

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



ESTADOS FINANCIEROS
Años terminados 2018-2019
Con notas

**Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La
Enseñanza**

**Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre 2018-2019**

| | |
|----------------------------------------------------------|----|
| Concepto del contador sobre los estados financieros..... | 2 |
| Estados Financieros..... | 5 |
| Estado de situación financiera 2018-2019 | 5 |
| Estado de Resultados Integral 2018-2019 | 6 |
| Notas a los Estados Financieros | 7 |
| Notas de carácter general | 7 |
| Notas de carácter específico | 13 |
| Certificación de Estados Financieros | 19 |

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 2018 Y 2019

Medellín, marzo 20 de 2020

Señores

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

Asunto: Informe del Contador correspondiente al ejercicio económico de 2018 y 2019

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 2019.

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 2019, 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 2019 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 2018 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 2019, 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 2019, son reales y existen físicamente. Las inversiones realizadas en el sector financiero, son reales y comprobables, consistentes con los 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 2018-2019

| ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA LA ENSEÑANZA | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| NIT: 890905759-5 | | | | |
| ESTADO DE SITUACION FINANCIERA | | | | |
| A DICIEMBRE 31 DE 2019 | | | | |
| | | AÑO 2018 | AÑO 2019 | DIFERENCIA |
| ACTIVOS | Nota | 670.532.626 | 717.863.324 | 47.330.698 |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | 4 | 107.256.987 | 65.379.987 | (41.877.000) |
| CAJA | | 4.500 | 0 | (4.500) |
| CUENTAS DE AHORRO 10872684307 | | 87.399.060 | 12.505.211 | (74.893.849) |
| CUENTAS DE AHORRO 14075114479 | | | 1.373.811 | 1.373.811 |
| CUENTA DE AHORRO SUDAMERIS | | | 29.260.875 | 29.260.875 |
| FIDUCIA NO, 7001000022462 BANCOLOMBIA | | 19.853.427 | 20.763.240 | 909.813 |
| OTRAS INVERSIONES SUDAMERIS SERTIVITRUST GNV | | | 1.476.850 | 1.476.850 |
| CUENTAS POR COBRAR | 5 | 55.000.000 | 146.445.984 | 91.445.984 |
| CAPACITACION JUANITAS 2019 | | - | 944.350 | |
| COMFAMA ADICION POR PRG CUIDADORES | | - | 45.501.634 | |
| COMFAMA ADICION CONTRATO JUANITAS | | - | 100.000.000 | |
| ANTICIPO PROVEEDORES | | 6.277.116 | 2.250.000 | (4.027.116) |
| ANTICIPO TELAS LAFAYETTE | | - | 2.250.000 | 2.250.000 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | | | 1.146.844 | 1.146.844 |
| CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS | | - | 1.146.844 | 1.146.844 |
| INVENTARIOS | 6 | 99.067.415 | 99.688.401 | 620.986 |
| MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA | | 99.067.415 | 99.688.401 | 620.986 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | | 17.693.872 | 17.714.872 | 21.000 |
| TERRENOS URBANOS | | 47.238.575 | 47.238.575 | - |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | | 9.743.859 | 9.743.859 | (0) |
| MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA | | 10.825.167 | 10.825.166 | (1) |
| SOTFTWARE Y EQUIPO DE COMPUTO | | 17.004.579 | 19.814.579 | 2.810.000 |
| DEPRECIACION ACUMULADA | | (67.118.308) | (69.907.307) | (2.788.999) |
| VALORIZACIONES | | 385.237.236 | 385.237.236 | - |
| DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | 385.237.236 | 385.237.236 | - |
| | | | | - |
| PASIVOS | 7 | 100.577.473 | 71.884.075 | (28.693.398) |
| OBLGACIONES FINANCIERAS | | 37.884.222 | 25.439.501 | (12.444.721) |
| PROVEEDORES NACIONALES | | - | 25.340.052 | 25.340.052 |
| HONORARIOS | | 2.213.236 | - | (2.213.236) |
| RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | | 2.185.000 | 2.316.791 | 131.791 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | | 1.661.300 | 2.201.300 | 540.000 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | 21.472.999 | 199.456 | (21.273.543) |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR | | 12.838.971 | 9.520.165 | (3.318.806) |
| OBLIGACIONES LABORALES | | 1.391.927 | 6.866.810 | 5.474.883 |
| OTROS PASIVOS RESTRINGIDOS | | 20.929.818 | - | (20.929.818) |
| PATRIMONIO | | 569.955.153 | 645.979.249 | 76.024.096 |
| CAPITAL SOCIAL | | 72.000.357 | 72.000.357 | - |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | | 51.446.085 | 53.122.015 | 1.675.930 |
| EXCEDENTES DE AÑOS ANTERIORES | | 26.129.444 | - | (26.129.444) |
| EXCEDENTES CON DESTINACION ESPECIFICA (PROYECTO INT) | | - | 20.062.818 | 20.062.818 |
| EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIOACTUAL | | 35.142.031 | 115.556.823 | 80.414.792 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION (ACTIVO FIJO) | | 385.237.236 | 385.237.236 | - |
| ECUACION CONTABLE | | | | |
| PASIVO + PATRIMONIO | | 670.532.626 | 717.863.324 | 47.330.698 |
| ACTIVO | | 670.532.626 | 717.863.324 | 47.330.698 |

Estado de Resultados Integral 2018-2019

| NIT: 890905759-5 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ASOCIACION DE EXALUMNAS COLEGIO AL ENSEÑANZA COMPARATIVO AÑO 2018-2019 | | | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | NOTAS | AÑO 2018 | AÑO 2019 | DIFERENCIA |
| VENTAS DE UNIFORMES | | 167.766.594 | 151.972.571 | (15.794.023) |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 8 | 167.766.594 | 151.972.571 | (15.794.023) |
| COSTO DE VENTAS(CMV) | | 77.717.260 | 96.801.327 | 19.084.067 |
| UTILIDAD BRUTA | | 90.049.334 | 55.171.244 | (34.878.090) |
| GASTOS OP Y ADMON | | | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | | |
| | 9 | | | |
| ADMINISTRATIVOS DE PERSONAL | | 75.005.943 | 32.481.932 | (42.524.011) |
| HONORARIOS CONTABILIDAD | | 28.323.672 | 10.137.829 | (18.185.843) |
| ASESORIA PROFESIONAL | | - | 22.025.000 | 22.025.000 |
| DEPRECIACIONES | | 2.320.662 | 2.788.998 | 468.336 |
| IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO | | 1.062.183 | 1.058.758 | (3.425) |
| SEGUROS | | 2.475.955 | 8.252.755 | 5.776.800 |
| PUBLICIDAD | | | 304.700 | 304.700 |
| GASTOS DE REPRESENTACION | | | 3.589.388 | 3.589.388 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | | 9.323.968 | 1.594.534 | (7.729.434) |
| ADECUACION E INSTALACION | | | 9.435.832 | 9.435.832 |
| ASEO,CAFET,PAPEL,TRANSP | | 5.504.570 | 6.906.571 | 1.402.001 |
| SERVICIOS PUBLICOS | | 11.901.739 | 13.276.894 | 1.375.155 |
| IMPUESTO PREDIAL | | 8.479.654 | 5.276.389 | (3.203.265) |
| CAMARA DE COMERCIO | | | 1.672.378 | 1.672.378 |
| GASTOS VARIOS | | 11.218.928 | 6.764.610 | (4.454.318) |
| SERV DE ASEO Y VIGILANCIA | | | 2.563.130 | 2.563.130 |
| PROCESAMIENTO DE DATOS | | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | | 155.617.274 | 129.629.698 | (25.987.576) |
| EXC O PERD. OPERACIONAL | | (65.567.940) | (74.458.454) | (8.890.514) |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | | |
| | 10 | | | |
| FINANCIEROS | | 3.138.027 | 2.809.258 | (328.769) |
| ARRENDAMIENTOS | | 37.265.832 | 34.527.339 | (2.738.493) |
| REUPERACIONES DE GASTOS | | 16.641.146 | 12.979.366 | (3.661.780) |
| COUTA DE AFILIACION EXALUMNAS | | | 1.640.000 | 1.640.000 |
| DONACIONES DE EXALUMNAS CELEBRACIONES | | | 27.550.700 | 27.550.700 |
| OTRAS DONACIONES EXALUMNAS VARIAS | | | 2.150.200 | 2.150.200 |
| DONACIONES PROYECTO MERCADOS | | | 18.834.000 | 18.834.000 |
| OTRAS DONACIONES VARIAS | | 109.984.320 | 24.096.138 | (85.888.182) |
| COMFAMA | | 60.000.000 | 194.840.890 | 134.840.890 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | 227.029.325 | 319.427.891 | 92.398.566 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | | | | |
| FINANCIEROS | | 15.159.405 | 15.874.710 | 715.305 |
| EJECUCION EN INVERSION SOCIAL | | | | |
| OTROS PROG DE ACCION SOCIAL | | 30.999.172 | 21.369.506 | (9.629.666) |
| APOYO ALUMNAS Y EXALUMNAS | | 22.844.246 | 22.289.993 | (554.253) |
| CONVENIOS POR EDUCACION | | 18.672.000 | 21.484.753 | 2.812.753 |
| COSTO TEC. OP. DE PROGRAMAS | | 38.644.531 | 48.393.652 | 9.749.121 |
| TOTAL GASTOS INVERSION SOCIAL | | 111.159.949 | 113.537.904 | 2.377.955 |
| TOTAL GASTOS NO OPERAC | | 126.319.354 | 129.412.614 | 3.093.260 |
| EXCEDENTES O PERDIDA NO OPERACIONAL | | 100.709.971 | 190.015.277 | 89.305.306 |
| | | | | - |
| EXCEDENTES O PERDIDAD DEL EJERCICIO | | 35.142.031 | 115.556.823 | 80.414.792 |

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 2019.

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.

| | | 2018 | 2019 | dif |
|----------------------------------------------|----------|--------------------|-------------------|---------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO | 4 | 107.256.987 | 65.379.987 | (41.877.000) |
| CAJA | | 4.500 | 0 | (4.500) |
| CUENTAS DE AHORRO 10872684307 | | 87.399.060 | 12.505.211 | (74.893.849) |
| CUENTAS DE AHORRO 14075114479 | | | 1.373.811 | 1.373.811 |
| CUENTA DE AHORRO SUDAMERIS | | | 29.260.875 | 29.260.875 |
| FIDUCIA NO, 7001000022462 BANCOLOMBIA | | 19.853.427 | 20.763.240 | 909.813 |
| OTRAS INVERSIONES SUDAMERIS SERTIVITRUST GNV | | | 1.476.850 | 1.476.850 |

1 ACTIVO

11 DISPONIBLE

1120 CUENTAS DE AHORRO

112005 BANCOS

| | | |
|----------|-------------------------------------|---------------|
| 11200501 | BANCOLOMBIA AHORROS # 10872684307 | 12.505.211,29 |
| 11200502 | BANCOLOMBIA AHORROS # 14075114479 | 1.373.811,55 |
| 11200503 | GNB SUDAMERIS AHORROS # 90630031800 | 29.260.875,43 |

| | | |
|-------------------------------------|--|----------------------|
| Total para BANCOS | | 43.139.898,27 |
| Total para CUENTAS DE AHORRO | | 43.139.898,27 |
| Total para DISPONIBLE | | 43.139.898,27 |

12 INVERSIONES

1245 DERECHOS FIDUCIARIOS

124505 FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL

12450501 FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL - BANCOLOMBIA 20.763.240,69

| | | |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|
| 12450501 | BANCOLOMBIA | 358.512,17 |
| 12450501 | FONDO DE INVERSION COLECTIVA ABIERTO FIDUCIARIA BANCOLOMBIA | 20.404.728,52 |
| Total para FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL - BANCOLOMBIA | | 20.763.240,69 |

12450502 FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL - SERVITRUST GNB SUSA 1.476.850,00

| | | |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| 12450502 | ASOCIACION DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑIA DE MARIA LA ENSEÑANZA | -13.800.000,00 |
| 12450502 | BANCO GNB SUDAMERIS | 110.078,00 |
| 12450502 | SERVITRUST GNB SUDAMERIS S.A | 15.166.772,00 |
| Total para FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL - SERVITRUST GNB S | | 1.476.850,00 |
| Total para FIDEICOMISOS DE INVERSION MONEDA NACIONAL | | 22.240.090,69 |
| Total para DERECHOS FIDUCIARIOS | | 22.240.090,69 |

Como se puede observar en la gráfica anterior, La cuenta de ahorros de Bancolombia Numero: 10872684307, tuvo un valor de cierre de \$ 12.505.211,29, verificado en conciliación bancaria versus el extracto original entregado por la entidad bancaria. La cuenta Bancolombia Ahorros 14075114479, tuvo un saldo de \$ 1.373.811,55, su saldo fue confirmado versus extracto oficial entregado por la entidad bancaria.

La cuenta de ahorros GNB SUDAMERIS No. 90630031800, cerro con un saldo de \$ 29.260.875,43, se verifico versus extracto original entregado por el banco.

Los fideicomisos depositados en el banco GNB Sudameris, están representados en las cuentas de la siguiente manera, el fideicomiso 1, es una destinación específica guardada ahí para la ejecución de un proyecto financiado por una ONG internacional, el valor que reposa en este Fideicomiso es de \$ 20.763.240,69. El fideicomiso 2, es un ahorro de la Asociación y a la fecha de cierre presentaba un valor de \$ 1.476.850, estos valores fueron confirmados con la entidad bancaria.

Nota 5. Cuentas x cobrar

| | | 2018 | 2019 | dif |
|------------------------------------|----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | 5 | 55.000.000 | 146.445.984 | 91.445.984 |
| CAPACITACION JUANITAS 2019 | | - | 944.350 | |
| COMFAMA ADICION POR PRG CUIDADORES | | - | 45.501.634 | |
| COMFAMA ADICION CONTRATO JUANITAS | | - | 100.000.000 | |

La cartera por cobrar del año 2018, se presenta con un valor completo de \$ 55.000.000, debido a que no se tienen los valores específicos de la contabilidad anterior para poder realizar el comparativo, pero para el año 2019, se tienen tres valores específicos a cobrar, todos estos valores son adeudados por Comfama en el marco del desarrollo de los programas que se vienen realizando por convenios, es así que se adeuda un total de 146.445.984, estos valores corresponden a una factura de Juanitas por un valor de \$ 944.350, una adición al programa de cuidadores que se ejecutó parcialmente en 2019 por un valor de \$ 45.501.634 y por último la adición autorizada en Diciembre del año 2019 al programa de Juanitas por un valor de \$ 100.000.000.

Es importante aclarar que estos dineros estarán ingresando al flujo de caja de la entidad en el año 2020.

Nota 6. Inventario no fabricado por la empresa

| | | 2018 | 2019 | dif |
|---------------------------------------|----------|-------------------|-------------------|----------------|
| INVENTARIOS | 6 | 99.067.415 | 99.688.401 | 620.986 |
| MERCANCIA NO FABRICADA POR LA EMPRESA | | 99.067.415 | 99.688.401 | 620.986 |

El valor total de los inventarios de la empresa para el cierre del año 2019, fue de \$ 99.688.401, como se puede observar la variación con respecto al año 2018 fue de tan solo \$ 620.986, lo que indica que se mantiene el stock para afrontar la temporada. Es importante evaluar este rubro en mes de enero para mirar cuánto fue el remanente de inventario que quedó para afrontar el año 2020, teniendo en cuenta que este dinero se capitaliza y deja de entrar al efectivo de la entidad.

Es importante tener en cuenta la situación actual de la economía y como puede influir esto positivamente en la existencia de inventarios, si se tiene en cuenta que las telas con las que se fabrican los uniformes utilizan insumos

exportados y el precio del dólar tiene una tendencia a aumentar, la clave estará en la fabricación de uniformes para la temporada 2019-2020.

Nota 7. Pasivos

| | 2018 | 2019 | dif |
|-------------------------------------|------------|------------|--------------|
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 37.884.222 | 25.439.501 | (12.444.721) |
| PROVEEDORES NACIONALES | - | 25.340.052 | 25.340.052 |
| HONORARIOS | 2.213.236 | - | (2.213.236) |
| RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR | 2.185.000 | 2.316.791 | 131.791 |
| RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | 1.661.300 | 2.201.300 | 540.000 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 21.472.999 | 199.456 | (21.273.543) |
| IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR | 12.838.971 | 9.520.165 | (3.318.806) |
| OBLIGACIONES LABORALES | 1.391.927 | 6.866.810 | 5.474.883 |
| OTROS PASIVOS RESTRINGIDOS | 20.929.818 | - | (20.929.818) |

2 PASIVO

21 OBLIGACIONES FINANCIERAS

2195 OTRAS OBLIGACIONES

| | | |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 219506 | PARTICULARES LEY 550 | 25.439.501,00 |
| Total para OTRAS OBLIGACIONES | | 25.439.501,00 |
| Total para OBLIGACIONES FINANCIERAS | | 25.439.501,00 |

22 PROVEEDORES

2205 NACIONALES

| | | |
|------------------------------------------|------------------------------|----------------------|
| 220501 | PROVEEDORES NACIONALES | 25.340.052,00 |
| 220501 | FABRICA TEXTIL ASOCIADOS SAS | 54.135,00 |
| 220501 | FRANCO VELASQUEZ JUAN CARLOS | 216.000,00 |
| 220501 | URIBE OLARTE MONICA | 25.069.917,00 |
| Total para PROVEEDORES NACIONALES | | 25.340.052,00 |
| Total para NACIONALES | | 25.340.052,00 |
| Total para PROVEEDORES | | 25.340.052,00 |

23 CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos de la entidad, tuvieron una tendencia a disminuir en el año 2019 con una diferencia negativa de \$ 28.693.398, entre los dos años, las obligaciones financieras para el año 2019 están por el orden de los \$ 25.439.501, que es el dinero prestado en el banco por la señora ANA, y que se paga de manera mensual conforme a extracto.

Las otras cuentas por pagar, son en su mayoría deudas por compra de inventario siendo la señora Mónica Olarte, distribuidora de los uniformes escolares la mayor acreedora al cierre de 2019, con un valor de \$ 25.069.917.

Los otros valores corresponden a obligaciones labores en temas prestacionales e impuestos.

Nota 7. Patrimonio

| | 2018 | 2019 | dif |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| PATRIMONIO | 569.955.153 | 645.979.249 | 76.024.096 |
| CAPITAL SOCIAL | 72.000.357 | 72.000.357 | - |
| REVALORIZACION DEL PATRIMONIO | 51.446.085 | 53.122.015 | 1.675.930 |
| EXCEDENTES DE AÑOS ANTERIORES | 26.129.444 | - | (26.129.444) |
| EXCEDENTES CON DESTINACION ESPECIFICA (PROYECTO INT) | - | 20.062.818 | 20.062.818 |
| EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIOACTUAL | 35.142.031 | 115.556.823 | 80.414.792 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION (ACTIVO FIJO) | 385.237.236 | 385.237.236 | - |

Como se puede observar en el año 2019, no se tiene excedentes de años anteriores los cuales fueron ejecutados en el transcurso del año como lo ordena la asamblea, en el desarrollo de su objeto social.

Los excedentes con destinación específica, son los que ya se mencionaron en el disponible y que están en la fiducia del GNB.

Nota 8. Ingresos

| | NOTAS | AÑO 2018 | AÑO 2019 | DIFERENCIA |
|-------------------------------------|----------|--------------------|--------------------|---------------------|
| VENTAS DE UNIFORMES | | 167.766.594 | 151.972.571 | (15.794.023) |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 8 | 167.766.594 | 151.972.571 | (15.794.023) |
| COSTO DE VENTAS(CMV) | | 77.717.260 | 96.801.327 | 19.084.067 |
| UTILIDAD BRUTA | | 90.049.334 | 55.171.244 | (34.878.090) |

Como se puede observar en el año 2019, se presentó una disminución en las ventas de los uniformes del mes de diciembre de \$ 15.794.023, para poder analizar este rubro de manera adecuado es importante mirar el comportamiento del mes de enero de 2020. El costo de la venta también aumento debido a un aumento en los precios de confección y telas que no se pudo trasladar de manera completa al precio final de los uniformes por temas de manejo de precios.

Nota 9. Gastos administrativos

| | 2018 | 2019 | dif |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | | |
| ADMINISTRATIVOS DE PERSONAL | 75.005.943 | 32.481.932 | (42.524.011) |
| HONORARIOS CONTABILIDAD | 28.323.672 | 10.137.829 | (18.185.843) |
| ASESORIA PROFESIONAL | - | 22.025.000 | 22.025.000 |
| DEPRECIACIONES | 2.320.662 | 2.788.998 | 468.336 |
| IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO | 1.062.183 | 1.058.758 | (3.425) |
| SEGUROS | 2.475.955 | 8.252.755 | 5.776.800 |
| PUBLICIDAD | | 304.700 | 304.700 |
| GASTOS DE REPRESENTACION | | 3.589.388 | 3.589.388 |
| MANTENIMIENTO Y REPARACIONES | 9.323.968 | 1.594.534 | (7.729.434) |
| ADECUACION E INSTALACION | | 9.435.832 | 9.435.832 |
| ASEO, CAFET, PAPEL, TRANSP | 5.504.570 | 6.906.571 | 1.402.001 |
| SERVICIOS PUBLICOS | 11.901.739 | 13.276.894 | 1.375.155 |
| IMPUESTO PREDIAL | 8.479.654 | 5.276.389 | (3.203.265) |
| CAMARA DE COMERCIO | | 1.672.378 | 1.672.378 |
| GASTOS VARIOS | 11.218.928 | 6.764.610 | (4.454.318) |
| SERV DE ASEO Y VIGILANCIA | | 2.563.130 | 2.563.130 |
| PROCESAMIENTO DE DATOS | | 1.500.000 | 1.500.000 |
| TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS | 155.617.274 | 129.629.698 | (25.987.576) |

En gastos de personal está el 100% sueldo de la señora Luz Marina y 30% sueldo de la señora Clara. En honorarios de contabilidad están los honorarios pagados a la asesoría contable por todo el año 2019, incluyendo un atraso de información del año 2018. En asesoría profesional honorarios cancelados por la dirección de la asociación y las asesorías del señor Luis Ignacio Pérez Uribe. El gasto de seguros por \$ 8.252.755, es el valor del seguro todo riesgo de la casa de Fátima.

En los gastos de representación por un valor de 3.589.838, se consignan todas las actividades con las exalumnas, además de cierres de cursos y atenciones a los empleados. Mantenimiento y reparaciones por un valor de \$ 1.594.534, corresponde a los servicios de mantenimiento en este caso el de planta telefónica, líneas y equipos es el mayor valor. Para el rubro de adecuación e instalación el valor más representativo es la reparación realizada en el techo por las humedades presentadas en la casa de Fátima.

Por último para aclarar los gastos varios por un valor de \$ 6.746.610, se encuentran allí gastos en mensajería, administración de las dos propiedades en alquiler, mensajería, taxis y buses.

Nota 10. Ingresos No operacionales



INGRESOS NO OPERACIONALES

| | |
|---------------------------------------|-------------|
| FINANCIEROS | 2.809.258 |
| ARRENDAMIENTOS | 34.527.339 |
| REUPERACIONES DE GASTOS | 12.979.366 |
| COUTA DE AFILIACION EXALUMNAS | 1.640.000 |
| DONACIONES DE EXALUMNAS CELEBRACIONES | 27.550.700 |
| OTRAS DONACIONES EXALUMNAS VARIAS | 2.150.200 |
| DONACIONES PROYECTO MERCADOS | 18.834.000 |
| OTRAS DONACIONES VARIAS | 24.096.138 |
| COMFAMA | 194.840.890 |

Certificación de Estados Financieros

Medellín, marzo 17 de 2020

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante legal suplente MARIA EUGENIA 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 2019, 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 2019, 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 2020, en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995

MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ
Representante Legal suplente
Asociación de Exalumnas Colegio
De María La Enseñanza.

ALEXANDER DAVID VALENCIA
Contador
TP 175844-T