

CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZÓN MONTEMAYOR

ACTA N.º 45

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 8:00 a.m. del 26 de marzo de 2026, 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 26 de marzo de 2026 a las 8:00 a.m. en las instalaciones del Colegio, ubicadas en el Kilómetro 7.5 de la variante del Aeropuerto JMC en la Vereda Pantanillo del municipio de Envigado.

ORDEN DEL DÍA

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Nombramiento del Presidente y Secretario de la asamblea.
4. Nombramiento de Comisionados para la firma del acta.
5. Presentación del informe de gestión de los Administradores.
6. Presentación de Estados Financieros.
7. Dictamen del Revisor Fiscal.
8. Aprobación de los Estados Financieros de 2025
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 2026
15. Propositiones y varios.

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

Envigado, 12 de marzo de 2026

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. Andrés Tapia
Sr. Mauricio Vega
Sr. Sergio Claux

Como invitados los señores William Nicolas Rios Mejia en calidad de Revisor Fiscal y Jorge Andres Zapata Rua en calidad de Administrador del Colegio

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 JUAN DAVID VELASQUEZ MONSALVE.

4. Nombramiento del Comisionado para firmar el acta:

Se propone para firmar el acta al señor Renzo Pava

5. Presentación del informe de gestión de los Administradores:

El Señor Juan David Fernández Toro en calidad de Representante Legal de la Corporación Educativa da lectura a los Corporados presentes del informe de gestión por el año 2025 donde se destacan los siguientes puntos:

INVERSIONES

Plan Maestro

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

- Finaliza la ejecución de los estudios preoperativos y la consolidación del presupuesto definitivo para la construcción de la Primaria del Colegio. La etapa de construcción se realizará entre el mes de marzo de 2026 y julio de 2027. A continuación, detallamos el Presupuesto de Inversión, imágenes ilustrativas del Proyecto y el Cronograma de Obra:

Presupuesto de Inversión



Estudios y diseños
(Preoperativos)

\$ 1.697'593.796



Construcción

\$ 23.937'807.474

Total: \$ 25.635'401.270





Construcción Primaria Estado General del Proyecto



Cronograma de Obra



Otras Inversiones

- En respuesta al crecimiento natural del Colegio, se invierten recursos del orden de \$35 MM para habilitar la nueva aula del Grupo 5C. La inversión se concentró en adecuaciones locativas y adquisición de nuevo mobiliario.
- Se ejecuta el reemplazo total del mobiliario del Comedor del Colegio con una Inversión de \$85 MM.



- Inversión ejecutada por \$15 MM en la adquisición de Cámaras para proyección de Libros en las aulas del Colegio (Grados TR° a 11°).
- Ejecución de la etapa 2 de renovación de estaciones de aseo en el marco de la campaña de reciclaje institucional. Inversión \$15 MM



- Modernización de bicicletas del Preescolar. La inversión ascendió a \$6 MM



- Adquisición de 14 portátiles para préstamo a docentes y creaciones de cargos. Inversión \$40 MM.

Se encuentran en proceso de ejecución las siguientes inversiones:

- Se encuentra en fase de análisis de viabilidad la adquisición de cuatro predios con un área de 73.368 M2 para la ampliación de la Infraestructura del Colegio.



- Continúan al corte de este informe la ejecución del presupuesto de obra de la construcción de la Primaria del Colegio.
- Está en proceso la ejecución del cerramiento perimetral para la zona de la Primaria.
- Se ha contratado con EPM la instalación de la red de Gas Natural por Red para el mejoramiento de la infraestructura física del restaurante del Colegio.

GESTIÓN FINANCIERA

- Al corte de este informe, finalizó la ejecución presupuestal del año escolar 2024-2025 (Junio 2024-Mayo 2025) dando cumplimiento a los indicadores financieros. El presupuesto para el año escolar 2025-2026 se encuentra en ejecución.

PROTOCOLO KPIs	PPTO 2024-2025	EJECUCION 2024-2025	PPTO 2025-2026	RANGO			
				DE	A	EJEC 24-25	PRES 25-26 V2
PARAMETROS DE INGRESO							
Becas / Pensión bruta	5,6%	5,7%	6,2%	5%	7%	En Rango	En Rango
Ocupacion	91,8%	91,2%	91,8%	84%	88%	En Rango	En Rango
Alumnos con pago / capacidad total	86,6%	86,1%	86,2%	80%	82%	En Rango	En Rango
PARAMETROS DE GASTO							
Planilla / Tot Ingresos	-54,1%	-53,3%	-54,3%	-58%	-56%	En Rango	En Rango
% bienes / Tot Ingresos	5,4%	6,4%	5,5%	6%	7%	En Rango	En Rango
% Servicios / Tot Ingresos	14,4%	13,2%	12,5%	21%	18%	En Rango	En Rango
EBITDA	26,1%	27,1%	27,7%	15%	19%	En Rango	En Rango
GTO FINANCIERO	-5,6%	-4,9%	-8,5%	-4%	-2%	Fuera	Fuera
COMPOSICION DE GASTO							
Planilla / Tot Gasto	73,2%	73,0%	75,2%	68%	69%	Fuera	Fuera
Bienes / Total Gasto	7,4%	8,8%	7,6%	7%	9%	En Rango	En Rango
Servicios / Total Gasto	19,4%	18,1%	17,3%	25%	22%	En Rango	En Rango

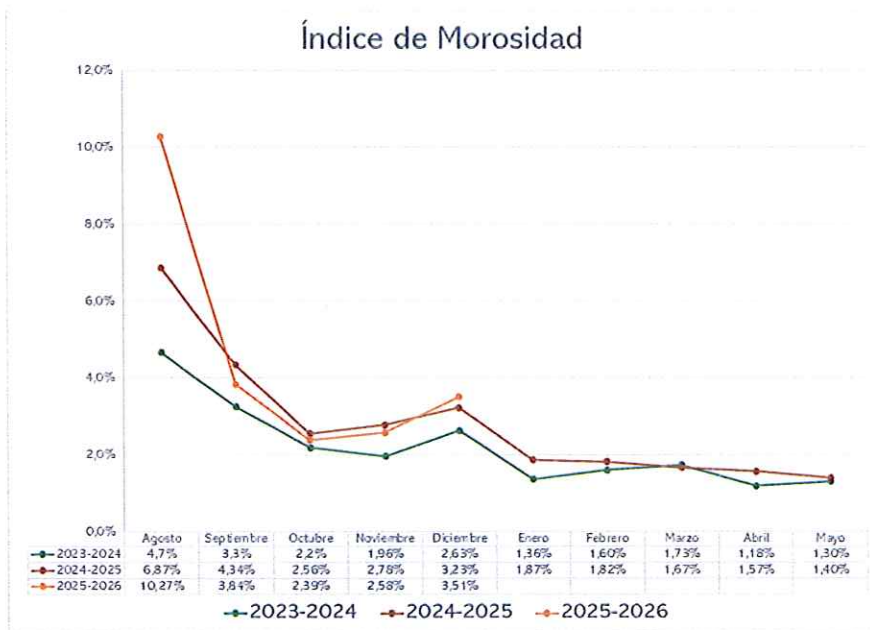
- Se hace un aprovechamiento de los excedentes de liquidez del Colegio con destino a inversión. Los rendimientos acumulados por instrumentos de inversión para el año 2025 ascendieron a \$287 MM versus los \$113 MM generados el año inmediatamente anterior lo que representa un incremento del 154%.
- El Colegio viene cumpliendo los diferentes compromisos con las entidades financieras y gerenciando las variaciones en tasas de interés en el año 2025 versus el año 2024.

Saldo Obligaciones Financieras 2025	\$5.851 MM
Saldo Obligaciones Financieras 2024	\$7.916 MM
% Disminución	26%

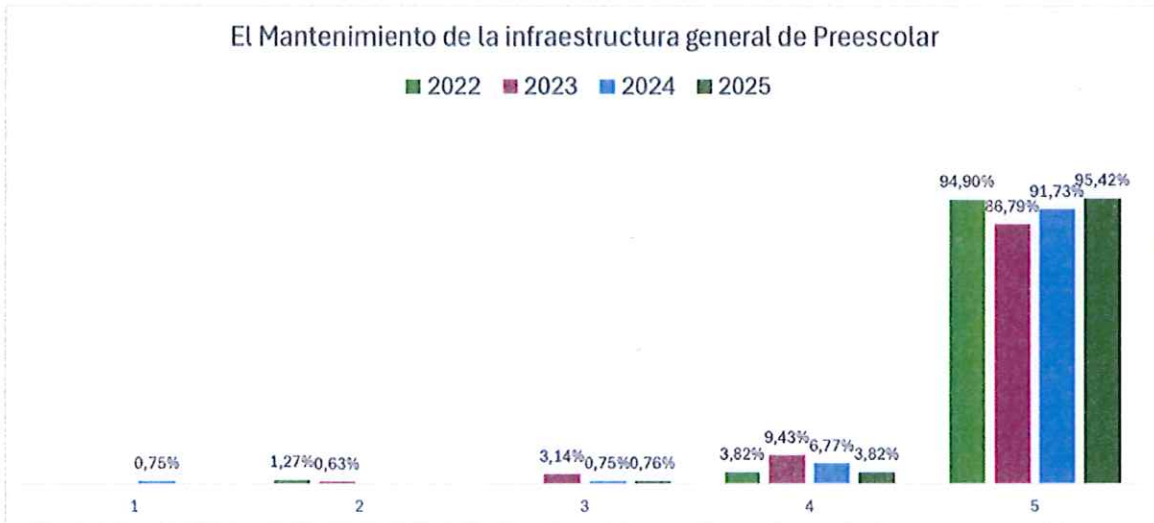
- Al corte de este informe, se obtienen importantes avances en la consolidación de la estrategia de financiación del proyecto de la Primaria del Colegio, en la cual, se apalancará a través de banca, un total \$20.000 MM que corresponde al 78% del valor total del proyecto.

GESTIÓN ADMINISTRATIVA

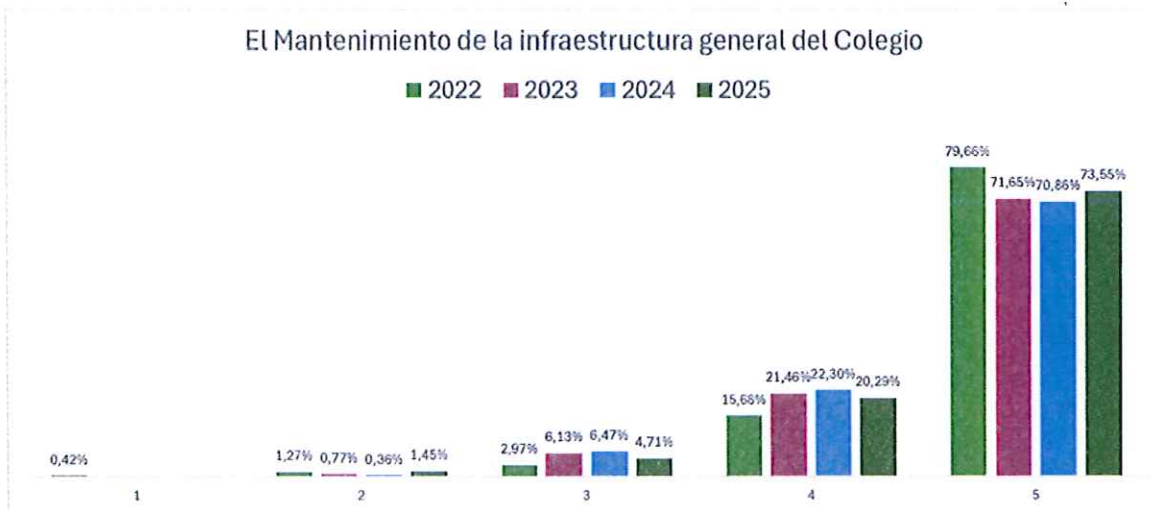
- Durante el año 2025 se hizo una eficiente y eficaz gestión de cartera, cerrando el año en mención con un índice de morosidad en pensiones del 3,51%, muy cerca a la meta propuesta del 3%.



- Continúa el buen comportamiento de otras Unidades de Negocio como las Extracurriculares. A diciembre de 2025 se lograron ingresos por \$501 MM versus \$460 MM del año inmediatamente anterior lo que representa un incremento del 9%.
- Durante el año 2025 se obtiene una evaluación positiva por parte de los padres de Familia en cuanto al manejo y gestión de la infraestructura física del Colegio y el Preescolar.

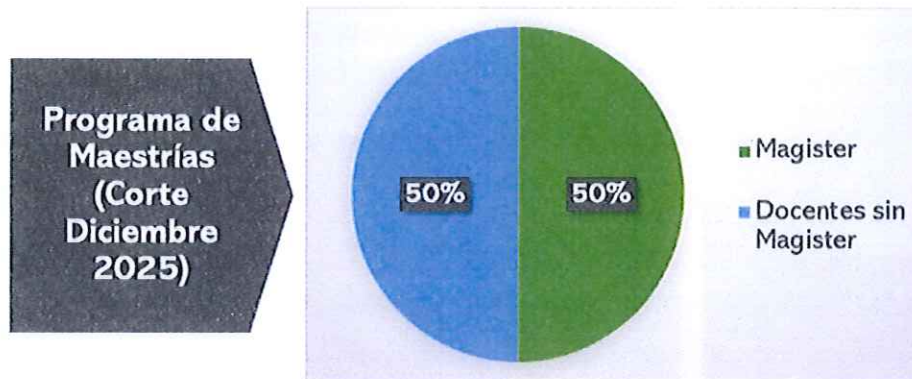


enestar, se





- Programa de Maestrías (Corte a Diciembre de 2025)



- Durante el año 2025 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.

GESTIÓN COMUNITARIA

- El Colegio ejecutó durante el año 2025 las siguientes campañas solidarias:

Campañas Solidarias

Campaña	Frecuencia	Beneficiarios	Lugar
Educando Sonrisas (entrega de útiles escolares)	1 vez al año	450 familias aproximadamente	Comunidades La Milagrosa, Cristo Rey y empleados servicios generales del colegio
Día de la gratitud	1 vez al año	26 familias	Empleados servicios generales del colegio
Brigada de Salud	2 veces al año	260 familias	Comunidad de Altos de Oriente y Fundación Solidaridad en Marcha.
Caja del amor	1 vez al año	530 familias	Comunidades La Milagrosa, Cristo Rey, Altos de Oriente y Carambolas
Pan para mi hermano (mercados)	semanal	50 familias	Barrio María Cano (Carambolas)
Misiones en Semana Santa (juveniles)	1 vez al año	80 familias	Comunidad La Meseta (Titiribí, Ant.)
Misiones familiares	1 vez al año	80- 120 familias	Comunidad de La Pintada, Ant.
Donaciones de ropa y juguetes	Todo el año	Fundación Solidaridad en Marcha	Barrio María Cano (Carambolas)
Celebración día del niño	1 vez al año	80 niños	Centro de Educación Rural La Milagrosa
Donaciones Cordoba	1 vez		Afectados por inundaciones en el departamento de Cordoba.
Jornada Solidaria - Primera comunión	1 vez	donaciones para aproximadamente 250 niños	Fundación Gota de Leche.
Jornada Solidaria - Confirmación	1 vez	Fundación - Hogar del desvalido	La Estrella.



- Como evento principal por la celebración de 30 años, se realizó el Congreso de Educación "Educación, Persona y Realidad", con la participación de importantes ponentes internacionales, expertos en el tema.

PONENTES INTERNACIONALES

 <p>Inger Enkvist Hispanista y Pedagoga social, catedrática de español en la Universidad de Lund y excoordinadora del Ministerio de Educación de Suecia. Licenciada en filología francesa, y doctora en Letras por la Universidad de Gotinga.</p>	 <p>Catherine L'ecuyer Maestr por IESE Business School, Maestr Europeo Oficial de Investigación y Doctora en Educación y Psicología. Investigadora, autora de varios libros y artículos sobre educación.</p>	 <p>José María Barrio Maestre Doctor en Filosofía y profesor titular de Antropología Pedagógica en la Universidad Complutense de Madrid. Amplió sus estudios en las Universidades de Münster y Viena. Ha publicado múltiples trabajos científicos y reflexiones sobre educación y filosofía.</p>
 <p>Graciela Hernández de Lamas Licenciada en Gestión Educativa y Doctora en Ciencias de la Educación de la Pontificia Universidad Católica Argentina. Cuenta con amplia experiencia docente y ha escrito numerosos libros.</p>	 <p>Jeffrey Lehman Licenciada en Filosofía y Literatura Bíblica de la Universidad Taylor, Maestr en Filosofía de la Religión y Ética de la Universidad Bole, Doctor y Maestr en Filosofía de la Universidad de Dallas.</p>	



Congreso de Educación



"EDUCACIÓN, PERSONA Y REALIDAD."
El reto de educar en tiempos de postmodernismo.

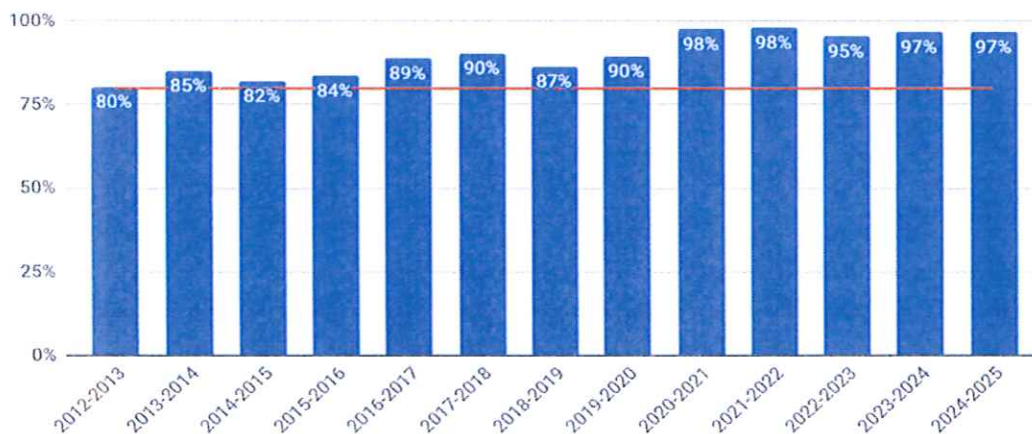
- También se recibieron una serie de reconocimientos de los principales entes gubernamentales, con motivo de nuestro aniversario



Reconocimientos 30 años

- ❖ Congreso de la República
- ❖ Gobernación de Antioquia
- ❖ Asamblea Departamental de Antioquia
- ❖ Alcaldía de Envigado
- ❖ Concejo Municipal de Envigado

- Continuamos sosteniendo un alto índice de satisfacción con los Padres de Familia



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:



CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	PART.		DICIEMBRE 2024	VARIACIÓN	
	DICIEMBRE 2025	(%)		ABSOLUTA	PORC.
ACTIVO					
Disponible (Nota 4)	153.203.146,78	0,25%	173.059.889,55	(19.856.742,77)	-11,47%
Caja	2.688.426,95	0,00%	6.054.321,86	(3.365.894,91)	-55,59%
Bancos	135.364.032,42	0,22%	163.585.888,93	(28.221.806,51)	-17,25%
Cuentas de Ahorro	15.150.637,41	0,02%	3.419.678,76	11.730.958,65	343,04%
Inversiones (Nota 5)	4.332.591.766,20	7,12%	1.704.399.702,46	2.628.192.063,74	154,20%
Fiducias	4.332.591.766,20	7,12%	786.307.663,41	3.546.284.102,79	451,00%
CDT	0,00	0,00%	918.092.039,05	(918.092.039,05)	-100,00%
Deudores (Nota 6)	840.289.785,60	1,38%	940.476.648,48	(100.186.862,88)	-10,65%
Ciéntes	521.679.135,00	0,86%	459.505.431,00	62.173.704,00	13,53%
Anticipo y Avances	96.229.831,36	0,16%	124.762.696,26	(28.532.864,90)	-22,87%
Anticipo Impuestos y Contribuciones	101.550.068,99	0,17%	87.830.377,31	13.719.691,68	15,62%
Cuentas por Cobrar a trabajadores	33.036.030,50	0,05%	36.856.503,50	(3.820.473,00)	-10,37%
Deudores Varios	87.794.719,75	0,14%	231.521.640,41	(143.726.920,66)	-62,08%
Diferidos	22.097.887,00	0,04%	28.874.238,00	(6.776.351,00)	-23,47%
Seguro	22.097.887,00	0,04%	28.874.238,00	(6.776.351,00)	-23,47%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	5.348.182.585,58	8,79%	2.846.810.478,49	2.501.372.107,09	87,87%
Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)	55.468.172.476,91	91,21%	53.881.861.916,64	1.586.310.560,27	2,94%
Terrenos	23.657.961.600,00	38,90%	23.657.961.600,00	-	0,00%
Construcciones en curso	1.730.914.950,81	2,85%	378.337.281,81	1.352.577.669,00	357,51%
Construcciones y Edificaciones	27.650.471.553,50	45,47%	27.650.471.553,50	-	0,00%
Maquinaria y Equipo	500.003.682,00	0,82%	479.587.697,00	20.415.985,00	4,26%
Equipo de Oficina	1.307.111.190,58	2,15%	1.142.085.396,00	165.025.794,58	14,45%
Equipo de cómputo y Comunicación	621.709.500,02	1,02%	573.418.388,33	48.291.111,69	8,42%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	55.468.172.476,91	91,21%	53.881.861.916,64	1.586.310.560,27	2,94%
TOTAL ACTIVO	60.816.355.062,49	100,00%	56.728.672.395,13	4.087.682.667,36	7,21%
PASIVO					
PASIVOS NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras (Nota 8)	4.346.508.490,98	7,15%	6.175.242.491,00	(1.828.734.000,02)	-29,61%
Bancos Nacionales	4.346.508.490,98	7,15%	6.175.242.491,00	(1.828.734.000,02)	-29,61%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.346.508.490,98	7,15%	6.175.242.491,00	(1.828.734.000,02)	-29,61%
Obligaciones Financieras (Nota 8)	1.505.449.045,00	2,48%	1.741.133.578,43	(235.684.533,43)	-13,54%
Bancos Nacionales	1.505.449.045,00	2,48%	1.741.133.578,43	(235.684.533,43)	-13,54%
Cuentas por Pagar	601.516.647,21	0,99%	516.481.150,00	85.035.497,21	16,46%
Costos y Gastos por pagar	257.725.470,01	0,42%	209.866.656,00	47.858.814,01	22,80%
Impuesto de Renta	1.305.771,20	0,00%	606.770,00	699.001,20	115,20%
Retención en la Fuente	15.182.328,00	0,02%	17.362.249,00	(2.179.921,00)	-12,56%
Retención de Industria y Comercio	1.609.652,00	0,00%	3.726.750,00	(2.117.098,00)	-56,81%
Retención de IVA	595.616,00	0,00%	-	595.616,00	...
Retenciones y Aportes de Nómina	325.097.810,00	0,53%	284.918.725,00	40.179.085,00	14,10%
Obligaciones Laborales	857.067.356,79	1,41%	727.463.347,34	129.604.009,45	17,82%
Salarios por pagar	12,00	0,00%	17,00	(5,00)	-29,41%
Cesantías Consolidadas	620.259.497,95	1,02%	521.024.889,95	99.234.608,00	19,05%
Intereses a las Cesantías	67.860.493,84	0,11%	56.561.003,39	11.299.490,45	19,98%
Prima de Servicio	0,00	0,00%	-	-	...
Vacaciones consolidadas	168.947.353,00	0,28%	149.877.437,00	19.069.916,00	12,72%
Ingresos recibidos para terceros	3.261.582.195,77	5,36%	2.712.197.563,16	549.384.632,61	20,26%
Ingresos Recibidos por Anticipado	3.261.582.195,77	5,36%	2.712.197.563,16	549.384.632,61	20,26%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	6.225.615.244,77	10,24%	5.697.275.638,93	528.339.605,84	9,27%
TOTAL PASIVO	10.572.123.735,75	17,38%	11.872.518.129,93	(1.300.394.394,18)	-10,95%
PATRIMONIO					
Superavit de capital - Donaciones	306.514.889,00	0,50%	306.514.889,00	-	0,00%
Excedentes del Ejercicio	5.388.077.061,54	8,86%	3.885.762.687,75	1.502.314.373,79	38,66%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	44.549.639.376,20	73,25%	40.663.876.688,45	3.885.762.687,75	9,56%
TOTAL PATRIMONIO	50.244.231.326,74	82,62%	44.856.154.265,20	5.388.077.061,54	12,01%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	60.816.355.062,49	100,00%	56.728.672.395,13	4.087.682.667,36	7,21%

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

TATIANA TOBON
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 195685-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 2025

	PARTC.		VARIACIÓN		
	DICIEMBRE 2025	(%)	DICIEMBRE 2024	ABSOLUTA	PORC.
INGRESOS					
Operacionales	24.129.470.739,00	100,00%	21.047.545.637,00	3.081.925.102,00	14,64%
Enseñanza	24.129.470.739,00	100,00%	21.047.545.637,00	3.081.925.102,00	14,64%
Costos de enseñanza	(9.263.974.768,15)	-38,39%	(7.768.809.981,00)	(1.495.164.787,15)	19,25%
EXCEDENTE OPERACIONAL	14.865.495.970,85	61,61%	13.278.735.656,00	1.586.760.314,85	11,95%
GASTOS					
Operacionales de Administración	(8.400.172.821,54)	-34,81%	(7.605.496.720,86)	(794.676.100,68)	10,45%
Gastos de personal	3.947.985.840,55	16,36%	3.679.392.632,00	268.593.208,55	7,30%
Honorarios	229.186.227,00	0,95%	132.131.936,00	97.054.291,00	73,45%
Impuestos	470.282.763,93	1,95%	434.749.103,77	35.533.660,16	8,17%
Arrendamientos	42.833.091,00	0,18%	38.353.989,00	4.479.102,00	11,68%
Contribuciones y afiliaciones	21.236.936,00	0,09%	17.514.402,00	3.722.534,00	21,25%
Seguros	48.909.701,00	0,20%	58.130.638,00	(9.220.937,00)	-15,86%
Servicios	1.219.212.583,18	5,05%	1.138.209.002,00	81.003.581,18	7,12%
Gastos Legales	373.300,00	0,00%	1.904.831,00	(1.531.531,00)	-80,40%
Mantenimiento y Reparaciones	80.953.235,53	0,34%	71.084.596,46	9.868.639,07	13,88%
Adecuación e Instalación	136.247.578,00	0,56%	131.568.356,26	4.679.221,74	3,56%
Gastos de viaje	83.237.671,16	0,34%	111.962.761,38	(28.725.090,22)	-25,66%
Diversos (Nota 9, 9.1 y 9.2)	2.119.713.894,19	8,78%	1.790.494.472,99	329.219.421,20	18,39%
EXCEDENTE NETO OPERACIONAL	6.465.323.149,31	26,79%	5.673.238.935,14	792.084.214,17	13,96%
INGRESOS					
No Operacionales	610.380.140,27	2,53%	324.034.805,00	286.345.335,27	88,37%
Financieros	338.806.081,76	1,40%	162.889.044,14	175.917.037,62	108,00%
Recuperaciones	271.574.123,06	1,13%	161.025.790,48	110.548.332,58	68,65%
Diversos	(64,55)	0,00%	119.970,38	(120.034,93)	-100,05%
GASTOS					
No Operacionales	(1.686.320.456,84)	-6,99%	(2.110.904.281,39)	424.583.824,55	-20,11%
Financieros	938.910.841,84	3,89%	1.319.218.319,90	(380.307.478,06)	-28,83%
Gastos Extraordinarios	6.460.256,00	0,03%	2.112.000,00	4.348.256,00	205,88%
Gastos Diversos (Nota 10)	702.412.924,00	2,91%	774.478.994,49	(72.066.070,49)	-9,31%
Deterioro de cartera	38.536.435,00	0,16%	15.094.967,00	23.441.468,00	155,29%
EXCEDENTE NO OPERACIONAL	(1.075.940.316,57)	-4,46%	(1.786.869.476,39)	710.929.159,82	-39,79%
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO	5.389.382.832,74	22,34%	3.886.369.458,75	1.503.013.373,99	38,67%
PROVISION IMPUESTO RENTA	1.305.771,20	0,01%	606.771,00	699.000,20	115,20%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.388.077.061,54	22,33%	3.885.762.687,75	1.502.314.373,79	38,66%

Juan David Fernandez

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

Tatiana Tobon

TATIANA TOBON
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 195685-T

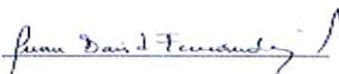
William Nicolas Rios Mejia

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 11130-T



CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

	DICIEMBRE 2025	DICIEMBRE 2024
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	44.549.639.376	40.663.876.688
Reclasificación Asignación de excedentes		
TOTAL RESULTADO EXCEDENTES ANTERIOR	44.549.639.376	40.663.876.688
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Reclasificación a asignación de excedentes		
Excedente del Ejercicio	5.388.077.062	3.885.762.688
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.388.077.062	3.885.762.688
Superavit por valorización	0	0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0
TOTAL DEL PATRIMONIO	50.244.231.327	44.856.154.265
	0	0



JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal



TATIANA TOBON
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 2025

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (Pérdida) Neta del Período	5.388.077.062	3.885.762.688
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización, provisiones Seguro	28.874.238	31.632.134
Valorización construcciones y edificaciones	0	5.761.430.640
Utilidad Neta Depurada	5.416.951.300	9.678.825.462
VARIACION EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	78.088.977	-86.184.721
Cuentas por pagar, laborales, otros	214.639.507	61.259.551
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	292.728.484	-24.925.170
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Salidas por compra de propiedades planta y equipo	-1.586.310.560	-950.124.345
Variación otros activos valorización	0	-5.761.430.640
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-1.586.310.560	-6.711.554.985
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación de obligaciones Financieras	-2.064.418.533	-1.978.279.936
Variación de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	549.384.632	259.226.081
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-1.515.033.902	-1.719.053.854
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2.608.335.321	1.223.291.452
Fondos Disponibles al comienzo del período	1.877.459.592	654.168.140
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERIODO	4.485.794.913	1.877.459.592
	0	0

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

TATIANA TOBON
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 195685-T

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. 773
CONSECUTIVO GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA
REPUBLICA DE COLOMBIA

CORPORACION EDUCATIVA COLEGIO SAGRADO CORAZON MONTEMAYOR
NIT. 811.002.787-9
ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024



NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

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

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.

ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

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

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

CÓDIGO: A.A.G.
CONSECUTIVO 775
CORPORACIÓN DE ANTIQUÍA
REPÚBLICA DE COLOMBIA



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

ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

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 2025 y 2024)

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.

ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

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

ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

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.

ACTAS DE ASAMBLEA GENERAL

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.

	2025	2024
Caja en pesos	2,221,068.05	4,876,347.06
Caja en dolares	467,358.90	1,177,974.80
Cuenta de ahorro	15,150,637.41	3,419,678.76
Cuenta corriente	135,364,082.42	163,585,888.93
Total	153,203,146.78	173,059,889.55

NOTA 5 – INVERSIONES

	2025	2024
Fiduciaria	4,332,591,766.20	786,307,663.41
CDT	0.00	918,092,039.05
Total	4,332,591,766.20	1,704,399,702.46

NOTA 6 – DEUDORES

	2025	2024
Clientes	521,679,135.00	459,505,431.00
Anticipo y Avances	96,229,831.36	124,762,696.26
Anticipo Impuestos y Contribuciones	101,550,068.99	87,830,377.31
Cuentas por Cobrar a trabajadores	33,036,030.50	36,856,503.50
Deudores Varios	87,794,719.75	231,521,640.41
Total	840,289,785.60	940,476,648.48

NOTA 7 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2025	2024
Terrenos	23,657,961,600.00	23,657,961,600.00
Construcciones en curso	1,730,914,950.81	378,337,281.81
Construcciones y Edificaciones	27,650,471,553.50	27,650,471,553.50
Maquinaria y Equipo	500,003,682.00	479,587,697.00
Equipo de Oficina	1,307,111,190.58	1,142,085,396.00
Equipo de computo y Comunicación	621,709,500.02	573,418,388.33
Total	55,468,172,476.91	53,881,861,916.64

PASIVO:

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

A diciembre 31 de 2025 y de 2024 esta discriminado de la siguiente manera:

	2025	2024
Credito corto plazo	1,505,449,045.00	1,741,133,578.43
Credito largo plazo	4,345,812,421.43	6,174,414,739.00
Tarjeta de credito	696,069.55	827,752.00
Total	5,851,957,535.98	7,916,376,069.43

NOTA 9. GASTOS OPERAC -DIVERSOS

	2025	2024
Comisiones	113,878,688.00	142,078,266.00
Suscripciones	8,508,426.00	8,903,117.00
Gastos de representación	66,115,940.84	56,389,955.85
Elementos de aseo y cafetería	72,672,892.69	66,556,177.56
Útiles, papelería y fotocopias	7,047,570.81	10,568,989.38
Combustibles y lubricantes	30,084,335.60	37,633,822.50
Taxis y buses	9,648,763.85	1,550,638.99
Restaurante	1,093,519.96	0.00
Parqueaderos	297,957.86	546,131.95
Otros Nota (9.1)	1,411,875,628.29	1,057,801,246.74
Actividades conexas Nota (9.2)	398,490,170.29	408,466,127.02
Total	2,119,713,894.19	1,790,494,472.99

NOTA 9.1 OTROS GASTOS

	2025	2024
Botiquín	13,386,285.00	13,368,453.00
Celebraciones	1,015,353,490.99	746,992,193.76
Pagina web	910,000.00	910,000.00
British council	15,900,000.00	21,081,630.00
Activos menores bibliobanco	183,964,636.00	105,850,422.00
Activos menores	17,760,606.00	24,138,229.50
Software académico	54,586,749.00	51,907,313.00
Primeras comuniones	86,087,629.00	73,367,584.00
Confirmación	4,561,032.30	3,385,422.48
Anuario	19,365,200.00	16,800,000.00
Total	1,411,875,628.29	1,057,801,246.74

NOTA 9.2 ACTIVIDADES CONEXAS A LA ENSEÑANZA

	2025	2024
Salidas pedagógicas	140,745,720.81	162,882,778.00
Material didáctico	84,342,206.84	36,148,526.82
Extracurriculares	80,871,454.64	93,988,350.20
Seguro estudiantil	51,973,154.00	47,663,019.00
Celebraciones eucarísticas	5,398,119.00	11,537,286.00
Material impreso	6,102,415.00	17,423,151.00
Fondo editorial	29,057,100.00	38,823,016.00
Total	398,490,170.29	408,466,127.02

NOTA 10 GASTOS DIVERSOS

	2025	2024
Donaciones	702,369,324.00	774,170,046.00
Gastos no deducibles	43,600.00	308,948.49
Total	702,412,924.00	774,478,994.49

TATIANA TOBON MUÑOZ
Contadora Pública
T.P. 195685-T

7. Dictamen del Revisor Fiscal

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 2025 comprendió entre otras la evaluación de los siguientes aspectos:

- He examinado el Estado de Situación Financiera de la Corporación al 31 de diciembre de 2025, el Estado de Resultado comprendido entre el 1 de enero al 31 diciembre de 2025, 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 los decretos 2706 de 2012 y decreto Reglamentario 2420 de 2015 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 encarpetados y soportados.
- 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 encarpetada.

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 y Ley 222 de 1995.
- 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 2026

8. Aprobación de Estados Financieros:

Luego de escuchar el informe de la Contadora y del Dictamen de la Revisoria 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

SUPLENTE

Nombre	Documento de identificación No.
Sr. JOSE MAURICIO VEGA MONTOYA	C.E. 518.651
Sr. ANDRES FELIPE TAPIA ARBULÚ	C.E. 982.603
Sr. JUAN FELIPE LÓPEZ SIERRA	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 2025 por valor de \$ 44.549.639.376,20

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 2025, por valor de \$ 5.388.077.061,54

sean aplicados en el 2026 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 2026

Presupuesto Anual Colegio Sagrado Corazón Montemayor 2026

CONCEPTOS	Presup. 2026
Ingresos Operativos	\$ 23.551.743.579
Egresos Operativos	\$ 17.497.228.402
Gastos de Personal	\$ 13.359.733.992
Bienes	\$ 1.130.149.381
Servicios	\$ 3.007.345.029
Saldo Operativo	\$ 6.054.515.178
Ingresos No Operativos	\$ 409.955.538
Egresos No Operativos (*)	\$ 383.054.565
Saldo No Operativo	\$ 26.900.973
Ingresos por Inversion	\$ 900.000.000
Egresos por Inversion	\$ 12.887.147.437
Saldo de Inversion	-\$ 11.987.147.437
Ingresos Financieros (**)	\$ 10.500.000.000
Egresos Financieros	\$ 3.563.000.000
Saldo Financiero	\$ 6.937.000.000
PRESUPUESTO TOTAL	\$ 1.031.268.713

(*) No Incluye Gasto Depreciación

(**) Fondeo Corto Plazo Cesantías, Rendimientos Portafolios y Fondeo para Proyecto Primaria

JORGE ANDRÉS ZAPATA RÚA
Director Administrativo y Financiero

Por unanimidad los presentes aprueban el presente presupuesto para la vigencia de 2026

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

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

15. Proposiciones y Varios:

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

No habiendo más asuntos que tratar se dio por terminada la reunión a las 9:50 a.m.


JUAN DAVID FERNANDEZ TORO
Presidente


JUAN DAVID VELASQUEZ MONSALVE
Secretario

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


RENZO ENRIKO PAVA JEANNEAU
Miembro de la Comisión