

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



**ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF**

Años terminados 2020-2021
Con notas

**Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La
Enseñanza
Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre 2020-2021**

CONTENIDO

CONCEPTO DEL CONTADOR SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	3
ESTADOS FINANCIEROS.....	5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2020-2021	5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2020-2021	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2020-2021	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2021.....	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	9
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARTIVOS AÑO 2020-2021	14
NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2020- 2021	14
NOTA 1. ACTIVO.....	14
NOTA 2. PASIVO	17
NOTA 3. PATRIMONIO	18
NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO AÑO 2020-2021.....	19
NOTA 4. INGRESOS OPERACIONALES	19
NOTA 5. INGRESOS NO OPERACIONALES.....	19
NOTA 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS	22
NOTA 7. COSTO DE LA VENTA	25
NOTA 8. INVERSIÓN SOCIAL.....	25
NOTA 9. GASTOS DE LEGALIZACION CASAS ASOCIACIÓN	26
NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS	27
NOTA 11. EXCEDENTES O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	27
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	29

CONCEPTO DEL CONTADOR SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CONCEPTO SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Medellín, febrero 23 de 2022

Señores

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA
Ciudad.

Asunto: Informe del Contador correspondiente al ejercicio económico de 2021.

Respetadas señoras

En mi condición de Contador Público de esta entidad, me permito presentar el informe de los Estados financieros, correspondiente al ejercicio del año 2021.

Este informe contiene El estado de Situación Financiera de la ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA al 31 de diciembre de 2021, los correspondientes Estados de Resultados Integrales y de Cambios en el Patrimonio por los años terminados en esta fecha.

Los Estados Financieros realizados fueron fielmente tomados de los libros y presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARIA al 31 de diciembre de 2021 y 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 2021 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 2021, 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 del Consejo de Administración. 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.

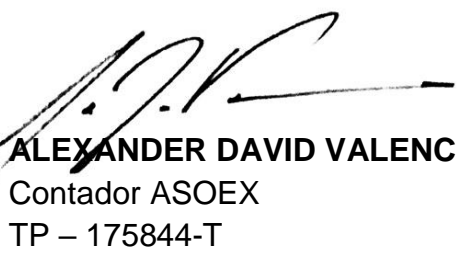
Las donaciones realizadas a la entidad fueron claras, transparentes y acogidas a las normas establecidas para las mismas, los donantes están plenamente identificados y se ha verificado ampliamente el origen de los recursos de las mismas.

Los activos fijos que se encuentran revelados en el Estado de Situación Financiera en el año 2021, son reales y existen físicamente. Las inversiones realizadas en el sector financiero, son reales y comprobables, consistentes con las consignadas en los documentos que acreditan la inversión, en cuanto monto e intereses de los mismos y su revelación en los informes financieros corresponden a su realidad actual.

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 2020-2021

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA

NIT: 890.905.759-5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

A DICIEMBRE 31 DE AÑO 2020 VRS 2021

	Notas 1	AÑO	AÑO	VARIACIÓN	
		2020	2021	Absoluta	Relativa
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo		166.698.626	200.898.102	34.199.476	21%
Cartera de clientes		7.592.834	15.960.000	8.367.166	110%
Otras cuentas por cobrar		1.310.523	7.039.327	5.728.804	437%
Inventarios de mercancía no fabricada por la empresa		132.570.239	64.512.369	(68.057.870)	-51%
Total de Activos corrientes		308.172.222	288.409.798	(19.762.424)	-6%
Activos Fijos					
Edificaciones y terrenos		332.475.811	1.249.397.400	916.921.589	276%
Maquinaria y equipo		9.743.859	9.743.858	(1)	0%
Muebles y enseres		10.825.166	10.825.166	-	0%
Equipo de computo		19.814.579	19.814.579	-	0%
Menos depreciación acumulada		(74.431.565)	(74.431.565)	-	0%
Total de Activos fijos		298.427.850	1.215.349.438	916.921.588	307%
TOTAL DE ACTIVOS		606.600.072	1.503.759.236	897.159.164	148%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Obligaciones Financieras		9.364.830	-	(9.364.830)	-100%
Impuestos y retenciones por pagar		3.312.184	9.115.737	5.803.553	175%
Retenciones y aportes de nomina		1.736.300	1.857.120	120.820	7%
Obligaciones laborales		4.752.324	4.220.305	(532.019)	-11%
Otras cuentas por pagar		40.926.254	5.100.000	(35.826.254)	-88%
Total de Pasivos corrientes		60.091.892	20.293.162	(39.798.730)	-66%
TOTAL DE PASIVOS		60.091.892	20.293.162	(39.798.730)	-66%
PATRIMONIO					
Capital Social		72.000.357	72.000.357	-	0%
Excedentes de años anteriores		-	-	-	
Excedentes restringidos o con partidas específicas		20.062.818	16.092.818	(3.970.000)	-20%
Resultado del ejercicio		16.085.754	40.092.060	24.006.306	149%
Valorización del patrimonio		53.122.015	53.122.015	-	0%
Superávit por revaluación		385.237.236	1.302.158.824	916.921.588	238%
TOTAL PATRIMONIO		546.508.180	1.483.466.074	936.957.894	171%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		606.600.072	1.503.759.236	897.159.164	148%

Luiz María Sierra Botero

LUZ MARÍA SIERRA BOTERO
 CC. 42.873.918
 REPRESENTANTE LEGAL
 ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA

Alexander David Valencia

ALEXANDER DAVID VALENCIA
 CC.98.623.021
 TP-175844-T
 CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL 2020-2021

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA NIT: 890905759-5 ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO DE ENERO A DICIEMBRE AÑO 2020 VRS 2021					
---	--	--	--	--	--

	Notas	AÑO		VARIACION	
		2020	2021	Absoluta	Relativa
VENTAS BRUTAS	4	82.987.422	130.321.094	47.333.672	57%
Devoluciones de servicios o ventas		(13.521.860)	-	13.521.860	-100%
INGRESOS NETOS		69.465.562	130.321.094	60.855.532	88%
Costo de la venta Neto	7	48.977.110	110.723.420	61.746.310	126%
UTILIDAD BRUTA		20.488.452	19.597.674	(890.778)	-4%
Costos y Gastos					
Operacionales Administrativos	6	121.870.435	53.011.336	(68.859.099)	-57%
Total de Costos y Gastos		121.870.435	53.011.336	(68.859.099)	-57%
UTILIDAD OPERATIVA		(101.381.983)	(33.413.662)	67.968.321	-67%
Mas ingresos NO Operacionales	5	132.364.541	256.763.674	124.399.133	94%
Menos Gastos NO Operacionales	8-9-10	14.896.804	183.257.952	168.361.148	1130%
RESULTADO DEL EJERCICIO	11	16.085.754	40.092.060	24.006.306	149%

Luiz María Sierra Botero

LUZ MARÍA SIERRA BOTERO
 CC. 42.873.918
 REPRESENTANTE LEGAL
 ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA

Alexander David Valencia

ALEXANDER DAVID VALENCIA
 CC.98.623.021
 CONTADOR
 TP.175844-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2020-2021

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO AL ENSEÑANZA
NIT. 890.905.579-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Años 2020-2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)

	Capital emitido	Excedentes con destinación específica	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2020)	72.000.357	20.062.818	438.359.251	0	530.422.426
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0			16.085.754	546.508.180
Saldo final 31 de Diciembre de 2020	72.000.357	20.062.818	438.359.251	16.085.754	546.508.180

	Capital emitido	Excedentes con destinación específica	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2021)	72.000.357	20.062.818	438.359.251	0	546.508.180
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0	-3.970.000	916.921.588	40.092.060	1.503.521.828
Saldo final 31 de Diciembre de 2021	72.000.357	16.092.818	1.355.280.839	40.092.060	1.483.466.074

Luiz María Sierra Botero

LUZ MARÍA SIERRA BOTERO
CC. 42.873.918
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA

Alexander David Valencia

ALEXANDER DAVID VALENCIA
CC.98.623.021
CONTADOR
TP.175844-T

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 2021.

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO AL ENSEÑANZA
NIT.890.905.579-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2020-2021
(Expresados en pesos colombianos)

	Año Terminado el 31 de Diciembre de 2020	Año terminado el 31 de Diciembre de 2021
Actividades Operacionales		
Utilidad (perdida) neta del año	16.085.754	40.092.060
Ajustes para conciliar la utilidad (perdida) neta del año y el efectivo neto provisto por actividades Operacionales:		
Depreciación	-4.524.258	0
Inversiones a corto plazo	17.917.181	-75.678.015
Deudores	0	-8.367.166
Otras cuentas por cobrar		-5.728.804
Inventarios	0	68.057.870
Cuentas por pagar	138.853.150	0
Obligaciones financieras	-16.074.671	-9.364.830
Honorarios por pagar		-1.154.639
Proveedores nacionales	-25.340.022	0
Impuestos gravámenes y tasas	0	5.803.553
Retenciones de nómina	0	120.820
Obligaciones laborales	-2.114.486	-532.019
Otras cuentas por pagar	-7.398.255	3.253.666
Diversos		-39.135.281
Anticipo de clientes		1.210.000
Efectivo Proveniente de las operaciones	101.318.639	-21.422.785
Actividades de Inversión		
(Aumento) Disminución de cargos diferidos	0	-3.970.000
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión	0	-3.970.000
Excedentes retenidos/con destinación específica	0	-16.085.754
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	0	-20.055.754
Flujo de efectivo neto	101.318.639	-41.478.539
Efectivo al comienzo del año	65.379.987	76.937.321
Efectivo al final del año	166.698.626	35.458.782

Luiz María Sierra Botero

LUZ MARÍA SIERRA BOTERO
CC. 42.873.918
REPRESENTANTE LEGAL

Alexander David Valencia
ALEXANDER DAVID VALENCIA
CC.98.623.021
CONTADOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota: Naturaleza Jurídica, denominación y objeto social

La Asociación de Exalumnas del Colegio la Compañía de María, está 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 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 2021.

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 ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, 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 ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA 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 ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, 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 ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, 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.

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA 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 opera
- 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.

LA ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, 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.

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, 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 Préstamos

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

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA, 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 A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARTIVOS AÑO 2020-2021

NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO AÑO 2020-2021

NOTA 1. ACTIVO

1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

		AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
	Notas				
ACTIVOS	1	606.600.072	1.503.759.236	897.159.164	148%
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		166.698.626	200.898.102	34.199.476	21%
CAJA GENERAL		-	6.697	6.697	
CUENTAS DE AHORRO 10872684307		65.532.368	35.452.085	(30.080.283)	-46%
CUENTAS DE AHORRO 14075114479		4.339.995	-	(4.339.995)	-100%
CUENTA DE AHORRO SUDAMERIS		7.064.958	-	(7.064.958)	-100%
FIDUCIA NO. 7001000022462 BANCOLOMBIA		21.458.730	87.826.543	66.367.813	309%
OTRAS INVERSIONES SUDAMERIS SERTIVITRUST GNV		68.302.575	-	(68.302.575)	-100%
CDT BANCOLOMBIA 5397408		-	77.612.777	77.612.777	

La caja general cerró el año 2021, con un valor de \$6.697 en efectivo.

La cuenta de Ahorros 10872684307 de Bancolombia, cuenta principal de la entidad, presentó un saldo de \$35.452.085, al cierre del año 2021, verificado y circularizada contra el extracto oficial de la entidad y lo asentado en la contabilidad.

La Fiducia No. 7001000022462 de Bancolombia, presentó un saldo al cierre del año 2021 de \$87.826.543, de este dinero están reservados \$16.092.818, del proyecto internacional de la FISC, los \$71.733.725, restantes hacen parte del disponible de la Asociación.

El CDT 5397408 de Bancolombia, cerró el año con un saldo de \$77.612.777, este valor corresponde al dinero restante de la venta de la casa de Villatina, después de descontar los gastos necesarios para la legalización del predio y su posterior venta. Este valor está constatado por extracto oficial de la entidad y su valor corresponde en su totalidad a lo registrado en la contabilidad.

En el año 2021, se realizaron movimientos con el dinero disponible con el fin de capitalizarlos en inversiones a corto plazo que generaran un mayor rendimiento y una disponibilidad inmediata. Es por eso que en el año 2021 se cancelaron la cuenta de ahorros 14075114479 de Bancolombia y la cuenta de ahorros del banco Sudameris, para realizar traslado de estos dineros a cuentas de inversión, en este caso a la Fiducia de Bancolombia No. 7001000022462 y el CDT de Bancolombia.

En resumen, al cierre del año 2021, la Asociación tiene un disponible para el comienzo del año 2022 de **\$107.192.507**, y **\$93.705.595**, en reserva presupuestal según lo ordenado por la Asamblea general (Los dineros de la venta Casa Villatina y el restante por ejecutar del proyecto internacional de la FISC).

1.2. DEUDORES NACIONALES

		AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
DEUDORES NACIONALES		7.592.834	15.960.000	8.367.166	110%

Al cierre del año 2021, la Asociación termina con cuentas por cobrar por un valor a clientes, por un valor de **\$15.960.000**, correspondientes a dos cuentas de cobro entregadas a la Caja de Compensación de Antioquia COMFAMA, en el mes de diciembre de 2021, por el 40% de las adiciones para la formación de Juanitas Pro 2 adultos mayores y niños. Este valor ya fue cancelado en el mes de enero de 2022.

1.3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		1.310.523	7.039.327	5.728.804	437%

Al cierre del año 2021, en otras cuentas por cobrar se tiene un saldo de \$7.093.327, correspondiente a \$4.231.000 que están por cobrar a la empresa CREDIBANCO, por unas transacciones con tarjeta de crédito, hechas por datáfono el día 7 de diciembre de 2021 en la jornada de ventas de uniformes escolares llevada a cabo el día de matrículas del colegio, las cuales fueron consignados, según la empresa que maneja el datafono, en la cuenta de ahorros del banco GNB de la Asociación, que para esa fecha ya se encontraba cerrada. Ya se comenzó el proceso de reclamación ante la instancia correspondiente para que se devuelvan esos dineros a la cuenta correcta de la Asociación.

Los otros \$2.808.327 son reintegro de servicios públicos del mes de noviembre y diciembre de 2021, que debe cancelar mes a mes, el arrendatario del segundo piso de la casa ubicada en el barrio Fátima, la fábrica textil.

1.4 INVENTARIOS

		AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
INVENTARIOS		132.570.239	64.512.369	(68.057.870)	-51%

Al cierre del año 2021 y después de la primera temporada de ventas de uniforme del mes de diciembre, la Asociación quedó con un saldo de inventario de \$64.512.369; con este valor se iniciarán las ventas del mes de enero de 2022. En este aspecto se logró disminuir en un 51% el inventario de mercancía para la venta.

1.5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		298.427.850	1.215.349.438	916.921.588	307%
CASA FÁTIMA		332.475.811	1.249.397.400	916.921.589	276%
MAQUINARIA Y EQUIPO		9.743.859	9.743.858	(1)	0%
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		10.825.166	10.825.166	-	0%
SOTFWARE Y EQUIPO DE COMPUTO		19.814.579	19.814.578	(1)	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		(74.431.565)	(74.431.564)	1	0%

En cuanto a la propiedad planta y equipo de la Asociación, para el año 2021, se realizó el proceso de avalúo, de la propiedad ubicada en el barrio Fátima, que, al cierre del año 2020, en libros contables se encontraba con el valor del terreno por \$332.475.811. Para este fin se tomó la norma NIIF 13 y ley 1314-2009, de medición de valor razonable, la que permite modificar el valor de un activo de acuerdo a su valor de mercado con el fin de presentar la realidad del mismo en la expresión de los estados financieros, realizando una valorización del activo contra la cuenta del patrimonio.

La labor del avalúo fue realizada por el señor Mario Fernando Calle, miembro del Registro Abierto de avaluadores, con número de avaluador AVAL-70042948. El resultado de la valorización de inmueble fue:

CASA	ÁREA (m ²)	VR. UNITARIO-\$/m ²	VALOR TOTAL(\$)
LOTE	358.40	\$2.266.000	\$812.134.400
CONSTRUCCIÓN	662.52	\$660.000	\$437.263.000
VALOR TOTAL INMUEBLE			\$1.249.397.400

De acuerdo a este valor se realizaron los ajustes del valor en el activo, valorizando la propiedad en \$916.921.589, para alcanzar el valor final al cierre del año 2021, de \$1.249.397.400 en libros y se conservaron los archivos del avalúo como soporte contable de la valorización.

El resto del Activo fijo de la entidad no arrojo muchos cambios representativos, con excepción de la depreciación. En el mes de diciembre de 2021, se ajustó el gasto del año en depreciación, de acuerdo a lo conversado en el comité financiero y acta del mismo, en el que se expuso que en este momento los activos se encuentran depreciados, y solo quedaría por depreciar la casa que no es un activo productivo y se encuentra en proceso de venta.

Se va a omitir la depreciación y todas las compras de activos, si las hubieren de acá en adelante, se llevarán en su totalidad como egresos procedentes en el periodo en que se hagan, pasando al gasto directamente sin pasar por la depreciación, (Artículo 4 decreto 4400 de 2004), de esta manera se evitará cargar ese gasto que sólo es contable y se optimizarán los resultados operativos mostrando unos excedentes más cercanos a la realidad.

En este orden de ideas se reversaron un total de \$9.329.273 causados como gasto de depreciación, en el año 2021 y se modificó el presupuesto año 2022 para no tener en cuenta este gasto adicional.

NOTA 2. PASIVO

		AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
PASIVOS	2	60.091.892	20.293.162	(39.798.730)	-66%
OBLIGACIONES FINANCIERAS		9.364.830	-	(9.364.830)	-100%
PROVEEDORES NACIONALES		-	-	-	
HONORARIOS POR PAGAR		1.154.639	-	(1.154.639)	-100%
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		93.960	747.732	653.772	696%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		1.736.300	1.857.120	120.820	7%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		636.334	3.890.000	3.253.666	511%
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS		3.218.224	8.368.005	5.149.781	160%
OBLIGACIONES LABORALES		4.752.324	4.220.305	(532.019)	-11%
DIVERSOS (DONACIÓN TOUCHÉ)		39.135.281	-	(39.135.281)	-100%
ANTICIPOS DE CLIENTES		-	1.210.000	1.210.000	

Al cierre del año 2021, se encuentran los siguientes rubros en el pasivo:

Obligaciones financieras: En el año 2021, se cancelaron todas las deudas con el sistema financiero.

Proveedores nacionales: Para el cierre del año 2021, se cancelaron todas las cuentas por pagar que existían por concepto de compra de uniformes y horas de docencia. Quedando con un saldo final de 0.

Retención por pagar: En el mes de diciembre del año 2021, se causaron \$747.732 por concepto de retención en la fuente, que pasaron como cuenta por pagar en el cierre del año 2021, esta obligación deberá ser cancelada en el mes de enero de 2022.

Retenciones y aportes de nómina: Este pasivo corresponde a los pagos causados en el mes de diciembre de 2021, por provisiones de salud y parafiscales de los empleados con contratación directa con la Asociación, pasaron como una cuenta por pagar al cierre del año, este valor se pagará los primeros días del mes de enero de 2022.

Otras cuentas por pagar: El saldo al cierre del año 2021 es de \$3.890.000, que corresponde a la compra de los dólares que se pagaron por el sorteo del bono solidario en el mes de diciembre y que no se alcanzó a pagar a la señora Lina Londoño que fue la persona que vendió los dólares. Esta cuenta se cancelará en enero 2022.

Impuestos gravámenes y tasas: Este valor corresponde al IVA que se adeuda a la Dirección de impuestos por el tercer y último cuatrimestre del año 2021, que se deberá cancelar en enero del año 2022. El valor a cancelar es de \$8.368.005, que se incrementa debido a las ventas de uniformes realizadas en el mes de diciembre.

Obligaciones laborales: Este valor cerró el año con \$4.220.305. Es importante mencionar que a la fecha de cierre diciembre 31 de 2021, se habían cancelado todas las obligaciones laborales de ley incluyendo la prima de servicios del segundo semestre y las vacaciones, quedan pendientes para el mes de enero las cesantías e intereses a las cesantías que corresponden al valor del saldo.

Anticipos de clientes: Este rubro pasa al cierre del año 2021, con un saldo de \$1.210.000, resultante de un sobrante presentado en las ventas de uniformes del día 7 de diciembre de 2021. Se llevó como una cuenta por pagar porque a la fecha de cierre diciembre 31 de 2021, no se había realizado ninguna reclamación de algún padre de familia por un pago mayor. Se auditaron los pagos que ingresaron a bancos y las facturas realizadas, se auditó el inventario por si existiera un descuadre que pudiera justificar este dinero de más, pero no hubo hallazgos significativos. Por el momento el dinero quedará en bancos hasta definir su destinación.

NOTA 3. PATRIMONIO

		AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
	Notas				
PATRIMONIO	3	546.508.180	1.483.466.074	936.957.894	171%
CAPITAL SOCIAL		72.000.357	72.000.357	-	0%
REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO		53.122.015	53.122.015	-	0%
EXCEDENTES DE AÑOS ANTERIORES		-	-	-	
PARTIDA RESTRINGIDA PROYECTO EXCEDENTE		20.062.818	16.092.818	(3.970.000)	-20%
EXCEDENTE O PERDIDA DEL EJERCICIO		16.085.754	40.092.060	24.006.306	149%
SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN		385.237.236	1.302.158.824	916.921.588	238%

El patrimonio de la entidad, cerró el año con un valor de \$1.483.466.074, lo que ocasionó una variación positiva de 171%, en el análisis horizontal del estado de situación financiera, el ítem que provocó esta variación anormal en las cuentas del patrimonio, fue la valorización del activo, que ya se explicó a profundidad en las notas contables al Activo numeral 1.5.

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO AÑO 2020-2021.

NOTA 4. INGRESOS OPERACIONALES

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
VENTAS DE UNIFORMES		82.987.422	130.321.094	47.333.672	57%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	4	82.987.422	130.321.094	47.333.672	57%

En el año 2021 se vendieron un total de \$130.231.094, por concepto de venta de uniformes escolares, única actividad catalogada dentro de la información financiera como operacional. Es importante tener en cuenta que en el año 2020, año en el que se vivió el confinamiento ocasionado por la pandemia del COVID-19, las ventas de uniformes fueron sólo de \$82.897.422, disminuyendo los valores promedio de este ingreso en los últimos años, casi en un 50%.

Si bien en el año 2021 aún no se tenía una normalidad completa en términos de asistencia de estudiantes de manera presencial, la temporada escolar se reactivó en pro de enfrentar la presencialidad del año 2022, mejorando los ingresos del año 2021, en un 57% con respecto a lo vivido en el año 2020.

NOTA 5. INGRESOS NO OPERACIONALES

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
INGRESOS NO OPERACIONALES					
FINANCIEROS		1.115.901	1.194.089	78.188	7%
ARRENDAMIENTOS		33.888.000	37.235.162	3.347.162	10%
REUPERACIONES DE GASTOS		11.159.258	-	(11.159.258)	-100%
CUOTA DE AFILIACIÓN EXALUMNAS		1.520.000	4.100.000	2.580.000	170%
DONACIONES EVENTOS		29.227.000	24.846.000	(4.381.000)	-15%
DONACIONES EXALUMNAS		17.990.473	19.070.686	1.080.213	6%
DONACIONES PROYECTO MERCADOS		18.491.000	21.195.000	2.704.000	15%
OTRAS DONACIONES (AJUARES-ROPERO)		8.011.000	11.757.000	3.746.000	47%
COMFAMA		-	119.700.000	119.700.000	
DONACIÓN TOUCHÉ		2.520.000	4.041.000	1.521.000	60%
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS PAEF		8.383.000	5.623.000	(2.760.000)	-33%
APROVECHAMIENTOS		58.909	168.133	109.224	185%
DONACIONES DE PARTICULARES TERCEROS			7.833.604	7.833.604	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	5	132.364.541	256.763.674	124.399.133	94%

- ✓ **Financieros:** En el año 2021 se recibieron por este concepto un total de \$1.194.089, correspondiente a los intereses de los dineros que se tienen en inversiones a corto plazo, a pesar de que los dineros que se encuentran invertidos aumentaron, la situación vivida en las fiducias en el primer semestre del año 2021, ocasionó que algunas inversiones tuvieran rendimientos negativos que afectaron al final el rendimiento total esperado. Al cierre del año 2021 las dos inversiones que se tienen en el corto plazo estaban generando los intereses esperados de la inversión, mostrando una normalización gradual de la situación.
- ✓ **Arrendamientos:** Por este concepto ingresaron un total de \$37.235.162, para el año 2021 se habían presupuestado ingresos por un total de \$35.898.000, lo que genera una diferencia positiva de \$1.337.162, que equivale a un +4%. Estos arriendos provienen de la fábrica textil, cliente que tiene arrendado el segundo piso de la casa ubicada en el barrio Fátima y que cerró el año con un canon de arrendamiento de \$2.450.000 y el local de la peluquería que cerró el año con un canon de arrendamiento de \$689.000.
- ✓ **Recuperación del gasto:** En el tema de la recuperación de gastos en el año 2020, se tenía un valor de ingresos por \$11.520.000, que en su totalidad correspondían a los valores reconocidos por la fábrica textil en los costos de energía y acueducto. Para el año 2021 se tiene un valor \$0 por este concepto, debido a que se tomó la decisión por parte del comité financiero, de cruzar los valores correspondientes a los pagos de energía y acueducto realizados por la fábrica textil, con los valores pagados por la Asociación en estos conceptos, con el fin de reflejar en el informe financiero la realidad del gasto de servicios públicos de la entidad y no teniendo en cuenta el valor de reintegro como un ingreso cuando realmente no obedece a la operación de la entidad. Es por lo anterior que en el año 2021 no se tienen ingresos en este ítem.
- ✓ **Cuota de Afiliación de exalumnas:** En año 2021, ingresaron por este concepto la suma de \$4.100.000, para el acumulado presupuestal al cierre del año 2021 debieron ingresar por este concepto \$1.920.000, lo que ocasiona una diferencia positiva \$2.180.000 o +114%. La cuota de afiliación tenía un valor de \$80.000, al cierre del año 2021.
- ✓ **Donaciones en eventos:** En el año 2021, se realizaron diferentes eventos, para los cuales se convocó la participación de exalumnas, familiares y particulares. Por este concepto se recogieron en total **\$24.846.000**. A continuación, se mencionan los diferentes eventos y su recaudo:

- ✓ **Eucaristías:** En el año 2021, por donaciones recaudadas durante las eucaristías realizadas en la Madre del Buen comienzo, se recogieron en total \$1.140.000.
- ✓ **Conferencias del comité de educación:** Por la asistencia a estas jornadas formativas, se recogieron en el año 2021 un total de \$ 1.810.000.
- ✓ **Almuerzo Navideño:** Esta actividad realizada en los meses de noviembre y diciembre de 2021, logró recolectar un total de \$2.925.000.
- ✓ **Bono Solidario:** Esta actividad se realizó dos veces en el año 2021, con una muy buena respuesta, en total se pudieron recoger en donaciones por estos eventos un total de \$18.971.000.
- ✓ **Aportes de exalumnas:** En el año 2021 ingresaron por este concepto un total de \$ 19.070.686, Estos valores corresponden a aportes varios realizados por las exalumnas asociadas o no, sin destinación específica. En el presupuesto del año 2021 se tenía calculado ingresos totales por este ítem de \$13.920.000, lo que representa una variación de \$ 5.150.686 en la cifra total o un +37%.
- ✓ **Proyecto de mercados:** En el año 2021 se recibieron donaciones para el desarrollo de este programa de seguridad alimentaria por un valor de \$21.195.000. Para el año 2021 se tenía presupuestado recibir un total de \$18.997.000, lo que genera una diferencia positiva de \$ 2.198.000 o +12%.
- ✓ **Proyecto ajuares:** En esta actividad social de la Asociación se pudieron recoger donaciones por un valor de \$360.000.
- ✓ **Proyecto del Ropero** En el año 2021 un total se recibió en el desarrollo de esta actividad social de la Asociación un total de donaciones por un valor de \$ 11.397.000. En el presupuesto de la entidad se tenían presupuestado recibir en el año 2021 un total de \$5.995.000, lo que ocasiona una diferencia positiva al cierre del año de 5.402.000 o + 90%.
- ✓ **Proyecto social grupos de formación:** En el año 2021 por este concepto ingresaron un total de \$119.700.000, los cuales provienen de la alianza de la Asociación de exalumnas del Colegio La Enseñanza y la Caja de Compensación de Antioquia COMFAMA, en el desarrollo del Programa de formación JUANITAS PRO, que para el año 2021, logro formar y graduar 6 grupos en total, logrando ejecutar el 100% de lo que se tenía presupuestado, más un 40% adicional.
- ✓ **Donación Alternativa de Moda (Touche):** En el año 2021 se recibieron donaciones de esta empresa por un total de \$ 4.041.000

- ✓ **Apoyo del Programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF):** En el año 2021, se recibieron apoyos del gobierno nacional en desarrollo de los planes de contingencia por la pandemia COVID-19, por un valor de \$5.623.000.
- ✓ **Aprovechamientos:** En el año 2021, se recibieron descuentos varios por un valor de \$168.133.
- ✓ **Donaciones de particulares y terceros:** En el año 2021 se recibió por concepto de donaciones de terceros particulares un total de \$7.833.604, una donación en especie, hecha por la empresa Jabones la Jirafa, consistente en artículos de limpieza y aseo, por un valor de \$7.072.004. que se ha venido entregando en el programa social de entrega de mercados de la Asociación y otra donación por la venta de zapatos en la jornada de matrículas del año 2021, de \$761.600.

En resumen, ingresaron en el año 2021 \$256.763.764 por concepto de INGRESOS NO OPERACIONALES y en por INGRESOS OPERACIONALES, ingresaron \$130.321.094 para un total de ingresos en el año de **\$387.084.768**.

Más adelante en este informe se analizarán las cifras de cada componente principal de los ingresos versus lo presupuestado para el año 2021.

NOTA 6 GASTOS ADMINISTRATIVOS

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
GASTOS OP Y ADMON					
GASTOS ADMINISTRATIVOS					
ADMINISTRATIVOS DE PERSONAL		30.184.963	17.232.876	(12.952.087)	-43%
HONORARIOS CONTABILIDAD		13.000.000	2.530.000	(10.470.000)	-81%
ASESORÍA TÉCNICA Y ADMINISTRATIVA		24.869.446	17.455.000	(7.414.446)	-30%
DEPRECIACIONES		4.524.252	-	(4.524.252)	-100%
IMPUESTOS VARIOS		7.337.180	1.062.946	(6.274.234)	-86%
MUEBLES Y ENSERES		356.807	-	(356.807)	-100%
SEGUROS		4.989.044	4.555.874	(433.170)	-9%
DERECHOS DE HOSTING Y DOMINIOS		-	702.596	702.596	0%
LEGALES		2.973.767	428.960	(2.544.807)	-86%
EVENTOS DE EXALUMNAS		6.781.959	-	(6.781.959)	-100%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		407.677	435.542	27.865	7%
ADECUACIÓN E INSTALACION		4.756.829	-	(4.756.829)	-100%
ASEO, CAFET, PAPEL, TRANSP		3.472.209	1.149.148	(2.323.061)	-67%
SERVICIOS PÚBLICOS		14.296.125	3.515.540	(10.780.585)	-75%
IMPUESTO PREDIAL		-	-	-	0%
CAMARA DE COMERCIO		67.984	-	(67.984)	-100%
ADMINISTRACIÓN DE LOCALES		3.136.755	3.790.988	654.233	21%
SERV DE ASEO Y VIGILANCIA		571.438	151.866	(419.572)	-73%
PROCESAMIENTO DE DATOS		144.000	-	(144.000)	-100%
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	6	121.870.435	53.011.336	(68.859.099)	-57%

Teniendo en cuenta que la carga operacional de la entidad está sustentada en su mayoría en la venta de uniformes y el desarrollo de los programas sociales de la Asociación, se llegó a la siguiente distribución de la carga de nómina y honorarios que es el rubro más representativo del gasto.

CENTRO DE COSTOS	Costos cargados a administración	Costos y gastos cargados a Ejecución social	TOTAL 100%
EMPLEADO			
LUZ MARINA MARTINEZ	30%	70%	100%
ALEJANDRA CONSUEGRA AGUDELO	0%	100%	100%
CLARA VICTORIA MONTEALEGRE	30%	70%	100%
DAVID ALEJANDRO MUÑOZ RUIZ	0%	100%	100%
LUZ MARÍA SIERRA BOTERO	45%	55%	100%
LUZ MARÍA GÓMEZ SALDARRIAGA	0%	100%	100%

- ✓ **Gastos Administrativos de personal:** En el año se tuvieron gastos por este concepto de un total de \$17.232.876. Estos valores corresponden al 30% de la nómina de la señora Luz Marina Martínez y el 30% de la nómina de la señora Clara Victoria Montealegre. En estos rubros se presentará al final del periodo diferencias entre año y año importantes debido a que en el año 2020 no se tenían estructurados los centros de costos de manera correcta, por lo que en el año 2020 se cargaron diferentes gastos que se debieron presentar en la ejecución social.
- ✓ **Honorarios de Contabilidad:** En el año 2021, se tuvieron gastos cargados al centro de costos administrativo de \$2.530.000 por concepto de asesoría contable y financiera, este rubro tiene una carga del 80% a lo social y el 20% a los gastos administrativos. Este ítem cerró con un valor mensual del contrato de prestación de servicios pagadero de forma mensual.
- ✓ **Asesoría técnica administrativa:** En el año 2021 se tuvieron gastos por este concepto de \$17.455.000 en el centro de costos administrativos. Los honorarios que se cargan en la Asesoría Técnica, son los de la dirección de la Asociación que cerró el año con un costo de \$4.000.000 pagaderos mensualmente y se cargan 45% al centro de costos administrativo y 55% a la ejecución social, la asesoría en comunicaciones y publicidad por un valor mensual de \$1.600.000, que se carga en un 100% a la ejecución social. Algunos valores por asesoría en sistema de gestión y salud en el trabajo y otros mínimos se reparten de acuerdo a la incidencia de cada área.
- ✓ **Impuestos varios:** En el año 2021, se tuvieron gastos de impuestos varios, cargados a lo administrativo, por un valor de \$1.062.946, del cual el gasto más representativo es el impuesto predial de la casa de Fátima que tiene una

relación de 20% cargado a lo administrativo y el 80% cargado al gasto social, en relación del espacio ocupado por cada una de las áreas.

- ✓ **Seguro todo riesgo:** En el 2021 se pagó por este concepto un total de \$2.482.951. Este valor corresponde al seguro que cubre de todo riesgo la propiedad de la casa de Fátima, incluyendo un valor por responsabilidad civil extracontractual. Este valor se carga en un 100% al centro de costos administrativos.
- ✓ **Derechos de hosting:** En el año se tuvo un gasto acumulado de \$702.596 en el centro de costos administrativo por este concepto. Este valor es cancelado por los dominios web de la asociación y las cuentas de correo empresariales. Su incidencia dentro de los costos es del 20% en el centro de costos administrativo y el 80% al centro de costo de ejecución social.
- ✓ **Gastos legales:** En el año 2021, se gastaron por este concepto en el centro de costos administrativo un total de \$428.960, los valores más representativos en este rubro corresponden a la renovación de Cámara de Comercio que se debe hacer de manera anual y los certificados de existencia y representación legal. La carga porcentual de este gasto es de 20% a lo administrativo y el restante 80% cargado a la ejecución social.
- ✓ **Mantenimiento y reparaciones:** En el año 2021, se tuvieron gastos cargados al centro de costos de administrativo de \$435.542, en este costo se representan en su mayoría, mantenimientos de equipos de cómputo e impresoras, así como un mantenimiento de la red telefónica. La carga porcentual de este gasto es 65% al centro de costos administrativo y un 35% a la ejecución social.
- ✓ **Aseo, cafetería papelería y transporte:** En el año 2021 se cargaron al centro de costos administrativo los siguientes valores: Elementos de aseo y cafetería con un total de \$145.370, útiles de papelería y fotocopias con un total de \$430.011, taxis y buses por un valor de \$56.050, casino y restaurante por un valor de \$297.500 y parqueaderos por un valor de \$67.998 para un valor total del gasto por estos conceptos de \$996.929. Estos valores no se asignaron de manera porcentual, si no que se fueron cargando de acuerdo a la correspondencia de cada centro de costo.
- ✓ **Servicios Públicos:** El gasto de servicios públicos, que salen de sumar el total de servicios públicos pagados por la Asociación y restar los valores reconocidos por este concepto por la Fábrica Textil, dio como resultado un valor de este gasto cargado al centro de costos administrativo de \$3.515.540. Este gasto está cargado 50% al centro de costos administrativo y 50% al centro de costo de ejecución social.

- ✓ **Administración de locales:** Por este concepto se pagaron en el año un valor de \$3.790.988, este valor es asumido al 100% por los gastos administrativos y corresponde al 10% del canon de arrendamiento de los dos clientes que a los que se les tienen arrendados, el local y el segundo piso.
- ✓ **Servicio de Aseo y vigilancia:** Por este concepto se cargaron en el centro de costo administrativo un valor de \$151.866, que en su mayoría corresponde al gasto de alarma.

Resumen de gastos administrativos: En el año 2021 se tuvo un acumulado por este concepto de \$53.011.336, lo que equivale a una participación del 15% en el total de los gastos y costo acumulado en el año. No se tuvieron gastos cargados a varios, es decir todos los gastos del año 2021, fueron correctamente identificados dentro de la contabilidad de la Asociación.

NOTA 7. COSTO DE LA VENTA

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
COSTO DE VENTAS(CMV)	7	48.977.110	110.723.420	61.746.310	126%

El costo de la venta del año 2021 fue de un total de \$110.723.420, este costo de la venta está compuesto por el valor de la mercancía comprada para su venta, la nómina cargada a los uniformes y el porcentaje de servicios públicos asignado a la venta de uniformes. Estos tres ítems suman \$110.723.420, adicional a este valor se tienen dentro de la ejecución social otros \$5.588.189 de unos gastos varios, que hacen parte de este costo de la venta de \$116.311.609 y una utilidad final de \$14.009.485

NOTA 8. INVERSIÓN SOCIAL.

En el año 2021 se ejecutó en los programas sociales un valor total de \$175.659.836, de los cuales \$16.085.754, se llevaron contra los excedentes acumulados del año 2020, según lo ordenado por la Asamblea en su reunión ordinaria, para un total de gastos final de \$159.574.082.

En la imagen de apoyo se pueden observar en detalle cada uno de los gastos cargados a la labor social de la ASOCIACIÓN, además de algunos porcentajes de aplicación. La inversión social representó un 46% del gasto total de la ASOCIACIÓN.

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
INVERSION EN PROGRAMAS SOCIALES		7.349.744	159.574.082	152.224.338	2071%
TOTAL DE INVERSIÓN SOCIAL	8	7.349.744	159.574.082	152.224.338	2071%

A continuación se detalla la inversión social realizada durante el año 2021:

INVERSIÓN SOCIAL	
PROYECTO MERCADOS	17.078.005
NÓMINA Y HONORARIOS	92.347.923
SERVICIOS PÚBLICOS	2.812.429
ASESORÍA CONTABLE 80%	10.120.000
IMPUESTO PREDIAL FATIMA 80%	3.275.567
SEGURO DE ADMINISTRADORES 100%	2.128.329
SEGURO DE PRÉSTAMO BANCOLOMBIA 50%	2.072.923
MENSAJERIA OTROS PROGRAMAS SOCIALES	41.000
MENSAJERÍA ATENCIÓN A EXALUMNAS 100%	14.000
MENSAJERÍA JUANITAS PRO 100%	231.000
GOOGLE SUITE 80%	1.303.114
CONSULTA DE NOMBRE JUANITAS PRO	1.513.000
DEPRECIACIÓN 50%	(1)
OTROS REFRIGERIOS	200.247
REFRIGERIOS JUANITAS 100%	677.351
SERVICIOS GENERALES JUANITAS PRO	150.000
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	130.880
GASTOS LEGALES	1.673.940
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	237.500
ATENCIÓN A EXALUMNAS	992.960
GASTOS DE CONFERENCIA	79.000
PAGO DE SORTEO DE BONOS	7.490.000
ALMUERZO NAVIDEÑO	891.200
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	89.404
ÚTILES DE PAPELERÍA	420.602
TAXIS Y BUSES JUANITAS	212.450
GASTO UNIFORMES JUANITAS PRO 1	434.874
GASTO UNIFORMES JUANITAS PRO 2	434.874
GASTO UNIFORMES JUANITAS PRO 3	1.843.269
GASTO UNIFORMES JUANITAS PRO 4	1.451.992
HONORARIOS DE DOCENTES	13.760.000
AUXILIO DE TRASNPORTE PRACTICANTE	2.850.000
DONACIÓN JABONES LA JIRAFÁ	7.072.004
DONACIÓN FUNDACION ARCA VENTAS TOUCHE	1.110.000
DONACION ASOCIACION DE PADRES IE SANTA JUANA	520.000
TOTAL INVERSION SOCIAL	175.659.836
TOTAL INVERSIÓN SOCIAL CONTABILIDAD	159.574.082

NOTA 9. GASTOS DE LEGALIZACION CASAS ASOCIACIÓN.

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
GASTOS LEGALIZACIÓN CASAS ASOCIACIÓN					
LEGALIZACIÓN Y VENTA CASA VILLATINA		0	1.463.316	(1.463.316)	0%
LEGALIZACIÓN CASA FÁTIMA		0	16.002.343	(16.002.343)	0%
TOTAL GASTOS LEGALES CASAS	9	0	17.465.659	(17.465.659)	

En el año 2021 se gastaron en la legalización de las casas de Villatina y Fátima un total de \$17.465.659, lo que equivale a un 5% del total del gasto del año 2021. Se trae aparte en el informe por que no se habían tenido en cuenta en el ejercicio presupuestal y adicional a esto, no hizo parte del normal funcionar de la entidad. Por lo que se considera prudente mostrarlas aparte de la ejecución del año.

NOTA 10. GASTOS FINANCIEROS

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
FINANCIEROS	10	7.547.060	6.218.211	(1.328.849)	-18%

Los gastos financieros del año 2021, fueron de \$6.218.211, estos gastos corresponden a los gastos bancarios resultantes de las transacciones y el manejo del dinero de la Asociación así como los impuestos asociados. Para el año 2021, disminuyeron debido a que rebajo sustancialmente los pagos con tarjeta de crédito, lo que se ve reflejado en el la disminución de valor del alquiler del datafono.

La suma de la inversión social, los gastos de legalización de la casa y el costo financiero dan como resultado total el valor de los GASTOS NO OPERACIONALES de \$183.257.952.

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
TOTAL DE GASTOS		185.744.349	346.992.708	(161.248.359)	87%

En resumen en el año 2021 los gastos administrativos mas los gasto nooperacionales sumaron un total de \$346.992.708.

NOTA 11. EXCEDENTES O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

	NOTAS	AÑO 2020	AÑO 2021	Análisis horizontal valor absoluto	Análisis horizontal valor relativo
EXCEDENTES O PERDIDA DEL EJERCICIO	11	16.085.754	40.092.060	24.006.306	149%

El ejercicio del año 2021, arrojó un excedente de \$40.092.060, lo que representa un 149%, de incremento con relación al año 2020.

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Medellín, febrero 23 de 2022

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal LUZ MARÍA SIERRA BOTERO 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 y Estado de Flujo de Efectivo, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 de 2021, 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 2021, 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 23 días del mes de febrero del año 2022, en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995

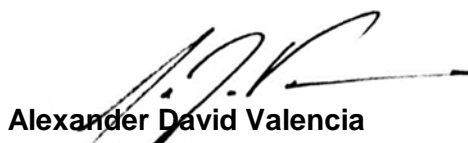


Luz María Sierra Botero

Representante Legal

Asociación de Exalumnas Colegio T

De María La Enseñanza.


Alexander David Valencia
Contador
P 175844-T