

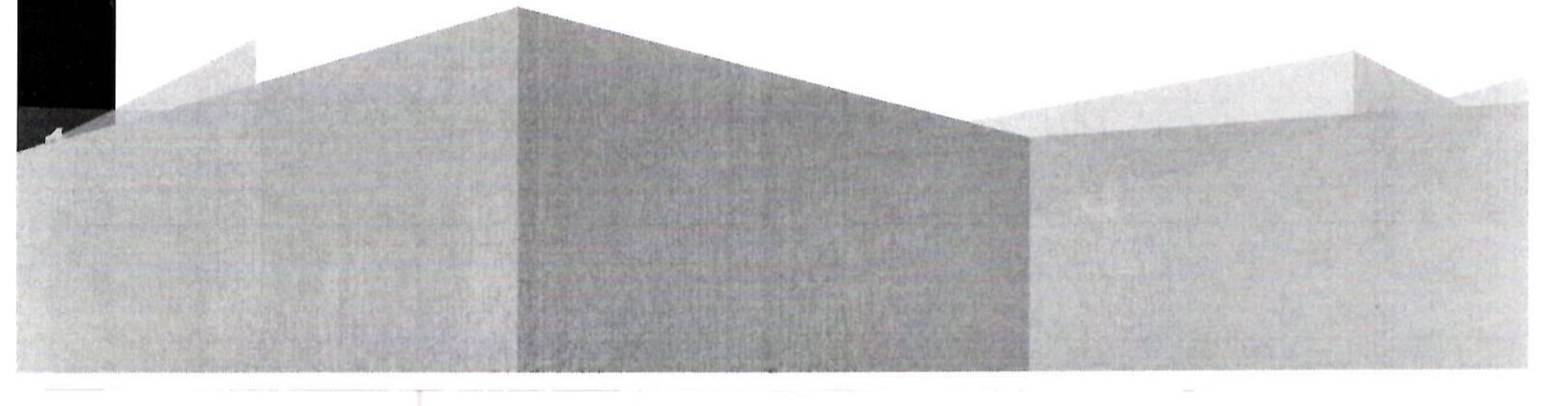
COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS
NIT. 805.006.012 - 6



Estados financieros Certificados

A DICIEMBRE 31 DE 2023

ESTADOS FINANCIEROS



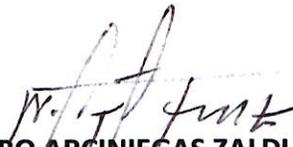
CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA EMPRESA

Diciembre 31 de 2023

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR ESTANDAR INTERNACIONAL PARA PYMES A DICIEMBRE DEL 2023

El suscrito Representante Legal y Contador del COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS certifican que los estados financieros de la institución han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puesto a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidos en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio consolidados, incluidos en los estados financieros consolidados de la Compañía, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la compañía, durante Enero – Diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos consolidados representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos consolidados representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacional de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros consolidados.


F. PROSPERO ARCINIEGAS ZALDUA
C.C 16.582.107 EL COCUY
Representante Legal


LEIDY YOHANA ZUÑIGA
C.C. 1.144.156.546 de Cali
Contador Público TP - 202277- T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

1) Naturaleza y objeto social

El COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS es una obra de la Orden de Hermanos Menores Capuchinos, fundada el 04 de octubre de 1960, en el Distrito Especial Deportivo, cultural turístico empresarial de servicios de Santiago de Cali, constituida como institución sin ánimo de lucro, de utilidad común, con fines educativos, de carácter privado, sujeta a las normas legales, aprobado por Resolución N. 4143.0.21.6884 del 27 de junio del 2012, (Anexo 1) mediante la cual se actualiza y amplía la licencia de funcionamiento o reconocimiento oficial de estudios al colegio para la prestación del servicio educativo formal en los niveles de Educación Pre-escolar (GRADOS PREJARDÍN, JARDÍN, TRANSICIÓN), EDUCACIÓN BÁSICA CICLOS DE PRIMARIA Y SECUNDARIA, EDUCACIÓN MEDIA ACADÉMICA Y EDUCACIÓN MEDIA TÉCNICA ESPECIALIDAD INFORMÁTICA EN SISTEMAS, Jornada Única, calendario B.

Por tratarse de una entidad sin ánimo de lucro,

- ✓ No tiene composición accionaria.
- ✓ No requiere registro mercantil.
- ✓ Exenta de impuesto de renta.
- ✓ Obligada a llevar libros de contabilidad.
- ✓ Obligada a presentar declaración de renta para personas jurídicas.
- ✓ Agente de retención de renta y retención de ICA Cali.

Los estados financieros individuales, A Diciembre 31 de 2023 solo incluyen este ente económico.

El COLEGIO DE SAN FRANCISCO DE ASÍS tiene como misión **“EDUCAR CON ESTILO FRANCISCANO A ESTUDIANTES COMPROMETIDOS CON EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA CIUDADANÍA GLOBAL”**.

Hata el año lectivo 2007 – 2008 el colegio funcionó con calendario B, a partir del año lectivo 2008 – 2009 dio inicio su proceso de transición a calendario A, el cual no se culminó por el contrario se regresó y actualmente se continúa en el calendario B.

El Colegio tiene su domicilio en Cali en la Calle 52 # 14 40 barrio Villacolombia, departamento del Valle del Cauca.

2) Bases de preparación

a. Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, El Colegio San Francisco de Asís se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Las normas contenidas en el anexo 2 del citado decreto son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes emitido por el IASB en el año 2009.

De acuerdo con lo anterior, estos estados financieros cumplen, en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para Pymes emitido en el año 2009.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparo y presento sus estados financieros de acuerdo a con lo dispuesto por los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósito comparativos, ha sido modificadas y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b. Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda Funcional de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

d. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros 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. La Entidad revisa regularmente las estimaciones y supuestos relevantes relacionadas con los estados financieros. Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en que revisa la estimación, y en los periodos futuros afectados.

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, por lo cual estos instrumentos se miden al costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posiciones especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior, algunos instrumentos financieros se miden a valor razonable, pues no tienen las características propias de los instrumentos medidos al costo amortizado.

f. Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

3) Adopción de la Normativa Contable Aplicable

Para preparar y elaborar los estados financieros, El Colegio San Francisco de Asís adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pymes a partir del 1 de enero de 2015.

La Gerencia es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

4) Políticas Contables Significativas

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación, a menos que se indique lo contrario.

a. Instrumentos financieros

- Efectivo y Equivalentes

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

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujo de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- Baja en cuentas

Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- a. Expiran los derechos contractuales que la entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y/o se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero;
- o

b. Cuando no se retiene el control de este, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Respecto del efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido, uno cualquiera de ellos se da de baja cuando no se dispone de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiran los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando dicho activo financiero es transferido.

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

- Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquiera obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorable 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 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.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del estado de situación financiera cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien con la intención de recolocarlos de nuevo).

- Capital social

La emisión de instrumentos de patrimonio se reconoce como un incremento en el capital social, por el valor razonable de los bienes o recursos recibidos en la emisión.

Los costos de transacción se tratan contablemente como una deducción del patrimonio, por un valor neto de cualquier beneficio fiscal relacionado, en la medida que sean costos incrementales atribuibles a la transacción de patrimonio, tales como los costos de registro y otras tasas cobradas por los reguladores o supervisores, los importes pagados a los asesores legales, contables y otros asesores profesionales, los costos de impresión y los de timbre relacionados con la emisión.

Cuando se readquieren instrumentos de patrimonio propios, la contraprestación pagada y los costos relacionados se deducen del patrimonio.

No se reconoce ninguna pérdida o ganancia en el resultado del ejercicio derivada de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propios. Estas acciones propias son adquiridas y poseídas por la Entidad o por otros miembros del grupo consolidado.

b. Propiedades, plantas y equipo

- Reconocimiento y medición

Las propiedades, plantas y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo de producción, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil de activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es recibido de un tercero (ejemplo una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, plantas y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del periodo.

- Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratara como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda el valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en periodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

- | | |
|--|---------|
| • Maquinaria e Equipos | 15 años |
| • Equipo de Oficina | 15 años |
| • Equipo de Computación y Comunicación | 5 años |
| • Equipo científico | 8 años |

c. Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad.

Si llegara a suceder que la contraprestación se espera recibir en un periodo superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los propietarios de la empresa. Los ingresos de actividades ordinarias se originan por la venta de bienes, por la prestación de servicios o por el uso que terceros hacen de activos, los cuales producen intereses, regalías, arrendamientos, dividendos o participaciones, entre otros.

La Entidad reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación

La entidad reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo siempre que el pago de una venta al crédito se aplaza más allá de los términos comerciales normales (1 año), se medirá al valor presente de los ingresos (cobros) futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Los ingresos de actividades de no operación se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación.

5) Impuestos

El colegio San Francisco de Asisi es una entidad sin ánimo de lucro, no contribuyente del impuesto sobre la renta.

Por lo anterior al no ser contribuyente no aplica el calculo del impuestos diferido sin embargo en caso de cambiar su naturaleza aplicara lo correspondiente a la estipulado para el calculo de impuestos asi:

a. **Impuesto diferido**

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los periodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos que se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Quando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los periodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuesto diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivos de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en el momento en que fue realizada no afecto ni a la ganancia contable ni a la ganancia (perdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma

8) Cuentas Comerciales por Cobrar

Los instrumentos financieros se encuentran divididos en dos grandes grupos, el primero corresponde a nuestros deudores comerciales – clientes, teniendo un saldo de \$176.011.665 Diciembre 31 de 2023.

| CUENTAS POR COBRAR | |
|---------------------------|-----------------------|
| Ingresos Por Cobrar | \$ 176.011.665 |
| Anticipos y avances | \$ 67.256.290 |
| Deudas difícil cobro | \$ 48.384.300 |
| Anticipos Impuestos | \$ 40.866.000 |
| Reclamaciones | \$ 3.814.900 |
| TOTAL CXC | \$ 336.333.155 |

9) Propiedad, Planta y Equipo

Representa el valor de los bienes tangibles necesarios para el desarrollo de las operaciones del Colegio.

| | <u>DICIEMBRE. -</u> <u>2023</u> |
|--|--|
| Maquinaria y Equipo | 65.597.710 |
| Equipo de Oficina | 497.490.798 |
| Equipo de Comunicación y Computo | 955.385.555 |
| Depreciación Acumulada | <u>(870.177.426)</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | <u>648.296.637</u> |

10) Cuentas Comerciales por Pagar

Se relacionan las cuentas por paga a Diciembre 31 de 2023:

| NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR | |
|--|---------------------------|
| El saldo de los acreedores es el siguiente | - |
| | DICIEMBRE . - 2023 |
| Acreedores Varios | 97.752.224 |
| TOTAL | 97.752.224 |

11) Impuestos, Gravámenes y Tasas

| NOTA 11. IMPUESTOS POR PAGAR | |
|---|---------------------------|
| El saldo de la cuenta impuestos es el siguiente | - |
| | DICIEMBRE . - 2023 |
| Retención en la fuente | 425.159 |
| Impuesto de Industria y comercio | 485.179 |
| TOTAL | 910.338 |

12) Beneficios a Empleados

El saldo representa el valor de las obligaciones generadas en la relacion laboral en virtud de normas legales a cierre del 31 de Diciembre de 2023 :

NOTA 12. BENEFICIO A EMPLEADOS

El saldo de las obligaciones existentes con los empleados de la compañía

BENEFICIO A EMPLEADOS**DICIEMBRE - 2023**

| | |
|------------------------|------------|
| Cesantías | 69.371.483 |
| Intereses de Cesantías | 5.186.993 |

TOTAL OBLIGACIONES LABORALES **74.558.476****13) Pasivos Estimados**

Se relaciona los pasivos estimados por concepto de Obligaciones fiscales a diciembre 31 de 2023

NOTA 13. OBLIGACIONES FISCALES**DICIEMBRE. - 2023**

| | |
|----------------------|------------------|
| INDUSTRIA Y COMERCIO | \$ 8.094.000 |
| TOTAL | 8.094.000 |

14) OTROS PASIVOS

Se relacionan los otros pasivos: Los ingresos recibidos por conceptos de intereses - pensiones anticipadas y otros pagos por identificar el tercero.

NOTA 14. OTROS PASIVOS**DICIEMBRE. - 2023**

| | |
|-------------------------------|-------------------|
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS | \$ 12.113.949 |
| TOTAL | 12.113.949 |

15) Patrimonio

| PATRIMONIO | | |
|----------------------------------|----|--------------------|
| Capital Social | \$ | 37.663.577 |
| Asignaciones permanentes | \$ | 795.462.175 |
| Resultado del presente Ejercicio | \$ | 32.357.415 |
| Total patrimonio | | 865.483.167 |

16) Ingresos Ordinarios

Prestación del servicio educativo. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida. Las tarifas del colegio son aprobadas por la secretaria de educación municipal. Ingresos de Enero a Diciembre de 2023.

| INGRESOS OPERACIONALES | |
|----------------------------------|-------------------------|
| Enseñanza | \$ 2.894.631.728 |
| Actividades conexas | \$ 297.522.189 |
| Total Ingresos Ordinarios | \$ 3.192.153.917 |

17) OTROS INGRESOS

| 2023 | |
|-----------------------------|----------------------|
| No operacionales | \$ 10.379.262 |
| Donaciones | 78.896.774 |
| Total Otros Ingresos | \$ 89.276.036 |

16) Gastos de Administración

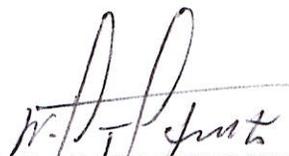
| CONCEPTO | 2023 |
|------------------------------|-------------------------|
| Gastos de personal | \$ 2.303.616.000 |
| Honorarios | \$ 57.243.080 |
| Impuestos | \$ 64.010.863 |
| Servicios | \$ 396.784.058 |
| Gastos Legales | \$ 841.555 |
| Mantenimiento y reparaciones | \$ 32.861.421 |
| Adecuación e instalación | \$ 41.792.430 |
| Diversos | \$ 286.603.435 |
| TOTAL | \$ 3.183.752.762 |

17) Gastos no Operacionales

| | 2023 |
|-----------------|----------------------|
| Financieros | \$ 36.652.079 |
| Extraordinarios | \$ 525.215 |
| Diversos | \$ 28.142.482 |
| TOTAL | \$ 65.319.776 |

18) Hechos Posteriores

No han ocurrido hechos significativos entre el 1º de enero de 2023 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros a 31 de Diciembre 2023.



F. PROSPERO ARCINIEGAS ZALDUA
Representante legal



LEIDY YOHANA ZUÑIGA
Contador



COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS

NIT:805.006.012-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| ACTIVOS | NOTA | PASIVOS | NOTA |
|-------------------------------------|-------------|-----------------------------------|---------------|
| Activos corrientes | | Pasivos corrientes | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6 | Cuentas por pagar | 10 |
| Inversiones | 7 | Impuestos corrientes por pagar | 11 |
| Deudores comerciales | 8 | Obligaciones laborales | 12 |
| | | Pavos Estimados y provisiones | 13 |
| | | Otros Pasivos | 14 |
| Total activos corrientes | | Total pasivos corrientes | |
| Activos no corrientes | | Total pasivos | |
| Propiedades, planta y equipo | 9 | 410.614.517 | 193.427.987 |
| Total activos no corrientes | | Patrimonio | 15 |
| | | Fondo Social | |
| | | Asignaciones Permanentes | |
| | | Resultado del presente Ejercicio | |
| | | Total patrimonio | |
| TOTAL ACTIVOS | | TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | |
| | | 1.058.911.154 | 1.058.911.154 |

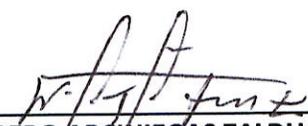

PROSPERO ARCINIÉGAS ZALDUA
 Representante Legal
 C.c.16.582.107

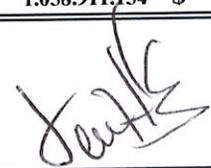

LEIDY YOHANA ZUÑIGA E.
 Contador Público
 T.P. 202277-T



COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS
NIT:805.006.012-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| ACTIVOS | NOTA | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|-------------------------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 6 | \$ 14.282.362 | \$ 65.289.063 |
| Inversiones | 7 | \$ 60.000.000 | \$ - |
| Deudores comerciales | 8 | \$ 336.332.155 | \$ 320.221.689 |
| Total activos corrientes | | \$ 410.614.517 | 385.510.752 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedades, planta y equipo | 9 | \$ 648.296.637 | \$ 741.209.216 |
| Total activos no corrientes | | \$ 648.296.637 | 741.209.216 |
| TOTAL ACTIVOS | | \$ 1.058.911.154 | 1.126.719.968 |
| PASIVOS Y PATRIMONIOS | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Cuentas por pagar | 10 | \$ 97.751.224 | \$ 41.069.487 |
| Impuestos corrientes por pagar | 11 | \$ 910.338 | \$ 5.801.924 |
| Obligaciones laborales | 12 | \$ 74.558.476 | \$ 116.939.052 |
| Pasivos Estimados y provisiones | 13 | \$ 8.094.000 | \$ 5.967.627 |
| Otros Pasivos | 14 | \$ 12.113.949 | \$ 9.034.884 |
| Total pasivos corrientes | | \$ 193.427.987 | 178.812.974 |
| Total pasivos | | \$ 212.400.575 | \$ 178.812.974 |
| Patrimonio | 15 | | |
| Fondo Social | | \$ 37.663.577 | \$ 37.663.577 |
| Resultado de ejercicios anteriores | | \$ 795.462.175 | \$ 861.947.405 |
| Resultado del presente Ejercicio | | \$ 32.357.415 | \$ 48.296.012 |
| Total patrimonio | | \$ 865.483.167 | 947.906.994 |
| TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO | | \$ 1.058.911.154 | \$ 1.126.719.968 |


PROSPERO ARCINIEGAS ZALDUA
Representante Legal
C.c.16.582.107


LEIDY YOHANA ZUÑIGA E.
Contador Público
T.P. 202277-T

COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS
NIT:805.006.012-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)



| | NOTA | | |
|---|------|----|----------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 16 | \$ | 3.192.153.917 |
| Ingresos No operacionales | 17 | \$ | 10.379.262 |
| Donaciones y aportes recibidos | | \$ | 78.896.774 |
| Total Ingresos | | \$ | 3.281.429.953 |
| | | | |
| Gastos Operacionales | 18 | \$ | 3.183.752.762 |
| Otros gastos | 19 | \$ | 65.319.776 |
| | | | |
| Resultado antes de impuesto a la renta | | \$ | 32.357.415 |
| | | | |
| Resultado del período | | \$ | 32.357.415 |

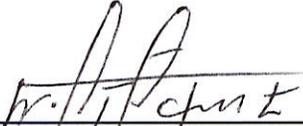
PROSPERO ARCINIEGAS ZALDUA
Representante Legal
C.c.16.582.107

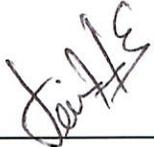
LEIDY YOHANA ZUÑIGA E.
Contador Público
T.P. 202277-T



COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS
NIT:805.006.012-6
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | NOTA | AÑO 2023 | AÑO 2022 |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias | 16 | \$ 3.192.153.917 | \$ 2.577.395.818 |
| Ingresos No operacionales | 17 | \$ 89.276.036 | \$ 41.671.121 |
| Total Ingresos | | \$ 3.281.429.953 | \$ 2.619.066.939 |
| Gastos de administración | 18 | \$ 3.183.752.762 | \$ 2.532.827.890 |
| Otros gastos | 19 | \$ 65.319.776 | \$ 37.943.037 |
| Resultado antes de impuesto a la renta | | \$ 32.357.415 | \$ 48.296.012 |
| Gasto por impuesto a la renta | | \$ - | \$ - |
| Resultado del período | | \$ 32.357.415 | \$ 48.296.012 |


PROSPERO ARCINIEGAS ZALDUA
Representante Legal
C.c.16.582.107


LEIDY YOHANA ZUÑIGA E.
Contador Público
T.P. 202277-T

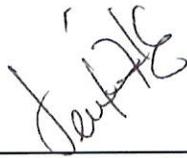
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION

INGRESOS DEL PERIODO \$ 3.281.430.000
GASTOS DEL PERIODO \$ 3.249.072.585

| | | |
|--|----|------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | \$ | 32.357.415 |
| EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ | 32.357.415 |
| NETO POR ACTIVIDADES DE INVERSION EN EL PERIODO | \$ | 22.777.821 |
| AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO | \$ | 9.579.594 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A COMIENZO DEL AÑO | \$ | 65.289.063 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FINAL DEL AÑO | \$ | 74.282.362 |
| AUMENTO O DISMINUCION NETO EN EL EFECTIVO | \$ | 9.579.594 |



PROSPERO ARCINIEGAS ZALDUA
Representante Legal
C.c.16.582.107



LEIDY YOHANA ZUÑIGA E.
Contador Público
T.P. 202277-T

COLEGIO SAN FRANCISCO DE ASIS

NIT:805.006.012-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)



| | Resultado del Ejercicio | | Resultado Ejercicios | | Total Patrimonio |
|---|-------------------------|---------------|----------------------|----|------------------|
| | Capital Social | Ejercicio | Anteriores | | |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | | | | | |
| Aumento de Capital | \$ 37.663.577 | \$ 45.815.237 | \$ 816.132.168 | \$ | 899.610.982 |
| Traslado de Resultados de ejercicios Anteriores | | | | | |
| Resultados del Ejercicio | | | | | |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | | | | | |
| Aumento de Capital | \$ 37.663.577 | \$ 48.296.012 | \$ 861.947.405 | \$ | 947.906.994 |
| Traslado de Resultados de ejercicios Anteriores | | | | | |
| Resultados del Ejercicio | | | | | |
| SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | | | | | |
| | \$ 37.663.577 | \$ 32.357.415 | \$ 795.462.175 | \$ | 865.483.167 |

PROSPERO ARCINIEGAS ZALDUA

Representante Legal

C.c.16.582.107

LEIDY YOHANA ZUÑIGA E.

Contador Público

T.P. 202277-T