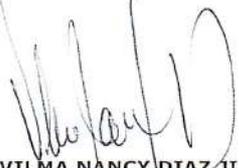


**CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON**  
**NIT 901,276,421**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023**  
*( cifras expresadas en pesos colombianos )*

<b>ACTIVO</b>		<b>264.789.789</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>5.235.123</b>	
<i>BANCOS CUENTAS CTES MONEDA NACIONAL</i>	5.235.123	
<b>DEUDORES</b>	<b>0</b>	
<i>PRESTAMOS PARTICULARES</i>	0	
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO</b>	<b>259.554.666</b>	
<i>TERRENOS</i>	122.733.000	
<i>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES</i>	119.614.240	
<i>MAQUINARIA Y EQUIPO</i>	14.505.000	
<i>EQUIPO OFICINA</i>	18.482.500	
<i>EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN</i>	19.113.256	
<i>DEPRECIACION</i>	-34.893.330	
<b>PASIVO</b>		<b>45.079.864</b>
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>823.501</b>	
<i>OTROS COSTOS Y GASTOS</i>	803.760	
<i>RETENCION EN LA FUENTE - RTE ICA</i>	19.741	
<b>IMPUESTOS GRAVAMENES TASAS</b>	<b>1.969.000</b>	
<i>IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO</i>	923.000	
<i>IMPUESTO DE RENTA</i>	1.046.000	
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS CORTO PLAZO</b>	<b>14.121.086</b>	
<i>SALARIOS POR PAGAR -PRESTACIONES SOCIALES</i>	14.121.086	
<i>RETENCIONES Y APORTES POR NOMINA</i>	0	
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>28.166.277</b>	
<i>DONACION EN ESPECIE RECIBIDAS</i>	23.814.277	
<i>INGRESOS RECIBIDOS ANTICIPADO</i>	4.352.000	
<b>ACTIVO NETO</b>		<b>219.709.926</b>
<i>APORTE SOCIAL</i>	2.000.000	
<i>ACTIVO RESTRINGIDO PERMANENTEMENTE</i>	175.333.000	
<i>RESULTADO DEL EJERCICIO</i>	-5.938.717	
<i>RESULTADOS ACUMULADOS</i>	48.315.643	

  
**ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO**  
 Representante Legal

  
**SONIA CASTAÑO GIL**  
 Contadora  
 Matricula 41,994-T

  
**VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ**  
 Revisora Fiscal  
 Matricula No. 30528-T

**CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON**  
**NIT 901,276,421**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1o. ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
*( cifras expresadas en pesos colombianos)*

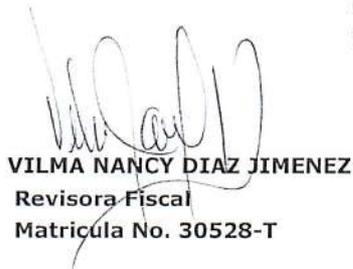
<b>INGRESOS</b>		<b>265.968.918</b>
<b>INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>114.682.208</b>	
<i>PENSIONES Y MATRICULAS</i>	114.682.208	
<b>OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN</b>	<b>151.286.710</b>	
<i>DONACIONES</i>	144.894.085	
<i>APROVECHAMIENTOS</i>	3.369	
<i>AMORTIZACION CONTRIBUCIONES RECIBIDAS</i>	6.389.256	
<b>GASTOS</b>		<b>265.968.918</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>263.766.851</b>	
<i>GASTOS DE PERSONAL</i>	213.140.186	
<i>IMPUESTOS</i>	2.036.000	
<i>CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES</i>	1.740.000	
<i>SERVICIOS PUBLICOS</i>	14.527.320	
<i>GASTOS LEGALES</i>	140.400	
<i>DEPRECIACION</i>	13.194.636	
<i>DIVERSOS</i>	18.988.309	
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>8.140.784</b>	
<i>FINANCIEROS</i>	3.235.720	
<i>DONACIONES</i>	3.844.000	
<i>IMPUESTOS.ASUMIDOS</i>	15.064	
<i>IMPUESTO RENTA</i>	1.046.000	
<b>RESULTADO EJERCICIO</b>	<b>-5.938.717</b>	
<i>RESULTADO EJERCICIO</i>	-5.938.717	



**ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO**  
Representante Legal



**SONIA CASTAÑO GIL**  
Contadora  
Matricula 41,994-T



**VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ**  
Revisora Fiscal  
Matricula No. 30528-T

CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON

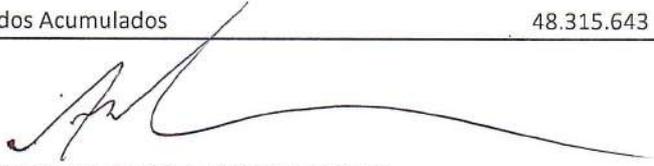
NIT 901,276,421

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

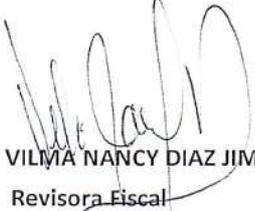
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023 -2022

( cifras expresadas en pesos colombianos)

	2023	2022	VARIACION	%
<b>ACTIVO</b>	<b>264.789.789</b>	<b>278.542.475</b>	<b>-13.752.685</b>	<b>-4,94%</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO</b>	<b>5.235.123</b>	<b>5.547.173</b>	<b>-312.049</b>	<b>-5,63%</b>
Bancos cuentas cte moneda nacional	5.235.123	5.547.173	-312.049	-5,63%
<b>DEUDORES</b>	<b>0</b>	<b>246.000</b>	<b>-246.000</b>	<b>-100,00%</b>
Prestamos Particulares	0	246.000	-246.000	-100,00%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO MODELO COSTO</b>	<b>259.554.666</b>	<b>272.749.302</b>	<b>-13.194.636</b>	<b>-4,84%</b>
Terrenos - Construcc y Edificac	242.347.240	242.347.240	0	0,00%
Maquinaria y Equipo	14.505.000	14.505.000	0	0,00%
Equipo De Oficina	18.482.500	18.482.500	0	0,00%
Equipo Computacion Y Comunicac	19.113.256	19.113.256	0	0,00%
Depreciacion Acumulada	-34.893.330	-21.698.694	-13.194.636	60,81%
<b>PASIVO</b>	<b>45.079.864</b>	<b>52.893.832</b>	<b>-7.813.968</b>	<b>-14,77%</b>
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>16.913.587</b>	<b>17.646.299</b>	<b>-732.712</b>	<b>-4,15%</b>
Costos Y Gastos Por Pagar	803.760	2.125.838	-1.322.078	-62,19%
Retencion En La Fuente	19.741	19.933	-192	-0,96%
Impuestos	1.969.000	3.401.000	-1.432.000	-42,11%
Beneficios a Empleados corto plazo	14.121.086	8.457.228	5.663.858	66,97%
Retenciones Y Aportes Nomina	0	3.642.300	-3.642.300	-100,00%
<b>PASIVO DIFERIDO</b>	<b>28.166.277</b>	<b>35.247.533</b>	<b>-7.081.256</b>	<b>-20,09%</b>
Donaciones en Especie Recibidas	23.814.277	30.203.533	-6.389.256	-21,15%
Ingresos Recibidos Anticipado	4.352.000	5.044.000	-692.000	-13,72%
<b>ACTIVO NETO</b>	<b>219.709.926</b>	<b>225.648.643</b>	<b>-5.938.717</b>	<b>-2,63%</b>
Aporte Social	2.000.000	2.000.000	0	0,00%
Activo Restringido Permanente	175.333.000	175.333.000	0	0,00%
Resultado Del Ejercicio	-5.938.717	-47.683.603	41.744.886	-87,55%
Resultados Acumulados	48.315.643	95.999.246	-47.683.603	-49,67%

  
**ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO**  
 Representante Legal

  
**SONIA CASTAÑO GIL**  
 Contadora  
 Matricula 41,994-T

  
**VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ**  
 Revisora Fiscal  
 Matricula No. 30528-T

**CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON**

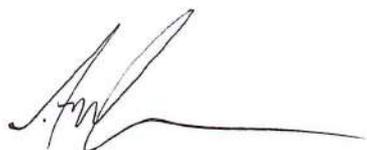
**NIT 901,276,421**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

**DEL 1o. ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2023 2022**

*( cifras expresadas en pesos colombianos)*

	2023	2022	VARIACION	%
<b>INGRESOS</b>	<b>265.968.918</b>	<b>238.839.735</b>	<b>27.129.183</b>	<b>11,36%</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>114.682.208</b>	<b>99.660.000</b>	<b>15.022.208</b>	<b>15,07%</b>
Matriculas y Pensiones	114.682.208	99.660.000	15.022.208	15,07%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>151.286.710</b>	<b>139.179.735</b>	<b>12.106.975</b>	<b>8,70%</b>
Donaciones	144.894.085	132.774.227	12.119.859	9,13%
Aprovechamientos	3.369	16.252	-12.883	-79,27%
Amortizacion Contrib Recibidas	6.389.256	6.389.256	0	0,00%
<b>GASTOS</b>	<b>271.907.635</b>	<b>286.523.338</b>	<b>-14.615.703</b>	<b>-5,10%</b>
<b>OPERACIONALES ADMINISTRACION</b>	<b>263.766.851</b>	<b>266.894.896</b>	<b>-3.128.045</b>	<b>-1,17%</b>
Gastos Del Personal	213.140.186	199.212.357	13.927.829	6,99%
Impuestos	2.036.000	2.762.800	-726.800	-26,31%
Contribuciones y Afiliaciones	1.740.000	2.250.000	-510.000	-22,67%
Servicios Publicos	14.527.320	15.799.442	-1.272.122	-8,05%
Gastos Legales	140.400	2.670.000	-2.529.600	-94,74%
Mantenimiento Y Reparaciones	0	7.538.605	-7.538.605	-100,00%
Depreciaciones	13.194.636	11.668.444	1.526.192	13,08%
Diversos	18.988.309	24.993.248	-6.004.939	-24,03%
<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>8.140.784</b>	<b>19.628.442</b>	<b>-11.487.658</b>	<b>-58,53%</b>
Financieros	3.235.720	4.005.054	-769.334	-19,21%
Donaciones	3.844.000	12.121.750	-8.277.750	-68,29%
Impuestos Asumidos	15.064	903.638	-888.574	-98,33%
Impuesto Renta	1.046.000	2.598.000	-1.552.000	-59,74%
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>-5.938.717</b>	<b>-47.683.603</b>	<b>41.744.886</b>	<b>-87,55%</b>



**ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO**  
Representante Legal



**SONIA CASTAÑO GIL**  
Contadora  
Matricula 41,994-T



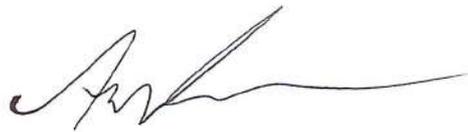
**VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ**  
Revisora Fiscal  
Matricula No. 30528-T

CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON

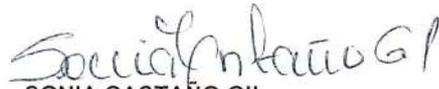
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2023

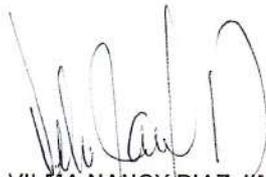
	2023	2022
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>225.648.643</b>	<b>97.999.246</b>
<b>Movimientos</b>		
<b>AUMENTOS</b>	<b>0</b>	<b>175.333.000</b>
Activo Neto	0	175.333.000
Variacion Resultado Ejercicio		
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>-5.938.717</b>	<b>-47.683.603</b>
Activo Neto		
Variacion Resultado Ejercicio	-5.938.717	-47.683.603
<b>VARIACION NETA</b>	<b>-5.938.717</b>	<b>127.649.397</b>
<b>SALDO FINAL DICIEMBRE</b>	<b>219.709.926</b>	<b>225.648.643</b>



ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO  
Representante Legal



SONIA CASTAÑO GIL  
Contadora  
Matricula 41,994-T



VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ  
Revisora Fiscal  
Matricula No. 30528-T

CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON

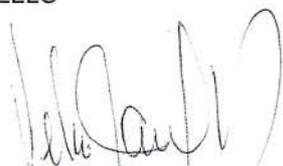
NIT 901,276,421

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2023

	2023	2022
<b>FLUJOS DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE OPERACION:</b>		
<i>Resultado del Ejercicio</i>	-5.938.717	-47.683.603
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>		
Amortizacion Contribuciones Recibidas	-6.389.256	-6.389.256
Provision Impuesto	1.046.000	2.598.000
Depreciaciones y Amortizaciones	13.194.636	11.668.444
<b>Efectivo generado en operaci3n</b>	<b>1.912.663</b>	<b>-39.806.415</b>
<b>VARIACIONES EN CUENTAS OPERATIVAS:</b>		
Variacion Deudores	246.000	62.154.000
Variacion Cuenta por Pagar	-2.470.712	6.901.760
<b>TOTAL FONDOS USADOS POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>-2.224.712</b>	<b>69.055.760</b>
<b>FLUJOS DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE INVERSION:</b>		
Aumento (Disminucion) Activos Fijos	0	-31.547.099
<b>TOTAL FONDOS USADOS EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0</b>	<b>-31.547.099</b>
<b>FLUJOS DE FONDOS DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION:</b>		
Aumento en obligaciones financieras		
Variacion en otros pasivos		
<b>TOTAL FLUJO DE FONDOS POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
neto del efectivo en el periodo	-312.049	-4.895.754
Saldo de efectivo al comienzo del periodo	5.547.173	10.442.927
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>5.235.123</b>	<b>5.547.173</b>



ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO  
Representante Legal



VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ  
Revisora Fiscal  
Matricula No. 30528-T

*Socios Contadores*  
SONIA CASTAÑO GIL  
Contadora  
Matricula 41,994-T

## **CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON**

### **REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DICIEMBRE DE 2023**

#### **Nota 1. ENTIDAD REPORTANTE**

La CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON es una Entidad sin Ánimo de Lucro con personería jurídica vigente reconocida mediante Resolución No. 217 del 21 de diciembre de 2018 y reforma estatutaria aprobada mediante Resolución No. 92 del 23 de agosto de 2019, expedidas por la Secretaría de Educación del Distrito

La CORPORACION EDUCATIVA FREDRIK FRANSON presta servicios de Educación Transición y Primaria en el Colegio Cristiano El Pacto en Ciudad Bolívar y adicionalmente busca fortalecer el que hacer ministerial, pastoral y profesional ofreciendo en las modalidades de Educación Informal, educación para el trabajo y desarrollo humano en programas de formación, complementación, actualización o supletorios de duración variable, en el campo Laboral, Académico y participación ciudadana y comunitaria

#### **Naturaleza de las operaciones**

La Corporación Educativa Fredrik Franson tiene su domicilio en Bogotá, y su sede administrativa está ubicada en la Calle 63 No. 36 26 Barrio El Rosario. El ámbito se de sus operaciones se extenderá a todo el territorio nacional.

En la actualidad se encuentra funcionando el Colegio Cristiano El Pacto ubicado en el Barrio Potosí- Ciudad Bolívar, brindando educación a los niños del sector.

#### **Constitución**

Según acta 01 de la Asamblea General de la CORPORACION EDUCATIVA, de fecha 25 de junio de 2018, se nombra a la Junta directiva constituida por los siguientes miembros.

MONICA GUERRERO CHAVES – Presidente  
LUISA CUBILLOS – Secretaria  
LAURA SUSANA GONZALEZ – Tesorera

A la fecha la Junta Directiva se encuentra constituida por los siguientes miembros

ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO – Presidente  
SOL ADRIANA DUARTE -Secretaria  
LAURA GONZALEZ - Tesorera

### **Obtención de Recursos**

- Pensiones y Matriculas estudiantes
- Donaciones Plan Padrino
- Donaciones entidades Nacionales e Internacionales.
- 

### **Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La Corporación presenta sus estados financieros individuales de acuerdo con las Normas de Información financiera aceptadas en Colombia (NIF), establecidas mediante ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, mediante el cual se establece el Régimen Reglamentario Normativo para los Preparados de Información Financiera que conforman el grupo 2 que comprende la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Tomando como base las características propias de La Corporación y teniendo en cuenta que:

- a) La Corporación no es emisora de instrumentos de pasivo o patrimonio en un mercado público, y por ende no está inscrita en el Registro Nacional de Valores y emisores –RNVE-
- b) La Corporación no es una entidad de interés público de acuerdo con la Ley 819 de 2003 artículo 17, y según la definición son entidades que captan, manejan o administran recursos del público.
- c) La Corporación no es matriz o subordinada de una compañía nacional o extranjera, así mismo no realiza importaciones que representen más del 50% de las operaciones de compra.
- d) La Corporación tiene activos no superiores a 30.000 SMLV

La Corporación se encuentra clasificada en el Grupo 2 y por tanto debe aplicar el marco normativo NIIF para Pymes.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, se aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

## **Moneda de Presentación**

- Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos.

## **Nota 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES REPRESENTATIVAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

### **1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Corporación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

### **Clasificación de partidas en corrientes y no Corrientes**

- La Corporación presenta sus activos y pasivos en el estado de situación financiera según su clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo o pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, se espera pagarlo, o se pretende consumirlo, en giro normal del negocio.
- Se espera realizar el activo o pagar el pasivo, dentro de los doce meses siguientes a la fecha del ejercicio sobre el que se informa, o
- El activo se trate de efectivo y equivalentes al efectivo.

La Corporación clasifica el resto de sus activos y pasivos, como no corrientes.

### **2. CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación.

### **3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Esta política aplica para aquellos activos tangibles utilizados por la Corporación en su operación, o para propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta (vida útil), como el tiempo estimado de uso y evaluación de los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Construcciones y Edificaciones.
- Terrenos.
- Equipo de Oficina.
- Muebles y enseres.
- Equipo de procesamiento de datos.

Las propiedades y equipos se reconocen como activo cuando se adquieren y se miden a su costo de adquisición, a medida que son utilizados, se transfieren al componente respectivo y se comienzan a depreciar al mes siguiente de su adquisición

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

Las adiciones, renovaciones y mejoras se registran en el costo del activo sólo si es probable que se obtengan los beneficios económicos futuros esperados y que dichos beneficios puedan ser medidos fiablemente.

Los activos fijos diferentes de bienes inmuebles como equipo de cómputo, equipo de oficina, muebles y enseres, no fueron sujetos de re-estimación de vida útil, por cuanto la entidad considera que las expectativas de uso económico actuales permanecen iguales a las originalmente determinadas en el momento de su adquisición. Los saldos en libros bajo la contabilidad local de estas partidas se reconocieron a costo histórico menos su depreciación:

### **4. CUENTAS POR PAGAR**

Se reconocerán como cuentas por pagar las obligaciones de la Corporación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento

## **5. PASIVO BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Se presentan los saldos adeudados a los empleados y retenciones de nómina por conceptos relacionados y reconocidos de acuerdo a la sección 28 de las NIIF para pymes y cuyo vencimiento es inferior a un (1) año:

## **6. INGRESOS**

Ingreso de actividades ordinarias: Es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la Corporación, que da entrada a un aumento en el patrimonio, que no está relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio

## **7. GASTOS**

Se reconoce un costo o gasto, en el momento que surge una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad

Así mismo, se reconoce como gasto, todas aquellas erogaciones que son necesarias para su funcionamiento en el giro normal de su actividad durante un período determinado, tales como laborales, administrativos, depreciaciones, entre otros

## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A DICIEMBRE 2023

### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Presenta saldo de \$5.235.123, corresponde al saldo en la cuenta bancaria.

### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Asciende a \$259.554.666 discriminado así:

	2023	2022
Terrenos - Construcc y Edificac	242.347.240	242.347.240
Maquinaria y Equipo	14.505.000	14.505.000
Equipo De Oficina	18.482.500	18.482.500
Equipo Computacion Y Comunic	19.113.256	19.113.256
Depreciacion Acumulada	-34.893.330	-21.698.694
	<b>259.554.666</b>	<b>272.749.302</b>

Maquinaria y equipo, Cómputo y Oficina fueron donados por la Iglesia Cristiana El pacto para el desarrollo de las actividades propias del Colegio.

La Corporación tiene suscrito un contrato de comodato con la Iglesia Cristiana El pacto, predios donde funciona el Colegio Cristiano El Pacto, se realizó la construcción de un salón de clases para los niños de pre jardín y Jardín, según lineamientos de la Secretaria de Educación y dando cumplimiento a Sección 17 NIIF para Pymes se registra en la cuenta de propiedad planta y equipo en construcción en propiedad ajena.

En 2022 se recibió en calidad de donación de la Iglesia Cristiana El Pacto, el predio de la Cra 40 # 78 45 sur por valor de \$175.333.000, para ser utilizado en las actividades propias del Colegio Cristiana el Pacto.

Esta propiedad se registra dentro de los activos dando cumplimiento al Documento de Orientación Técnica 14 del Consejo Técnico de la contaduría Pública, # 2 Estados Financieros, establece que aquellas donaciones que tienen restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos a largo plazo, es pertinente que se traten

directamente como parte del activo neto (patrimonio) bien sea temporal o permanentemente restringido.

#### NOTA 6. PASIVO

El pasivo total asciende a \$45.079.864

	2023	2022
Costos Y Gastos Por Pagar	803.760	2.125.838
Retención En La Fuente	19.741	19.933
Impuestos	1.969.000	3.401.000
Beneficios a Empleados corto plazo	14.121.086	8.457.228
Retenciones Y Aportes Nomina	0	3.642.300
Donaciones en Especie Recibidas	23.814.277	30.203.533
Ingresos Recibidos Anticipado	4.352.000	5.044.000
	<b>45.079.864</b>	<b>52.893.832</b>

#### *Costos y gastos por pagar - Retenciones*

Causacion de Servicios públicos y retenciones practicas sumas que se cancelan en enero 2024

#### *Impuestos*

Causación Impuesto renta \$1.046.000 y Ica anual \$923.000

#### *Beneficios a Empleados*

Causación de sueldos, cesantías e Intereses que se cancelan en 2024.

#### *Pasivo Diferido*

\$23.814.277 se registra en esta cuenta la donación en especie recibida de la Iglesia Cristiana El Pacto, atendiendo lo establecido en la Orientación Técnica 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, utilizando el método diferido de Contabilidad de Fondos.

\$4.352.000 Ingresos recibidos por anticipado de las matriculas correspondientes al 2024.

#### NOTA 7. PATRIMONIO

	2023	2022
Aporte Social	2.000.000	2.000.000
Activo Restringido Permanente	175.333.000	175.333.000
Resultado Del Ejercicio	-5.938.717	-47.683.603
Resultados Acumulados	48.315.643	95.999.246
	<b>219.709.926</b>	<b>225.648.643</b>

#### NOTA 8. INGRESOS

	2023	2022
Matriculas y Pensiones	114.682.208	99.660.000
Donaciones	144.894.085	132.774.227
Aprovechamientos	3.369	16.252
Amortizacion Contrib Recibidas	6.389.256	6.389.256
	<b>265.968.918</b>	<b>238.839.735</b>

Los ingresos operacionales corresponden a las pensiones y matriculas recibidas por los niños que se encuentran en el Colegio. Estos ingresos presentan un incremento del 15.07%

Las Donaciones son recibidas por diferentes entidades naciones, del extranjero y el Plan padrino

Amortización Contribuciones Recibidas, corresponde a la depreciación causada de los activos donados, bajo la aplicación de en la Orientación Técnica 14 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública

## NOTA 9. GASTOS

### Gastos de Administración

	2023	2022
Gastos Del Personal	213.140.186	199.212.357
Impuestos	2.036.000	2.762.800
Contribuciones y Afiliaciones	1.740.000	2.250.000
Servicios Publicos	14.527.320	15.799.442
Gastos Legales	140.400	2.670.000
Mantenimiento Y Reparaciones	0	7.538.605
Depreciaciones	13.194.636	11.668.444
Diversos	18.988.309	24.993.248
	<b>263.766.851</b>	<b>266.894.896</b>

Dentro de los gasto de administración se encuentran los gastos personal corresponde a la causación de sueldos, prestaciones sociales, aportes a seguridad social del personal docente; Impuesto de Industria y Comercio, servicios públicos.

Estos gastos presentan una disminución del 1.17% situado principalmente en valores absolutos en Mantenimiento y gastos legales con \$7.538.605. seguido de los gastos legales con \$2.529.600.

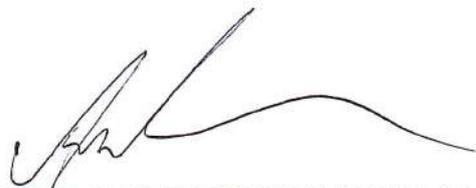
Los Gastos Diversos se componen de servicios, aseo y cafetería, papelería y transportes, así presentando una disminución del 24.03% con 6.004.939

	2023	2022
Servicios y Comisiones	9.753.250	12.337.043
Elementos aseo y cafetería	322.100	4.023.661
Papelería	2.190.050	2.000.800
Taxis y buses	1.811.800	661.100
Casino y restaurante	4.911.109	5.970.644
	<b>18.988.309</b>	<b>24.993.248</b>

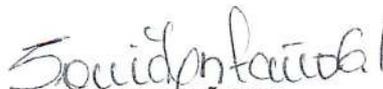
Los gastos no operacionales están representados por las siguientes cuentas

	2023	2022
Financieros	3.235.720	4.005.054
Donaciones	3.844.000	12.121.750
Impuestos Asumidos	15.064	903.638
Impuesto Renta	1.046.000	2.598.000
	<b>8.140.784</b>	<b>19.628.442</b>

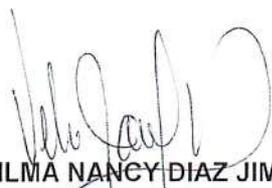
Los gastos Financieros ascienden a \$3.235.720, las donaciones corresponde a \$1.000.000 transferidos a la Fundación el pacto y donación a la Iglesia Cristiana el pacto \$2.544.000 para el pago del impuesto predial de los predios que ocupa el colegio en calidad de comodato.



**ANDRES MAURICIO BUNCH ARGUELLO**  
Representante Legal



**SONIA CASTAÑO GIL**  
Contadora  
Matrícula No. 41.994-T



**VILMA NANCY DIAZ JIMENEZ**  
Revisora Fiscal  
Matrícula No. 30.528-T