponible para ambos años

	2020	2019
<b>DISPONIBLE</b>		
	<b>281.459,00</b>	<b>281.459,00</b>
Caja	6.956,00	4.824,00
Caja General	6.956,00	4.824,00
Caja menor	0,00	0,00

Cheques posfechados

Cuentas Corrientes	<u>218.048,00</u>	<u>274.110,00</u>
Bancolombia	0,00	0,00
Davivienda	0.00	0.00
Cuentas de ahorro	<u>5.106,00</u>	<u>2.524,00</u>
Bancolombia	4.309,00	400,00
Davivienda	797,00	2.124,00

#### NOTA 5 – INVERSIONES

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>INVERSIONES</b>		
Fiduciaria Bancolombia	<u>3.715.892,00</u>	<u>3.745.755,00</u>
	3.715.892,00	3.745.755,00

#### NOTA 6 – DEUDORES

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>DEUDORES</b>		
<b>Deudores pensiones</b>	<u><b>3.008.860,00</b></u>	<u><b>2.422.821,00</b></u>
	761.431,00	519.947,00
Anticipos y avances	1.582.163,00	1.280.054,00
Anticipos Impuestos	48.129,00	24.227,00
Empleados	38.566,00	44.032,00
Deudores varios	<u>578.571,00</u>	<u>554.561,00</u>

#### NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<u><b>36.714.697,00</b></u>	<u><b>22.098.209,00</b></u>
	36.714.697,00	22.098.209,00

Terrenos	17.896.531,00	10.447.385,00
Construcciones en curso	8.476.909,00	1.529.824,00
Construcciones y edificaciones	9.358.710,00	9.340.862,00
Maquinaria y equipo	315.131,00	207.801,00
Equipo de Oficina	507.511,00	438.837,00
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	159.905,00	133.500,00

## PASIVO:

### NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

A diciembre 31 de 2020 y de 2019 esta discriminado de la siguiente manera:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>12.316.823,00</b>	<b>6.713.554,00</b>
CORTO PLAZO	619.853,00	579.376,00
LARGO PLAZO	11.696.970,00	6.134.178,00
Sobregiros Bancarios	0,00	0,00
Pagarés Bancarios	11.696.970,00	6.134.178,00
Crédito Tesorería		
Bancolombia	0,00	0,00
Bancolombia Lote	11.696.970,00	6.134.178,00
Bancolombia		

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>NOTA 9. GASTOS OPERAC -DIVERSOS</b>	<b>569.692,00</b>	<b>820.451,00</b>
Comisiones	99.531,00	112.182,00
Libros y suscripciones	29.027,00	8.145,00
Gastos de representación	11.007,00	19.804,00
Elementos de Aseo y cafetería	21.915,00	31.808,00
Útiles y papelería	4.270,00	4.255,00
Combustibles y lubricantes	7.720,00	11.616,00
Taxis y peajes	2.677,00	6.745,00
Parqueaderos	269,00	715,00

Otros Nota 9.1	276.243,00	425.867,00
Actividades conexas a la Enseñanza Nota 9.2	117.033,00	199.314,00

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>NOTA 9.1 OTROS GASTOS</b>	<b>276.243,00</b>	<b>425.867,00</b>
Botiquin	10.458,00	2.111,00
Celebraciones	116.908,00	182.406,00
Página web	0,00	2.440,00
British Council	0,00	64.225,00
Bibliobanco	68.627,00	87.763,00
Activos menores	12.633,00	20.886,00
Software académico	34.553,00	34.652,00
Premios y medallas	0,00	1.779,00
Primeras comuniones	1.217,00	11.575,00
Aguinaldos	18.610,00	18.030,00
Confirmación	1.484,00	0,00
Anuario	9.369,00	0,00
Donaciones en especie	2.384,00	0,00

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>NOTA 9.2 ACTIVIDADES CONEXAS A LA ENSEÑANZA</b>	<b>117.033,00</b>	<b>199.314,00</b>
Salidas pedagógicas	64.401,00	31.538,00
Material didáctico	11.734,00	19.234,00
Extracurriculares	38.293,00	118.737,00
Seguros estudiantil	332,00	23.546,00
Celebraciones eucarísticas	209,00	2.333,00
Material impreso	2.064,00	3.926,00

*Eliana Duque*

**ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ**  
**Contadora Pública**  
**Tarjeta Profesional 177204-TP**

## 7. Dictamen del Revisor Fiscal

# Dictamen del revisor fiscal

Señores

**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR**

Miembros del Consejo de Administración

### ***Informe sobre los estados financieros separados***

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Corporación Educativa Colegio Sagrado Corazón Montemayor., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2020 y 2019, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

### ***Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados***

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

### ***Responsabilidad del revisor fiscal***

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Corporación de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Corporación. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades de auditoría.

### **Opinión**

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación Educativa Colegio Sagrado Corazón Montemayor, a 31 de diciembre de 2020 y 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

### **Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Además, informo que la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los miembros del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Corporación presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Corporación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA  
Revisor Fiscal  
T.P. N° 11.130-T

21 de febrero de 2021

## **8. Aprobación de Estados Financieros:**

Luego de escuchar el informe de la Contadora y del Dictamen de la Revisora Fiscal, se aprueba por unanimidad los estados financieros.

## **9. Nombramiento de miembros al consejo de administración.**

Por unanimidad se ratifican como miembros del consejo de administración a los siguientes asociados:

### **PRINCIPALES**

#### **Nombre**

Sr. ALBERTO POSADA SIERRA  
Sr. JUAN DAVID FERNÁNDEZ TORO  
Sr. JUAN DAVID VELÁSQUEZ MONSALVE

#### **Documento de identificación No.**

C.C. 71.788.098  
C.C. 71.778.860  
C.C. 71.765.402

### **SUPLENTES**

Nombre	Documento de identificación No.
Sr. RENZO ENRIKO PAVA JEANNEAU	C.C. 79.696.734
Pbro. MARCELLO GONZALO CARRILLO GALLIANI	C.E. 302.642
Sr. JUAN FELIPE LÓPEZ CORREA	C.C. 71.747.655

## **10. Nombramiento del Revisor Fiscal y asignación de honorarios**

Se ratifica para el Cargo al Sr. William Nicolas Rios Mejía y se asignan honorarios mensuales equivalente a dos salarios mínimos legales mensuales vigentes.

## **11. Estado de asignación permanente de los años gravables anteriores**

Los excedentes acumulados al 31 de diciembre de 2020 por valor de \$ 11.060.669.165 fueron aplicados al mejoramiento de la infraestructura y las instalaciones tal como fue aprobado en las correspondientes actas de cierre de año para cada año gravable.

## **12. Destinación de Excedentes:**

El presidente propone que los excedentes del año 2020, por valor de \$ 1.541.221.114 sean aplicados en el 2021 en el mejoramiento de Infraestructura y/o construcciones necesarias. Propuesta que es aprobada por unanimidad.

## **13. Autorización al Representante Legal para solicitar permanencia en régimen de ESAL**

Por unanimidad los presentes autorizan al Representante Legal de la Corporación Sr. Juan David Fernandez Toro para que realice los trámites necesarios ante la DIAN para revalidar la permanencia en el régimen tributario de Entidades sin Ánimo de Lucro.

## 14. Presentación y aprobación del presupuesto para la vigencia 2021

### Presupuesto Anual Colegio Sagrado Corazón Montemayor 2021

CONCEPTOS	Presup. 2021
Ingresos Operativos	\$ 11.759.079.777
Egresos Operativos	\$ 7.038.396.716
Gastos de Personal	\$ 5.497.832.918
Bienes	\$ 193.017.191
Servicios	\$ 1.347.546.607
<b>Saldo Operativo</b>	<b>\$ 4.720.683.060</b>
Ingresos No Operativos	\$ 274.914.146
Egresos No Operativos (*)	\$ 261.631.422
<b>Saldo No Operativo</b>	<b>\$ 13.282.724</b>
Ingresos por Inversion	\$ 700.000.000
Egresos por Inversion	\$ 7.000.000.000
Superávit Flujo de Caja Año 2020	\$ 3.000.000.000
<b>Saldo de Inversion</b>	<b>-\$ 3.300.000.000</b>
Ingresos Financieros (**)	\$ 220.000.000
Egresos Financieros	\$ 1.364.400.000
<b>Saldo Financiero</b>	<b>-\$ 1.144.400.000</b>
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>\$ 289.565.784</b>

(\*) No incluye Gasto Depreciación

(\*\*) Fondeo Corto Plazo Campaña Cesantías

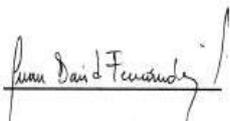
**JORGE ANDRES ZAPATA RUA**

Director Administrativo y Financiero

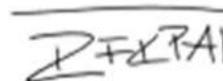
## 15. Proposiciones y Varios:

El presidente de la Asamblea propone una moción de felicitación a las personas que estuvieron en este tiempo a cargo de la administración del Colegio.

No habiendo más asuntos que tratar se dio por terminada la reunión a las 11:30 a.m.



**JUAN DAVID FERNANDEZ TORO**  
Presidente



**RENZO ENRIKO PAVA JEANNEAU**  
Secretario

El abajo firmante, miembro de la comisión para la revisión y aprobación del Acta de la Asamblea, la encuentro ajustada a lo examinado en la misma.



**ALBERTO POSADA SIERRA**  
Miembro de la Comisión