



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON  
MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020  
(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>Base</i>	<i>Materialidad global</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 2020 \$3.432,50 y 2021 \$3.981,16)

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 dismantelar, 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

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>DISPONIBLE</b>		
	<b>281.459,00</b>	<b>281.459,00</b>
Caja	1.824,00	6.956,00
Caja General	1.824,00	6.956,00
Caja menor	0,00	0,00
Cheques posfechados		
Cuentas Corrientes	242.091,00	218.048,00
Bancolombia	0,00	0,00
Davivienda	0,00	0,00
Cuentas de ahorro	1.410.704,00	5.106,00
Bancolombia	1.408.707,00	4.309,00
Davivienda	1.997,00	797,00

## NOTA 5 – INVERSIONES

	2021	2020
<b>INVERSIONES</b>		
Fiduciaria Bancolombia	1.443,00	3.715.892,00
	<u>1.443,00</u>	<u>3.715.892,00</u>

## NOTA 6 – DEUDORES

	2021	2020
<b>DEUDORES</b>		
	<b>1.196.830,00</b>	<b>3.008.860,00</b>
<b>Deudores pensiones</b>	<u>540.082,00</u>	<u>761.431,00</u>
Anticipos y avances	61.806,00	1.582.163,00
Anticipos Impuestos	59.236,00	48.129,00
Empleados	42.133,00	38.566,00
Deudores varios	<u>493.574,00</u>	<u>578.571,00</u>

## NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2021	2020
	<b>43.939.451,00</b>	<b>36.714.697,00</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>	<u>43.939.451,00</u>	<u>36.714.697,00</u>
Terrenos	17.896.531,00	17.896.531,00
Construcciones en curso	14.495.498,00	8.476.909,00
Construcciones y edificaciones	10.294.547,00	9.358.710,00
Maquinaria y equipo	353.937,00	315.131,00
Equipo de Oficina	646.673,00	507.511,00
Equipo de Cómputo y Comunicaciones	252.265,00	159.905,00

## PASIVO:

### NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

A diciembre 31 de 2021 y de 2020 esta discriminado de la siguiente manera:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>12.960.981,00</b>	<b>12.316.823,00</b>
CORTO PLAZO	1.158.877,00	619.853,00
LARGO PLAZO	11.802.104,00	11.696.970,00
Sobregiros Bancarios	0,00	0,00
Pagarés Bancarios	12.960.981,00	11.696.970,00
Crédito Tesorería		
Bancolombia	0,00	0,00
Bancolombia Lote	12.960.981,00	11.696.970,00
Bancolombia		

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>NOTA 9. GASTOS OPERAC -DIVERSOS</b>	<b>1.327.147,00</b>	<b>569.692,00</b>
Comisiones	152.430,00	99.531,00
Libros y suscripciones	31.583,00	29.027,00
Gastos de representación	25.549,00	11.007,00
Elementos de Aseo y cafetería	37.041,00	21.915,00
Útiles y papelería	11.571,00	4.270,00
Combustibles y lubricantes	14.753,00	7.720,00
Taxis y peajes	2.436,00	2.677,00
Parqueaderos	105,00	269,00
Otros Nota 9.1	718.714,00	276.243,00

Actividades conexas a la Enseñanza Nota 9.2	332.965,00	117.033,00
---	------------	------------

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>NOTA 9.1 OTROS GASTOS</b>	<b>718.715,00</b>	<b>276.243,00</b>
Botiquin	5.830,00	10.458,00
Celebraciones	412.751,00	116.908,00
Página web	930,00	0,00
British Council	32.492,00	0,00
Bibliobanco	106.074,00	68.627,00
Activos menores	23.184,00	12.633,00
Software académico	38.396,00	34.553,00
Premios y medallas	0,00	0,00
Primeras comuniones	48.405,00	1.217,00
Aguinaldos	20.800,00	18.610,00
Confirmación	7.867,00	1.484,00
Anuario	12.623,00	9.369,00
Donaciones en especie	9.363,00	2.384,00

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>NOTA 9.2 ACTIVIDADES CONEXAS A LA ENSEÑANZA</b>	<b>332.965,00</b>	<b>117.033,00</b>
Salidas pedagógicas	214.366,00	64.401,00
Material didáctico	16.258,00	11.734,00
Extracurriculares	51.085,00	38.293,00
Seguros estudiantiles	0,00	332,00
Celebraciones eucarísticas	0,00	209,00
Material impreso	23,00	2.064,00
Consorcio FCE AMYC	51.233,00	0,00

*Elisano Duque*

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



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

	PARTC.		DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 2021	(%)		ABSOLUTA	PORC.
<b>ACTIVO</b>					
<b>Disponible (Nota 4)</b>	<b>1.654.618.011,43</b>	3,54%	<b>230.109.543,57</b>	<b>1.424.508.467,86</b>	619,06%
Caja	1.823.575,14	0,00%	6.955.590,74	(5.132.015,60)	-73,78%
Bancos	242.090.632,70	0,52%	218.047.773,96	24.042.858,74	11,03%
Cuentas de Ahorro	1.410.703.803,59	3,01%	5.106.178,87	1.405.597.624,72	27527,39%
<b>Inversiones (Nota 5)</b>	<b>1.443.136,68</b>	0,00%	<b>3.715.891.818,79</b>	<b>(3.714.448.682,11)</b>	-99,96%
Fiducias	1.443.136,68	0,00%	3.715.891.818,79	(3.714.448.682,11)	-99,96%
<b>Deudores (Nota 6)</b>	<b>1.196.829.811,63</b>	2,56%	<b>3.008.860.111,80</b>	<b>(1.812.030.300,17)</b>	-60,22%
Clientes	540.081.684,00	1,15%	761.430.860,00	(221.349.176,00)	-29,07%
Anticipo y Avances	61.805.542,01	0,13%	1.582.162.947,51	(1.520.357.405,50)	-96,09%
Anticipo Impuestos y Contribuciones	59.235.814,02	0,13%	48.129.309,16	11.106.504,86	23,08%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	42.133.160,60	0,09%	38.566.487,13	3.566.673,47	9,25%
Deudores Varios	493.573.611,00	1,05%	578.570.508,00	(84.996.897,00)	-14,69%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.852.890.959,74</b>	<b>6,10%</b>	<b>6.954.861.474,16</b>	<b>(4.101.970.514,42)</b>	<b>-58,98%</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)</b>	<b>43.939.450.888,33</b>	93,90%	<b>36.714.697.177,33</b>	<b>7.224.753.711,00</b>	19,68%
Terrenos	17.896.530.960,00	38,25%	17.896.530.960,00	-	0,00%
Construcciones en curso	14.495.497.544,00	30,98%	8.476.908.802,00	6.018.588.742,00	71,00%
Construcciones y Edificaciones	10.294.547.174,00	22,00%	9.358.711.412,00	935.835.762,00	10,00%
Maquinaria y Equipo	353.936.996,00	0,76%	315.130.545,00	38.806.451,00	12,31%
Equipo de Oficina	646.672.789,00	1,38%	507.510.634,00	139.162.155,00	27,42%
Equipo de computo y Comunicación	252.265.425,33	0,54%	159.904.824,33	92.360.601,00	57,76%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>43.939.450.888,33</b>	<b>93,90%</b>	<b>36.714.697.177,33</b>	<b>7.224.753.711,00</b>	<b>19,68%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>46.792.341.848,07</b>	100,00%	<b>43.669.558.651,49</b>	<b>3.122.783.196,58</b>	7,15%
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>					
<b>Obligaciones Financieras (Nota 8)</b>	<b>11.802.104.438,00</b>	25,22%	<b>11.696.969.756,00</b>	<b>105.134.682,00</b>	0,90%
Bancos Nacionales	11.802.104.438,00	25,22%	11.696.969.756,00	105.134.682,00	0,90%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11.802.104.438,00</b>	<b>25,22%</b>	<b>11.696.969.756,00</b>	<b>105.134.682,00</b>	<b>0,90%</b>
<b>Obligaciones Financieras (Nota 8)</b>	<b>1.158.876.748,00</b>	2,48%	<b>619.852.850,00</b>	<b>539.023.898,00</b>	86,96%
Bancos Nacionales	1.158.876.748,00	2,48%	619.852.850,00	539.023.898,00	86,96%
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>380.982.355,00</b>	0,81%	<b>922.527.131,00</b>	<b>(541.544.776,00)</b>	-58,70%
Costos y Gastos por pagar	97.834.535,00	0,21%	686.061.119,00	(588.226.584,00)	-85,74%
Impuesto de Renta	1.038.769,00	0,00%	450.983,00	587.786,00	130,33%
Retención en la Fuente	13.946.347,00	0,03%	6.621.273,00	7.325.074,00	110,63%
Retención de Industria y Comercio	3.296.977,00	0,01%	1.628.904,00	1.668.073,00	102,40%
Retenciones y Aportes de Nomina	264.865.727,00	0,57%	227.678.378,00	37.187.349,00	16,33%
Acreedores varios	0,00	0,00%	86.474,00	(86.474,00)	-100,00%
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>428.549.759,34</b>	0,92%	<b>376.673.513,34</b>	<b>51.876.246,00</b>	13,77%
Cesantías Consolidadas	296.007.619,95	0,63%	262.116.901,95	33.890.718,00	12,93%
Intereses a las Cesantías	31.193.516,39	0,07%	28.686.627,39	2.506.889,00	8,74%
Vacaciones consolidadas	94.514.512,00	0,20%	85.869.984,00	8.644.528,00	10,07%
<b>Ingresos recibidos para terceros</b>	<b>817.644.813,92</b>	1,75%	<b>524.368.187,92</b>	<b>293.276.626,00</b>	55,93%
Ingresos Recibidos por Anticipado	817.644.813,92	1,75%	524.368.187,92	293.276.626,00	55,93%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.786.053.676,26</b>	5,95%	<b>2.443.421.682,26</b>	<b>342.631.994,00</b>	<b>14,02%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14.588.158.114,26</b>	31,18%	<b>14.140.391.438,26</b>	<b>447.766.676,00</b>	3,17%
<b>PATRIMONIO</b>					
Superavit de capital - Donaciones	306.514.889,00	0,66%	306.514.889,00	-	0,00%
Excedentes del Ejercicio	2.675.016.520,58	5,72%	1.541.221.114,32	1.133.795.406,26	73,56%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	29.222.652.324,23	62,45%	27.681.431.209,91	1.541.221.114,32	5,57%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>32.204.183.733,81</b>	68,82%	<b>29.529.167.213,23</b>	<b>2.675.016.520,58</b>	9,06%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>46.792.341.848,07</b>	100,00%	<b>43.669.558.651,49</b>	<b>3.122.783.196,58</b>	7,15%

*Juan David Fernandez*

**JUAN DAVID FERNANDEZ**  
Representante Legal

*Eliana Maria Duque Ramirez*

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

*William Nicolas Rios Mejia*

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



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR**  
**ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA**  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	PARTC.		DICIEMBRE 2020	VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 2021	(%)		ABSOLUTA	PORC.
<b>ACTIVO</b>					
<b>Disponible (Nota 4)</b>	<b>1.654.618.011,43</b>	3,54%	<b>230.109.543,57</b>	<b>1.424.508.467,86</b>	619,06%
Caja	1.823.575,14	0,00%	6.955.590,74	(5.132.015,60)	-73,78%
Bancos	242.090.632,70	0,52%	218.047.773,96	24.042.858,74	11,03%
Cuentas de Ahorro	1.410.703.803,59	3,01%	5.106.178,87	1.405.597.624,72	27527,39%
<b>Inversiones (Nota 5)</b>	<b>1.443.136,68</b>	0,00%	<b>3.715.891.818,79</b>	<b>(3.714.448.682,11)</b>	-99,96%
Fiducias	1.443.136,68	0,00%	3.715.891.818,79	(3.714.448.682,11)	-99,96%
<b>Deudores (Nota 6)</b>	<b>1.196.829.811,63</b>	2,56%	<b>3.008.860.111,80</b>	<b>(1.812.030.300,17)</b>	-60,22%
Clientes	540.081.684,00	1,15%	761.430.860,00	(221.349.176,00)	-29,07%
Anticipo y Avances	61.805.542,01	0,13%	1.582.162.947,51	(1.520.357.405,50)	-96,09%
Anticipo Impuestos y Contribuciones	59.235.814,02	0,13%	48.129.309,16	11.106.504,86	23,08%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	42.133.160,60	0,09%	38.566.487,13	3.566.673,47	9,25%
Deudores Varios	493.573.611,00	1,05%	578.570.508,00	(84.996.897,00)	-14,69%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.852.890.959,74</b>	<b>6,10%</b>	<b>6.954.861.474,16</b>	<b>(4.101.970.514,42)</b>	<b>-58,98%</b>
<b>Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)</b>	<b>43.939.450.888,33</b>	93,90%	<b>36.714.697.177,33</b>	<b>7.224.753.711,00</b>	19,68%
Terrenos	17.896.530.960,00	38,25%	17.896.530.960,00	-	0,00%
Construcciones en curso	14.495.497.544,00	30,98%	8.476.908.802,00	6.018.588.742,00	71,00%
Construcciones y Edificaciones	10.294.547.174,00	22,00%	9.358.711.412,00	935.835.762,00	10,00%
Maquinaria y Equipo	353.936.996,00	0,76%	315.130.545,00	38.806.451,00	12,31%
Equipo de Oficina	646.672.789,00	1,38%	507.510.634,00	139.162.155,00	27,42%
Equipo de computo y Comunicación	252.265.425,33	0,54%	159.904.824,33	92.360.601,00	57,76%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>43.939.450.888,33</b>	<b>93,90%</b>	<b>36.714.697.177,33</b>	<b>7.224.753.711,00</b>	<b>19,68%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>46.792.341.848,07</b>	100,00%	<b>43.669.558.651,49</b>	<b>3.122.783.196,58</b>	7,15%
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVOS NO CORRIENTE</b>					
<b>Obligaciones Financieras (Nota 8)</b>	<b>11.802.104.438,00</b>	25,22%	<b>11.696.969.756,00</b>	<b>105.134.682,00</b>	0,90%
Bancos Nacionales	11.802.104.438,00	25,22%	11.696.969.756,00	105.134.682,00	0,90%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>11.802.104.438,00</b>	<b>25,22%</b>	<b>11.696.969.756,00</b>	<b>105.134.682,00</b>	<b>0,90%</b>
<b>Obligaciones Financieras (Nota 8)</b>	<b>1.158.876.748,00</b>	2,48%	<b>619.852.850,00</b>	<b>539.023.898,00</b>	86,96%
Bancos Nacionales	1.158.876.748,00	2,48%	619.852.850,00	539.023.898,00	86,96%
<b>Cuentas por Pagar</b>	<b>380.982.355,00</b>	0,81%	<b>922.527.131,00</b>	<b>(541.544.776,00)</b>	-58,70%
Costos y Gastos por pagar	97.834.535,00	0,21%	686.061.119,00	(588.226.584,00)	-85,74%
Impuesto de Renta	1.038.769,00	0,00%	450.983,00	587.786,00	130,33%
Retención en la Fuente	13.946.347,00	0,03%	6.621.273,00	7.325.074,00	110,63%
Retención de Industria y Comercio	3.296.977,00	0,01%	1.628.904,00	1.668.073,00	102,40%
Retenciones y Aportes de Nomina	264.865.727,00	0,57%	227.678.378,00	37.187.349,00	16,33%
Acreedores varios	0,00	0,00%	86.474,00	(86.474,00)	-100,00%
<b>Obligaciones Laborales</b>	<b>428.549.759,34</b>	0,92%	<b>376.673.513,34</b>	<b>51.876.246,00</b>	13,77%
Cesantías Consolidadas	296.007.619,95	0,63%	262.116.901,95	33.890.718,00	12,93%
Intereses a las Cesantías	31.193.516,39	0,07%	28.686.627,39	2.506.889,00	8,74%
Vacaciones consolidadas	94.514.512,00	0,20%	85.869.984,00	8.644.528,00	10,07%
<b>Ingresos recibidos para terceros</b>	<b>817.644.813,92</b>	1,75%	<b>524.368.187,92</b>	<b>293.276.626,00</b>	55,93%
Ingresos Recibidos por Anticipado	817.644.813,92	1,75%	524.368.187,92	293.276.626,00	55,93%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.786.053.676,26</b>	5,95%	<b>2.443.421.682,26</b>	<b>342.631.994,00</b>	<b>14,02%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14.588.158.114,26</b>	31,18%	<b>14.140.391.438,26</b>	<b>447.766.676,00</b>	3,17%
<b>PATRIMONIO</b>					
Superavit de capital - Donaciones	306.514.889,00	0,66%	306.514.889,00	-	0,00%
Excedentes del Ejercicio	2.675.016.520,58	5,72%	1.541.221.114,32	1.133.795.406,26	73,56%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	29.222.652.324,23	62,45%	27.681.431.209,91	1.541.221.114,32	5,57%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>32.204.183.733,81</b>	68,82%	<b>29.529.167.213,23</b>	<b>2.675.016.520,58</b>	9,06%
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>46.792.341.848,07</b>	100,00%	<b>43.669.558.651,49</b>	<b>3.122.783.196,58</b>	7,15%

*Juan David Fernandez*

**JUAN DAVID FERNANDEZ**  
Representante Legal

*Eliana Maria Duque Ramirez*

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

*William Nicolas Rios Mejia*

**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 2021

	PARTC.		VARIACIÓN		
	DICIEMBRE 2021	(%)	DICIEMBRE 2020	ABSOLUTA	PORC.
<b>INGRESOS</b>					
<b>Operacionales</b>	<b>12.934.857.308,00</b>	100,00%	<b>9.676.274.981,00</b>	3.258.582.327,00	33,68%
Enseñanza	12.934.857.308,00	100,00%	9.676.274.981,00	3.258.582.327,00	33,68%
Costos de enseñanza	(6.020.942.199,00)	-46,55%	(4.985.995.805,00)	(1.034.946.394,00)	20,76%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>6.913.915.109,00</b>	<b>53,45%</b>	<b>4.690.279.176,00</b>	<b>2.223.635.933,00</b>	<b>47,41%</b>
<b>GASTOS</b>					
<b>Operacionales de Administración</b>	<b>(3.122.128.900,73)</b>	-24,14%	<b>(2.067.339.211,30)</b>	<b>(1.054.789.689,43)</b>	51,02%
Gastos de personal	723.035.038,00	5,59%	745.033.856,00	(21.998.818,00)	-2,95%
Honorarios	121.495.799,00	0,94%	130.839.638,00	(9.343.839,00)	-7,14%
Impuestos	275.818.424,54	2,13%	187.085.520,70	88.732.903,84	47,43%
Arrendamientos	26.087.740,00	0,20%	4.565.525,00	21.522.215,00	471,41%
Contribuciones y afiliaciones	7.019.676,00	0,05%	12.683.206,00	(5.663.530,00)	-44,65%
Seguros	39.309.132,00	0,30%	28.751.686,00	10.557.446,00	36,72%
Servicios	459.336.359,96	3,55%	302.789.068,84	156.547.291,12	51,70%
Gastos Legales	1.531.300,00	0,01%	186.000,00	1.345.300,00	723,28%
Mantenimiento y Reparaciones	37.137.262,10	0,29%	23.265.415,00	13.871.847,10	59,62%
Adecuación e Instalación	95.849.094,11	0,74%	43.445.518,00	52.403.576,11	120,62%
Gastos de viaje	8.361.806,00	0,06%	19.001.908,26	(10.640.102,26)	-55,99%
Diversos (Nota 9, 9.1 y 9.2)	1.327.147.269,02	10,26%	569.691.869,50	757.455.399,52	132,96%
<b>EXCEDENTE NETO OPERACIONAL</b>	<b>3.791.786.208,27</b>	<b>29,31%</b>	<b>2.622.939.964,70</b>	<b>2.203.792.637,57</b>	<b>84,02%</b>
<b>INGRESOS</b>					
<b>No Operacionales</b>	<b>158.352.328,90</b>	1,22%	<b>119.575.378,31</b>	<b>38.776.950,59</b>	32,43%
Financieros	18.043.958,54	0,14%	29.101.100,31	(11.057.141,77)	-38,00%
Recuperaciones	54.005.555,84	0,42%	12.820.294,00	41.185.261,84	321,25%
PAEF	51.408.345,00	0,40%	75.465.000,00	(24.056.655,00)	-31,88%
Diversos	34.894.469,52	0,27%	2.188.984,00	32.705.485,52	1494,09%
<b>GASTOS</b>					
<b>No Operacionales</b>	<b>(1.274.083.247,59)</b>	-9,85%	<b>(1.200.073.399,66)</b>	<b>(66.195.794,93)</b>	5,52%
Financieros	648.414.913,59	5,01%	507.990.381,66	140.424.531,93	27,64%
Gastos Extraordinarios	399.184,00	0,00%	254.339,00	144.845,00	56,95%
Gastos Diversos	617.455.097,00	4,77%	691.828.679,00	(74.373.582,00)	-10,75%
Deterioro de cartera	7.814.053,00	0,06%	-	7.814.053,00	...
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>	<b>(1.115.730.918,69)</b>	<b>-8,63%</b>	<b>(1.080.498.021,35)</b>	<b>(27.418.844,34)</b>	<b>2,54%</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>2.676.055.289,58</b>	<b>20,69%</b>	<b>1.542.441.943,35</b>	<b>2.176.373.793,23</b>	<b>141,10%</b>
<b>PROVISION IMPUESTOS</b>	1.038.769,00	0,01%	1.220.829,03	(182.060,03)	0,00%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2.675.016.520,58</b>	<b>20,68%</b>	<b>1.541.221.114,32</b>	<b>2.176.555.853,26</b>	<b>141,22%</b>

*Juan David Fernandez*

**JUAN DAVID FERNANDEZ**  
Representante Legal

*Eliana Maria Duque Ramirez*

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

*William Nicolas Rios Mejia*

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



CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	DICIEMBRE 2021	DICIEMBRE 2020
<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	0	0
<b>TOTAL REVALORIZACION DEL PATR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EXCEDENTES DE EJERC ANTERIOR</b>		
Excedentes ejercicios anteriores	29.222.652.324	27.681.431.210
Reclasificación Asignación de excedentes		
<b>TOTAL RESULTADO EXCEDENTES ANTERIO</b>	<b>29.222.652.324</b>	<b>27.681.431.210</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
Reclasificación a asignación de excedentes		
Excedente del Ejercicio	2.675.016.521	1.541.221.114
<b>TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>2.675.016.521</b>	<b>1.541.221.114</b>
Superavit por valorización	0	0
<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>32.204.183.734</b>	<b>29.529.167.213</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 2021

## ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2021	2020
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<b>Excedente (Pérdida) Neta del Período</b>	<b>2.675.016.521</b>	<b>1.541.221.114</b>
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización, provisiones	0	0
Valorización construcciones y edificaciones	0	7.449.146.100
<b>Utilidad Neta Depurada</b>	<b>2.675.016.521</b>	<b>8.990.367.214</b>
<b>VARIACION EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Deudores	1.812.030.301	-586.038.622
Cuentas por pagar, laborales, otros	-489.668.530	378.150.131
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>1.322.361.771</b>	<b>-207.888.491</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Salidas por compra de propiedades planta y equipo	-7.224.753.711	-7.167.341.578
Variación otros activos valorización	0	-7.449.146.100
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-7.224.753.711</b>	<b>-14.616.487.678</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Variación de obligaciones Financieras	644.158.580	5.603.268.795
Variación de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	293.276.625	149.528.328
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>937.435.205</b>	<b>5.752.797.123</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>-2.289.940.214</b>	<b>-81.211.832</b>
Fondos Disponibles al comienzo del período	3.946.001.362	4.027.213.194
<b>FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1.656.061.148</b>	<b>3.946.001.362</b>
	0	0

JUAN DAVID FERNANDEZ  
Representante LegalELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ  
Contadora Publica  
Tarjeta Profesional 177204-TWILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 11130-T