

**ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL  
COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA  
LA ENSEÑANZA  
E.S.A.L**



**ESTADOS FINANCIEROS**  
Años terminados 2019-2020  
Con notas

**Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La  
Enseñanza  
Estados Financieros  
Años terminados al 31 de diciembre 2019-2020**

Concepto del contador sobre los estados financieros .....	3
Estados Financieros.....	5
Estado de situación financiera 2019-2020 .....	5
Estado de Resultados Integral 2019-2020 .....	6
Estado de cambios en el patrimonio 2020 .....	7
Notas a los Estados Financieros .....	9
Notas de carácter general .....	9
Notas de carácter específico .....	15
Certificación de Estados Financieros .....	25

**Concepto del contador sobre los estados financieros**

**CONCEPTO  
SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ASOCIACION DE EXALUMNAS  
DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2020**

Medellín, marzo 20 de 2021

Señores

**ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA**  
Ciudad.

Asunto: Informe del Contador correspondiente al ejercicio económico de 2019 y 2020

Respetados señores

En mi condición de Contador Público de esta entidad, me permito presentar el informe de los Estados financieros, correspondiente al ejercicio del año 2020.

En este informe se pueden encontrar : El estado de situación financiera de la ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA al 31 de diciembre de 2020, los correspondientes estados de resultados integrales y de cambios en el patrimonio por los años terminados en esta fecha y el resumen de las principales políticas contables.

Los Estados Financieros realizados fueron fielmente tomados de los libros y presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA, al 31 de diciembre de 2020 los resultados de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

La contabilidad de la Asociación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Así mismo se analizaron los Estados Financieros del año 2020 bajo la norma local, se prepararon los estados financieros paralelos bajo NIIF, incluyendo el Estado de Resultados y las Notas, con corte a diciembre 31 de 2020,

conforme lo exigen las normas del decreto 3022 de 2013 y especialmente los decretos 2420 y 2496 de 2015.

Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y las decisiones de la Junta Directiva. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la entidad y los terceros que están en su poder. Existen concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores. Los administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y los movimientos de donaciones y recibo de recurso por parte de los beneficiarios.

Las donaciones realizadas a la entidad fueron claras, transparentes y acogidas a la norma establecidas para las mismas, los donantes están plenamente identificados y se ha verificado ampliamente el origen de los recursos de las mismas.

Los activos fijos que se encuentran revelados en el estado de situación financiera en el año 2020, son reales y existen físicamente. Las inversiones realizadas en el sector financiero, son reales y comprobables, consistentes con lo consignado en los documentos que acreditan la inversión, en cuanto monto e intereses del mismo y que la contabilidad revelan fie y adecuadamente la posición de este en el informe contable.

La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por ningún concepto relativo al sistema de seguridad social.

El software contable se encuentra legalizado y se cumple con las normas sobre derechos de autor establecidas en la ley 1603.


Atentamente



**ALEXANDER DAVID VALENCIA**  
Contador ASOEX  
TP – 175844-T

**Estados Financieros**  
**Estado de situación financiera 2019-2020**

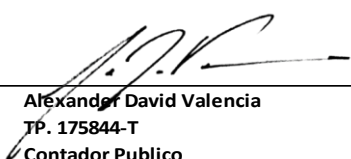
ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA LA ENSEÑANZA				
NIT: 890905759-5				
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA				
COMPARATIVOS AÑOS 2019-2020 A CORTE DICIEMBRE 31				
		AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA
<b>ACTIVOS</b>	<b>Nota</b>	<b>606.600.072</b>	<b>717.863.324</b>	<b>(111.263.252)</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>166.698.626</b>	<b>65.379.987</b>	<b>101.318.639</b>
CAJA		0	0	-
CUENTAS DE AHORRO 10872684307		65.532.368	12.505.211	53.027.157
CUENTAS DE AHORRO 14075114479		4.339.995	1.373.811	2.966.184
CUENTA DE AHORRO SUDAMERIS		7.064.958	29.260.875	(22.195.917)
FIDUCIA NO, 7001000022462 BANCOLOMBIA		21.458.730	20.763.240	695.490
OTRAS INVERSIONES SUDAMERIS SERTIVITRUST GNV		68.302.575	1.476.850	66.825.725
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>7.592.834</b>	<b>146.445.984</b>	<b>(138.853.150)</b>
CAPACITACION JUANITAS 2019		-	944.350	(944.350)
COMFAMA ADICION POR PRG CUIDADORES		7.592.834	45.501.634	(37.908.800)
COMFAMA ADICION CONTRATO JUANITAS		-	100.000.000	(100.000.000)
<b>ANTICIPO PROVEEDORES</b>		<b>-</b>	<b>2.250.000</b>	<b>(2.250.000)</b>
ANTICIPO TELAS LAFAYETTE		-	2.250.000	(2.250.000)
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>1.310.523</b>	<b>1.146.844</b>	<b>163.679</b>
CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS		1.310.523	1.146.844	163.679
<b>INVENTARIOS</b>		<b>132.570.239</b>	<b>99.688.401</b>	<b>32.881.838</b>
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA		92.672.155	99.688.401	(7.016.246)
INVENTARIO DE MERCANCIA DONADA		39.898.084	-	39.898.084
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>298.427.850</b>	<b>402.952.108</b>	<b>(104.524.258)</b>
CASA VILLATINA		-	100.000.000	(100.000.000)
CASA FATIMA		332.475.811	332.475.811	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		9.743.859	9.743.859	0
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		10.825.166	10.825.166	-
SOFTWARE Y EQUIPO DE COMPUTO		19.814.579	19.814.579	0
DEPRECIACION ACUMULADA		(74.431.565)	(69.907.307)	(4.524.258)
<b>PASIVOS</b>	<b>7</b>	<b>60.091.892</b>	<b>71.884.075</b>	<b>(11.792.183)</b>
OBLGACIONES FINANCIERAS		9.364.830	25.439.501	(16.074.671)
PROVEEDORES NACIONALES		-	25.340.052	(25.340.052)
HONORARIOS		1.154.639	-	1.154.639
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		93.960	2.316.791	(2.222.831)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		1.736.300	2.201.300	(465.000)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		636.334	199.456	436.878
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		3.218.224	9.520.165	(6.301.941)
OBLIGACIONES LABORALES		4.752.324	6.866.810	(2.114.486)
DIVERSOS ( DONACION TOUCHÉ)		39.135.281	-	39.135.281
<b>PATRIMONIO</b>		<b>546.508.180</b>	<b>645.979.249</b>	<b>(99.471.069)</b>
CAPITAL SOCIAL		72.000.357	72.000.357	-
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		53.122.015	53.122.015	-
EXCEDENTES DE AÑOS ANTERIORES		-	-	-
EXCEDENTES CON DESTINACION ESPECIFICA (PROYECTO INT)		20.062.818	20.062.818	-
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO ACTUAL		16.085.754	115.556.823	(99.471.069)
SUPERAVIT POR VALORIZACION (ACTIVO FIJO)		385.237.236	385.237.236	-
<b>ECUACION CONTABLE</b>				
<b>PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>606.600.072</b>	<b>717.863.324</b>	<b>(111.263.252)</b>
<b>ACTIVO</b>		<b>606.600.072</b>	<b>717.863.324</b>	<b>(111.263.252)</b>

  
 María Eugenia Restrepo

CC. 32.445.175

Representante legal (S)

Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza

  
 Alexander David Valencia


TP. 175844-T

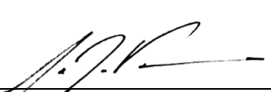
Contador Publico

Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza.

## Estado de Resultados Integral 2019-2020

NIT: 890905759-5 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ASOCIACION DE EXALUMNAS COLEGIO AL ENSEÑANZA COMPARATIVO AÑO 2019-2020				
	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA
VENTAS DE UNIFORMES		82.987.422	151.972.571	68.985.149
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8</b>	<b>82.987.422</b>	<b>151.972.571</b>	<b>68.985.149</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
FINANCIEROS		1.115.901	2.809.258	1.693.357
ARRENDAMIENTOS		33.888.000	34.527.339	639.339
REUPERACIONES DE GASTOS		11.159.258	12.979.366	1.820.108
COUTA DE AFILIACION EXALUMNAS		1.520.000	1.640.000	120.000
DONACIONES DE EXALUMNAS CELEBRACIONES		29.227.000	27.550.700	(1.676.300)
OTRAS DONACIONES EXALUMNAS VARIAS		17.990.473	2.150.200	(15.840.273)
DONACIONES PROYECTO MERCADOS		18.491.000	18.834.000	343.000
OTRAS DONACIONES VARIAS		8.011.000	24.096.138	16.085.138
COMFAMA			194.840.890	194.840.890
DONACION TOUCHE		2.520.000		(2.520.000)
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS PAEF		8.383.000	-	(8.383.000)
APROVECHAMIENTOS		58.909	-	(58.909)
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9</b>	<b>132.364.541</b>	<b>319.427.891</b>	<b>187.063.350</b>
<b>DEVOLUCION DE VENTAS</b>	<b>10</b>	<b>(13.521.860)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>		<b>201.830.103</b>	<b>471.400.462</b>	<b>(269.570.359)</b>
<b>GASTOS OP Y ADMON</b>				
<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>				
ADMINISTRATIVOS DE PERSONAL		30.184.963	32.481.932	2.296.969
HONORARIOS CONTABILIDAD		13.000.000	10.137.829	(2.862.171)
ASESORIA PROFESIONAL		24.869.446	22.025.000	(2.844.446)
DEPRECIACIONES		4.524.252	2.788.997	(1.735.255)
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO		7.337.180	1.058.758	(6.278.422)
MUEBLES Y ENSERES		356.807	-	(356.807)
SEGUROS		4.989.044	8.252.755	3.263.711
PUBLICIDAD		-	304.701	304.701
GASTOS LEGALES		2.973.767	-	(2.973.767)
GASTOS EN EVENTOS DE EXLUMNAS		6.781.959	3.589.388	(3.192.571)
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		407.677	1.594.534	1.186.857
ADECUACION E INSTALACION		4.756.829	9.435.832	4.679.003
ASEO, CAFET, PAPEL, TRANSP		3.472.209	6.906.571	3.434.362
SERVICIOS PUBLICOS		14.296.125	13.276.894	(1.019.231)
IMPUESTO PREDIAL		-	5.276.389	5.276.389
CAMARA DE COMERCIO		67.984	1.672.378	1.604.394
ADMINISTRACION DE LOCALES		3.136.755	6.764.610	3.627.855
SERV DE ASEO Y VIGILANCIA		468.370	2.563.130	2.094.760
PROCESAMIENTO DE DATOS		144.000	1.500.000	1.356.000
<b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b>11</b>	<b>121.767.367</b>	<b>129.629.698</b>	<b>7.862.331</b>
<b>COSTO DE VENTAS(CMV)</b>	<b>12</b>	<b>48.977.110</b>	<b>96.801.327</b>	<b>47.824.217</b>
<b>EJECUCION EN INVERSION SOCIAL</b>				
OTROS PROG DE ACCION SOCIAL		-	21.369.506	21.369.506
APOYO ALUMNAS Y EXALUMNAS		-	22.289.993	22.289.993
CONVENIOS POR EDUCACION		-	21.484.753	21.484.753
COSTO TEC. OP. DE PROGRAMAS		7.349.744	48.393.652	41.043.908
<b>TOTAL GASTOS INVERSION SOCIAL</b>	<b>13</b>	<b>7.349.744</b>	<b>113.537.904</b>	<b>106.188.160</b>
<b>FINANCIEROS</b>		<b>7.547.060</b>	<b>15.874.710</b>	<b>8.327.650</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>14</b>	<b>14.896.804</b>	<b>129.412.614</b>	<b>(114.515.810)</b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>		<b>185.744.349</b>	<b>355.843.639</b>	<b>(170.099.290)</b>
<b>EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>14</b>	<b>16.085.754</b>	<b>115.556.823</b>	<b>99.471.069</b>

  
 Maria Eugenia Restrepo  
 CC. 32.445.175  
 Representante legal (S)  
 Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza

  
 Alexander David Valencia  
 TP. 175844-1  
 Contador Publico  
 Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza.

## Estado de cambios en el patrimonio 2020


ASOCIACION DE EXALUMNAS COLEGIO AL ENSEÑANZA  
NIT. 890.905.579-5  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
Años 2019-2020  
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

	Capital emitido	Ganancias o pérdidas acumuladas	Excedentes con destinación específica	Valorización del patrimonio	Gastos contra el patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2019)	72.000.357	0	20.062.818	438.359.251	0	0	530.422.426
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0	0				115.556.823	645.979.249
<b>Saldo final 31 de Diciembre de 2019</b>	<b>72.000.357</b>	<b>0</b>	<b>20.062.818</b>	<b>438.359.251</b>	<b>0</b>	<b>115.556.823</b>	<b>645.979.249</b>

	Capital emitido	Ganancias o pérdidas acumuladas			Gastos contra el patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2020)	72.000.357	0	20.062.818	438.359.251	0	0	530.422.426
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0	0			0	16.085.754	546.508.180
<b>Saldo final 31 de Diciembre de 2020</b>	<b>72.000.357</b>	<b>0</b>	<b>20.062.818</b>	<b>438.359.251</b>	<b>0</b>	<b>16.085.754</b>	<b>546.508.180</b>



Maria Eugenia Restrepo  
CC. 32.445.175  
Representante legal (S)  
Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza

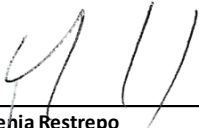



Alexander David Valencia  
TP/175844-T  
Contador Publico  
Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza.

## Flujo de efectivo 2020

**ASOCIACION DE EXALUMNAS COLEGIO AL ENSEÑANZA**  
NIT.890.905.579-5  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
AÑO 2020

	Año terminado el 31 de Diciembre de 2020
<b>Actividades Operacionales</b>	
Utilidad (perdida ) neta del año	16.085.754
Ajustes para conciliar la utilidad (perdida) neta del año y el efectivo neto provisto por actividades Operacionales:	17.917.181
Depreciación	-4.524.258
Amortización de diferidos e intangibles	0
Cambio neto en activos y pasivos operacionales:	
Deudores	0
Otras cuentas por cobrar	138.853.150
Activos por impuestos corrientes	0
Cuentas por pagar	
Obligaciones financieras	-16.074.671
Proveedores nacionales	-25.340.022
Obligaciones laborales	-2.114.486
Otras cuentas por pagar	-7.398.255
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de Operación</b>	<b>101.318.639</b>
Actividades de Inversión	
(Aumento) Disminucion de cargos diferidos	0
Adquision de propiedades, planta y equipo	0
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversion</b>	<b>0</b>
utilidades retenidas	0
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de financiación</b>	<b>0</b>
<b>Aumento (disminución) efectivo</b>	<b>101.318.639</b>
<b>Efectivo al comienzo del año</b>	<b>65.379.987</b>
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>166.698.626</b>

  
Maria Eugenia Restrepo  
CC. 32.445.175  
Representante legal (S)  
Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza

  
Alexander David Valencia  
TP/175844-T  
Contador Publico  
Asociacion de Exalumnas del Colegio la Enseñanza.



## **Notas a los Estados Financieros**

### **Notas de carácter general**

#### **Nota 1: Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social**

La Asociación de Exalumnas del Colegio la Compañía de María, esta constituida por Personería Jurídica No.2855, de la Gobernación de Antioquia, del 17 de noviembre de 1955, inscrita en la Cámara de Comercio de Medellín, el 12 de febrero de 1997, en el libro 1o., bajo el No.0772.

La Asociación, tiene por objeto buscar el desarrollo humano integral de las exalumnas de la compañía de María y la búsqueda de una sociedad más humana y justa, mediante la organización de programas orientados a comunidades vulnerables, en educación, capacitación, recreación, salud y empleo.

La planeación y ejecución de programas de desarrollo del objeto social se hará siempre dentro del marco conceptual de la religión católica y de la espiritualidad, filosofía y pedagogía de la Compañía de María La Enseñanza, respetando la diversidad de religión.

#### **Nota 2: Base de presentación de los Estados Financieros**

##### **Periodo contable**

La información que se revela en los Estados Financieros, pertenece al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2020.

##### **Unidad monetaria**

De acuerdo a las disposiciones colombianas la unidad monetaria utilizada por la Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La Enseñanza es el peso colombiano.

##### **Clasificación de Activos y Pasivos**

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad el término de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

## **Importancia relativa y materialidad**

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

## **Nota 3: Principales políticas y prácticas contables**

### **Políticas Contables Básicas**

La Entidad de acuerdo con las normas de contabilidad generalmente aceptadas y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de causación; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen la contabilidad pública en Colombia establecidos en el Plan General de Contabilidad Pública de la Contaduría General de la Nación –CGN–, las disposiciones contables emitidas por la Superintendencia de sociedades y la gobernación de Antioquia y otras normas aplicables.

La Contaduría General de la Nación suspendió a partir del 1 de enero de 2002 la aplicación de los ajustes por inflación. Los ajustes por inflación calculados hasta entonces forman parte del costo histórico de los activos.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Contaduría General de la Nación.

### **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

## **Inversiones**

**Renta Fija:** Constituido por activos financieros que generan rentabilidad en papeles de renta fija y se adquieren con el propósito principal de generar un beneficio a corto plazo, como consecuencia de las fluctuaciones en su valor. Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición, estas devengan un Interés durante un periodo determinado el cual afecta el Estado de Resultados.

## **Instrumentos Financieros**

La ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA, reconocerá un activo o pasivo financiero solo cuando la entidad se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

La entidad medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción o valor razonable de la contraprestación.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la empresa medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (interés implícito).

LA ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA considera que todas las ventas realizadas con periodos inferiores a noventa (90) días son equivalentes de efectivo y por lo tanto no contienen un elemento de financiación y no aplicaría el concepto para medición a valor razonable o costo amortizado.

Se dará de baja a la cuenta por cobrar si se expira o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o que ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA, transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

## **Propiedad, planta y equipo**

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción de bienes, asimismo se prevé usarlo más de un período contable

La empresa ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA, reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y

equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA realizará a la fecha sobre la que se informa en el período, una valuación para determinar la existencia de deterioro de valor; si existe, deberá estimar el importe recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada.

La compañía considerará los siguientes factores para indicio de la existencia de deterioro de valor:

- El valor del mercado ha disminuido
- Cambios al entorno legal, económico o del mercado en el que ópera
- Tasa de interés del mercado se han incrementado
- Evidencia de obsolescencia y deterioro físico
- Cambios en el uso del activo
- El rendimiento económico del activo se prevé peor de lo esperado

## **Pasivo**

### **Cuentas y documentos por pagar**

La empresa reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

### **Cuenta de Provisiones**

La entidad reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable.

## **Cuenta de Prestamos**

La empresa medirá los préstamos inicialmente al precio de la transacción, es decir, al costo y los demás gastos inherentes a él

Cuando la entidad realice una transacción que sea financiada a una tasa de interés que no es la de mercado, medirá inicialmente el préstamo al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado, para una transacción de deuda similar.

## **Patrimonio**

### **Cuenta del capital Social**

El capital social está representado por los aportes de los asociados, los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

## **Presentación del estado de resultado integral**

ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA, podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo.

Dos estados, mediante el estado de resultados y el estado de resultado integral, en cuyo caso el estado de resultados presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el período excepto las que estén reconocidas en el resultado integral total fuera del resultado, tal y como permite y requiere la NIIF para las PYMES.

Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable.

## **Ingresos ordinarios**

La empresa 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.

### **Costo de Ventas**

La empresa cuando reconozca los costos de transformación deberá incluir la materia prima, mano de obra y costos indirectos de fabricación.

Así mismo la empresa incluirá en los costos de transformación los costos indirectos de producción fijos y variables siempre que cumpla con la definición y que haya incurrido para transformar las materias primas en productos terminados.

Se reconocerá el costo venta, en el momento que se realice efectiva una venta de los productos terminados.

### **Cuenta de gastos**

La empresa reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable.

## Notas de carácter específico

### Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo.

		2020	2019	dif
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	<b>4</b>	<b>166.698.626</b>	<b>65.379.987</b>	<b>101.318.639</b>
CAJA		0	0	-
CUENTAS DE AHORRO 10872684307		65.532.368	12.505.211	53.027.157
CUENTAS DE AHORRO 14075114479		4.339.995	1.373.811	2.966.184
CUENTA DE AHORRO SUDAMERIS		7.064.958	29.260.875	(22.195.917)
FIDUCIA NO, 7001000022462 BANCOLOMBIA		21.458.730	20.763.240	695.490
OTRAS INVERSIONES SUDAMERIS SERTIVITRUST GNV		68.302.575	1.476.850	66.825.725

En el efectivo y equivalentes al cierre de Diciembre 31 de 2020, se tienen \$ 166.698.626, repartidos en las cuentas de ahorro y las fiducias, es importante mencionar que en la cuenta de ahorros bancolombia No. 10872684307, se cerro con \$ 65.532.368, pero de este efectivo se deben trasladar \$ 28.000.000 a la fiducia de Sudameris GNB, completando el valor de la venta de la casa de Villatina que debe quedar en custodia hasta que la Asamblea tome alguna decisión de inversion con ese dinero.

En la cuenta de ahorros 14075114479 Bancolombia se cerro con \$ 4.339.995 y en la cuenta de ahorros del banco de Sudameris GNB se cerro con un valor de \$ 7.064.958.

En la Fiducia No. 70010000222462 de Bancolombia, se encuentran \$ 21.458.730, pertenecen al proyecto internacional del FIC, que esta por justificar , por eso aun no pasa a los excedentes de años anteriores como tal.

En las otras inversiones Sudameris GNB, se tienen \$ 68.302.575 , que son de la venta de la casa de Villatina , mas 28.000.000 que estan en la cuenta de ahorros y deben pasar a esta fiducia y completar \$ 96.032.575, que seria el valor que quedo de remanente por la venta de la casa menos los costos de planos y notaria.

### Nota 5. Cuenta por cobrar.

		2020	2019	dif
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>5</b>	<b>7.592.834</b>	<b>146.445.984</b>	<b>(138.853.150)</b>
CAPACITACION JUANITAS 2019		-	944.350	(944.350)
COMFAMA ADICION POR PRG CUIDADORES		7.592.834	45.501.634	(37.908.800)
COMFAMA ADICION CONTRATO JUANITAS		-	100.000.000	(100.000.000)

La cartera por cobrar del año 2020, se presenta con un valor completo de \$ 7.592.834 por cobrar a la Caja de Compensacion de Antioquia COMFAMA, por el programa de cuidadores, este valor fue cancelado en el mes de enero de 2021. En el año 2020 se ejecutaron todos los contratos pendientes con COMFAMA y quedo un remanente que tuvo que devolverse en el estado de resultados, saneando todos los contratos pendientes con esta entidad.

#### Nota 6. Propiedad planta y equipo.

		2020	2019	dif
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>6</b>	<b>298.427.850</b>	<b>402.952.108</b>	<b>(104.524.258)</b>
CASA VILLATINA		-	100.000.000	(100.000.000)
CASA FATIMA		332.475.811	332.475.811	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		9.743.859	9.743.859	0
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		10.825.166	10.825.166	-
SOFTWARE Y EQUIPO DE COMPUTO		19.814.579	19.814.579	0
DEPRECIACION ACUMULADA		(74.431.565)	(69.907.307)	(4.524.258)

En propiedad planta y equipo se presentó una disminución de \$ 104.524.258, debido a que se vendió la casa de Villatina, por un valor de \$ 100.000.000 y la depreciación acumulada del periodo de \$ 4.524.258.

#### Nota 7. Pasivos

		2020	2019	dif
<b>PASIVOS</b>	<b>7</b>	<b>60.091.892</b>	<b>71.884.075</b>	<b>(11.792.183)</b>
OBLGACIONES FINANCIERAS		9.364.830	25.439.501	(16.074.671)
PROVEEDORES NACIONALES		-	25.340.052	(25.340.052)
HONORARIOS		1.154.639	-	1.154.639
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR		93.960	2.316.791	(2.222.831)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		1.736.300	2.201.300	(465.000)
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		636.334	199.456	436.878
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		3.218.224	9.520.165	(6.301.941)
OBLIGACIONES LABORALES		4.752.324	6.866.810	(2.114.486)
DIVERSOS ( DONACION TOUCHE)		39.135.281	-	39.135.281

Las obligaciones financieras cerraron a diciembre 31 de 2020, en \$ 9.364.830, esta es la deuda que se tiene con Bancolombia y que se ha venido pagando sin problemas durante toda la existencia del crédito.

Los Honorarios cerraron en \$ 1.154.639, por asesoría contable del mes de diciembre y un saldo de horas de docencia de 154.639. La retención en la fuente corresponde al valor que se pagó por retención en enero de 2021, la retención y aportes de nómina corresponde al valor pagado por PILA de diciembre en enero de 2021, el impuesto sobre las ventas por pagar, corresponde al valor que se pagó en enero de 2021 del cuatrimestre tres de 2020.



Las obligaciones laborales corresponden a las cesantías consignadas en febrero de 2021.

Los diversos llamados Donación Touche, es un inventario donado por la empresa Alternativa de moda que ira saliendo de ese pasivo a medida que se vende y pasa a los ingresos por donación.

### Nota 8. Ingresos operacionales

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2019	DIFERENCIA
VENTAS DE UNIFORMES		82.987.422	151.972.571	68.985.149
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>8</b>	<b>82.987.422</b>	<b>151.972.571</b>	<b>68.985.149</b>

Los ingresos operacionales, corresponden a las ventas de uniformes del Colegio la Enseñanza, que sufrieron una disminución de \$ 68.985.149, con respecto al año 2019 debido al fenómeno de la Pandemia COVID-19 que forzó clases virtuales en todo el año 2020 y principios del 2021, lo que afecto las ventas. Para el año 2020 se vendieron \$ 82.987.422.

### Nota 9. Ingresos NO operacionales

		2020	2019	dif
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>				
FINANCIEROS		1.115.901	2.809.258	1.693.357
ARRENDAMIENTOS		33.888.000	34.527.339	639.339
REUPERACIONES DE GASTOS		11.159.258	12.979.366	1.820.108
COUTA DE AFILIACION EXALUMNAS		1.520.000	1.640.000	120.000
DONACIONES DE EXALUMNAS CELEBRACIONES		29.227.000	27.550.700	(1.676.300)
OTRAS DONACIONES EXALUMNAS VARIAS		17.990.473	2.150.200	(15.840.273)
DONACIONES PROYECTO MERCADOS		18.491.000	18.834.000	343.000
OTRAS DONACIONES VARIAS		8.011.000	24.096.138	16.085.138
COMFAMA			194.840.890	194.840.890
DONACION TOUCHE		2.520.000		(2.520.000)
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS PAEF		8.383.000	-	(8.383.000)
APROVECHAMIENTOS		58.909	-	(58.909)
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9</b>	<b>132.364.541</b>	<b>319.427.891</b>	<b>187.063.350</b>

Los ingresos de la Asociación en el año 2020, estuvieron distribuidos de la siguiente manera:

**Aportes de exalumnas** : Por este concepto se recogieron un total de \$ 17.990.473, este dinero fue entregado como donación para la sostenibilidad de la entidad sin destinaciones específicas, en el mes de noviembre y diciembre de 2020, se adelantaron campañas de sensibilización con el fin de concientizar a las exalumnas de las dificultades financieras por el tema de pandemia, la respuesta fue muy positiva , solo en el mes de diciembre se recogieron \$ 3.450.000 por este concepto, además de lo anterior a este rubro ingresan unas donaciones que se realizan por debito automático de las cuales no se tiene certeza de la exalumna que la entrega.

**Cuota de afiliación:** En el año 2020, se recibieron por concepto de afiliación un total de \$ 1.520.000 lo que equivale de 19 cuotas de afiliación en el año por un valor unitario de \$ 80.000. En el resumen del estado de resultados se puede observar la distribución en el año.

**Campaña mercados Exalumnas 1983:** Por este concepto ingresaron a la Asociación un total de 7.650.000, este ingresos obedece a una campaña realizada en los meses de Abril a Julio del año 2020, estas campaña de mercados normalmente se hacen con ingresos con destinación específica, es decir las exalumnas utilizan de puente a la Asociación para entregar unos mercados en forma de donación. Sin embargo en el año 2020 quedo alguna utilidad por este concepto de la cual se hablara en el ítem Proyectos mercado.

**Campaña Bono:** Esta campaña se realizó en los meses de mayo a julio de 2020, esta consta de una rifa de 100 dólares, por este concepto se recolectaron \$ 9.620.000, el costo de esta campaña fue de \$ 3.585.000, lo que deja una utilidad de \$ 6.035.000. Que equivale al 62,73%.

**Campaña Coquitos:** Esta campaña se realizó en los meses de Junio y julio del año 2020, por este concepto se recolectaron \$ 2.132.000, el costo de esta campaña fue de \$ 1.612.600, dejando una utilidad de 519.400 para la Asociación.

**Campaña sostenimiento de exalumnas:** Esta campaña se realizó en septiembre y consto de unos aportes con destinación específica a ayudar al sostenimiento de la Asociación en épocas de pandemia, se recogieron \$ 5.760.000.

**Campaña cata de vino:** Esta campaña se hizo en los meses de noviembre y diciembre de 2020, consto de una actividad de cata de vinos en los cuales las exalumnas realizaron un aporte para poder participar de ella y se les entrego una presentación personal de vino y una porción de torta, en esta campaña se recogieron \$ 4.065.000, y sus costos fueron de \$ 820.199, lo que dejo una utilidad de \$ 3.244.801.

**Campaña Alfajores:** Esta campaña se realizó en el mes de septiembre. En esta se recogieron \$ 448.000, con unos gastos de \$ 240.000, dejando una utilidad de \$ 208.000.

**Arriendo Villatina:** Por el concepto de arriendo Villatina mientras que la casa estuvo a nombre de la Asociación genero un valor de \$ 2.131.000, ya fue vendida por lo que en los últimos meses no se generó ningún ingreso por este concepto.

**Proyecto Ajuares:** Por la venta de ajuares en el año 2020, se recogieron \$ 880.000.

**Proyecto Ropero:** Por las ventas del ropero se recogieron en el año 2020, un total de \$ 6.278.000.

**Proyecto mercados Asociación:** Por este proyecto se recogieron en el año 2020 \$ 18.491.000, este proyecto tiene una destinación específica, se utiliza para que las exalumnas puedan entregar vía donación un mercado a las familias que el donatario define previamente. Normalmente por este proyecto no quedan utilidades, el costo de la compra de mercados fue de \$ 15.257.198, la utilidad arrojada de este proyecto proviene de la campaña mercados exalumnas 1983.

**Ingreso por donación de Touche :** Los ingresos que se encuentran en esta línea, corresponden a los dineros recogidos por la venta de prendas donadas en especie por la empresas Alternativa de Moda en el mes de enero, en ese momento se decidió que estas prendas se van a tener en una cuenta provisional mientras se pueden convertir en dinero. Por este concepto se recogieron \$ 2.520.000, en el año 2020.

**Tienda:** Es una donación que proviene de la tienda del Colegio la Enseñanza, por este concepto se recogieron un total de \$ 405.000, en el año 2020.

#### **Nota 10. Devolución en ventas**

Para sanear los ingresos generados del contrato de COMFAMA, por el contrato de Cuidadores del año 2020, se hizo una devolución de \$ 13.521.860, para dejar la contratación del año 2020 ejecutada y cancelada.

#### **Nota 11. Total de Gastos Administrativos**

**Administración de personal:** En el año 2020, la Asociación de exalumnas termino con tres personas con contrato con la empresa, la señora LUZ MARINA MARTÍNEZ en oficios varios, CLARA VICTORIA MONTEALEGRE, como auxiliar administrativa y la señora ALEJANDRA CONSUEGRA como auxiliar en el área de ejecución de programas. Por determinación de la Asamblea se definieron los porcentajes para cargar a la administración y a la ejecución de proyectos. A continuación relaciono el valor de los salarios y su porcentaje de aplicación

<b>NOMBRE DEL EMPLEADO</b>	<b>PORCENTAJE ADMON</b>	<b>PORCENTAJE EJECUCION SOCIAL</b>	<b>SALARIO</b>
LUZ MARINA MARTINEZ	100%	0%	877.032
CLARA VICTORIA MONTEALEGRE	30%	70%	2.200.000
ALEJANDRA CONSUEGRA	0%	100%	1.500.000

Después de conocer esta situación, por este concepto se gastaron \$ 29.184.963, que corresponde al 12 meses de salario de la señora Luz Marina

Martínez al 100%, más prestaciones sociales y salud, además del 30% del salario de la señora Clara Victoria Montealegre y el porcentaje de salud y prestaciones correspondientes al porcentaje y 45 días de nómina y prestaciones de la señora LUISA FERNANDA URREGO que renunció a finales de febrero. En promedio se tuvieron gastos de \$ 2.432.080 mensuales en nómina administrativa incluyendo prestaciones sociales y salud.

En el mes de diciembre del año 2020, se entregó \$ 1.000.000 a los empleados de la Asociación incluyendo a la señora Aneth y Luz Mari Saldarriaga, en total fueron 5 empleados cada uno recibió una bonificación navideña de \$ 200.000.

**Honorarios de Contabilidad:** En este rubro se tuvieron gastos por un valor de \$ 13.000.000 en el año 2020, aunque el honorario mensual del equipo contable es de \$ 1.000.000 de pesos mensuales, por un tema de causación en el mes de enero de 2020 se canceló el mes de diciembre de 2019 y el mes de enero de 2020, debido a que normalmente este valor se cancela a mediados del mes siguiente.

**Asesoría Técnica Administrativa:** Para el análisis de este rubro es importante tener en cuenta que en Asamblea se definieron los porcentajes de aplicación del gasto de personal en administrativo y gastos de ejecución de proyectos. Para el cargo de Dirección se estableció que el 60% de los honorarios irá cargado al gasto de administración y el otro 40% de este gasto se tomaría como un gasto de ejecución social.

Después de saber lo anterior por el gasto de Asesoría técnica administrativa un valor de \$ 24.869.446, de los cuales \$ 600.000 obedecen al pago de la asesoría en el desarrollo del plan de Sistema de gestión de salud en el trabajo. Quedan 24.269.446 que obedecen al pago por la Dirección general de la Asociación en un promedio de \$ 22.022.453 mensual.

Es importante aclarar que desde Agosto de 2020 la señora Aneth está laborando medio tiempo por lo que sus honorarios bajaron a \$ 2.000.000 mes.

**Impuestos varios:** En el rubro del gasto número 4, se encuentran los gastos por impuestos para el año 2020 por un valor que fue de \$ 7.395.508, repartidos de la siguiente forma:

Impuesto de industria y comercio :	\$	348.419
Pago de impuesto predial Fatima :	\$	675.779
Pago de impuesto predial Villatina:	\$	5.507.468
Impuestos a los servicios publicos :	\$	502.780
Impuesto al consumo :	\$	361.062

**Muebles y enseres :** En este rubro la Asociación gastó en el año 2020, un valor de \$ 356.807, que se representan en una sillitería que se compró para la oficina con un valor de \$ 239.244 y una UPS que tuvo un valor de \$ 117.563.

**Seguro todo Riesgo:** Para este rubro la asociación gastó un valor de \$ 2.574.707 en el año 2020, con este valor se asegura toda la propiedad de la casa de Fátima contra todo riesgo.

**Seguro Credivalores:** Este es el seguro de responsabilidad civil extracontractual de los administradores de la Asociación, en este rubro la entidad tuvo un gasto en el año 2020 de 2.414.337.

**Procesamiento de datos:** Por este rubro la asociación tuvo que pagar un valor de \$ 144.000, por la puesta en marcha de la facturación electrónica en el mes de noviembre. Este valor se cancela por 60 facturas electrónicas.

**Pagos de Administración :** Por este rubro, la empresa paga un valor de de administración a la agencia Alberto Álvarez en la que se tiene consignada la propiedad del segundo piso arrendada a la Fábrica Textil y a la agencia Monserrat por el local de la peluquería. Por este concepto se pagaron \$ 3.136.755, en promedio se cancelaron \$ 261.395 mensuales por administración.

**Compra de alarma:** Este rubro se canceló por la alarma de la oficina en el mes de enero, se hizo un solo pago.

**Servicios Públicos:** En este concepto se incluyen, el servicio de telefonía. Energía, acueducto, planes de celular y tv. En el año 2020 se pagaron por este concepto un total de \$ 14.208.125, en promedio se gastaron en servicios públicos \$ 1.184.010 por mes, es importante tener en cuenta que de esta valor la Fábrica Textil nos devuelve en promedio \$ 929.938 mensuales, por lo que valor real del gasto de servicios públicos de la Asociación es en promedio de \$ 254.071.

**Servicio de mensajería fletes y acarreo:** Por este rubro, la asociación pagó en el año 2020 un total de \$ 1.027.500, dentro de este gasto está la recogida de la donación de Alternativa de moda, el transporte para la entrega de donaciones, así como el envío de componentes de los proyectos que se impulsaron en el año como la campaña coquitos y la campaña bonos. De igual manera están los gastos por mensajería de la oficina y el transporte de uniformes y la recogida de dinero a la tienda en los primeros meses del año 2020.

**Servicios Generales:** Por este concepto se pagaron en el año \$ 4.591.619, el siguiente es el desglose de estos gastos:

En enero se pagaron \$ 300.000 a la señora Laura Jiménez por concepto de asistencia en la venta de uniformes y \$ 78.000 por el pago de google suite

En febrero: Se pagó a la licencia de Google suite por un valor de \$ 78.000 y un mantenimiento de líneas telefónicas por un valor de \$ 80.000 para un total de \$ 158.000

En marzo: Se hizo una renovación de Hosting por un valor de \$ 292.000 más \$ 78.000 del servicio de Google suite.

En mayo: Se cancelan \$ 100.000 derecho de hosting y \$ 78.000 google suite.

En Junio, julio y agosto: Se cancelaron valores de \$ 85.000 mes por la suscripción a google suite.

En septiembre: Se cancelaron valores de servicios de levantamientos de planos de la casa de Villatina por un valor de \$ 2.579.619, además de 85.000 de servicio de hosting y 40.000 de recarga de extintores para un valor total de \$ 2.704.619.

En octubre: Se cancelaron valores de \$ 85.000 por la membresía de google suite, 140.000 por una eucaristía y 25.010 por un escaneo de planos, para un total de \$ 250.210

En noviembre: Se cancelaron dos servicios musicales y una eucaristía por \$ 280.000 y el valor de google suite por \$ 85.000 para un valor de \$ 375.000.

En diciembre: Se canceló membresía de google suite por un valor de \$ 85.000.

**Arreglos Ornamentales:** Para el año 2020, los gastos por este rubro fueron de \$ 27.647, por dos arreglos florales realizados en mayo y octubre, uno de \$ 10.000 y otro de 17.647.

**Empaques:** En el año se compraron empaques para la venta de uniformes por un valor de \$ 40.336, en los meses de octubre y diciembre de 2020.

**Gastos legales :** En el año 2020, hubieron gastos en este rubro por un valor de \$ 2.973.767, de los cuales se pagaron en el mes de julio, \$ 1.468.200, por la renovación de la Cámara de comercio del año 2020, en el mes de septiembre \$ 958.962 por los gastos notariales de la casa de Villatina, en el mes de Noviembre se cancelaron \$ 314.005 por la licencia del antivirus y \$ 12.200 por copias del registro mercantil, en el mes de diciembre se cancelaron \$ 183.800, por el registro del acta de Asamblea 2020.

**Mantenimiento y reparaciones:** Por este concepto se gastaron en el año 2020 un total de \$ 407.677. En el mes de enero se gastaron \$ 300.000 por mantenimiento de los PC de la oficina y 22.000 de pintura, en el mes de febrero se compraron \$ 18.000 de pintura y en el mes de julio de pagaron \$ 67.177 por una reparación de monitor.

**Pago de rifa de bono:** En este rubro se cancelaron \$ 3.585.000 por la compra de dólares y la compra del talonario de la rifa que se hizo para recolectar recursos y de los cuales ya se habló en las notas de los ingresos.

**Pago de programa de coquitos:** En el desarrollo del programa de la compra de coquitos para la venta con el fin de recolectar dinero para el sostenimiento

de la entidad se compraron \$ 1.281.600 en coquitos, la utilidad puede observarse en la nota 1 de ingresos.

**Gastos de aseo y cafetería:** Por este concepto se gastaron en la Asociación un total de \$ 464.595, en la compra de útiles de aseo y cafetería.

**Útiles de papelería y fotocopias:** En el año 2020, el gasto de papelería y fotocopias de la Asociación fue de \$ 1.336,537, los valores más representativos de este gastos fueron la compra de cartuchos de impresora y recargas de tóner, solo en este rubro fueron \$ 506.580, luego se compraron talonarios de recibo de caja y comprobantes de egreso por un valor de \$ 260.000, el resto de dineros se gastaron en fotocopias y útiles de oficina.

**Taxis y buses:** Por este concepto se cancelaron en el año 2020, un total de \$ 496.400, en los tres primeros meses del año \$ 224.400 por transporte de inventarios y viajes a consignar en la etapa de ventas de uniformes, el resto del año estos gastos fueron de taxis en su mayoría.

**Casino y restaurante :** Por este concepto se gastaron en al asociación un total de \$ 414.315, donde los gastos más representativos fueron \$ 130.000 en el mes de enero que se pagaron los Almuerzos navideños del año 2019 y en marzo se pagaron \$ 252.315 de unos almuerzos para la jornada de planeación.

**Atención a exalumnas:** En este rubro la asociación tuvo un gasto de \$ 634.600, repartidos en los siguientes conceptos:

Enero: Atención día de mamás	: 50.000
Atención a madre	: 27.440
Julio: Atención a la señora Luz María	: 35.000
Compra de sufragio Olga Gómez	: 15.000
Oct: Atención a familia Londoño	: 70.000
Atención a Juan Manuel Restrepo	: 35.000
Compra de torta atención luz María	: 35.000
Compra de Bonsái atención Olga Goez	: 108.000
Dic: Atención a matrimonio Alejandra	: 140.000
Compra de regalo madre cristina	: 119.160

**Nota 12. Costo de la venta:** El costo de la venta es el valor del inventario de uniformes y tela que se ha vendido en el año, para el año 2020 el costo de la venta fue de \$ 48.977.110, mientras que la venta de uniformes fue de \$ 82.987.422, lo que significa que la utilidad o margen de contribución de la venta de uniformes en el año 2020 fue \$ 34.010.312.

**Nota 13. Gastos de inversión social:** Este cuadro en el Estado de resultados esta de color verde, debido a que estos gastos no están sumando en los gastos del periodo, por el contrario todos los gastos se están castigando contra el patrimonio.

En el rubro de gastos de inversión social se encuentran aquellos ítem que por asamblea se ha definido que se llevarían al gasto de ejecución de la diferentes obras sociales que desarrolla la asociación incluyendo Juanitas Pro y Caminadores que son proyectos educativos auspiciados por Comfama pero que finalmente redundan en la obra social de la Asociación.

Es importante saber que los gastos de ejecución social que están resaltados en verde no aparecen sumando en el gasto total por que estos rubros se llevaron contra los excedentes de años anteriores según lo acordado en la asamblea ordinaria donde se le dieron destinación a los excedentes. Por asamblea se definió un porcentaje de los salarios del personal contratado por la Asociación para que fueran cargados a la ejecución social, estos porcentajes quedaron así:

EMPLEADO	ADMON	EJECUCION SOCIAL
LUISA FERNANDA URREGO	0%	100%
ALEJANDRA CONSUEGRA AGUDELO	0%	100%
CLARA MARIA MONTEALEGRE	30%	70%
ANTEH DE LA TORRE	60%	40%
<b>SERVICIOS</b>		
ACUEDUCTO	90%	10%
ENERGIA	90%	10%
TELEFONO	90%	10%
INTERNET	90%	10%

Después de conocer la información anterior los siguientes fueron los gastos que se llevaron contra la ejecución social:

Proyecto mercados :	14.513.090
Proyecto mercados exalumnas :	979.275
Convenios por educacion :	4.060.000

Costo técnicos operación de programa por costo se pagaron \$92.431.545, acá se llevaron todos los gastos de autorizados de los empleados según el cuadro, además de los servicios público, los valores de refrigerios de Juanitas Pro y los honorarios de los docentes del programa Juanitas.

**Nota 14. Gastos financieros:** En este rubro se gastaron en la asociación un total de \$ 7.547.060, a este gasto se le aplican todos los gastos bancarios de cuotas de manejo, cuatro x mil, costos y gastos de datafono en temporada escolar.

**Nota 14. Excedentes del ejercicio:** El periodo 2020, dejo una utilidad de \$ 16.085.754.

Atentamente

**Alexander David Valencia**  
**Contador público Asoex.**



## **Certificación de Estados Financieros**

Medellín, marzo 20 de 2021

### **CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

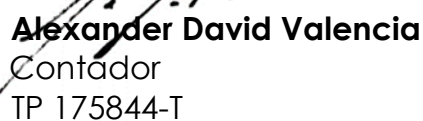
Los suscritos Representante legal suplente **MARÍA EUGENIA RESTREPO** Y el contador **ALEXANDER DAVID VALENCIA**, de la Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La Enseñanza con NIT. 890.905.759

#### **Certificamos**

- Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros: Estado de Situación Financiera, Estado Integral de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 de 2020, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1.995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 de 2009, Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de Aseguramiento de la Información aplicados en Colombia.
- Que los hechos económicos que afectan la Entidad sin ánimo de lucro han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas de los Estados Financieros con corte a diciembre 31 de 2020, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (Libros oficiales y libros auxiliares del software contable Word office) y están debidamente soportados.
- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables al Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.
- Que no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

Se expide la presente certificación en Medellín a los 17 días del mes de marzo del año 2021, en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995

  
**María Eugenia Restrepo Flórez**  
Representante Legal suplente  
Asociación de Exalumnas Colegio  
De María La Enseñanza.

  
**Alexander David Valencia**  
Contador  
TP 175844-T