

**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN  
MONTEMAYOR**

**ACTA N°. 40**

En las instalaciones del 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 12:15 p.m. del 28 de marzo de 2023, se reunió en sesión ordinaria la Asamblea de Asociados de la CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR, previa convocatoria del Presidente del Consejo de Administración.

CONVOCATORIA PRESENCIAL Y VIRTUAL A LA ASAMBLEA ORDINARIA de la CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR

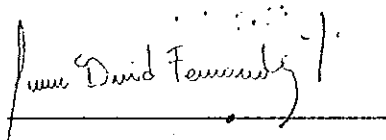
La Junta Directiva y el Presidente, convocan a los señores Corporados de la CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR a la Asamblea ordinaria que se efectuará el día 28 de marzo de 2023 a las 11:30 a.m. en las instalaciones del Colegio, ubicadas en el Kilómetro 7.5 de la variante del Aeropuerto 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 2022
15. Propositiones y varios.

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

Envigado , marzo 1 de 2023

  
\_\_\_\_\_

CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO  
SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9

ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

  
Juan David Fernández Toro  
Representante Legal

CÓDIGO: A.A.G.  
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE ANTIIOQUIA  
REPUBLICA DE COLOMBIA

## DESARROLLO

### 1. Verificación del quórum:

Asisten a la reunión:

Sr. Juan David Fernández Toro  
Sr. Juan David Velásquez Monsalve  
Sr. Renzo Enriko Pava Jeanneau  
Sr. William Nicolas Ríos Mejía en calidad de Revisor Fiscal  
Sr. Jorge Andres Zapata Rúa, Director administrativo de la Corporación en calidad de Invitado

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 JUAN DAVID VELASQUEZ MONSALVE.

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

El Señor Juan David Fernández en calidad de Representante Legal de la Corporación Educativa da lectura a los Corporados presentes del informe de gestión por el año 2022 donde se destacan los siguientes puntos:

## INVERSIÓN

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

- Con una inversión cercana a los \$70 MM se realizó la compra e instalación de una Planta Eléctrica para el Preescolar, esto con el fin de garantizar la prestación continua del servicio educativo.
- Finalizan las intervenciones relacionadas con la ampliación de la vía de acceso al Preescolar como parte de las obligaciones urbanísticas y los compromisos acordados con la Administración Municipal. Inversión ejecutada \$200 MM.
- Inversión ejecutada por \$20 MM en la adquisición de sistemas de audio para eventos masivos del Colegio y Preescolar.
- Se realiza una inversión de 30 MM en el reemplazo de puertas de acceso de 15 aulas de primaria del Colegio.
- Se entrega a la Comunidad Educativa la renovación del parqueadero motos, el cual fue pavimentado y techado. Inversión ejecutada: \$12 MM.
- En la línea de mejoramiento de la infraestructura física, se hace entrega a la comunidad educativa del proyecto de ampliación y remodelación de Baños del Bloque Administrativo y Bloque de la Primaria del Colegio para el uso y disfrute de empleados y visitantes. Se adicionaron unidades sanitarias y se embellecieron los espacios físicos. La inversión ascendió a \$80 MM.
- Intervención del asfalto de la portería del Colegio con una inversión de \$14.5 MM.
- En respuesta al crecimiento natural del Colegio, se invierten recursos del orden de \$25 MM para habilitar la nueva aula del Grupo 2C. La inversión se concentró en adecuaciones locativas y adquisición de nuevo mobiliario.
- Se invierten recursos cercanos a los \$70 MM en la modernización del Laboratorio de Ipads del Colegio que consta de 25 unidades de última generación y la adquisición del equipo móvil. Las Ipads reemplazadas fueron repotenciadas y asignadas al Preescolar para el uso en los grupos dentro de la estrategia pedagógica.
- Continúa para el presente año escolar la inversión en infraestructura tecnológica con la adquisición de 10 equipos portátiles para el uso de personal académico y administrativo de la Corporación, la modernización del sistema de proyección del auditorio del Colegio, la adquisición de un servidor para la Institución y la renovación tecnológica de 5 TV de última generación para el Preescolar. La inversión ejecutada ascendió a \$70 MM.

- Como estrategia de mejoramiento de la seguridad periférica del Colegio, se modernizaron 10 cámaras y se instalaron 7 unidades más. La inversión ascendió a \$5 MM.
- Se adelantaron estudios técnicos para la instalación del Carlobby en el Parqueadero del Preescolar y el proyecto de insonorización de 2 bloques de aulas del Colegio (10 aulas).

#### Proyecto Carlobby Preescolar

- Se adelantaron los diseños, licencias y estudios técnicos para la ejecución del puente peatonal entre sedes del Colegio. Este proyecto se desarrollará en el año 2023 con fecha de entrega agosto de este año.
- Apoyando la estrategia de vivencia de valores del Preescolar, se entrega el Proyecto "Casita de Bonny". Inversión \$15 MM.
- Inversión en Seguridad y Salud en el Trabajo para el trabajo en espacios confinados del Colegio. Ejecutado \$12 MM.

Se encuentran en proceso de ejecución las siguientes inversiones:

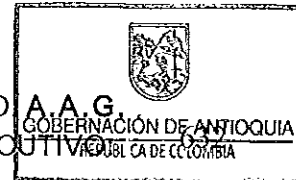
- Renovación Vivero del Colegio con enfoque investigativo y productivo. Inversión \$15 MM.
- Ejecución de Proyecto de Infraestructura "Obra Puente" con una inversión esperada del orden de los \$1.800 MM. Este proyecto se realizará con recursos propios.

### GESTIÓN FINANCIERA

Al corte de este informe, finalizó la ejecución presupuestal del año escolar 2021-2022 (junio 2021-Mayo 2022) dando cumplimiento a los indicadores financieros y las proyecciones esperadas en dicho año escolar.

En el mes de Junio de 2022 finaliza la estructuración del Presupuesto General del Colegio para el año escolar 2022-2023.

A continuación se presenta el comparativo de cumplimiento de KPI's del Colegio para los años escolares 2021-2022 y 2022-2023:



## PROTOCOLOS PRESUPUESTALES

PROTOCOLO KPIs	PPTO TOT 2022-2023	PPTO TOT 2021-2022	EJECUCIÓN 2021-2022	RANGO		
				DE	A	OBS
<b>PARAMETROS DE INGRESO</b>						
Becas / Pensión bruta	6,5%	6,7%	7,6%	5%	7%	En Rango
Ocupación	87,3%	86,0%	85,3%	84%	88%	En Rango
Alumnos con pago / capacidad total	83,6%	79,9%	81,3%	80%	82%	En Rango
<b>PARAMETROS DE GASTO</b>						
Planilla / Tot Ingresos	-53,8%	-56,8%	-54,3%	-58%	-56%	En Rango
% bienes / Ingresos	6,2%	4,3%	6,5%	6%	7%	En Rango
% Servicios / Ingresos	15,2%	15,2%	15,6%	21%	16%	En Rango
<b>EBITDA</b>	<b>24,8%</b>	<b>23,706%</b>	<b>23,675%</b>	15%	19%	En Rango
<b>GTO FINANCIERO</b>	<b>-7,8%</b>	<b>-5,7%</b>	<b>-5,8%</b>	-4%	-2%	Fuera
<b>COMPOSICION DE GASTO</b>						
Planilla / Tot Gasto	71,5%	74,4%	71,1%	68%	69%	Fuera
Bienes / total gasto	8,3%	5,7%	8,5%	7%	9%	En Rango
Servicios / total gasto	20,2%	19,9%	20,4%	25%	22%	En Rango



Se logró cerrar la negociación con Bancolombia para reestructurar las tasas de interés de 5 obligaciones financieras del Colegio. Se obtiene una disminución en el Spread de Tasas y se mejoran las condiciones de costos financieros.

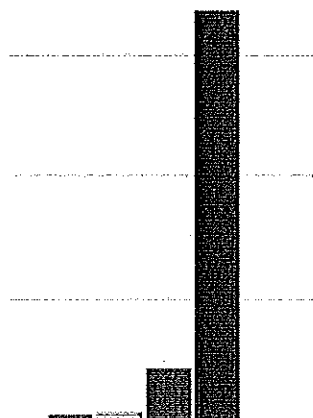
Se hace un aprovechamiento de los excedentes de liquidez del Colegio con destino a inversión. Los rendimientos acumulados para el año 2022 ascendieron a \$92 MM.

## GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Durante el año 2022 se hizo una eficiente y eficaz gestión de cartera, cerrando el año en mención con un índice de morosidad en pensiones del 1,87% versus el 2,90% del año 2021.

La Dirección de la Corporación Educativa autoriza en el mes de noviembre de 2022 un ajuste en la estructura de personal del área administrativa que consistió en la vinculación de un Coordinador de Servicios Administrativos, una auxiliar de transporte y la concentración tiempo completo de un Líder de Servicios Generales para el Preescolar. Estos cambios permitirán fortalecer la estructura de servicios de apoyo para la gestión del día a día del Colegio.

Durante el año 2022 se obtiene una evaluación muy positiva por parte de los padres de Familia en cuanto al manejo y gestión de la infraestructura física del Colegio.



**Infraestructura en General**

[La infraestructura general del Colegio]	COUNT de [La infraestructura general del Colegio]
1	1
2	5
3	7
4	43
5	337
<b>Suma total</b>	<b>393</b>

Durante el año 2022 no se presentaron demandas ni reclamaciones de orden laboral o administrativo.

Se dio cumplimiento a las reglamentaciones vigentes de tipo ambiental que rigen en la zona.

**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 2022

	PARTIC.		DICIEMBRE 2021	VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 2022	(%)		ABSOLUTA	PORC.
<b>ACTIVO</b>					
Disponible (Nota 4)	173.270.407,83	0,36%	1.654.618.011,43	(1.481.347.603,60)	-89,53%
Caja	5.770.702,07	0,01%	1.823.575,14	3.947.126,93	216,45%
Bancos	135.880.954,77	0,28%	242.090.632,70	(106.209.677,93)	-43,87%
Cuentas de Ahorro	31.618.750,99	0,07%	1.410.703.803,59	(1.379.085.052,60)	-97,76%
Inversiones (Nota 5)	1.817.660.352,71	3,78%	1.443.136,68	1.816.217.216,03	125852,06%
Fiducias	316.963.353,71	0,66%	1.443.136,68	315.520.217,03	21863,50%
CDT	1.500.696.999,00	3,12%	0,00	1.500.696.999,00	...
Deudores (Nota 6)	941.163.016,05	1,96%	1.196.829.811,63	(255.666.795,58)	-21,36%
Ciudades	295.219.863,00	0,61%	540.081.684,00	(244.861.821,00)	-45,34%
Anticipo y Avances	60.925.361,85	0,13%	61.805.542,01	(880.180,16)	-1,42%
Anticipo Impuestos y Contribuciones	65.416.567,44	0,14%	59.235.814,02	6.180.753,42	10,43%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	34.237.721,73	0,07%	42.133.160,60	(7.895.438,87)	-18,74%
Deudores Varios	485.363.502,03	1,01%	493.573.611,00	(8.210.108,97)	-1,66%
Diferidos	30.357.000,00	0,06%	0,00	30.357.000,00	...
Seguro	30.357.000,00	0,06%	0,00	30.357.000,00	...
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>2.962.450.776,59</b>	<b>6,17%</b>	<b>2.852.890.959,74</b>	<b>109.559.816,85</b>	<b>3,84%</b>
Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)	45.077.233.187,64	93,83%	43.938.450.888,33	1.137.782.299,31	2,59%
Terrenos	17.896.530.960,00	37,25%	17.896.530.960,00	-	0,00%
Construcciones en curso	431.444.975,81	0,90%	14.495.497.544,00	(14.064.052.568,19)	-97,02%
Construcciones y Edificaciones	25.184.139.921,50	52,42%	10.294.547.174,00	14.889.592.747,50	144,64%
Maquinaria y Equipo	401.457.444,00	0,84%	353.936.996,00	47.520.448,00	13,43%
Equipo de Oficina	809.758.629,00	1,69%	646.672.789,00	163.085.840,00	25,22%
Equipo de compute y Comunicación	353.901.257,33	0,74%	252.285.425,33	101.635.832,00	40,29%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>45.077.233.187,64</b>	<b>93,83%</b>	<b>43.938.450.888,33</b>	<b>1.137.782.299,31</b>	<b>2,59%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>48.039.683.964,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.792.341.848,07</b>	<b>1.247.342.116,16</b>	<b>2,67%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>					
Obligaciones Financieras (Nota 8)	9.876.902.907,00	20,56%	11.802.104.438,00	(1.925.201.531,00)	-16,31%
Bancos Nacionales	9.876.902.907,00	20,56%	11.802.104.438,00	(1.925.201.531,00)	-16,31%
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>9.876.902.907,00</b>	<b>20,56%</b>	<b>11.802.104.438,00</b>	<b>(1.925.201.531,00)</b>	<b>-16,31%</b>
Obligaciones Financieras (Nota 8)	1.730.256.708,00	3,60%	1.158.876.748,00	571.379.960,00	49,30%
Bancos Nacionales	1.730.256.708,00	3,60%	1.158.876.748,00	571.379.960,00	49,30%
Cuentas por Pagar	580.070.159,39	1,21%	380.982.355,00	199.087.804,39	52,26%
Costos y Gastos por pagar	307.265.736,84	0,64%	97.834.535,00	209.431.201,84	214,07%
Impuesto de Renta	1.259.390,00	0,00%	1.038.769,00	220.621,00	21,24%
Retención en la Fuente	15.980.350,55	0,03%	13.946.347,00	2.034.003,55	14,58%
Retención de Industria y Comercio	2.660.153,00	0,01%	3.296.977,00	(636.824,00)	-19,32%
Retención de IVA	73.325,00	0,00%	-	73.325,00	...
Retenciones y Aportes de Nomina	252.831.204,00	0,53%	264.885.727,00	(12.054.523,00)	-4,54%
Acreedores varios	-	0,00%	-	-	...
Obligaciones Laborales	510.785.734,34	1,06%	428.549.759,34	82.235.975,00	19,19%
Cesantías Consolidadas	372.520.324,95	0,78%	296.007.619,95	76.512.705,00	25,85%
Intereses a las Cesantías	40.396.104,39	0,08%	31.193.516,39	9.202.588,00	29,50%
Vacaciones consolidadas	97.869.305,00	0,20%	94.514.512,00	3.354.793,00	3,55%
Ingresos recibidos para terceros	1.915.077.154,16	3,99%	817.644.813,92	1.097.432.340,24	134,22%
Ingresos Recibidos por Anticipado	1.915.077.154,16	3,99%	817.644.813,92	1.097.432.340,24	134,22%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>4.736.189.755,89</b>	<b>9,86%</b>	<b>2.786.053.676,26</b>	<b>1.950.136.079,63</b>	<b>70,00%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>14.613.092.682,89</b>	<b>30,42%</b>	<b>14.588.158.114,26</b>	<b>24.934.548,63</b>	<b>0,17%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Superavit de capital - Donaciones	306.514.889,00	0,64%	306.514.889,00	-	0,00%
Excedentes del Ejercicio	1.222.407.567,53	2,54%	2.675.016.520,58	(1.452.608.953,05)	-54,30%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	31.897.668.844,81	66,40%	29.222.652.324,23	2.675.016.520,58	9,15%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>33.426.591.301,34</b>	<b>69,58%</b>	<b>32.204.183.733,81</b>	<b>1.222.407.567,53</b>	<b>3,80%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>48.039.683.964,23</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.792.341.848,07</b>	<b>1.247.342.116,16</b>	<b>2,67%</b>

JUAN DAVID FERNANDEZ  
Representante Legal

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ  
Contadora Pública  
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 2022

	PARTC.		VARIACIÓN		
	DICIEMBRE 2022	(%)	DICIEMBRE 2021	ABSOLUTA PORC.	
<b>INGRESOS</b>					
Operacionales	13.794.897.269,08	100,00%	12.934.857.308,00	860.039.961,08	6,65%
Enseñanza	13.794.897.269,08	100,00%	12.934.857.308,00	860.039.961,08	6,65%
Costos de enseñanza	(5.599.761.005,00)	-40,59%	(4.552.149.886,00)	(1.047.611.119,00)	23,01%
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>8.195.136.264,08</b>	<b>59,41%</b>	<b>8.382.707.422,00</b>	<b>-187.571.157,92</b>	<b>-2,24%</b>
<b>GASTOS</b>					
Operacionales de Administración	(5.381.893.867,91)	-39,01%	(4.590.921.213,73)	(790.772.654,18)	17,22%
Gastos de personal	2.309.987.241,03	16,75%	2.191.827.351,00	118.159.890,03	5,39%
Honorarios	105.049.755,00	0,76%	121.495.799,00	(16.446.044,00)	-13,54%
Impuestos	350.688.344,79	2,54%	275.818.424,54	74.869.920,25	27,14%
Arrendamientos	33.745.213,00	0,24%	26.087.740,00	7.657.473,00	29,35%
Contribuciones y afiliaciones	20.349.908,00	0,15%	7.019.676,00	13.330.232,00	189,90%
Seguros	44.718.598,00	0,32%	39.309.132,00	5.409.466,00	13,76%
Servicios	742.682.264,77	5,38%	459.336.359,96	283.345.904,81	61,69%
Gastos Legales	1.627.530,00	0,01%	1.531.300,00	96.230,00	6,28%
Mantenimiento y Reparaciones	39.489.991,78	0,29%	37.137.262,10	2.352.729,68	6,34%
Adecuación e Instalación	79.363.056,85	0,58%	95.849.094,11	(16.486.037,26)	-17,20%
Gastos de viaje	26.322.764,00	0,19%	8.361.806,00	17.960.958,00	214,80%
Diversos (Nota 9, 9.1 y 9.2)	1.627.669.200,69	11,80%	1.327.147.269,02	300.521.931,67	22,64%
<b>EXCEDENTE NETO OPERACIONAL</b>	<b>2.813.442.396,17</b>	<b>20,39%</b>	<b>3.791.786.208,27</b>	<b>-978.343.812,10</b>	<b>-25,80%</b>
<b>INGRESOS</b>					
No Operacionales	251.608.898,33	1,82%	158.352.328,90	93.256.569,43	58,89%
Financieros	91.160.346,37	0,66%	18.043.958,54	73.116.387,83	405,21%
Recuperaciones	159.198.470,48	1,15%	105.413.900,84	53.784.569,64	51,02%
Diversos	1.250.081,48	0,01%	34.894.469,52	(33.644.388,04)	-96,42%
<b>GASTOS</b>					
No Operacionales	(1.841.384.336,97)	-13,35%	(1.274.083.247,59)	(567.301.089,38)	44,53%
Financieros	1.182.289.258,53	8,57%	648.414.913,59	533.874.344,94	82,34%
Gastos Extraordinarios	26.380,00	0,00%	399.184,00	(372.804,00)	-93,39%
Gastos Diversos (Nota 10)	627.641.493,44	4,55%	617.455.097,00	10.186.396,44	1,65%
Deterioro de cartera	31.427.205,00	0,23%	7.814.053,00	23.613.152,00	302,19%
<b>EXCEDENTE NO OPERACIONAL</b>	<b>(1.589.775.438,64)</b>	<b>-11,52%</b>	<b>(1.115.730.918,69)</b>	<b>(474.044.519,95)</b>	<b>-42,49%</b>
<b>EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>1.223.666.957,53</b>	<b>8,87%</b>	<b>2.676.055.289,58</b>	<b>(1.452.388.332,05)</b>	<b>-54,27%</b>
PROVISION IMPUESTO RENTA	1.259.390,00	0,01%	1.038.769,00	220.621,00	0,00%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1.222.407.567,53</b>	<b>8,86%</b>	<b>2.675.016.520,58</b>	<b>(1.452.608.953,05)</b>	<b>-54,30%</b>

*Juan David Fernandez*

JUAN DAVID FERNANDEZ  
Representante Legal

*Eliana Maria Duque Ramirez*

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ  
Contadora Pública  
Tarjeta Profesional 177204-T

*William Nicolas Rios Mejia*

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional 11130-T



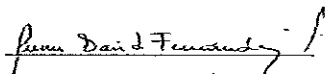
CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO  
SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9  
ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

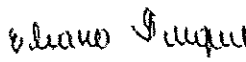
CÓDIGO: A.A.G.  
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN  
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
REPUBLICA DE COLOMBIA




CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

	DICIEMBRE 2022	DICIEMBRE 2021
<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	31.897.668.845	29.222.652.324
Reclasificación Asignación de excedentes		
<b>TOTAL RESULTADO EXCEDENTES ANTERIORE</b>	<b>31.897.668.845</b>	<b>29.222.652.324</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		
Reclasificación a asignación de excedentes		
Excedente del Ejercicio	1.222.407.568	2.675.016.521
<b>TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>1.222.407.568</b>	<b>2.675.016.521</b>
Superavit por valorización	0	0
<b>SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL DEL PATRIMONIO</b>	<b>33.426.591.301</b>	<b>32.204.183.734</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 2022



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2022	2021
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Excedente (Pérdida) Neta del Período	1.222.407.568	2.675.016.521
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización, provisiones	0	0
Valorización construcciones y edificaciones	0	0
Utilidad Neta Depurada	1.222.407.568	2.675.016.521
<b>VARIACION EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS</b>		
Deudores	225.309.797	1.812.030.301
Cuentas por pagar, laborales, otros	281.323.779	-489.668.530
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</b>	<b>506.633.576</b>	<b>1.322.361.771</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Salidas por compra de propiedades planta y equipo	-1.137.782.299	-7.224.753.711
Variación otros activos valorización	0	0
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-1.137.782.299</b>	<b>-7.224.753.711</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>		
Variación de obligaciones Financieras	-1.353.821.571	644.158.580
Variación de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	1.097.432.339	293.276.625
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>-256.389.232</b>	<b>937.435.205</b>
<b>FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>334.869.612</b>	<b>-2.289.940.214</b>
Fondos Disponibles al comienzo del período	1.656.061.148	3.946.001.362
<b>FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>1.990.930.761</b>	<b>1.656.061.148</b>
	0	0

*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

CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO  
SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9  
ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

CÓDIGO: A.A.G  
CONSECUTIVO: 638  
GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA  
REPUBLICA DE COLOMBIA



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON  
MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

### **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 2021 \$3.981.16 y 2022 \$4.810,20)

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, todos los bancos se encuentran conciliados.

	2022	2021
Caja en pesos	5.452.158,07	1.505.031,14
Caja en dólares	318.544,00	318.544,00
Cuenta de ahorro	31.618.750,99	1.410.703.803,59
Cuenta corriente	135.880.954,77	242.090.632,70
<b>Total</b>	<b>173.270.407,83</b>	<b>1.654.618.011,43</b>

#### NOTA 5 – INVERSIONES

	2022	2021
Fiduciaria	316.963.353,71	1.443.136,68
CDT	1.500.696.999,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.817.660.352,71</b>	<b>1.443.136,68</b>

#### NOTA 6 – DEUDORES

	2022	2021
Clientes	295.219.863,00	540.081.684,00
Anticipo y Avances	60.925.361,85	61.805.542,01
Anticipo Impuestos y Contribuciones	65.416.567,44	59.235.814,02
Cuentas por Cobrar a trabajadores	34.237.721,73	42.133.160,60
Deudores Varios	485.363.502,03	493.573.611,00
<b>Total</b>	<b>941.163.016,05</b>	<b>1.196.829.811,63</b>

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

	2022	2021
Terrenos	17.896.530.960,00	17.896.530.960,00
Construcciones en curso	431.444.975,81	14.495.497.544,00
Construcciones y Edificaciones	25.184.139.921,50	10.294.547.174,00
Maquinaria y Equipo	401.457.444,00	353.936.996,00
Equipo de Oficina	809.758.629,00	646.672.789,00
Equipo de computo y Comunicación	353.901.257,33	252.265.425,33
<b>Total</b>	<b>45.077.233.187,64</b>	<b>43.939.450.888,33</b>

**PASIVO:**

**NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS**

A diciembre 31 de 2022 y de 2021 esta discriminado de la siguiente manera:

	2022	2021
Crédito corto plazo	1.730.256.708,00	1.158.876.748,00
Crédito largo plazo	9.863.086.801,00	11.800.822.822,00
Tarjeta de crédito	13.816.106,00	1.281.616,00
<b>Total</b>	<b>11.607.159.615,00</b>	<b>12.960.981.186,00</b>

**NOTA 9. GASTOS OPERAC -DIVERSOS**

	2022	2021
Comisiones	141.534.334,00	152.429.535,00
Suscripciones	12.170.322,14	31.583.055,34
Gastos de representación	33.809.139,40	25.549.379,00
Elementos de aseo y cafetería	52.642.119,13	37.041.134,55
Útiles, papelería y fotocopias	9.287.492,00	11.570.943,84
Combustibles y lubricantes	24.857.597,00	14.752.953,09
Taxis y buses	942.736,98	2.435.583,00
Parqueaderos	327.190,68	104.796,00
Otros 9.1	943.732.706,36	718.714.969,53
Actividades conexas 9.2	408.365.563,00	332.964.919,67
<b>Total</b>	<b>1.627.669.200,69</b>	<b>1.327.147.269,02</b>

**NOTA 9.1 OTROS GASTOS**

	2022	2021
Botiquín	7.971.026,29	5.830.479,00
Celebraciones	636.122.656,75	412.750.733,67
Página web	0,00	930.000,00
British council	36.548.655,00	32.491.765,00
Activos menores bibliobanco	103.129.272,00	106.074.173,00

CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO  
SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9  
ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL



Activos menores	15.134.447,62	23.184.349,00
Software académico	42.930.084,00	38.396.483,00
Primeras comuniones	39.204.850,00	48.405.191,86
Aguinaldos	33.000.000,00	20.800.000,00
Confirmación	14.884.695,70	7.866.979,00
Anuario	14.807.019,00	12.622.991,00
Donación en especie	0,00	9.361.825,00
<b>Total</b>	<b>943.732.706,36</b>	<b>718.714.969,53</b>

**NOTA 9.2 ACTIVIDADES CONEXAS A LA ENSEÑANZA**

	2022	2021
Salidas pedagógicas	176.341.411,00	214.365.922,00
Material didáctico	48.333.698,00	16.258.117,00
Extracurriculares	142.331.411,00	51.085.068,30
Seguro estudiantil	31.517.927,00	0,00
Celebraciones eucarísticas	7.002.666,00	0,00
Material impreso	2.838.450,00	23.092,37
Consortio fce amyc	0,00	51.232.720,00
<b>Total</b>	<b>408.365.563,00</b>	<b>332.964.919,67</b>

**NOTA 10 GASTOS DIVERSOS**

	2022	2021
Donaciones	623.023.425,00	612.660.433,00
Gastos no deducibles	4.618.068,44	4.794.664,00
<b>Total</b>	<b>627.641.493,44</b>	<b>617.455.097,00</b>

*Eliana María Duque Ramírez*

**ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ**  
Contadora Pública  
T.P. 177204-T

## 7. Dictamen del Revisor Fiscal

### CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO

### CORAZON MONTEMAYOR

### Señores Miembros de Consejo

En cumplimiento a la normatividad vigente y al mandato legal, ordenador de la actividad de la **Revisoría Fiscal**, me permito informar;

#### ALCANCE DEL TRABAJO DE REVISORIA FISCAL:

El trabajo de Revisoría en este periodo del año 2022 comprendió entre otras la evaluación de los siguientes aspectos:

- He examinado el Estado de Situación Financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2022, el Estado de Resultado comprendido entre el 1 de enero al 31 diciembre de 2022, así como todas las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables de la **CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR** entidad sin Ánimo de Lucro, responsable ante la Dian de efectuar retención en la fuente e información exógena.
- Obedeciendo las disposiciones legales y estatutarias, actuando con las facultades y la normatividad vigente de acuerdo a las instrucciones establecidas. Verificando que la Corporación cumpla el decreto 2706 de 2012 sobre las Normas Internacionales de Contabilidad.
- Se estuvo presente en las instalaciones de la Corporación y demás reuniones a las que fui invitado.

#### Responsabilidad de la Administración:

- La elaboración de los Estados de Situación Financiera Comparativo, el correspondiente Estado de Resultados Comparativo, y las notas a los Estados Financieros.
- La elaboración de los Estados Financieros bajo la norma internacional de información financiera (NIF) y las políticas contables, exigidos por el decreto 2706 de 2012 que reglamenta la ley 1314 de 2009.
- Seguir las orientaciones profesionales expedidas por el Consejo Técnico de la Contaduría, en especial la Orientación No. 15 de octubre de 2016.
- Diseñar, implementar y mantener el control interno relacionado con la preparación, presentación de los estados financieros que estén libres de errores, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones que sean razonables a las circunstancias.

#### Auditoría de Cumplimento:

- He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA– expuestas en el *"Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información"*, incorporado al DUR 2420 de 2015, a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019.
- Una auditoría también incluye el examen sobre la base selectiva de las evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas de los estados financieros; además la evaluación de las normas, principios contables utilizados, de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación de los Estados Financieros.
- Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos relativa en los estados financieros debido a fraude o error.

Entre estas actuaciones están:

- Se realizó inspección de la totalidad la información contable que respalda las cifras y las notas informativas de los estados financieros que constituyen evidencias de las operaciones realizadas a saber: soporte adecuado (factura o cuenta de cobro), seguridad social, oportunidad en el pago el cual se encuentra de conformidad con el presupuesto.
- Revisar los libros de actas de consejo y asamblea los cuales se encuentran debidamente encarpadas y soportadas.
- Los libros de mayor y balance y caja diario están en el programa contable.
- La correspondencia enviada y recibida se encuentra en orden cronológico y encarpada.

**REVELACIONES:**

- Durante el año se presentó oportunamente el pago de la Retención en la Fuente a la DIAN y la presentación de los medios magnéticos.
- Se verificó el pago oportuno de la Autoliquidación de Aportes al sistema de Seguridad Social y Parafiscal por cada uno de los empleados de la Corporación
- .
- Las cuentas por cobrar y por pagar están conciliadas al 31 de diciembre con los proveedores.
- Las cuentas bancarias están debidamente conciliadas respecto a los saldos de bancos y no presentan diferencias considerables de resaltar.

**OPINION:**

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir una opinión favorable (limpia o sin salvedades).

Los Estados Financieros son tomados del registro contable, presentan razonablemente en todo aspecto significativo la situación financiera de la **CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2270 de 2019.

- Los controles internos contables, administrativos, las operaciones y los actos de la Administración de la Corporación, se ajustan a las decisiones de la Asamblea y del Consejo de Administración; sus actuaciones cumplen con las funciones establecidos en el artículo 51 de la Ley 675 de 2001.
- Con relación a situaciones o hechos posteriores que puedan llegar a representar un riesgo en el bienestar de la Corporación, puedo certificar que no existen.
- Certifico lo establecido en la Ley 603 de 2000 que habla acerca de la licencia del software y el cumplimiento de las normas de propiedad intelectual entre otros.



WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA  
Revisor Fiscal

T.P. N° 11.130-T

23 de febrero de 2023

## 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 nombra para el cargo de segundo suplente al señor Andrés Felipe Tapia Arbulú en reemplazo de Sr. Marcello Carrillo , y se ratifican los demás miembros del consejo de administración quedando compuesta así:

### PRINCIPALES

#### Nombre

Sr. RENZO ENRIKO PAVA JEANNEAU  
Sr. JUAN DAVID FERNÁNDEZ TORO  
Sr. JUAN DAVID VELÁSQUEZ MONSALVE

#### Documento de identificación No.

C.C. 79.696.734  
C.C. 71.778.860  
C.C. 71.765.402

### SUPLENTES

#### Nombre

Sr. JOSE MAURICIO VEGA MONTOYA  
Sr. ANDRES FELIPE TAPIA ARBULÚ  
Sr. JUAN FELIPE LÓPEZ CORREA

#### Documento de identificación No.

C.E. 518.651  
Pasaporte 11.909.32.95  
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 2022 por valor de \$ 31.897.668.844,81 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 2022, por valor de \$ 1.222.407.567,53 sean aplicados en el 2023 en el mejoramiento de la 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 2023

**Presupuesto Anual Colegio Sagrado Corazón Montemayor 2023**

CONCEPTOS	Presupuesto. 2023
Ingresos Operativos	\$ 15.957.071.257
Egresos Operativos	\$ 11.298.214.624
Gastos de Personal	\$ 8.906.489.328
Bienes	\$ 299.659.189
Servicios	\$ 2.092.066.107
<b>Saldo Operativo</b>	<b>\$ 4.658.856.633</b>
Ingresos No Operativos	\$ 308.005.663
Egresos No Operativos (*)	\$ 287.794.565
<b>Saldo No Operativo</b>	<b>\$ 20.211.099</b>
Ingresos por Inversión	\$ 800.000.000
Egresos por Inversión	\$ 2.200.000.000
<b>Saldo de Inversión</b>	<b>-\$ 1.400.000.000</b>
Ingresos Financieros (**)	\$ 456.000.000
Egresos Financieros	\$ 3.606.000.000
<b>Saldo Financiero</b>	<b>-\$ 3.150.000.000</b>
<b>PRESUPUESTO TOTAL</b>	<b>\$ 129.067.732</b>

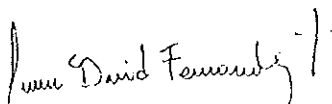
### 15. Proposiciones y Varios:

CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO  
SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR  
NIT. 811.002.787-9  
ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

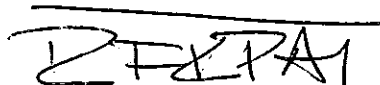
CÓDIGO: A.A.G.  
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE ANTIIOQUIA  
REPUBLICA DE COLOMBIA

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 1:30 p.m.

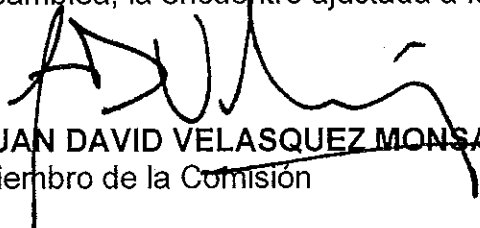


**JUAN DAVID FERNANDEZ TORO**  
Presidente



**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.



**JUAN DAVID VELASQUEZ MONSALVE**  
Miembro de la Comisión