

CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR

ACTA N°. 41

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 19 de marzo de 2024, se reunió en sesión ordinaria la Asamblea de Asociados de la CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MOTEMAYOR, 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 19 de marzo de 2024 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 2024
15. Proposiciones y varios.

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

Medellín, febrero 27 de 2024

Juan David Fernandez Toro
Representante Legal

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 Rios Mejia en calidad de Revisor Fiscal
Sr. Jorge Andres Zapata Rua, 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 2023 donde se destacan los siguientes puntos:

INVERSIÓN

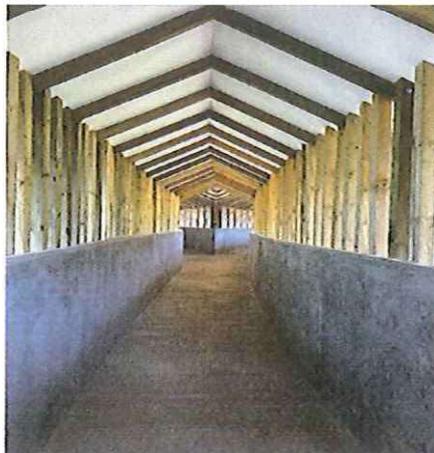
Durante el año escolar se ejecutó el siguiente Plan de Inversión:

- En el marco del desarrollo del Plan Maestro, en el mes de agosto de 2023 se hace entrega a la Comunidad Educativa el Proyecto "Puente Peatonal". Esta obra de infraestructura se ejecuta su totalidad con recursos propios y permite la conectividad física del Colegio con el Preescolar y en un mediano plazo con la Sede Primaria.

Inversión Total	\$1.767 MM
Diseñador	Arq. Camilo Cano
Constructor	Constructora Casa
Interventoría	A87
Tiempo de Ejecución	6 meses



Fotos Diseño



Fotos Reales

- Se ejecuta una inversión por valor de \$50 MM en el embellecimiento de la Capilla del Colegio y la importación de un mosaico del Sagrado Corazón desde la ciudad de Lima-Perú.

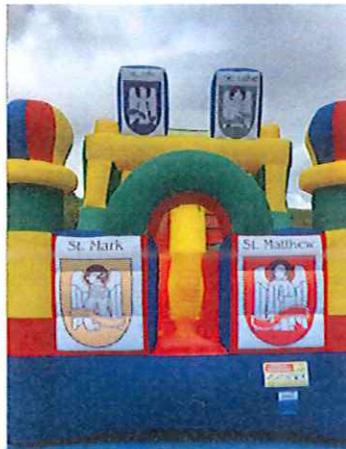


- En respuesta al crecimiento del Colegio y de incrementar los espacios para el desarrollo de labores académicas y administrativas, se construye un bloque de 3 oficinas para Psicología, Coordinación Académica y Seguridad-Salud en el Trabajo. La inversión ejecutada ascendió a \$50 MM.



- Se ejecuta una inversión por \$20 MM en la construcción de un almacén de deportes para el área de educación física y de Extracurriculares del Colegio.
- Como estrategia de mejora de la seguridad física y perimetral del Colegio, se invierten recursos cercanos a los \$30 MM.
- En respuesta al crecimiento natural del Colegio, se invierten recursos del orden de \$25 MM para habilitar la nueva aula del Grupo 3C. La inversión se concentró en adecuaciones locativas y adquisición de nuevo mobiliario.

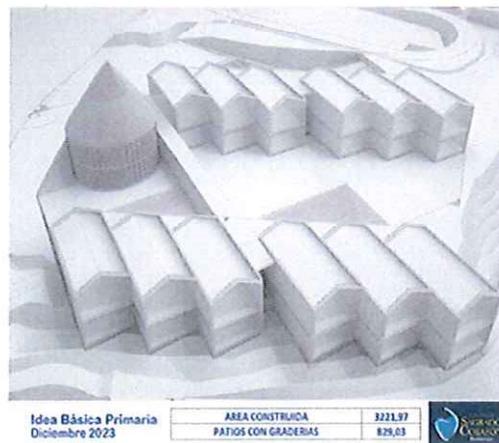
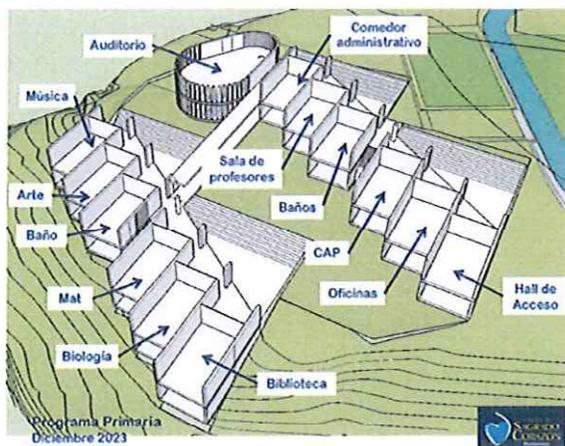
- Inversión en Seguridad y Salud en el Trabajo para el trabajo en alturas del Colegio. Ejecutado \$20 MM.
- Se adelantan intervenciones en el mejoramiento físico de los espacios deportivos del Colegio y Preescolar. Inversión \$25 MM.
- Apoyando la estrategia formativa y de recreación del Preescolar en el marco del Proyecto Institucional de las Houses y los valores, se entrega inflable. Inversión \$10 MM.



- Inversión ejecutada por \$15 MM en la adquisición de Televisores Smart TV para las aulas de la primaria del Colegio (Grados 1° a 4°).
- 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 encuentran en proceso de ejecución las siguientes inversiones:

- Diseños preliminares para la construcción de la Primaria. Una construcción que hace parte del desarrollo del Plan Maestro del Colegio y que se espera tenerla finalizada para el mes de junio de 2027.



- Se encuentra en fase de análisis de viabilidad la adquisición de un predio vecino de 26.000 M2 para la ampliación de Infraestructura del Colegio.

GESTIÓN FINANCIERA

- Al corte de este informe, finalizó la ejecución presupuestal del año escolar 2022-2023 (Junio 2022-Mayo 2023) dando cumplimiento a los indicadores financieros y las proyecciones esperadas en dicho año escolar.

CUMPLIMIENTO DE PARÁMETROS

PROTOCOLO KPIs	PRESUPUESTO 2022-2023	EJECUTADO 2022-2023	RANGO		
			DE	A	OBS EJEC
PARAMETROS DE INGRESO					
Becas / Pensión bruta	6%	7%	5%	7%	En Rango
Ocupacion	87%	87%	84%	88%	En Rango
Alumnos con pago / capacidad total	84%	83%	80%	82%	En Rango
PARAMETROS DE GASTO					
Planilla / Tot Ingresos	54%	56%	58%	56%	En Rango
% bienes / Ingresos	6%	7%	6%	7%	En Rango
% Servicios / Ingresos	15%	16%	21%	18%	En Rango
EBITDA	25%	21%	15%	19%	En Rango
GTO FINANCIERO	8%	10%	4%	2%	Fuera
COMPOSICION DE GASTO					
Planilla / Tot Gasto	72%	71%	68%	69%	Fuera
Bienes / total gasto	8%	9%	7%	9%	En Rango
Servicios / total gasto	20%	20%	25%	22%	En Rango

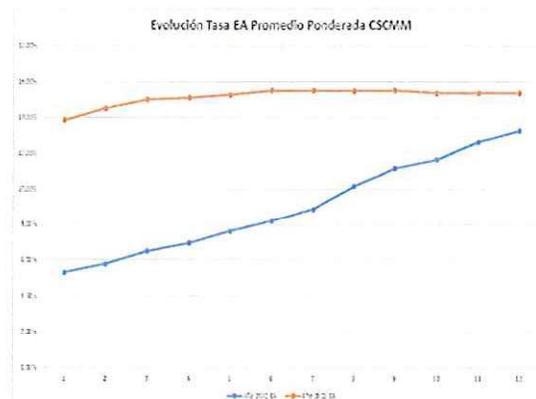
- En el mes de Julio de 2023 finaliza la estructuración del Presupuesto General del Colegio para el año escolar 2023-2024 con la expectativa de cumplimiento de los siguientes KPI's:

CUMPLIMIENTO DE PARÁMETROS

PROTOCOLO KPIs	EJECUTADO 2022-2023	PPTO TOT 2023-2024	RANGO		
			DE	A	OBS
PARAMETROS DE INGRESO					
Becas / Pensión bruta	7%	6%	5%	7%	En Rango
Ocupación	87%	89%	84%	88%	En Rango
Alumnos con pago / capacidad total	83%	86%	80%	82%	En Rango
PARAMETROS DE GASTO					
Planilla / Tot Ingresos	-56%	-57%	-58%	-56%	En Rango
% bienes / Ingresos	7%	6%	6%	7%	En Rango
% Servicios / Ingresos	16%	15%	21%	18%	En Rango
EBITDA	21%	22%	15%	19%	En Rango
GTO FINANCIERO	10%	9%	-4%	-2%	Fuera
COMPOSICION DE GASTO					
Planilla / Tot Gasto	71%	73%	68%	69%	Fuera
Bienes / total gasto	9%	8%	7%	9%	En Rango
Servicios / total gasto	20%	19%	25%	22%	En Rango

- Se logró cerrar la negociación con Bancolombia para reestructurar la tasas de interés de una obligación financiera del Colegio para inversión en infraestructura. Se obtiene una disminución en el Spread de Tasa pasando de IBR+2,91 a IBR+1,4 logrando mejorar 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 2023 ascendieron a \$236 MM versus los rendimientos acumulados en el 2022 que ascendieron a \$92 MM.
- Se realiza Castigo de Cartera de costos educativos Irrecuperable durante el 2023 por valor de \$12 MM; este valor corresponde a 15 familias que ya no se encuentran activas en el Colegio.
- La Corporación cumple de manera oportuna los compromisos con Proveedores; el año 2023 cerró con unas Cuentas por Pagar a Proveedores por \$247 MM versus \$307 MM del año 2022.
- El Colegio viene cumpliendo los diferentes compromisos con las entidades financieras y gerenciando los aumentos sostenidos en tasas de interés en el año 2023 versus el año 2022.

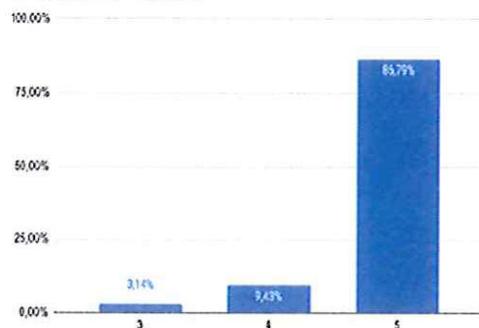
Saldo Obligaciones Financieras 2023	\$9.894 MM
Saldo Obligaciones Financieras 2022	\$11.607 MM
% Disminución	15%



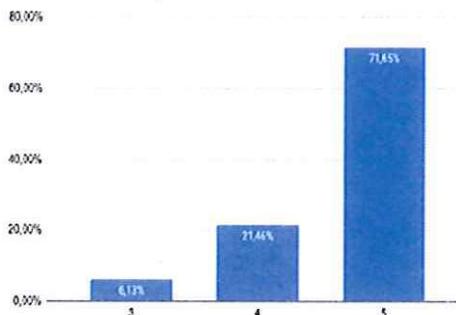
GESTIÓN ADMINISTRATIVA

- Durante el año 2023 se hizo una eficiente y eficaz gestión de cartera, cerrando el año en mención con un índice de morosidad en pensiones del 1,68% versus el 1,87% del año 2022.
- En Junio de 2023 se realiza el cambio de aliado de transporte escolar y de empleados con la vinculación de Transportadora ASIA S.A.S.
- En el transcurso del año 2023 se obtienen avances importantes en la estabilidad del servicio de conectividad tanto para el Colegio como para el Preescolar. Se implementan Planes de contingencia y redes alternas para garantizar la continuidad en el servicio.
- Se logran avances representativos en el crecimiento de otras Unidades de Negocio como las Extracurriculares. A diciembre de 2023 se lograron ingresos por \$443 MM versus \$192 MM del año inmediatamente anterior.
- Durante el año 2023 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 y el Preescolar.

Infraestructura Preescolar



Infraestructura Colegio



- Desde la Gestión del Talento Humano se obtienen resultados muy satisfactorios en materia de medición de Clima Organizacional.

2021	2023										
<p>CLIMA GENERAL</p> <p>7.72</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">TABLA DE EQUIVALENCIA</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Por debajo de 7,69</td> <td>Ambiente laboral poco favorable - Atención urgente</td> </tr> <tr> <td>Entre 7,5 y 7,9</td> <td>Ambiente laboral estable - Atención focalizada inmediata</td> </tr> <tr> <td>Entre 8 y 8,9</td> <td>Ambiente laboral sano - Potenciar las buenas prácticas</td> </tr> <tr> <td>Por encima de 9</td> <td>Ambiente laboral sobresaliente - Mantener buenas prácticas</td> </tr> </tbody> </table>	TABLA DE EQUIVALENCIA		Por debajo de 7,69	Ambiente laboral poco favorable - Atención urgente	Entre 7,5 y 7,9	Ambiente laboral estable - Atención focalizada inmediata	Entre 8 y 8,9	Ambiente laboral sano - Potenciar las buenas prácticas	Por encima de 9	Ambiente laboral sobresaliente - Mantener buenas prácticas	<p>Clima: Índice general</p> <p>8.54</p>
TABLA DE EQUIVALENCIA											
Por debajo de 7,69	Ambiente laboral poco favorable - Atención urgente										
Entre 7,5 y 7,9	Ambiente laboral estable - Atención focalizada inmediata										
Entre 8 y 8,9	Ambiente laboral sano - Potenciar las buenas prácticas										
Por encima de 9	Ambiente laboral sobresaliente - Mantener buenas prácticas										
<p>EMPLOYEE EXPERIENCE – PUNTAJE GENERAL</p> <p>9.31</p> <p>¿Recomendarías a tus amigos o familiares trabajar en esta institución?</p>	<p>Employee Experience</p> <p>¿Recomendarías a tus amigos o familiares trabajar en esta institución?</p> <p>9.33</p>										
<p>CUSTOMER EXPERIENCE – PUNTAJE GENERAL</p> <p>9.30</p> <p>¿Recomendarías esta institución a tus familiares o amigos para que sus hijos estudien en ella?</p>	<p>Customer Experience</p> <p>En tu experiencia de trabajar en esta institución y conocerla, ¿la recomendarías a tus familiares o amigos para que sus hijos estudien en ella?</p> <p>9.34</p>										

- En materia de formación y cualificación del personal Docente, se dieron pasos importantes:

INFORME A MARZO 2024

DOCENTES CON TITULO DE MAESTRÍA

CORTE A MARZO 2024	CIFRA
NÚMERO DE DOCENTES	65
MAGISTER	26
%	40

Información relevante:

- Actualmente 8 docentes están estudiando la Maestría.
- Actualmente 1 docente cuenta con autorización de Auxilio Educativo (pendiente por concretar matrícula y desembolsar el Auxilio del 50%)
- Actualmente 3 docentes han realizado solicitud de Auxilio Educativo y está en fase de recepción de documentación, estudio de la solicitud y la respectiva aprobación.

AUXILIOS EDUCATIVOS (DEL 50% SOBRE EL VALOR DE LA MAESTRÍA)

AÑO ESCOLAR	VALOR AUXILIO	NO. DE BENEFICIARIOS
2022 - 2023	\$44.890.375	9 DOCENTES
2023-2024	\$ 34.172.670	5 DOCENTE

INVERSIÓN EN CAPACITACIÓN

AÑO ESCOLAR	VALOR
2022 - 2023	\$ 52.684.780
2023 - 2024	\$ 28.102.404

- Durante el año 2023 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 Tatiana Tobón Muñoz presenta los Estados Financieros y responde las preguntas que se le formulan.

A continuación, se transcriben los mismos:

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

CÓDIGO A.A.G. 665
CONSECUTIVO 9999
CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR
REPUBLICA DE COLOMBIA



CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	PARTC.		DICIEMBRE 2022	VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 2023	(%)		ABSOLUTA	PORC.
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTE					
Disponible (Nota 4)	178.008.710,47	0,37%	173.270.407,83	4.738.302,64	2,73%
Caja	1.687.429,87	0,00%	5.770.702,07	(4.083.272,20)	-70,76%
Bancos	172.641.551,70	0,35%	135.880.954,77	36.760.596,93	27,05%
Cuentas de Ahorro	3.679.728,90	0,01%	31.618.750,99	(27.939.022,09)	-88,36%
Inversiones (Nota 5)	476.159.429,21	0,98%	1.817.660.352,71	(1.341.500.923,50)	-73,80%
Fiducias	476.159.429,21	0,98%	316.963.353,71	159.196.075,50	50,23%
CDT	0,00	0,00%	1.500.696.999,00	(1.500.696.999,00)	-100,00%
Deudores (Nota 6)	883.166.164,39	1,81%	941.163.016,05	(57.996.851,66)	-6,16%
Cientes	374.082.670,00	0,77%	295.219.863,00	78.862.807,00	26,71%
Anticipo y Avances	71.800.206,26	0,15%	60.925.361,85	10.874.844,41	17,85%
Anticipo Impuestos y Contribuciones	53.266.701,49	0,11%	65.416.567,44	(12.149.865,95)	-18,57%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	37.210.867,18	0,08%	34.237.721,73	2.973.145,45	8,68%
Deudores Varios	346.805.719,46	0,71%	485.363.502,03	(138.557.782,57)	-28,55%
Diferidos	31.632.134,00	0,06%	30.357.000,00	1.275.134,00	4,20%
Seguro	31.632.134,00	0,06%	30.357.000,00	1.275.134,00	4,20%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.568.966.438,07	3,22%	2.962.450.776,59	(1.393.484.338,52)	-47,04%
ACTIVOS NO CORRIENTE					
Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)	47.170.306.931,64	96,78%	45.077.233.187,64	2.093.073.744,00	4,64%
Terrenos	17.896.530.960,00	36,72%	17.896.530.960,00	-	0,00%
Construcciones en curso	0,00	0,00%	431.444.975,81	(431.444.975,81)	-100,00%
Construcciones y Edificaciones	27.544.272.163,31	56,51%	25.184.139.921,50	2.360.132.241,81	9,37%
Maquinaria y Equipo	423.534.334,00	0,87%	401.457.444,00	22.076.890,00	5,50%
Equipo de Oficina	933.922.774,00	1,92%	809.758.629,00	124.164.145,00	15,33%
Equipo de computo y Comunicación	372.046.700,33	0,76%	353.901.257,33	18.145.443,00	5,13%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	47.170.306.931,64	96,78%	45.077.233.187,64	2.093.073.744,00	4,64%
TOTAL ACTIVO	48.739.273.369,71	100,00%	48.039.683.964,23	699.589.405,48	1,46%
PASIVO					
PASIVOS NO CORRIENTE					
Obligaciones Financieras (Nota 8)	8.163.091.450,00	16,75%	9.876.902.907,00	(1.713.811.457,00)	-17,35%
Bancos Nacionales	8.163.091.450,00	16,75%	9.876.902.907,00	(1.713.811.457,00)	-17,35%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	8.163.091.450,00	16,75%	9.876.902.907,00	(1.713.811.457,00)	-17,35%
PASIVOS CORRIENTE					
Obligaciones Financieras (Nota 8)	1.731.564.555,00	3,55%	1.730.256.708,00	1.307.847,00	0,08%
Bancos Nacionales	1.731.564.555,00	3,55%	1.730.256.708,00	1.307.847,00	0,08%
Cuentas por Pagar	551.449.867,08	1,13%	580.070.159,39	(28.620.292,31)	-4,93%
Costos y Gastos por pagar	246.766.654,00	0,51%	307.285.736,84	(60.499.082,84)	-19,69%
Impuesto de Renta	540.900,00	0,00%	1.259.390,00	(718.490,00)	-57,05%
Retención en la Fuente	11.314.255,00	0,02%	15.980.350,55	(4.666.095,55)	-29,20%
Retención de Industria y Comercio	2.566.303,00	0,01%	2.660.153,00	(93.850,00)	-3,53%
Retención de IVA	33.937,00	0,00%	73.325,00	(39.388,00)	-53,72%
Retenciones y Aportes de Nomina	290.227.818,08	0,60%	252.831.204,00	37.396.614,08	14,79%
Acreedores varios	-	0,00%	-	-	...
Obligaciones Laborales	631.235.079,34	1,30%	510.785.734,34	120.449.345,00	23,58%
Cesantías Consolidadas	451.221.726,95	0,93%	372.520.324,95	78.701.402,00	21,13%
Intereses a las Cesantías	49.371.405,39	0,10%	40.396.104,39	8.975.301,00	22,22%
Vacaciones consolidadas	130.641.943,00	0,27%	97.869.305,00	32.772.638,00	33,49%
Ingresos recibidos para terceros	2.452.971.480,84	5,03%	1.915.077.154,16	537.894.326,68	28,09%
Ingresos Recibidos por Anticipado	2.452.971.480,84	5,03%	1.915.077.154,16	537.894.326,68	28,09%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	5.367.220.982,26	11,01%	4.736.189.755,89	631.031.226,37	13,32%
TOTAL PASIVO	13.530.312.432,26	27,76%	14.613.092.662,89	(1.082.780.230,63)	-7,41%
PATRIMONIO					
Superavit de capital - Donaciones	306.514.889,00	0,63%	306.514.889,00	-	0,00%
Excedentes del Ejercicio	1.782.369.636,11	3,66%	1.222.407.567,53	559.962.068,58	45,81%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	33.120.076.412,34	67,95%	31.897.668.844,81	1.222.407.567,53	3,83%
TOTAL PATRIMONIO	35.208.980.937,45	72,24%	33.426.591.301,34	1.782.369.636,11	5,33%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	48.739.273.369,71	100,00%	48.039.683.964,23	699.589.405,48	1,46%

Juan David Fernandez
JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

Tatiana Tobon Muñoz
TATIANA TOBON MUÑOZ
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 195685-T

William Nicolas Rigos Mejia
WILLIAM NICOLAS RIGOS 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
CORPORACIÓN EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR
REPUBLICA DE COLOMBIA



CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	PARTC.		VARIACIÓN		
	DICIEMBRE 2023	(%)	DICIEMBRE 2022	ABSOLUTA PORC.	
INGRESOS					
Operacionales	17,010,122,653.65	100.00%	13,794,897,269.08	3,215,225,384.57	23.31%
Enseñanza	17,010,122,653.65	100.00%	13,794,897,269.08	3,215,225,384.57	23.31%
Costos de enseñanza	(6,373,545,918.00)	-37.47%	(5,599,761,005.00)	(773,784,913.00)	13.82%
EXCEDENTE OPERACIONAL	10,636,576,735.65	62.53%	8,195,136,264.08	2,441,440,471.57	29.79%
GASTOS					
Operacionales de Administración	(6,760,477,118.79)	-39.74%	(5,381,693,867.91)	(1,378,783,250.88)	25.62%
Gastos de personal	3,206,470,987.00	18.85%	2,309,987,241.03	896,483,745.97	38.81%
Honorarios	104,143,562.00	0.61%	105,049,755.00	(906,193.00)	-0.86%
Impuestos	398,515,704.57	2.34%	350,688,344.79	47,827,359.78	13.64%
Arrendamientos	36,762,886.00	0.22%	33,745,213.00	3,017,673.00	8.94%
Contribuciones y afiliaciones	19,238,152.00	0.11%	20,349,908.00	(1,111,756.00)	-5.46%
Seguros	46,775,386.00	0.27%	44,718,598.00	2,056,788.00	4.60%
Servicios	1,010,744,060.74	5.94%	742,682,264.77	268,061,795.97	36.09%
Gastos Legales	1,671,900.00	0.01%	1,627,530.00	44,370.00	2.73%
Mantenimiento y Reparaciones	59,187,509.61	0.35%	39,489,991.78	19,697,517.83	49.88%
Adecuación e Instalación	62,630,797.55	0.37%	79,363,056.85	(16,732,259.30)	-21.08%
Gastos de viaje	154,167,818.20	0.91%	26,322,764.00	127,845,054.20	485.68%
Diversos (Nota 9, 9.1 y 9.2)	1,660,168,355.12	9.76%	1,627,669,200.69	32,499,154.43	2.00%
EXCEDENTE NETO OPERACIONAL	3,876,099,616.86	22.79%	2,813,442,396.17	1,062,657,220.69	37.77%
INGRESOS					
No Operacionales	335,688,203.87	1.97%	251,608,898.33	84,079,305.54	33.42%
Financieros	253,961,570.91	1.49%	91,160,346.37	162,801,224.54	178.59%
Recuperaciones	81,713,767.47	0.48%	159,198,470.48	(77,484,703.01)	-48.67%
Diversos	12,865.49	0.00%	1,250,081.48	(1,237,215.99)	-98.97%
GASTOS					
No Operacionales	(2,428,877,184.62)	-14.28%	(1,841,384,336.97)	(587,492,847.65)	31.90%
Financieros	1,692,613,463.42	9.95%	1,182,289,258.53	510,324,204.89	43.16%
Gastos Extraordinarios	0.00	0.00%	26,380.00	(26,380.00)	-100.00%
Gastos Diversos (Nota 10)	724,139,629.20	4.26%	627,641,493.44	96,498,135.76	15.37%
Deterioro de cartera	12,124,092.00	0.07%	31,427,205.00	(19,303,113.00)	-61.42%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	(2,093,188,980.75)	-12.31%	(1,589,775,438.64)	(503,413,542.11)	31.67%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO	1,782,910,636.11	10.48%	1,223,666,957.53	559,243,678.58	45.70%
PROVISION IMPUESTO RENTA	541,000.00	0.00%	1,259,390.00	(718,390.00)	0.00%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,782,369,636.11	10.48%	1,222,407,567.53	559,962,068.58	45.81%

Juan David Fernandez

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

Tatiana Tobon Muñoz

TATIANA TOBON MUÑOZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 195685-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: 667
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 2023

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
CAPITAL SOCIAL		
Fondo Social	306,514,889	306,514,889
TOTAL CAPITAL SOCIAL	306,514,889	306,514,889
 REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		
Revalorización del ejercicio	0	0
TOTAL REVALORIZACION DEL PATR	0	0
 EXCEDENTES DE EJERC ANTERIOR		
Excedentes ejercicios anteriores	33,120,076,412	31,897,668,845
Reclasificación Asignación de excedentes		
TOTAL RESULTADO EXCEDENTES ANTERIO	33,120,076,412	31,897,668,845
 EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Reclasificación a asignación de excedentes		
Excedente del Ejercicio	1,782,369,636	1,222,407,568
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1,782,369,636	1,222,407,568
 Superavit por valorización	0	0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0
 TOTAL DEL PATRIMONIO	35,208,960,937	33,426,591,301
	0	0

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

TATIANA TOBON MUÑOZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 195685-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 2023



ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (Pérdida) Neta del Período	1,782,369,636	1,222,407,568
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización, provisiones Seguro	30,357,000	0
Valorización construcciones y edificaciones	0	0
Utilidad Neta Depurada	1,812,726,636	1,222,407,568
VARIACION EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	26,364,719	225,309,797
Cuentas por pagar, laborales, otros	91,829,053	281,323,779
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	118,193,771	506,633,576
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Salidas por compra de propiedades planta y equipo	-2,093,073,744	-1,137,782,299
Variación otros activos valorización	0	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-2,093,073,744	-1,137,782,299
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación de obligaciones Financieras	-1,712,503,610	-1,353,821,571
Variación de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	537,894,326	1,097,432,339
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-1,174,609,284	-256,389,232
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-1,336,762,621	334,869,612
Fondos Disponibles al comienzo del período	1,990,930,761	1,656,061,148
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERIODO	654,168,140	1,990,930,761
	0	0

Juan David Fernandez

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

Tatiana Tobon Muñoz

TATIANA TOBON MUÑOZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 195685-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. 669
CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE ANTIQUIA
REPUBLICA DE COLOMBIA



**CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON
MONTEMAYOR
NIT. 811.002.787-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

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 2022 \$4.810,20 y 2023 \$3.822,05)



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

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

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

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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

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

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

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

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

ACTIVOS FINANCIEROS

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

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

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

PASIVOS FINANCIEROS

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo

financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

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

DEUDORES

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

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

PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

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

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

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

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

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

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

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

DEPRECIACION

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

ACTIVOS ARRENDADOS

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

DIFERIDOS

Los activos diferidos corresponden a los siguientes conceptos:

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

DETERIORO

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

actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

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

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

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

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

BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, las primas legales y extralegales, las vacaciones, las cesantías y los aportes parafiscales a Corporación del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

INGRESOS

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

IMPUESTOS. GRAVÁMENES Y TASAS

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

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

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

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

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en el otro resultado integral. En estos casos, el impuesto también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral, respectivamente.

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

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

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

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

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

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

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

ACTIVO:

NOTA 4 – DISPONIBLE

El siguiente cuadro muestra la composición del disponible para ambos años, todos los bancos se encuentran conciliados.

	2023	2022
Caja en pesos	1,664,497.07	5,452,158.07
Caja en dolares	22,932.80	318,544.00
Cuenta de ahorro	3,679,728.90	31,618,750.99
Cuenta corriente	172,641,551.70	135,880,954.77
Total	178,008,710.47	173,270,407.83

NOTA 5 – INVERSIONES

	2023	2022
Fiduciaria	476,159,429.21	316,963,353.71
CDT	0.00	1,500,696,999.00
Total	476,159,429.21	1,817,660,352.71

NOTA 6 – DEUDORES

	2023	2022
Clientes	374,082,670.00	295,219,863.00
Anticipo y Avances	71,800,206.26	60,925,361.85
Anticipo Impuestos y Contribuciones	53,266,701.49	65,416,567.44
Cuentas por Cobrar a trabajadores	37,210,867.18	34,237,721.73
Deudores Varios	346,805,719.46	485,363,502.03
Total	883,166,164.39	941,163,016.05

CARTERA 2017-2018	22.449.604,00	23.149.395,00
CARTERA 2018-2019	28.581.100,00	28.581.100,00
CARTERA 2019-2020	41.913,00	4.379.282,00
CARTERA 2020-2021	0,00	0,00
CARTERA 2021-2022	5.382.247,00	6.991.191,00
CARTERA 2022-2023	7.144.049,00	120.352.106,00
CARTERA 2023-2024	210.651.005,00	0,00
EXTRACURRICULARES	7.295.312,00	2.673.056,00
OTROS INGRESOS	13.235.465,00	9.563.641,00
PAP	33.818.691,00	54.729.504,00
MATRICULAS	5.742.134,00	0,00
SALDOS INICIALES PENSION	38.536.435,00	44.800.588,00
SALDOS INICIALES PAP	0,00	0,00
SALDOS INICIALES EXTRACURRICULARES	1.204.715,00	0,00
Total clientes	374.082.670,00	295.219.863,00

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2023	2022
Terrenos	17,896,530,960.00	17,896,530,960.00
Construcciones en curso	0.00	431,444,975.81
Construcciones y Edificaciones	27,544,272,163.31	25,184,139,921.50
Maquinaria y Equipo	423,534,334.00	401,457,444.00
Equipo de Oficina	933,922,774.00	809,758,629.00
Equipo de computo y Comunicación	372,046,700.33	353,901,257.33
Total	47,170,306,931.64	45,077,233,187.64

PASIVO:

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

A diciembre 31 de 2023 y de 2022 esta discriminado de la siguiente manera:

	2023	2022
Credito corto plazo	1,730,256,708.00	1,730,256,708.00
Credito largo plazo	8,162,216,192.00	9,863,086,801.00
Tarjeta de credito	2,183,105.00	13,816,106.00
Total	9,894,656,005.00	11,607,159,615.00

NOTA 9. GASTOS OPERAC -DIVERSOS

	2023	2022
Comisiones	147,722,184.00	141,534,334.00
Suscripciones	13,446,539.68	12,170,322.14
Gastos de representación	52,518,756.02	33,809,139.40
Elementos de aseo y cafetería	66,147,637.96	52,642,119.13
Útiles, papelería y fotocopias	14,865,399.00	9,287,492.00
Combustibles y lubricantes	29,901,576.68	24,857,597.00
Taxis y buses	2,145,291.00	942,736.98
Parqueaderos	627,516.40	327,190.68
Otros Nota (9.1)	951,980,714.57	943,732,706.36
Actividades conexas Nota (9.2)	380,812,739.81	408,365,563.00
Total	1,660,168,355.12	1,627,669,200.69

NOTA 9.1 OTROS GASTOS

	2023	2022
Botiquín	7,459,146.00	7,971,026.29
Celebraciones	593,759,780.92	636,122,656.75
Página web	1,060,000.00	0.00
British council	38,316,824.00	36,548,655.00
Activos menores bibliobanco	91,542,447.00	103,129,272.00
Activos menores	19,357,338.00	15,134,447.62
Software académico	49,143,000.00	42,930,084.00
Primeras comuniones	56,923,834.00	39,204,850.00
Aguinaldos	26,000,000.00	33,000,000.00
Confirmación	2,917,400.00	14,884,695.70
Anuario	15,934,200.00	14,807,019.00
Donación en especie	49,566,744.65	0.00
Total	951,980,714.57	943,732,706.36

NOTA 9.2 ACTIVIDADES CONEXAS A LA ENSEÑANZA

	2023	2022
Salidas pedagógicas	125,783,187.00	176,341,411.00
Material didáctico	51,351,415.81	48,333,698.00
Extracurriculares	152,584,303.00	142,331,411.00
Seguro estudiantil	35,648,809.00	31,517,927.00
Celebraciones eucarísticas	8,487,387.00	7,002,666.00
Material impreso	6,957,638.00	2,838,450.00
Total	380,812,739.81	408,365,563.00

NOTA 10 GASTOS DIVERSOS

	2023	2022
Donaciones	721,464,852.20	623,023,425.00
Gastos no deducibles	2,674,777.00	4,618,068.44
Total	724,139,629.20	627,641,493.44

TATIANA TOBON MUÑOZ
Contadora Pública
T.P. 195685-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 2023 comprendió entre otras la evaluación de los siguientes aspectos:

- He examinado el Estado de Situación Financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2023, el Estado de Resultado comprendido entre el 1 de enero al 31 diciembre de 2023, 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 encarpeta 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 encarpeta.

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 2024

8. Aprobación de Estados Financieros:

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

9. Nombramiento de miembros al consejo de administración.

Por unanimidad se ratifican los miembros del consejo de administración quedando compuesta así:

PRINCIPALES

Nombre	Documento de identificación No.
Sr. RENZO ENRIKO PAVA JEANNEAU	C.C. 79.696.734
Sr. JUAN DAVID FERNÁNDEZ TORO	C.C. 71.778.860
Sr. JUAN DAVID VELÁSQUEZ MONSALVE	C.C. 71.765.402

SUPLENTES

Nombre	Documento de identificación No.
Sr. JOSE MAURICIO VEGA MONTOYA	C.E. 518.651
Sr. ANDRES FELIPE TAPIA ARBULÚ	Pasaporte 11.909.32.95
Sr. JUAN FELIPE LÓPEZ CORREA	C.C. 71.747.655

10. Nombramiento del Revisor Fiscal y asignación de honorarios

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

11. Estado de asignación permanente de los años gravables anteriores

Los excedentes acumulados al 31 de diciembre de 2023 por valor de \$ 33.120.076.412 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 2023, por valor de \$ 1.782.369.636 sean aplicados en el 2024 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 2024

Presupuesto Anual Colegio Sagrado Corazón Montemayor 2024

CONCEPTOS	Presup. 2024
Ingresos Operativos	\$ 18.829.344.083
Egresos Operativos	\$ 13.963.008.894
Gastos de Personal	\$ 10.687.787.193
Bienes	\$ 869.345.678
Servicios	\$ 2.405.876.023
Saldo Operativo	\$ 4.866.335.189
Ingresos No Operativos	\$ 338.806.230
Egresos No Operativos (*)	\$ 316.574.021
Saldo No Operativo	\$ 22.232.209
Ingresos por Inversion	\$ 600.000.000
Egresos por Inversion	\$ 1.700.000.000
Saldo de Inversion	-\$ 1.100.000.000
Ingresos Financieros (**)	\$ 500.000.000
Egresos Financieros	\$ 3.384.000.000
Saldo Financiero	-\$ 2.884.000.000
PRESUPUESTO TOTAL	\$ 904.567.398

(*) No incluye Gasto Depreciación

(**) Fondeo Corto Plazo Campaña Cesantías y Rendimientos Portafolios

JORGE ANDRÉS ZAPATA RÚA
Director Administrativo y Financiero

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

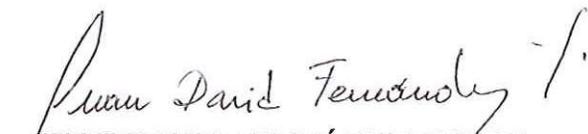
CÓDIGO: A.A.G.
CONSEJO DE EDUCACIÓN DE ANTIOQUIA
REPUBLICA DE COLOMBIA

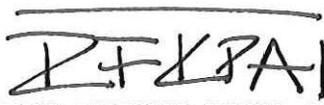


15. Propositiones y Varios:

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

No habiendo más asuntos que tratar se dio por terminada la reunión a las 12:50 p.m.


JUAN DAVID FERNÁNDEZ 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.


P. JUAN DAVID VELASQUEZ MONSALVE
Miembro de la Comisión