

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



ESTADOS FINANCIEROS

BAJO NIIF

Años terminados 2022-2023

Con notas

**Asociación de Exalumnas del Colegio de la Compañía de María La
Enseñanza
Estados Financieros
Años terminados al 31 de diciembre 2022-2023**

CONTENIDO

Concepto del Contador sobre los Estados Financieros	3
Estados financieros	5
Estado de situación financiera 2022-2023	5
Estado de Resultados Integral 2022-2023	6
Estado de cambios en el patrimonio 2022-2023	7
Estado de Flujo de efectivo 2022-2023.....	8
Notas a los Estados Financieros	9
Notas de carácter general.....	9
Notas a los Estados Financieros Comparativos año 2022-2023	14
Certificación de Estados Financieros	25

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 2023

Medellín, febrero 05 de 2024

Señores

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

Asunto: Informe del Contador correspondiente al ejercicio económico de 2023.

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 2023.

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 2023, los correspondientes estados de resultados Integrales, flujo de efectivo 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 2023 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 2023 bajo la norma local, se prepararon los estados financieros paralelos y comparativos bajo NIIF, incluyendo el estado de resultados y las notas, con corte a diciembre 31 de 2022-2023, 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.

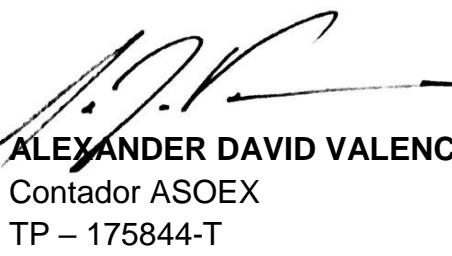
Las donaciones realizadas a la entidad fueron claras, transparentes y acogidas a las normas establecidas para las mismas, los donantes están plenamente identificados y se ha verificado ampliamente el origen de los recursos de estas.

Los activos fijos que se encuentran revelados en el estado de situación financiera en el año 2023 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 estos 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 asociación no se encuentra en mora por ningún concepto relativo al sistema de seguridad social.


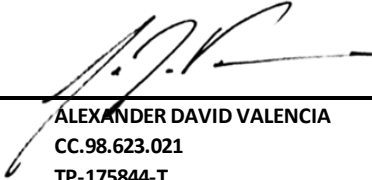
El software contable se encuentra legalizado y se cumple con las normas sobre derechos de autor establecidas en la ley 1603.

Atentamente



ALEXANDER DAVID VALENCIA
Contador ASOEX
TP – 175844-T


Estados financieros
Estado de situación financiera 2022-2023

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 2022 VRS 2023					
	Notas	AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACIÓN	
	1			Absoluta	Relativa
ACTIVOS					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo		73.083.079	6.404.744	66.678.335	-91%
Inversiones a corto plazo		155.787.758	159.768.341	(3.980.583)	3%
Otras cuentas por cobrar		3.692.018	-	3.692.018	-100%
Anticipo Proveedores		1.382.618	-	1.382.618	-100%
Anticipo de impuestos		-	1.235.329	(1.235.329)	100%
Inventarios de mercancía no fabricada por la empresa		101.192.134	138.806.970	(37.614.836)	37%
Total de Activos corrientes		335.137.607	306.215.384	(28.922.223)	-9%
Activos Fijos					
Edificaciones y terrenos		1.249.397.400	1.249.397.400	-	0%
Maquinaria y equipo		9.743.858	9.743.858	-	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%
Gastos diferidos		-	41.919.462	41.919.462	-100%
Total de Activos fijos		1.215.349.438	1.257.268.900	41.919.462	3,45%
TOTAL DE ACTIVOS		1.550.487.045	1.563.484.284	12.997.239	0,84%
PASIVOS					
Pasivo Corriente					
Proveedores Nacionales		52.663.671	27.289.060	(25.374.611)	-48%
Impuestos y retenciones por pagar		13.004.959	17.016.675	4.011.716	31%
Retenciones y aportes de nomina		3.094.120	2.806.700	(287.420)	-9%
Obligaciones laborales		3.093.124	2.965.978	(127.146)	-4%
Otras cuentas por pagar		3.974.038	-	(3.974.038)	-100%
Total de Pasivos corrientes		75.829.912	50.078.413	(25.751.499)	-34%
TOTAL DE PASIVOS		75.829.912	50.078.413	(25.751.499)	-34%
PATRIMONIO					
3					
Capital Social		72.000.357	72.000.357	-	0%
Resultado del ejercicio		47.375.937	86.124.675	38.748.738	82%
Valorización del patrimonio		53.122.015	53.122.015	-	0%
Superávit por revaluación		1.302.158.824	1.302.158.824	-	0%
TOTAL PATRIMONIO		1.474.657.133	1.513.405.871	38.748.738	2,63%
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO		1.550.487.045	1.563.484.284	12.997.239	0,84%
 MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ CC.32.445.175 REPRESENTANTE LEGAL ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA		 ALEXANDER DAVID VALENCIA CC.98.623.021 TP-175844-T CONTADOR			

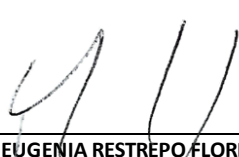

Estado de Resultados Integral 2022-2023

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 2022 VRS 2023					
	Notas	AÑO	AÑO	VARIACION	
		2022	2023	Absoluta	Relativa
VENTAS UNIFORMES ESCOLARES	4	182.438.655	181.086.550	(1.352.105)	-1%
ARRIENDOS COMERCIALES		-	61.482.402	61.482.402	-100%
INGRESOS NETOS		182.438.655	242.568.952	60.130.297	33%
COSTO DE LA VENTA	5	147.863.225	165.512.297	17.649.072	12%
UTILIDAD BRUTA		34.575.430	77.056.655	42.481.225	123%
Costos y Gastos					
Operacionales Administrativos	6	44.037.384	47.861.330	3.823.946	9%
Total de Costos y Gastos		44.037.384	47.861.330	3.823.946	9%
UTILIDAD OPERATIVA		(9.461.954)	29.195.325	38.657.279	-409%
Ingresos No operacionales	7	381.267.758	437.875.625	56.607.867	15%
Costo tecnico de la prestacion del servicio	8	310.125.169	371.676.650	61.551.481	20%
Menos Gastos NO Operacionales	9	14.304.698	9.269.625	(5.035.073)	-35%
RESULTADO DEL EJERCICIO	9	47.375.937	86.124.675	38.748.738	82%
					
MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ		ALEXANDER DAVID VALENCIA			
CC.32.445.175		CC.98.623.021			
REPRESENTANTE LEGAL		TP-175844-T			
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA		CONTADOR			

Estado de cambios en el patrimonio 2022-2023

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA NIT. 890.905.579-5 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO Años 2022-2023 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS)					
	Capital emitido	Excedentes años anteriores	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2022)	72.000.357	0	1.355.280.839	0	1.427.281.196
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio	0	0	0	47.375.937	1.474.657.133
Saldo final 31 de Diciembre de 2022	72.000.357	0	1.355.280.839	47.375.937	1.474.657.133
	Capital emitido	Excedentes años anteriores	Valorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Patrimonio total
Saldo inicial periodo actual (01/01/2023)	72.000.357	0	1.355.280.839	0	1.427.281.196
Cambios en el patrimonio Resultados del ejercicio		0	0	86.124.675	1.513.405.871
Saldo final 31 de Diciembre de 2023	72.000.357	0	1.355.280.839	86.124.675	1.513.405.871
 					
MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ CC.32.445.175 REPRESENTANTE LEGAL ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA			ALEXANDER DAVID VALENCIA CC.98.623.021 CONTADOR TP.175844-T		

Estado de Flujo de efectivo 2022-2023

ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS DEL COLEGIO DE LA COMPAÑÍA DE MARÍA LA ENSEÑANZA NIT.890.905.579-5 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO AÑO 2022-2023 (Expresados en pesos colombianos)		
	Año Terminado el 31 de Diciembre de 2022	Año terminado el 31 de Diciembre de 2023
Actividades Operacionales		
Utilidad (perdida) neta del año	47.375.937	86.124.675
Ajustes para conciliar la utilidad (perdida) neta del año y el efectivo neto provisto por actividades Operacionales:		
Depreciación	0	0
Inversiones a corto plazo	9.651.563	-3.980.583
Deudores	15.960.000	0
Otras cuentas por cobrar	3.347.309	3.692.018
Anticipos a proveedores	-1.382.618	1.382.618
Anticipo de impuestos	0	-1.235.329
Inventarios	-36.679.765	-37.614.836
Obligaciones financieras		
Honorarios por pagar		
Proveedores nacionales	52.663.671	-25.374.611
Impuestos gravámenes y tasas	3.889.222	4.011.716
Retenciones de nómina	1.237.000	-287.420
Obligaciones laborales	-1.127.181	-127.146
Otras cuentas por pagar	-1.125.962	-3.974.038
Efectivo Proveniente de las operaciones	46.433.239	22.617.064
Actividades de Inversión		
(Aumento) Disminución de cargos diferidos	0	-41.919.462
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de Inversión	0	-41.919.462
Excedentes retenidos/con destinación específica	-8.808.941	0
gastos llevados contra excedentes	0	-47.375.937
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación	-8.808.941	-47.375.937
Flujo de efectivo neto	37.624.298	-66.678.335
Efectivo al comienzo del año	35.458.781	73.083.079
Efectivo al final del año	73.083.079	6.404.744
 		
MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ CC.32.445.175 REPRESENTANTE LEGAL ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA	ALEXANDER DAVID VALENCIA CC.98.623.021 CONTADOR TP.175844-T	

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 primero, 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 2023.

Unidad monetaria

De acuerdo con 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 en el término del 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, más allá de este tiempo, serán llamados 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 estos que pueda medirse de forma fiable.

Notas a los Estados Financieros Comparativos año 2022-2023

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 1. ACTIVO

	Notas	año 2022	año 2023	Diferencia
ACTIVOS	1			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		228.870.837	166.173.085	(62.697.752)
CAJA GENERAL		410.793	175.629	(235.164)
CUENTAS DE AHORRO 10872684307		72.672.286	6.229.115	(66.443.171)
FIDUCIA NO. 7001000022462 BANCOLOMBIA		76.760.307	30.056.701	(46.703.606)
FIDUCIA NO. 617002005345 BANCOLOMBIA F.SOCIAL		-	42.648.640	42.648.640
CDT DAVIVIENDA 3585118		79.027.451	87.063.000	8.035.549
DUEDORES NACIONALES		-	-	-
DEUDORES NACIONALES		-	-	-
OTRAS CUENTAS		3.692.018	-	(3.692.018)
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.692.018	-	(3.692.018)
ANTICIPOS A PROVEEDORES		43.504	-	(43.504)
ANTICIPOS A PROVEEDORES		43.504	-	(43.504)
ANTICIPO DE IMPUESTOS		1.339.114	1.235.329	(103.785)
ANTICIPO DE IMPUESTOS		1.339.114	1.235.329	(103.785)
INVENTARIOS		101.192.134	138.806.970	37.614.836
MCIA NO FCADAS POR LA EMPRESA		101.192.134	138.806.970	37.614.836
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		1.215.349.438	1.257.268.900	41.919.462
CASA FÁTIMA		1.249.397.400	1.249.397.400	-
MAQUINARIA Y EQUIPO		9.743.858	9.743.858	-
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		10.825.166	10.825.166	-
SOFTWARE Y EQUIPO DE COMPUTO		19.814.578	19.814.578	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA		(74.431.564)	(74.431.564)	-
GASTOS DIFERIDOS		-	41.919.462	41.919.462
TOTAL ACTIVOS		1.550.487.045	1.563.484.284	12.997.239

1.1 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

	Notas	año 2022	año 2023	Diferencia
ACTIVOS	1			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		228.870.837	166.173.085	(62.697.752)
CAJA GENERAL		410.793	175.629	(235.164)
CUENTAS DE AHORRO 10872684307		72.672.286	6.229.115	(66.443.171)
FIDUCIA NO. 7001000022462 BANCOLOMBIA		76.760.307	30.056.701	(46.703.606)
FIDUCIA NO. 617002005345 BANCOLOMBIA F.SOCIAL		-	42.648.640	42.648.640
CDT DAVIVIENDA 3585118		79.027.451	87.063.000	8.035.549

La caja general del efectivo cerró a 31 de diciembre de 2023 con un saldo de **\$175.629**. La cuenta de Ahorros **10872684307** de Bancolombia, cuenta principal de la entidad, presentó un saldo de **\$6.229.115**, al cierre del mes de diciembre, verificada y circularizada contra el extracto oficial de la entidad y lo asentado en la contabilidad.

La Fiducia No. **7001000022462** de Bancolombia, presentó un saldo a 31 de diciembre de 2023 de **\$30.056.701**, generando intereses en el año 2023 por un valor total de \$6.544.977. Es importante recordar que el Consejo directivo, aprobó que el costo de la remodelación y adecuación de los espacios del Colegio La Enseñanza, destinados a las oficinas de la Asociación, serían asumidos con los dineros de la venta de la casa de Villatina, adicional a unos gastos de la puesta a punto la Casa de Fátima para su arrendamiento.

El costo total de ambos rubros fue de \$53.248.583.

Teniendo en cuenta lo anterior, se debió trasladar del CDT que contiene los dineros de la venta de la Casa de Villatina, el valor antes mencionado, esta operación aún no se realiza, primero porque no ha sido necesario utilizar esa inversión para el funcionamiento de la Asociación y en segundo la Inversión negociada en el CDT es más rentable para la Asociación.

Eso quiere decir que de la venta de la casa de Villatina quedan **\$33.814.417**, ubicados en el CDT de Davivienda.

En el año 2023 la Fiducia **617002005345** destinada al **fondo educativo** cerró con un saldo de **\$42.648.640**, a la fecha de cierre se habían trasladado las donaciones estipuladas del año 2023, solo con un saldo pendiente del aporte de las donaciones de la tienda escolar en el mes de noviembre por un valor de \$594.540. En el año esta inversión generó un interés total de **\$3.028.080**.

Es pertinente mencionar que existe un compromiso adicional de la Asociación con el colegio La Enseñanza de entregar un aporte de 3.000.000 con destino al fondo educativo, este aporte se hará en los meses de enero de febrero de 2024 y estará incluido en el presupuesto 2024.

En el mes de octubre el CDT de la casa de Villatina tiene un saldo de **\$87.603.000**, los intereses de esta inversión solo se contabilizarán al momento de su retiro o reinversión.

En resumen, al cierre del 31 de diciembre de 2023, la entidad cuenta con un disponible de **\$89.709.668**, los otros dineros que hacen parte del disponible como son la Fiducia del fondo educativo y el saldo de la venta de la casa de Villatina están restringidos con destinación específica.

1.2 DEUDORES NACIONALES

Al 31 de diciembre de 2023, la entidad no tenía cuenta por cobrar a clientes o terceros, por ningún concepto.

1.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2023, la entidad no tenía cuenta otras cuentas por cobrar, por ningún concepto.

1.4. ANTICIPOS Y AVANCES

Al 31 de diciembre de 2023, la entidad no tenía Anticipos y avances, por ningún concepto.

1.5. ANTICIPO DE IMPUESTOS

Al 31 de diciembre la entidad cerró con un anticipo de impuestos por un valor de \$1.235.329, este valor corresponde a los dineros retenidos por el operador del datafono BOLD, CO, los saldos son: Anticipo de renta por un valor de \$751.114 y retención de ICA por un valor de \$100.086.

1.6 INVENTARIOS

		año 2022	año 2023	Diferencia
ACTIVOS	Notas			
INVENTARIOS	1	101.192.134	138.806.970	37.614.836
MCIA NO FCADAS POR LA EMPRESA		101.192.134	138.806.970	37.614.836

Al 31 de diciembre de 2023, la Asociación tiene un inventario para la venta de \$138.806.970, compuesto por materia prima para la confección de Jumper y uniformes escolares, con este valor se afrontarán las ventas de enero y febrero de 2024.

1.7 GASTOS DIFERIDOS

	año 2022	año 2023	Diferencia
GASTOS DIFERIDOS	-	41.919.462	41.919.462
TOTAL ACTIVOS	1.550.487.045	1.563.484.284	12.997.239

A 31 de diciembre de 2023 la entidad se cerró con un saldo por amortizar de remodelación y adecuaciones de \$41.919.462, el valor de amortización mensual es de \$386.173. A esta cuenta se llevarán un total de \$46.340.660, de los cuales se llevarán al gasto \$4.421.198 en el año 2023.

NOTA 2. PASIVO

		año 2022	año 2023	Diferencia
PASIVOS	Notas			
PASIVOS	2	75.829.912	50.078.413	(25.751.499)
PROVEEDORES NACIONALES		52.663.671	27.289.060	(25.374.611)
RETENCIÓN EN LA FUENTE POR PAGAR		2.628.098	1.664.684	(963.414)
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		3.094.120	2.806.700	(287.420)
IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS		10.376.861	15.351.991	4.975.130
OBLIGACIONES LABORALES		3.093.124	2.965.978	(127.146)
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		3.974.038	-	(3.974.038)
TOTAL PASIVOS		75.829.912	50.078.413	(25.751.499)

A 31 de diciembre de 2023, se tenían pasivos por un valor de \$50.078.413, así:

- ✓ **Proveedores nacionales:** El mes de diciembre de 2023, cierra con una cuenta por pagar de \$27.289.060, correspondientes a uniformes escolares comprados a la señora Mónica Uribe, esta obligación se canceló en el mes de enero de 2024.
- ✓ **Retención por pagar:** Al cierre del mes de diciembre se tenía una retención por pagar de \$1.666.684, la cual se canceló en el mes de enero de 2024.
- ✓ **Retenciones y aportes de nómina:** Este pasivo cerró el año con un valor de \$2.806.700, los cuales corresponden a las obligaciones de salud y parafiscales causadas en diciembre, este valor se canceló en el mes de enero de 2024.
- ✓ **Impuestos gravámenes y tasas:** Este valor corresponde al IVA que se adeuda a la Dirección de impuestos Nacionales DIAN, del tercer cuatrimestre del año 2023, su valor acumulado cerró con un saldo de \$15.351.991, los cuales fueron cancelados en el mes de enero de 2024.
- ✓ **Obligaciones laborales:** Esta cuenta cerró a 31 de diciembre, con un valor de \$2.965.978, esta cifra corresponde a la provisión de Cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones de los tres empleados directos de la entidad.

CESANTIAS, INTERESES Y VACACIONES ASOCIACION EXALUMNAS AÑO 2023					
EMPLEADOS	SALARIO PROMEDIO 2023	DIAS LABORADOS	CESANTIAS	INTERESES A LAS CESANTIAS	VACACIONES
MONTEALEGRE GOMEZ CLARA VICTORIA	3.000.000	360	3.000.000	360.000	-2.093.616
MUÑOZ RUIZ DAVID ALEJANDRO	2.140.606	360	2.140.606	256.873	-1.024.956
FORONDA LOPEZ VANESSA	1.807.273	360	1.807.273	216.873	-1.697.075
TOTALES			6.947.879	833.745	-4.815.647
					2.965.977

Como se puede observar existen valores de vacaciones que están negativo, esto se debe a que en el mes de diciembre los empelados salen a vacaciones colectivas esto causa un efecto de adelanto de vacaciones que se ve reflejado en la provisión, a medida que se vaya provisionando este valor volverá a su normalidad.

NOTA AL ESTADO DE RESULTADOS

NOTA 3. INGRESOS POR ACTIVIDADES COMERCIALES

Ventas comerciales año 2023

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
INGRESOS			
INGRESOS POR ACTIVIDADES COMERCIALES			3
VENTAS DE UNIFORMES	181.086.551		
ARRENDAMIENTOS	61.482.400		
TOTAL POR ACTIVIDADES COMERCIALES	242.568.951	35,65%	

En el año 2023 se tuvieron ingresos por la Actividad comercial de la Asociación por un total de \$242.568.951, con una participación del 36.65% en el total del ingreso de la entidad, los ingresos se reparten en dos rubros, las ventas de uniformes escolares del Colegio la enseñanza, con un total de \$181.086.551 y un rubro de arriendo de la casa de Fátima y sus dos locales con un valor de \$61.482.400. A le fecha de cierre 31 de diciembre se encontraban arrendados los dos locales y la casa de Fátima donde funcionaban las oficinas de la Asociación.

En el mes de enero de 2023 se tuvieron ventas de uniformes por \$79.211.764 y en el mes de diciembre del mismo año se tuvieron ventas por \$43.600.840, estos datos corresponden a los meses considerados de temporada en esta actividad comercial.

NOTA 4. INGRESOS POR DONACIONES

Ingresos por donaciones año 2023

INGRESOS POR DONACIONES		
CONCEPTO	TOTAL	PART%
PROYECTO DE SEGURIDAD ALIMENTARIA	31.973.000	23,19%
PROYECTO DE SEGURIDAD ALIMENTARIA ÉXITO-ASOCIACION	27.550.000	19,98%
FOTOGRAFIA	15.735.200	11,41%
TIENDA ESCOLAR	11.239.000	8,15%
APORTE DE EXALUMNAS	10.266.000	7,45%
DONACIONES DE TERCEROS PARTICULARES	10.000.000	7,25%
CAMPAÑA BONO (RIFA)	9.940.000	7,21%
QUINQUENIOS	8.327.200	6,04%
ROPERO	7.145.000	5,18%
ALMUERZO	3.675.000	2,67%
CUOTA DE AFILIACIÓN	1.040.000	0,75%
RETIRO	545.000	0,40%
PROYECTO AJUARES	317.905	0,23%
CONFERENCIA	108.000	0,08%
OTROS	10.000	0,01%
TOTAL DONACIONES	137.871.305	100,00%

En la imagen de apoyo se pueden observar al detalle las cuentas de cada uno de los ingresos del año 2023. Al cierre del año se habían recibido por este rubro un total de \$137.871.305, para una participación del 20,6% sobre el ingreso total del año. A continuación, se relacionan los rubros más importantes a considerar dentro de estos ingresos:

Proyecto de seguridad Alimentaria: En el año 2023, fueron donados por las exalumnas un total de \$31.973.000, con destino al proyecto de seguridad alimentaria. Se entregan 56 aportes alimentarios mensuales a 28 familias de escasos recursos, para un total en el año 2023, de 644, paquetes alimentarios, con lo cual se garantizó la entrega durante los 12 meses del año, con capacitaciones sobre nutrición y preparación de alimentos.

Proyecto de seguridad Alimentaria convenio Fundación Éxito-Asociación Exalumnas: En el año 2023 se logró establecer un convenio con la Fundación Éxito, en el cual se canalizan la entrega de 38 bonos alimentarios a familias escogidas y censadas por personal de la Asociación, por un valor de \$5.510.000 cada mes. El proyecto comenzó a desarrollarse en el mes de agosto de 2023.

Proyecto exposición fotográfica La Enseñanza-Asociación de exalumnas: En el año 2023, se recibieron \$15.735.200, en calidad de donación por parte de las exalumnas para realizar una exposición fotográfica en el marco de la celebración de los 125 años del Colegio La Enseñanza.

La planeación y recolección del material fotográfico, además del proceso logístico, no permitió realizar la actividad en el año 2023 y se decidió realizarla para la celebración de los 125 años del colegio en el mes de febrero del año 2024, por lo que estos recursos, se encuentran reservados en el efectivo de la entidad al cierre de 2023. El evento tendrá un costo real de \$17.624.206, esta cifra se encuentra en el presupuesto 2024 y la diferencia entre lo recaudado y el costo real será cubierto con recursos de la Asociación.

Donación exalumnas: Por este rubro se recibieron por parte de la exalumnas un total de \$10.266.000, con destinación al cumplimiento del objeto social de la Asociación.

Quinquenios: Por este rubro se recibieron como aporte en el 2023 un total de \$8.327.200, con destino a la celebración de los Quinquenios de las exalumnas, en el año se celebraron los quinquenios del año 53,58,63,83.88,93.98,2008 y 2018.

Tienda escolar: Por donaciones a la tienda escolar ingresaron \$11.239.000

NOTA 5. INGRESOS POR PROYECTOS EDUCATIVOS.

Ingresos por proyectos educativos año 2023.

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
INGRESOS POR EJECUCION DE PROYECTO EDUCATIVO			5
JUANITAS PRO Y PLUS	253.813.999		
TOTAL PROYECTOS EDUCATIVOS	253.813.999	37,30%	

En el año 2023, se ejecutaron recursos por un valor de \$253.813.999, en el proyecto de formación Juanitas, proyecto que se realiza por convenio entre la Asociación de Exalumnas del colegio la enseñanza y la Caja de compensación de Antioquia COMFAMA, en esta misma ejecución se incluyen 10 conferencias que hacen parte del refuerzo educacional del proyecto, enfocadas a la formación del público en general. Este proyecto tuvo una ejecución del 100%, para el año 2023.

NOTA 6. INGRESOS NO OPERACIONALES

Ingresos NO operacionales año 2023

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
INGRESOS NO OPERACIONALES			6
INTERESES FINANCIEROS	18.308.571	39,64%	
A PROVECHAMIENTOS	27.801.295	60,19%	
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	80.000	0,17%	
AJUSTE AL PESO	455	0,00%	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	46.190.321	6,79%	

Los ingresos NO operacionales de la entidad registraron un ingreso en el año 2023, de \$46.190.321, con un 6.79% de participación sobre el ingreso total de la entidad, en este aspecto

el rubro más alto fue el aprovechamiento por un valor de \$27.801.295, de este valor \$27.782.496, ingresaron a la entidad por una reclamación de un contrato de arrendamiento no cumplido. El otro rubro significativo es el intereses que tuvo un ingreso total en el año de \$18.308.571, resultante de las inversiones que al fecha tiene la entidad en fiducias y CDT.

NOTA 7. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos Administrativos año 2023

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
GASTOS Y COSTOS			7
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
NOMINA Y HONORARIOS	40.381.379	84,37%	
ASESORIA CONTABLE	1.490.000	3,11%	
OTROS HONORARIOS	216.000	0,45%	
IMPUESTOS VARIOS	1.455.315	3,04%	
SEGUROS	972.945	2,03%	
TELEFONIA	282.492	0,59%	
INTERNET	250.353	0,52%	
A SEO Y VIGILANCIA	126.592	0,26%	
GOOGLE SUITE-LICENCIAS Y HOSTING	388.360	0,81%	
PUBLICIDAD Y PORTAL WEB	83.500	0,17%	
MENSAJERIA	1.000	0,00%	
SERVICIOS GENERALES	344.100	0,72%	
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	15.080	0,03%	
GASTOS LEGALES	441.924	0,92%	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	441.835	0,92%	
COMPRA DE EQUIPOS	76.990	0,16%	
GASTOS DIFERIDOS	403.503	0,84%	
PAPELERIA	234.485	0,49%	
TAXIS Y BUSES	167.433	0,35%	
PARQUEADEROS	4.095	0,01%	
OTRAS DONACIONES	83.950	0,18%	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	47.861.330	7,56%	

El detalle de los gastos cargados al área administrativa de la Asociación se encuentra en esta imagen de apoyo. El total del gasto del año 2023 fue de \$47.861.330, con una participación en el total del gasto de la entidad del 7,56%, en el gasto administrativo, el rubro más alto corresponde al pago de salarios Administrativos por un total de \$40.381.379 en el año. Los demás gastos se encuentran discriminados para su entendimiento.

NOTA 8. COSTOS DE INVERSION SOCIAL

Costos de Inversión social año 2023

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %
INVERSIÓN SOCIAL PROYECTOS ASOEX		
COSTO TECNICO DE LA OPERACIÓN DE PROYECTOS SOCIALES	204.005.842	48,68%
INVERSION EN ATENCION EXALUMNAS	18.592.965	4,44%
INVERSION BONO SOLIDARIO	3.000.000	0,72%
INVERSION PROYECTO SEGURIDAD ALIMENTARIA ASOEX	30.732.970	7,33%
INVERSION PROYECTO SEGURIDAD ALIMENTARIA ÉXITO	29.434.050	7,02%
INVERSION EN FONDO EDUCATIVO COLEGIO LA ENSEÑANZA	20.000.000	4,77%
OTRAS DONACIONES	7.174.575	1,71%
INVERSION EN PROYECTOS EDUCATIVOS	106.112.185	25,32%
TOTAL INVERSION SOCIAL PROYECTOS ASOEX	419.052.587	70,51%
TOTAL DE INVERSION SOCIAL EN CONTABILIDAD	371.676.650	
	47.375.937	

Como se puede observar en el cuadro de apoyo al final de este se encuentra un recuadro en verde en donde se muestra el gasto del año 2023 en proyectos de inversión social, con un total de \$419.052.587. De estos, se llevaron contra los excedentes del año 2022, un total de \$47.375.937, eso da como resultado que el costo contable sea **de \$371.676.650** y que se hayan ejecutado todos los excedentes en el proyecto educativo 2023, de acuerdo a lo ordenado por la Asamblea.

Costo técnico de la operación de proyecto sociales: Este rubro está compuesto por aquellos costos necesarios para la realización de todos los proyectos de inversión social realizados por la Asociación en el año 2023, este rubro tuvo un costo en el año de **\$204.005.842** y su participación en el costo de inversión social de la entidad es del **48,68%**.

El costo técnico funciona transversal a todas las actividades sociales, siendo necesarios para la realización del objeto social, algunos ítem que componen este costo son la nómina y los honorarios del personal operativo, servicios públicos, impuestos, seguros, gastos legales entre otros.

Inversión en proyectos de atención a exalumnas: De igual manera se invirtieron **\$18.592.965**, en proyectos sociales enfocados a la unión y fortalecimiento de las relaciones entre las exalumnas de todas las generaciones del colegio La Enseñanza.

Inversión en Proyectos de seguridad alimentaria: En el año 2023, se realizaron inversiones en proyectos que buscan apoyar la seguridad alimentaria, un total de \$60.167.020, lo que equivale al 14,66%, de este valor \$29.434.050, se invirtieron con la alianza Fundación Éxito- Asociación de Exalumnas del colegio La Enseñanza, en este proyecto se entregaron 175 apoyos alimentarios a familias de bajos recursos.

El otro proyecto de seguridad alimentaria, impulsado por los aportes de exalumnas, fue el de entrega de apoyo alimentario y educación nutricional a familias de bajos recursos, por valor de \$30.732.900, con un promedio de 28 entregas mensuales. Adicional se tuvieron costos en la

ejecución de este proyecto por un valor de \$875.279 que están incluidos en el costo técnico, para un total de inversión de **\$31.608.179**.

Inversión en el fondo educativo del colegio La Enseñanza: En el año 2023, se invirtieron en el fondo educativo del colegio la enseñanza un total de **\$59.620.560**, los cuales se encuentran en una fiducia a nombre de la Asociación con destinación específica solo para donaciones al Colegio para actividades de apoyo educativo y formativo, en el año 2023 se entregaron de ese fondo **\$20.000.000** con destino a apoyar el programa de Becas de las Institución colegio La Enseñanza, a la fecha, de cierre se tenía en saldo de la Fiducia del fondo educativo de **\$42.648.640**.

En el año 2023, quedo pendiente por entregar en donación al Colegio la Enseñanza, un total de \$3.594.540, los cuales habían sido presupuestados para entregar en esta vigencia, estos valores fueron trasladados al presupuesto de costos de inversión social del año 2024, para ser entregados en los meses de enero y febrero.

Inversión en Proyectos educativos: En el año 2023, se invirtieron en proyectos educativos de formación un total de \$106.112.185, lo que equivale al 25,32% del total de la inversión social, la inversión directa más representativa se realizó en el proyecto Juanitas en convenio con COMFAMA.

NOTA 9. COSTO DE LA VENTA DE LAS ACTIVIDADES COMERCIALES.

Costo de la venta de uniformes escolares año 2023.

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
COSTO DE LA VENTA ACTIVIDAD COMERCIAL			9
UNIFORMES ESCOLARES			
NOMINA Y HONORARIOS	27.636.800		
COSTO MATERIA PRIMA	104.350.700		
TOTAL UNIFORMES ESCOLARES	131.987.500	20,85%	

Entiéndase como costo de la venta, los costos aplicados a las actividades comerciales que realiza la Asociación y que tienen que ver con materia prima, mano de obra y otros elementos necesarios para la prestación del servicio o la venta del bien.

En el año 2023 el costo de la venta de uniformes fue de \$131.987.500, en este rubro se incluyen el valor porcentual del valor del personal asignado a este centro de costos y el costo de la materia prima o la compra de mercancía para su reventa, este valor tiene una participación del 20,85% sobre el total del costo y gastos de la Asociación.

En el año se vendieron \$181.086.551 en uniformes, lo que supone una utilidad bruta de \$49.099.051, los cuales se utilizan en su totalidad para financiar proyectos de educación y

seguridad alimentaria de la entidad, repartidos en aportes para proyectos sociales y porcentajes de nómina operativa.

Costo de la venta Arriendos año 2023

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
COSTO DE LA VENTA ACTIVIDAD COMERCIAL			9
ARRENDAMIENTOS LOCALES			
NOMINA Y HONORARIOS	33.524.796		
TOTAL ARRENDAMIENTOS COMERCIALES	33.524.796	5,30%	

En este rubro en el año 2023, se tienen costos de la venta por un valor de \$33.524.796, este valor equivale al 5,30% del total del gasto de la Asociación, adicional con el remanente de la utilidad bruta versus los ingreso, esta actividad soporta algunos gastos de inversión social, como donaciones a proyectos educativos y gastos necesarios para el desarrollo del objeto social.

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos NO operacionales año 2023

DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
GASTOS NO OPERACIONALES			10
FINANCIEROS	9.036.938		
GASTOS NO DEDUCIBLES	232.687		
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	9.269.625	1,46%	

Como se puede observar en la gráfica de apoyo, en el año 2023, se tuvieron gastos No operacionales por un valor de \$9.269.625, en el año 2023, estos equivalen al 1,46% del total del gasto de la Asociación y en su mayoría corresponden a gastos bancarios y comisión de manejo de datafono.

NOTA 11. EXCEDENTES DEL PERIODO

Excedentes año 2023


DESCRIPCIÓN	TOTAL	PART %	NOTAS
TOTAL DE GASTOS Y COSTOS	594.319.901		
EXCEDENTES O PÉRDIDA ACUMUL. DEL EJER.	86.124.675		11

Al cierre del año 2023, se tiene un valor de excedentes acumulados de **\$86.124.675**, los cuales se solicitará a la Asamblea invertir en diversos proyectos sociales en el año 2024. Es importante

tener en cuenta que en el año 2022, se tuvieron excedentes por un valor de \$47.375.937, los cuales fueron invertidos en proyectos de inversión social en el área de la educación según lo ordenado por la Asamblea, este valor fue llevado contra el gasto al final del periodo.

El valor completo de los excedentes del año 2023 será presentado como un saldo inicial del presupuesto para tener una mayor comprensión de este y una ejecución presupuestal más ajustada a la realidad.

Atentamente



ALEXANDER DAVID VALENCIA
Contador
Asociación de Exalumnas La Enseñanza.

Certificación de Estados Financieros

Medellín, febrero 05 de 2024

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal suplente, MARÍA EUGENIA RESTREPO FLOREZ 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 2022, 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 2023, 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 05 días del mes de febrero del año 2023, en cumplimiento del artículo 37 de la ley 222 de 1995

MARIA EUGENIA RESTREPO FLOREZ
CC.32.445.175
REPRESENTANTE LEGAL
ASOCIACIÓN DE EXALUMNAS COLEGIO LA ENSEÑANZA

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