



**FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
INFORME DE GESTIÓN 2023**

**CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores**

AÑO 2023

Bogotá, 19 Marzo 2024



ÍNDICE

- 1. Informe de Gestión**
 - 1.1 Aspectos Académicos**
 - 1.2 Cumplimiento de Obligaciones con los entes de control**
 - 1.3 Cumplimiento de normas de Propiedad intelectual y Derechos de Autor**
 - 1.4 Informe del SGSST 2023**
 - 1.5 Situación económica y administrativa**
 - 1.6 Acontecimientos importantes posteriores al cierre**
 - 1.7 Evolución previsible de la entidad**

- 2. Estados Financieros**
 - 2.1. Estado de Situación financiera**
 - 2.2 Estado de Actividades**
 - 2.3 Estado de Cambios en el Activo Neto**
 - 2.4 Estado de Flujo Efectivo**
 - 2.5 Notas a los Estados Financieros**
- 3. Certificación Estados Financieros**
- 4. Informe del Revisor Fiscal**
- 5. Informe sobre la ejecución de excedentes y proyecto de inversión**
- 6. Presupuesto año 2024**



1. INFORME DE GESTIÓN

1.1 ASPECTOS ACADÉMICOS:

INICIO DE LABORES: Se inició el año con la semana de inducción para profesores en la cual se hizo una capacitación con un taller llamado “LA CUARTA DIMENSIÓN, HABILIDADES BLANDAS EN MODELOS DE EDUCACIÓN INNOVADORA” que tuvo una duración de 12 horas y estuvo a cargo del señor Mauricio Moncada, director académico de la empresa Ingenius.

También se trabajó en la planeación del programa de convivencia, formación en valores y se dedicó un espacio a la integración de las áreas para el plan de trabajo con proyectos de aula.

EQUIPO DOCENTE: Se comenzó el año con el equipo de profesores completo y solo un profesor nuevo, el señor Elkin Camargo que asumió la asignatura de Física en bachillerato.

INGLÉS: con la meta de seguir mejorando resultados en el aprendizaje del inglés, se inició el trabajo por niveles en todos los cursos a partir de 1° grado. Para establecer los niveles se hizo una evaluación con *National Geographic*.

APRENDIZAJE BASADO EN PROYECTOS: continuando con esta estrategia de aprendizaje, se organizaron los proyectos de aula en torno al tema del emprendimiento. Cada curso trabajó en diferentes emprendimientos y al finalizar se hizo una feria en la que vendieron sus productos aplicando lo aprendido en las diferentes áreas.

PROGRAMA ELP: este programa busca el desarrollo de habilidades blandas en las alumnas. Se continuó realizando los lunes en la tarde con actividades variadas e igualmente las tardes de los miércoles con los deportes.

DEPORTES: las alumnas se entrenaron con entusiasmo en los diferentes deportes y participaron en competencias intercolegiadas.

Los equipos de barras (Bachillerato e infantil) también participaron en varios eventos como la copa Carmencita Casas en el Gimnasio Campestre, en el colegio San Carlos, la



copa Carmencita Villaveces del Gimnasio Moderno, y en el colegio Pureza de María. Este año quedaron campeonas en la copa del Gimnasio Moderno.

ORIENTACIÓN PROFESIONAL: Como parte del programa de Orientación profesional, Marcela Álvarez acompañó a las alumnas de 11º a diferentes universidades y se hicieron tres simulacros en 11º grado y tres en 10º grado con la empresa *Ingenius*, como preparación para las pruebas de Estado, además de dos charlas de esta misma empresa, para que conocieran la estructura de la prueba y algunas técnicas que ayudan a enfrentarse a este examen.

A partir de los resultados obtenidos se hizo una retroalimentación por áreas al profesorado, para que reforzaran en sus clases los aspectos más relevantes.

El resultado promedio en las pruebas bajó con respecto al año anterior pues teníamos 4 alumnas de las 13, con dificultades de aprendizaje pero también hubo promedios superiores dos estudiante con 358 y 348 en su puntaje total. Todas ingresaron a las carreras y universidades elegidas. (5 alumnas en la Universidad Javeriana, 3 en el Rosario, 1 en los Andes y el resto en La Salle, Lasalle College y El Bosque)

Se inició la orientación profesional de las alumnas de 10º con la aplicación de pruebas para conocer, intereses, aptitudes y personalidad y se trabajó individualmente en la retroalimentación de estos resultados.

EVALUACIÓN Y PROMOCIÓN:

Al finalizar cada bimestre se realizaron las correspondientes reuniones de evaluación por cursos con el profesorado y se programaron las actividades de recuperación en las que las estudiantes tuvieron la oportunidad de reforzar conocimientos y mejorar su desempeño con un 50% de mejoría. Al finalizar el año solo una estudiante reprobó en 9º grado.

ÁREA DE CONVIVENCIA Y DESARROLLO HUMANO

El área de convivencia desarrollo sus programas relacionados con el Centro de Apoyo Escolar y todo lo relacionado con la inclusión. En consejería se atendieron situaciones relacionadas con problemas emocionales de algunas alumnas.

PROGRAMA DE VALORES: se continuó con el trabajo en el programa de valores. Nuevamente se realizó una salida con todo el colegio a la finca Las cabritas en Altos de Yerbabuena, por con el fin de vivenciar los valores en un entorno diferente.



TALLERES DE SOCIO-AFECTIVIDAD y CONVIVENCIAS: el departamento de Convivencia y Desarrollo humano organizó para cada semestre talleres y actividades relacionados con el desarrollo de la salud emocional y el bienestar en todos los cursos.

CIERRE DEL AÑO:

Las clases finalizaron el 24 de noviembre y la ceremonia de clausura y grado de se realizó el 7 de diciembre en la capilla del Gimnasio Campestre. Se graduaron 13 alumnas.

1.2 CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES CON LOS ENTES DE CONTROL:

El 11 de mayo de 2023 se envió a la Secretaría de Educación la información solicitada en la circular 016 de marzo 29 de 2022 expedida por la Secretaría Jurídica Distrital de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

El 24 de Enero de 2024, la Secretaría de Educación solicitó copia del Registro único tributario (RUT) actualizado, con la anotación que aunque circular financiera no lo exige, se solicita para complementar la información. En los demás requerimientos se aportó lo solicitado en la circular 016 de 2022.

El 15 de febrero de 2024 la Secretaría de Educación informa que la personería jurídica quedó actualizada para esta vigencia.

El 8 de mayo de 2023 La Secretaría Distrital de Salud efectuó una visita de inspección, vigilancia y control higiénico sanitario cuyo concepto fue favorable con requerimientos que han debido subsanarse antes del 22 de junio de 2022, lo cual se cumplió en el término señalado.

Se presentó la solicitud de permanencia al Régimen Tributario Especial, y continuamos en este régimen.

El 6 de Febrero de 2023 se inició ante la Secretaría de Educación el trámite de reforma de estatutos, la cual incluía el cambio de nombre de la Fundación, por Fundación Educativa Clara Casas Morales. El 19 de Mayo de 2023, mediante resolución No 050 La Secretaría de Educación aprobó la reforma estatutaria.

Dejó constancia de que no se entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores, de acuerdo a lo estipulado en el parágrafo 2 de la ley 1676 de 2013.



1.3 CUMPLIMIENTO DE NORMAS DE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR:

En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 de 1.995, modificada con la Ley 603 del 27 de Julio del 2.000, nos permitimos informar el estado de cumplimientos de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la Fundación.

En cumplimiento del Artículo 1 de la Ley 603 de Julio 27 del 2.000 garantizamos ante los terceros y autoridades que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual están siendo utilizados en forma legal, es decir con el cumplimiento de las normas respectivas y con las debidas autorizaciones; como también en el caso específico del software acorde con la licencia de uso de cada programa.

1.4 INFORME DEL SGSST 2023:

Durante el año 2023 se cumplió con el siguiente Plan de Trabajo:

- Se cumplió el cronograma de capacitaciones que incluyeron capacitaciones en:
 - Curso Primer Respondiente (tomado por el 25% de los trabajadores).
 - Conocimiento SGSST.
 - Riesgos y peligros relacionados con el cargo (para el personal de Servicios Generales).
 - Brigadas de Emergencia.
 - Evacuación y rescate.
- El Copasst y el Comité de Convivencia Laboral hicieron las reuniones pertinentes como consta en las actas respectivas.
- Se siguió el procedimiento para la atención de Accidentes Laborales en el caso de tres trabajadores que tuvieron un incidente en las instalaciones del colegio.
- Se realizaron los Exámenes Médicos Ocupacionales.
- Se hizo un chequeo periódico de los signos vitales de los trabajadores.
- Se realizaron simulacros de evacuación que fueron analizados posteriormente para tomar medidas de mejora.
- Se hizo el mantenimiento preventivo de todos los equipos de las instalaciones del colegio.

A finales del año 2023 se realizó la Autoevaluación de los Estándares Mínimos ante la ARL Colmena y ante el Ministerio de Trabajo, que arrojó un resultado de 97,5/100 puntos. De la autoevaluación salió un Plan de Mejora a cumplirse durante el año 2024.



1.5 SITUACIÓN ECONÓMICA Y ADMINISTRATIVA:

Entorno macroeconómico:

De acuerdo con el Informe del Banco Mundial, el crecimiento del producto interno bruto a nivel mundial de los últimos 5 años es el menor de las últimas tres décadas. El riesgo de recesión mundial ha disminuido gracias al fortalecimiento de la economía de Estados Unidos. Las tensiones geopolíticas pueden impactar a corto plazo la economía mundial.

Se prevé que el crecimiento mundial para el año será del 2.4% frente al crecimiento del 2.6% del año 2023. El crecimiento del comercio mundial en el 2024 será la mitad del registrado en la época anterior a la pandemia.

En Colombia, la inflación cerró en 9.28% en el 2023 frente a una inflación del 13.12% en el año 2022. El crecimiento del PIB fue de 1.2% y se estima un crecimiento del 1.8% para el año 2024

Las altas tasas de interés y la incertidumbre política impactaran la demanda interna en el año 2024

Fuente; Banco Mundial- Perspectivas Económicas Mundiales, Información Técnica DANE, Colombia Perspectivas Económicas de la OECD- Nov 2023.

SITUACIÓN ECONÓMICA Y ADMINISTRATIVA DE LA FUNDACIÓN:

Estado de la situación financiera y administrativa:

Los activos de la Fundación disminuyeron en \$ 530.3 millones un 7.77%, al pasar de \$ 6.821.5 millones a \$ 6.291.2 millones.

El efectivo y equivalentes de efectivo se incrementaron en \$ 303.5 millones en razón a la recomposición de las inversiones de Certificados de depósitos a término a fondos de inversión colectiva.

Las inversiones en Certificados de depósitos a término disminuyeron en \$ 677.2 millones. La disminución neta de activos líquidos fue de \$ 373.6 mm.

Las cuentas por cobrar netas disminuyeron de \$ 282.8 millones a \$ 60.3 millones, por un mejor recaudo, el castigo de algunas obligaciones provisionadas y la provisión del 100% de la cartera a diciembre. Los \$ 60.3 millones corresponden a Matrículas de 2024.



La propiedad planta y equipo creció de \$ 5.183.8 millones a \$ 5.251.3 millones, en razón a la ejecución de unas obras de infraestructura con excedentes de ejercicios anteriores.

Los pasivos disminuyeron de \$ 322.2 millones en el año 2022 a \$ 131.9 millones, lo cual obedece a un menor valor de ingresos recibidos por anticipado correspondientes a matrículas del año 2024 y la disminución de cuentas por pagar.

El patrimonio disminuyó de \$ 6.499.3 millones a \$ 6.159.3 millones por la ejecución de excedentes de los años 2018 y 2019 y el resultado del 2023.

Durante el año 2023 los ingresos ordinarios ascendieron a \$ 1.605.2 millones, con un decrecimiento del 13.%

Los gastos totales de la Fundación al cierre del ejercicio fueron \$ 1.883.7 millones, lo cual representa un decrecimiento del 1%.

La pérdida operacional ascendió a \$ 278.5 millones.

Debido a las altas tasas de interés los ingresos financieros crecieron de \$71.3 millones a \$ 167.4 millones.

El resultado del ejercicio se redujo de \$14.3 millones en el año 2022 a (\$ 104.03)millones en el año 2023

Los excedentes de tesorería se invierten en Fondos de Inversión Colectiva y Títulos de Renta fija con calificación AAA a través de Valores Bancolombia y Corredores Davivienda.

Se continuaron cancelando oportunamente los pagos a proveedores y acreedores, los pasivos por impuestos y los pasivos por los beneficios a empleados.

Al cierre del balance se cumplieron todas las obligaciones con la DIAN.

Se cancelaron oportunamente los aportes a la seguridad social de los empleados.

En cuanto a la ejecución de excedentes, las principales inversiones se dirigieron a la adecuación de la planta física y a fortalecer la salud emocional y física de la comunidad.

La Fundación es una entidad en funcionamiento, no obstante se ha presentado una disminución en el número de alumnas matriculadas lo que hace muy difícil la operación a nivel académico y financiero, razón por la cual se están evaluando alternativas.



No hubo operaciones económicas celebradas con los administradores, fundadores, ni vinculados económicos a los órganos de gobierno.

1.7 ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES POSTERIORES AL CIERRE:

A pesar de haber iniciado el proceso de pre matriculas al inicio de diciembre, el número de niñas matriculadas disminuyó sustancialmente.

1.9 EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA ENTIDAD:

Se matricularon muy pocas niñas en los grados de preescolar primaria bachillerato y media. Al reunir a los padres de familia, prefirieron buscar colegio que tuviera un mayor número de alumnas. Únicamente el grado 11 pidió continuar y que fueran graduadas .

La Fundación ha venido adelantando actos necesarios para asegurar la continuidad del Colegio, así como la protección patrimonial.

Algunas de estas actuaciones podrían conllevar a la disposición de activos que hoy están en cabeza de la Fundación.

Mo. Clara Muñoz

MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO
Representante Legal



2. ESTADOS FINANCIEROS

2.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES
Estado de Situación Financiera
Periodos 31-Dic-2023 y 31-Dic-2022
Expresado en Miles Pesos Colombianos

CUENTA	NOTA	DIC/2023	DIC/2022	VARIACION	%
ACTIVO					
Activos Corrientes					
11 Efectivo y Equivalente del Efectivo	3	674,908	371,337	303,550	82%
13 Cuentas por Cobrar comerciales y Otras cuentas por cobrar	4	60,304	282,824	(222,520)	-75%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		735,212	654,182	81,030	12%
Activos No Corrientes					
12 Otros Activos Financieros	5	301,719	978,880	(677,161)	-69%
15 Propiedades, planta y equipo	6	5,251,283	5,183,849	67,434	1%
16 Intangibles	7	2,999	4,570	(1,571)	-34%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		5,556,001	6,167,299	(611,298)	-9.91%
TOTAL ACTIVOS		6,291,213	6,821,481	(530,267)	-7.77%
PASIVOS Y PATRIMONIO					
Pasivos Corrientes					
22-2335 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	32,837	97,100	(64,263)	-66%
2365-68-24 Pasivo por Impuestos Corrientes	9	3,842	4,477	(635)	-14%
2370-80-25 Pasivo por Beneficios a Empleados	10	33,524	40,023	(6,499)	-16%
27 Otros Pasivos No Financieros Corrientes	11	61,687	180,561	(118,874)	-66%
Total Pasivo Corriente		131,890	322,160	(190,270)	-59%
TOTAL PASIVO		131,890	322,160	(190,270)	-59%
PATRIMONIO					
32 Superavit de capital	12	600,000	600,000	0	0%
33 Reservas	13	2,260,603	2,482,245	(221,643)	-9%
36 Excedentes del Ejercicio	14	(104,034)	14,320	(118,354)	-826%
39 Ganancias retenidas por adopción NIIF por primera vez	15	3,402,735	3,402,735	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		6,159,323	6,499,320	(339,997)	-5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		6,291,213	6,821,481	(530,267)	-8%

Maria Clara Muñoz
MARÍA CLARA MUÑOZ APARICIO
Representante Legal

Carmen Rosa Durán Pérez
CARMEN ROSA DURAN PEREZ
Contador Público
TP 47576-T

Leidy Marcela Espejo Polanía
LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA
ECOVIS COLOMBIA SAS
Revisor Fiscal
TP 171459-T



2.2 ESTADO DE ACTIVIDADES:

FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES
Estado de Actividades
Periodos 31-Dic-2023 y 31-Dic-2022
Expresado en Miles de Pesos Colombianos

CUENTA	NOTA	DIC/2023	DIC/2022	VARIACION	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS 16					
4160		1,389,877	1,518,644	(128,767)	-8%
4140 41600520		152,572	305,580	(153,008)	-50%
4160		5,056	4,626	430	9%
4190		30,184	21,500	8,685	40%
4170		7,500	23,335	(15,835)	-68%
4170 41600515		47,770	534	47,236	8846%
4175		(27,724)	(27,271)	(454)	2%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		1,605,234	1,846,947	(241,713)	-13%
GASTOS OPERACIONALES 17					
51(2)05		1,154,235	1,199,671	(45,436)	-4%
51(2)- 51(2)05		729,475	699,325	30,150	4%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		1,883,710	1,898,996	(15,286)	-1%
UTILIDAD OPERACIONAL		(278,476)	(52,049)	(226,428)	435%
OTROS INGRESOS 18					
4210		167,390	71,294	96,096	135%
4250		9,371	3,202	6,169	193%
4255		1,821	0	1,821	100%
4295		4,616	3	4,613	181417%
TOTAL OTROS INGRESOS		183,198	74,499	108,700	146%
OTROS GASTOS 19					
5305		7,888	7,074	814	11%
5315		810	787	23	3%
5395		58	268	(210)	-78%
TOTAL OTROS GASTOS		8,756	8,130	626	8%
GASTO POR IMPUESTOS 20					
Impuesto corriente		0	0	0	100%
TOTAL GASTO POR IMPUESTOS		0	0	0	100%
EXCEDENTES DEL AÑO		(104,034)	14,320	(118,354)	-826%

Mo. Clara Muñoz
 MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO
 Representante Legal

Carmen Rosa Durán Pérez
 CARMEN ROSA DURAN PEREZ
 Contador Público
 TP 47536-T

Leidy Marcéla Espejo Polanía
 LEIDY MARCÉLA ESPEJO POLANÍA
 ECOVIS COLOMBIA SAS
 Revisor Fiscal



2.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO:

FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES
Estado de Cambios en el Activo Neto
A 31 de Diciembre de 2023
Expresado en Miles de Pesos Colombianos

	Superavit de Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Ganancias Retenidas por adopción NIIF	Total Patrimonio
	3210	3315	3605	3909	3
Patrimonio al 31 de Diciembre de 2022	\$ 600,000	\$ 2,482,245	\$ 14,320	\$ 3,402,755	\$ 6,499,320
Constitución Reservas Asignaciones Permanentes 2021					0
Constitución Reservas Asignaciones Permanentes 2022			(14,320)		(14,320)
Constitución Reservas Asignaciones Permanentes 2021					-
Constitución Reservas Asignaciones Permanentes 2022		14,320			14,320
Ejecución Reservas Permanentes (inmuebles)		104,872			104,872
Ejecución Reservas Permanentes		(340,835)			(340,835)
Excedentes año 2018			(104,034)		(104,034)
Total incremento (disminución) en el patrimonio	\$ 0	(\$ 221,643)	(\$ 118,354)	\$ 0	(\$ 339,997)
Diciembre 31 de 2023	\$ 600,000	\$ 2,260,603	(\$ 104,034)	\$ 3,402,755	\$ 6,159,323

Maria Clara Muñoz Aparicio
 MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO
 Representante Legal

Carmen Rosa Durán Pérez
 CARMEN ROSA DURAN PEREZ
 Contador Público
 TP 47576-T

Leidy Marcela Espejo Polanía
 LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA
 ECOVIS COLOMBIA SAS
 Revisor Fiscal
 TP 171459-T



2.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO:

FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES
Estado de Flujos de Efectivo
Periodos 31-Dic-2023 y 31-Dic-2022
Expresado en Miles de Pesos Colombianos

	DIC/2023	DIC/2022
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación		
	(104,034)	14,320
5160	37,438	34,322
5165	1,571	1,714
5199	139,588	188,208
	178,597	224,244
Flujos de efectivo netos procedentes de operaciones		
13	82,932	(145,896)
1225	677,161	(678,277)
2335	(64,263)	17,627
2365-68-2412	(635)	2,464
2370-80-25	(6,499)	(147)
2705	(118,874)	(55,512)
	569,823	(859,742)
Flujos de efectivo utilizados en actividades de inversion		
1504 -28	(104,872)	(40,362)
3315	(235,963)	(181,418)
	(340,835)	(221,780)
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
	0	0
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes de efectivo		
	383,550	(842,958)
	371,357	1,214,315
	674,908	371,357


 MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO
 Representante Legal


 CARMEN ROSA DURAN PEREZ
 Contador Publico
 TP 47576-T


 LEIDY MARCELA ESPEJO POLANIA
 SCOVE COLOMBIA SAS
 Revisor Fiscal
 TP 171459-T



2.5 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES

NIT. 830.029.224-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado en 31 de Diciembre de 2023

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

1 ENTE REPORTANTE

La FUNDACION EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES es un ente Jurídico sin ánimo de lucro identificada con NIT. 830.029.224-0, domiciliada en la ciudad de Bogotá; en la Carrera 8G No. 168-30. Tributariamente pertenece al Régimen Especial y no es contribuyente del impuesto de renta.

Tiene como objeto crear una obra de educación femenina. Moral e Intelectual, conforme a los fines que se enuncian a continuación:

a) Planear, desarrollar y dirigir la obra educativa.

b) Buscar el perfeccionamiento de la educación integral de las alumnas que se vinculen a esta Fundación conforme a los principios establecidos en las disposiciones varias de los estatutos.

2 BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la legislación colombiana, dentro del marco normativo de la Ley 1314 de 2009, el decreto reglamentario 2131 de 2016 y el decreto 2170 de 2017. Asimismo con la norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Norma Interna de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) fue emitida en el año 2009, por el Consejo de Normas Internacionales (IASB por sus siglas en inglés). La misma no ha sufrido modificaciones desde su emisión. Sin embargo, el IASB presento las enmiendas realizadas a la Norma internacional de Información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) en mayo de 2015 la cual empezó a regir a partir del 2 de enero de 2017 que incluyen cambios en 21 de sus 35 secciones. Y sus principales cambios de intereses para la compañía estan en:

Propiedades, planta y equipo: opción del modelo de revaluación

Anteriormente, la NIIF para las PYMES sólo permitía el modelo de costo para la medición posterior de las Propiedades, planta y equipo. Inicialmente, la opción de un modelo de revaluación no fue considerada en el Proyecto de Norma por parte del IASB. Sin embargo, durante el proceso de consulta pública, muchos de los encuestados manifestaron un fuerte interés en permitir la opción del modelo de revaluación para las propiedades, planta y equipo

El personal técnico del IASB y el SMEIG no estuvieron de acuerdo en permitir la opción de este modelo de medición posterior, lo cual quedó manifestado en el informe de recomendaciones. No obstante, el IASB en sus deliberaciones finales, permitió la incorporación de esta opción en la NIIF para las PYMES para la medición posterior de las Propiedades, planta y equipo.

En los Fundamentos y las Conclusiones de las enmiendas finales a la NIIF para las PYMES, el IASB expresa que se permitió la opción del modelo de revaluación debido a que la ausencia de esta opción en la norma original estaba creando un límite para su adopción en algunas jurisdicciones. Por tanto, esta enmienda es consistente con el objetivo del IASB de promover una mayor adopción de la NIIF para las PYMES a nivel global."

Los Estados Financieros se encuentran presentados en pesos Colombianos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

Periodo Contable

El periodo contable es anual, el cual esta comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023 al cabo del cual la Fundación emite sus informes financieros y el resultado de sus operaciones.

Estados Financieros que se presentan:

Estado de Situación Financiera con periodos comparativos 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022.

Estado de Actividades con los periodos comparativos 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022.

Estado de Cambios en el Activo Neto con los periodos 31 de Diciembre de 2023 y 31 de Diciembre de 2022.

Estado de Flujos de Efectivo con los periodos comparativos 31 de Diciembre de 2023 y el 31 de Diciembre de 2022; se utilizó el método indirecto para su presentación.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de los servicios educativos se reconocen de acuerdo al contrato efectuado con los padres de familia por un periodo de 10 meses, comprendido entre el 1 de febrero y el 30 de noviembre del respectivo ejercicio. El devengo se hará efectivo al comienzo de cada mes siempre y cuando el estudiante se encuentre debidamente matriculado y no se haya retirado de la institución. La matrícula se registra cuando se ha pagado su correspondiente valor y se registra como un pasivo si fue recibida antes del inicio del año escolar. El valor del ingreso para cada estudiante está aprobado mediante resolución de la secretaría de educación de Bogotá.

La Fundación revela el importe de cada categoría de los ingresos ordinarios durante el periodo

Efectivo y equivalentes al efectivo

Son efectivo y equivalentes de efectivo los depósitos bancarios a la vista, y las inversiones a corto plazo no superiores a 3 meses o menos desde la fecha de adquisición, de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Estos son utilizados para propósitos de cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. Los sobregiros bancarios también son componentes del efectivo y equivalentes de efectivo, debido a que son reembolsables a petición de la otra parte y forman una parte integral de la gestión de efectivo de la compañía.

La Fundación presenta los componentes del efectivo y equivalentes al efectivo, así como una conciliación de los importes presentados en el Estado de Flujos de Efectivo con las partidas equivalentes presentadas en el Estado de Situación Financiera.



CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores

Propiedad, Planta y Equipo

Definición: Son activos tangibles que se esperan usar más de un período contable; y así mismo que la fundación posee para uso, suministro de bienes, o con propósitos administrativos.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden, tras su reconocimiento inicial, al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

Todos los costos del mantenimiento diario de estos activos se reconocen en el resultado del ejercicio dentro del período en que se ejecutan.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios educativos prestados se realizan sin condiciones de crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tiene intereses. Los servicios son pactados para pago de contado al comienzo de cada mes en el que se va a prestar el servicio.

De presentarse alguna mora del pago en las fechas pactadas, la institución liquidará intereses por los días correspondientes a la tasa vigente en el mercado. Cada 6 meses se revisan los saldos en los libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados, son todas las contraprestaciones que la Fundación Educativa Clara Casas, entrega en retribución de sus servicios, a todos sus colaboradores vinculados mediante un contrato laboral, como lo establece la legislación laboral.

Algunos ejemplos de los beneficios a los empleados clasificados a corto plazo son; Sueldos, prestaciones sociales, aportes al sistema de seguridad social, y ausencias remuneradas por enfermedad

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta el importe otorgado por pronto pago. El reconocimiento de los ingresos asociados con la transacción se realiza con referencia al grado de terminación de la misma al final del período informado, cuando éste puede ser medido con fiabilidad. El grado de terminación de la transacción se determina por el mes calendario transcurrido del correspondiente período académico.

Se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios, las transacciones que cumplen con los siguientes criterios:

- El importe de los ingresos asociados con la transacción puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción.
- El grado de terminación de la transacción, al final del período informado, puede ser medido con fiabilidad.

Cuando ocurran operaciones de intercambio o permutas de servicios de naturaleza diferente mediante una transacción diferente los ingresos serán medidos de la siguiente forma:

- Al valor razonable de los servicios recibidos, ajustado por el importe de cualquier efectivo o equivalentes al efectivo transferidos;
- Si el importe de los servicios recibidos, no se puede medir con fiabilidad, entonces por el valor razonable de los servicios entregados, ajustado por el importe de cualquier efectivo o equivalentes al efectivo transferidos;

Si no se puede medir con fiabilidad el valor razonable ni de los activos recibidos ni de los activos entregados, entonces por el valor de los activos entregados, ajustado por el importe de cualquier efectivo equivalentes al efectivo transferidos.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

3 Efectivo y Equivalente del Efectivo

Componen el efectivo la caja, las cuentas corrientes y de ahorros en los bancos y las inversiones de liquidez a un plazo no mayor a 3 meses.

CAJA

El detalle de la caja en 31 de Diciembre es el siguiente

	2023	2022
Cajas Menores	\$ 400	\$ 400
Total Caja	\$ 400	\$ 400

CUENTAS CORRIENTES

	2023	2022
Banco Helm Bank Cta. No. ***020-04	\$ 1.798	\$ 25.383
Total Bancos	\$ 1.798	\$ 25.383



CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores

CUENTAS DE AHORROS

	2023	2022
Banco Av villas Cta. Nro. ***731	\$ 8.837	\$ 34.148
Banco Av villas Recaudos Cta. Nro. ***812	\$ 14.436	\$ 20.207
Banco Helm Bank Cta. No. 020-10***	\$ 8.299	\$ 17.350
Total Cuentas Ahorros	\$ 31.572	\$ 71.704

INVERSIONES DE LIQUIDEZ

Corresponde a Cuentas de Inversiones Temporales en carteras colectivas en Moneda Nacional

	2023	2022
Corredores Davivienda	\$ 548.462	\$ 155.306
Valores Bancolombia S.A.	\$ 92.676	\$ 118.564
Total Acciones y Aportes	\$ 641.138	\$ 273.870

Total Efectivo y Equivalente del Efectivo **674.908** **371.357**

4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Corresponde a la cartera al 31 de Diciembre por la prestación de Servicios Educativos

	2023	2022
Año 2024	\$ 32.600	\$ 0
Año 2023	\$ 114.501	\$ 2.847
Año 2022	\$ 119.766	\$ 319.662
Año 2021	\$ 93.063	\$ 201.241
Año 2020	\$ 43.242	\$ 97.986
Año 2019	\$ 0	\$ 19.830
Total Deudores Clientes	\$ 403.173	\$ 641.566

ANTICIPOS Y AVANCES

El siguiente es el detalle de los anticipos y avances a 31 de Diciembre

	2023	2022
A proveedores	188	5.118
A contratistas	\$ 0	\$ 26.813
Total	\$ 188	\$ 31.931

CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

El siguiente es el detalle de las cuenta por cobrar a trabajadores a 31 de Diciembre

	2023	2022
Otros	\$ 0	\$ 55
Total	\$ 0	\$ 55

DETERIORO DE CARTERA

El deterioro de la cuenta por cobrar clientes se determino asignando puntos de calificación cualitativa y cuantitativa a cada deudor.

	2023	2022
Deterioro clientes (a)	(\$ 343.056)	(\$ 390.728)
Total	(\$ 343.056)	(\$ 390.728)

(a) Calculo realizado sobre politicas contables por edades

Cuentas Comerciales por Cobrar **60.304** **282.824**



CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores

5 OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

El siguiente es el detalle a 31 de Diciembre

	2023	2022
Certificados de deposito a termino (b)	\$ 301.719	\$ 978.880
Total Deudores Clientes	\$ 301.719	\$ 978.880

(b) Corresponde a Certificados de Deposito a Termino con el tercero Valores Bancolombia por la totalidad.

6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

	2023	2022
Terreno	\$ 3.153.132	\$ 3.153.132
Construcciones en curso	\$ 0	\$ 33.853
Construcciones y edificaciones	\$ 2.363.126	\$ 2.224.401
Maquinaria y equipo	\$ 4.800	\$ 4.800
Equipo de Oficina	\$ 25.933	\$ 25.933
Equipo de Computación y Telecomunicación	\$ 54.752	\$ 54.752
TOTAL	\$ 5.601.744	\$ 5.496.872

DEPRECIACION ACUMULADA DE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a la depreciación acumulada de la Propiedad, Planta y Equipo

	2023	2022
Construcciones	(\$ 275.421)	(\$ 241.473)
Maquinaria y equipo	(\$ 3.294)	(\$ 3.009)
Equipo de oficina	(\$ 25.073)	(\$ 24.867)
Equipo de computo	(\$ 46.673)	(\$ 43.675)
Total	(\$ 350.462)	(\$ 313.023)

Total propiedad Planta y Equipo \$ 5.251.283 \$ 5.183.849

7 INTANGIBLES

	2023	2022
Licencias	\$ 8.568	\$ 8.568
TOTAL	\$ 8.568	\$ 8.568

AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES

Corresponde a la amortización acumulada de la Intangibles

	2023	2022
Amortización acumulada de software	(\$ 5.569)	(\$ 3.998)
Total	(\$ 5.569)	(\$ 3.998)

Total intangibles \$ 2.999 \$ 4.570

8 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES

El siguiente es el detalle de los proveedores por pagar a 31 de Diciembre

	2023	2022
Nacionales	\$ 1.318	\$ 3.259
Total	\$ 1.318	\$ 3.259



CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de los costos y gastos por pagar a 31 de Diciembre

	2023	2022
Honorarios	\$ 24.398	\$ 2.518
Servicios de Mantenimiento	\$ 0	\$ 773
Arrendamientos	\$ 0	\$ 361
Otros (c)	\$ 7.121	\$ 90.188
Total	\$ 31.519	\$ 93.841

(c) El 99% corresponde a dinero recibido para diferentes servicios, pero que se encuentran pendientes por ejecutar, así:

Servicio social	0	18.683
Actividades culturales	0	19.124
Electivas	0	18.984
Seguros	2.925	16.075
Primera comunión	0	3.765
Libros ingles - sistematización	0	12.732
Otros	4.196	825
	7.121	90.188

9 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

RETENCION EN LA FUENTE (Descontada)

Corresponde a retenciones en la fuente efectuadas en el mes de Diciembre. Retenciones que fueron consignadas oportunamente en el mes de Enero 2024 y 2023 respectivamente.

	2023	2022
Salarios	\$ 0	\$ 1.014
Honorarios	\$ 1.024	\$ 225
Servicios	\$ 512	\$ 28
Arrendamientos	\$ 0	\$ 67
Compras	\$ 0	\$ 630
Total	\$ 1.536	\$ 1.964

IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO

Corresponde a la retención efectuada en el último bimestre del año por adquisiciones efectuadas a personas naturales o comerciantes inscritos en el régimen no responsable de IVA

	2023	2022
De Industria y Comercio	\$ 640	\$ 1.063
Total	\$ 640	\$ 1.063

Corresponde a los impuestos del último bimestre del año, el cual se cancelo en Enero de 2024 y 2022

	2023	2022
Industria y Comercio Bimestre 6 (Nov - Dic)	\$ 1.666	\$ 1.450
Total	\$ 1.666	\$ 1.450

Total Impuestos corrientes **3.842** **4.477**

10 PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Corresponde a los aportes de nóminas y retenciones realizados para posteriores pagos de EPS, ARP y Caja Compensación

	2023	2022
Aportes EPS	\$ 7.371	\$ 8.227
Aportes ARP	\$ 282	\$ 227
Aportes ICBF, SENA y Caja	\$ 3.091	\$ 4.178
Total	\$ 10.745	\$ 12.632



CONSEJO DE FUNDADORES
 FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
 Informe de Labores

ACREEDORES VARIOS

Corresponde a los aportes a fondos de pensiones obligatorias y voluntarias para pagos posteriores

	2023	2022
Pensiones obligatorias y voluntarias	\$ 5.359	\$ 7.055
Total	\$ 5.359	\$ 7.055

A 31 de Diciembre el detalle de los beneficios a empleados a corto plazo es el siguiente

	2023	2022
Salarios por pagar	\$ 542	\$ 0
Cesantías consolidadas	\$ 14.235	\$ 15.593
Intereses sobre cesantías	\$ 1.677	\$ 1.871
Vacaciones consolidadas	\$ 966	\$ 2.871
Total	\$ 17.419	\$ 20.336

Total pasivo por beneficio a empleados **\$ 33.524** **\$ 40.023**

11 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los pasivos diferidos corresponden al pago anticipado de Matriculas del 2023 y 2022

	2023	2022
Matriculas y pensiones	\$ 61.687	\$ 180.561
Total	\$ 61.687	\$ 180.561

12 SUPERAVIT DE CAPITAL

	2023	2022
Donaciones en Inmueble	\$ 600.000	\$ 600.000
Total	\$ 600.000	\$ 600.000

13 RESERVAS

Comprenden las asignaciones permanentes, ya utilizadas detalladas así

	2023	2022
Asignaciones Permanentes (inmueble)	\$ 1.844.155	\$ 1.739.283
Asignaciones Permanentes (d)	\$ 416.448	\$ 742.963
Total	\$ 2.260.603	\$ 2.482.245

(d) Detalle de reservas con destinación permanente al comienzo del año:

Exedentes por ejecutar año 2018	\$ 226.892
Exedentes por ejecutar año 2019	\$ 155.489
Exedentes por ejecutar año 2020	\$ 257.601
Exedentes por ejecutar año 2021	\$ 102.981
Exedentes por ejecutar año 2022	\$ 14.320
Total exedentes por ejecutar en años siguientes	\$ 757.283

De acuerdo al proyecto de Reinversión de Excedentes aprobado por el Consejo de Fundadores se invirtieron los excedentes en:



CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores

Concepto	Inicial	Ejecutados	Saldo		
Ejecucion excedentes 2018					
Desarrollo sostenible					
Estrategias para aumentar la poblacion escolar	\$ 48.500.000	\$ 48.283.266	\$ 216.734		
Recursos tecnologicos para nuevas estrategias pedagogicas	\$ 20.700.000	\$ 20.700.000	\$ 0		
Enfoque academico					
Proyecto inmersion en ingles	\$ 37.554.552	\$ 37.492.786	\$ 61.766		
Nuevas estrategias pedagogicas que utilizan tecnologia	\$ 15.078.780	\$ 14.904.660	\$ 174.120		
Area administrativa					
Adecuacion de la planta fisica	\$ 105.058.393	\$ 104.872.311	\$ 186.082		
Total ejecucion de excedentes 2018	\$ 226.891.725	\$ 226.253.023	\$ 638.702	Recursos ejecutados	99,72%
Ejecucion excedentes 2019					
Desarrollo sostenible					
Recursos necesarios para la implementacion de programas	\$ 2.000.000	1.971.953	\$ 28.047		
Enfoque academico					
Nuevas estrategias pedagogicas que utilizan tecnologia	\$ 1.380.000	553.350	\$ 826.650		
Recursos para promover la implementacion de talleres extracurriculares	\$ 2.000.000	1.868.855	\$ 131.145		
Area de convivencia					
Fortalecer salud emocional y fisica de la comunidad	\$ 75.998.400	75.998.152	\$ 248		
Area administrativa					
Capacitacion en el area academica	\$ 3.860.000	3.360.000	\$ 500.000		
Automatizacion en el area administrativa	\$ 8.200.000	8.140.970	\$ 59.030		
Revisión y actualización de estatutos y contratos	\$ 12.000.000	9.356.732	\$ 2.643.268		
Implementacion del SG_SST	\$ 2.080.000	1.967.833	\$ 112.167		
Posicionamiento de la oferta de valor					
Promover la oferta de valor en las redes sociales	\$ 17.700.000	11.364.500	\$ 6.335.500		
Total ejecucion de excedentes 2019	\$ 125.218.400	\$ 114.582.345	\$ 10.636.055	Recursos ejecutados	91,51%
Totales	\$ 352.110.125	\$ 340.835.368	\$ 11.274.757	Recursos ejecutados	96,80%

Exedentes por ejecutar año 2018	\$ 639
Exedentes por ejecutar año 2019	\$ 40.907
Exedentes por ejecutar año 2020	\$ 257.601
Exedentes por ejecutar año 2021	\$ 102.981
Exedentes por ejecutar año 2022	\$ 14.320
Total exedentes pendientes por ejecutar	\$ 416.448

14 EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO

	2023	2022
Beneficio Neto (Perdida)	(\$ 104.034)	\$ 14.320
Total	(\$ 104.034)	\$ 14.320

15 GANANCIAS RETENIDAS POR ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ

	2023	2022
Ajustes por Adopción primera vez NIIF	\$ 3.402.755	\$ 3.402.755
Total	\$ 3.402.755	\$ 3.402.755

Este dato comprende las siguientes partidas que originaron el saldo a partir de diciembre de 2014 fecha inicial para adoptar las información contable bajo normas internacionales NIIF.

Ajuste del costo de la propiedad planta y equipo (incorporación de las valorizaciones, resultado del avalú efectuado en dic. De 2014	\$ 2.978.002
Ajuste del deterioro de las cuentas por cobrar	(\$ 3.609)
Ajuste de la depreciación	\$ 361.665
Ajuste de la Diferencia entre la contabilidad bajo Dec. 2649 vs NIIF	\$ 66.698
Utilidad NIIF \$169.228 Utilidad. Dec.2649 \$102.530	3.402.755



CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores

16 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a los ingresos netos obtenidos de acuerdo con el objeto social de la fundación, desglosado en los siguientes rubros:

	2023	2022
Matriculas y Pensiones		
Pre-Escolar	\$ 59.616	\$ 43.937
Primaria	\$ 388.680	\$ 360.789
Bachillerato	\$ 651.751	\$ 668.078
Media	\$ 289.830	\$ 445.840
Cobros Periódicos	\$ 152.572	\$ 305.580
Proceso de Admisión	\$ 5.056	\$ 4.626
Pagos Extemporaneos	\$ 30.184	\$ 21.500
Diversos		
Donaciones	\$ 7.500	\$ 23.335
Otros	\$ 47.770	\$ 534
Devoluciones		
Descuentos, devoluciones y becas	(\$ 27.724)	(\$ 27.271)
Total	1.605.234	\$ 1.846.947

17 GASTOS OPERACIONALES

	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	\$ 607.433	\$ 641.152
Horas Extras	\$ 7.608	\$ 6.682
Auxilio de transporte	\$ 39.135	\$ 32.707
Cesantías	\$ 63.456	\$ 64.222
Intereses de cesantías	\$ 7.476	\$ 7.267
Prima de servicios	\$ 62.880	\$ 64.125
Vacaciones	\$ 58.079	\$ 54.649
Primas Extralegales y Auxilios	\$ 69.407	\$ 81.564
Bonificaciones	\$ 557	\$ 2.498
Dotación	\$ 1.288	\$ 1.176
Indemnizaciones laborales	\$ 0	\$ 9.132
Aportes Arp	\$ 6.855	\$ 3.566
Aportes Promotoras de Salud	\$ 65.713	\$ 65.569
Aportes Fondos de Pensiones	\$ 103.065	\$ 104.461
Aportes Caja de Compensación	\$ 27.043	\$ 27.044
Aportes ICBF	\$ 20.290	\$ 20.290
Aportes Sena	\$ 13.552	\$ 13.528
Otros	\$ 397	\$ 39
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$ 1.154.235	\$ 1.199.671



CONSEJO DE FUNDADORES
FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES
Informe de Labores

GASTOS GENERALES

		2023	2022
	Honorarios	\$ 159.149	\$ 61.462
	Impuestos		
	Industria y comercio	\$ 14.245	\$ 15.253
	Predial	\$ 60.701	\$ 50.927
	Otros	\$ 267	\$ 279
	Arrendamientos	\$ 4.311	\$ 4.064
5225	Contribuciones y afiliaciones	\$ 12.903	\$ 13.528
	Seguros	\$ 9.994	\$ 9.414
5235	Servicios	\$ 60.835	\$ 67.770
	Gastos legales	\$ 2.434	\$ 16
	Mantenimiento y reparaciones	\$ 12.261	\$ 11.746
	Adecuaciones e instalaciones	\$ 9.019	\$ 11.394
	Depreciaciones	\$ 37.438	\$ 34.322
	Amortización	\$ 1.571	\$ 1.714
5295	Diversos (e)	\$ 204.759	\$ 229.228
	Deterioro	\$ 139.588	\$ 188.208
	TOTAL GASTOS GENERALES	\$ 729.475	\$ 699.325

(e) Los gastos diversos se detallan a continuación:

	Comisiones	\$ 3.605	\$ 3.807
	Libros, suscripciones, periodicos y revistas	\$ 711	\$ 0
	Gastos de representacion y relaciones publicas	\$ 0	\$ 2.297
	Elementos de aseo y cafeteria	\$ 11.303	\$ 13.050
	Utiles y papeleria	\$ 4.635	\$ 2.757
	Fotocopias	\$ 4.292	\$ 4.617
	Taxis y buses	\$ 393	\$ 752
	Alimentacion	\$ 179.821	\$ 201.014
	Elementos didacticos	\$ 0	\$ 931
	Otros	\$ 0	\$ 2
	Total	204.759	229.228

18 OTROS INGRESOS

El detalle de los ingresos no operacionales a 31 de Diciembre es el siguiente

		2023	2022
	Ingresos no operacionales		
	Intereses	\$ 167.390	71.294
	Recuperaciones costos y gastos	\$ 9.371	\$ 3.202
	Reconocimientos ISS	\$ 1.821	\$ 0
	Diversos	\$ 4.616	\$ 3
	Total	\$ 183.198	\$ 74.499

19 OTROS GASTOS

		2023	2022
	Financieros	\$ 7.888	\$ 7.074
	Gastos extraordinarios	\$ 810	\$ 787
	Diversos (Diferencias pago impuestos)	\$ 58	\$ 268
	Total	\$ 8.756	\$ 8.130

20 GASTO POR IMPUESTO

		2023	2022
	Impuesto corriente de renta	\$ 0	\$ 0
	Total	\$ 0	\$ 0



3. CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y el Contador de la FUNDACION EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES

Certificamos:

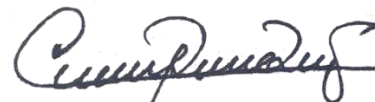
Que en forma previa hemos verificado las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la FUNDACIÓN al 31 de diciembre de 2022 y 2023, conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente de los libros y permiten reflejar la situación patrimonial y los resultados de las operaciones de la FUNDACIÓN.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los Estados Financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la FUNDACIÓN EDUCATIVA CLARA CASAS MORALES existen y las transacciones registradas se ha realizado en los años correspondientes.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos y los pasivos representan obligaciones, obtenidos a cargo de la FUNDACIÓN.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados.
5. Los hechos económicos que afectan a la FUNDACION han sido correctamente clasificados, descritos y relevados.
6. Los Estados Financieros y sus Notas no contienen vicios, errores o imprecisiones materiales que afecten la situación financiera, patrimonial y las operaciones de la FUNDACION. Así mismo, se han establecido y mantenido adecuados procedimientos y sistemas de revelación y de control de la información financiera, para su adecuada presentación a terceros usuarios de los mismos.



MARIA CLARA MUÑOZ APARICIO
Representante Legal



CARMEN ROSA DURAN
Contador

T.P-47576-T



4. INFORME DEL REVISOR FISCAL



R.FISCAL-COLCLA-7-(15)(03)(2024)

Informe de Revisoría Fiscal

A los miembros del Consejo De Fundadores
ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023
Fundación Educativa Clara Casas Morales

Opinión

He auditado los Estados Financieros adjuntos de la Fundación Educativa Clara Casas Morales identificada con NIT. 830.029.224-0, que comprenden el Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2023 y 2022, el Estado de Actividades, el Estado de Cambios en el Activo Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los Estados Financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el Anexo N°2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes.

Fundamento de la Opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA) de conformidad Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe.

Somos independientes de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

AV Carrera 7 No. 127-48 Of.604
Phone: 743 63 80- 743 63 81- 74363 82
Móvil: 313 333 03 89
E-Mail: info@colombia@ecovis.co





Párrafo de Énfasis

En el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2023, los aspectos claves que han sido de relevancia en los Estados Financieros de Fundación Educativa Clara Casas Morales se describen a continuación, sobre los mismos no expreso una opinión por separado del presente informe y manifiesto que han sido tratados en el contexto de la auditoría realizada:

- a) Para el período de 2023 el resultado fue de déficit por valor de -104.034 (Cifras en miles de pesos COP), para el periodo de 2022 el resultado fue un excedente por valor de 14.320 (Cifras en miles de pesos COP).
- b) Lo anterior está impactado principalmente porque los ingresos por matrículas y pensiones y cobros periódicos, tuvieron una disminución de 128.767 (matrículas) y 153.007 (pensiones) respectivamente (Cifras en miles de pesos COP) con respecto al mismo periodo del año 2022. Igualmente, para la vigencia del 2023 se incrementó el gasto por concepto de honorarios jurídicos por la suma de 97.687 (Cifras en miles de pesos COP).
- c) Tal como se evidencia la nota 5 a los estados financieros, denominada "Otros activos financieros", los CDT tuvieron una disminución de -677.160 (Cifras en miles de pesos COP) con respecto al año 2022, únicamente se presentan al corte de 2023 CDT vigentes con la entidad "Valores Bancolombia S.A" por la suma de 301.719 (Cifras en miles de pesos COP) tal como se muestra a continuación.

TERCERO	SALDO 2023	SALDO 2022	VARIACION
Diviendia Corredores	\$ -	\$ 576,344,124	\$ (576,344,124)
Valores Bancolombia S.A	\$ 301,719,495	\$ 402,536,000	\$ (100,816,505)
Total	\$ 301,719,495	\$ 978,880,124	\$ (677,160,629)

- d) Para el año 2023, la cuenta 1508 "construcciones en curso", presenta una disminución por valor de 33.853 (Cifras en miles de pesos COP) correspondiente al 100% por la finalización de la obra realizada en la biblioteca de la fundación.
- e) La cartera obtuvo una recuperación de 238.393 (Cifras en miles de pesos COP) con respecto al año 2022, sin embargo, al corte del 2023 se evidencia un saldo por recaudar que asciende a 403.173 (Cifras en miles de pesos COP) de los cuales se catalogan como cartera de difícil cobro y por lo tanto se deteriora al 100% la suma de 343.056 (Cifras en miles de pesos COP). Resultando una cartera final por 60.116 (Cifras en miles de pesos COP). Posteriormente, al descontar el saldo de las facturas anuladas por el no ingreso de las estudiantes al periodo académico 2024 y los recaudos recibidos los primeros meses del año 2024, la cartera pendiente por deteriorar del año 2023 corresponde al 1.45%, equivalentes a 5.859 (Cifras en miles de pesos COP).
- f) Los pasivos disminuyeron en 190.270 (Cifras en miles de pesos COP) en el periodo de 2023 respecto del 2022, esto obedeció a que, para el periodo de 2022, hubo ingresos recibidos por anticipado los cuales fueron tratados como un pasivo, por conceptos relacionados con el servicio social, electivas, seguros, primera comunión e inglés y sistematización.

AV Carrera 7 No. 327-48 CL604
Phone: 743 63 80 - 743 63 91 - 74363 82
Móvil: 313 333 03 89
E-Mail: info@ecovis.co





- g) Por otra parte, queremos llamar la atención del Consejo de Fundadores de la nota 13 de los estados financieros denominada "Reservas", toda vez que los excedentes de asignaciones permanentes de años anteriores pendientes de ejecución, al corte de 2023 ascienden a la suma de 416.448 (Cifras en miles de pesos COP) así:

Excedentes por ejecutar año 2018	\$ 639
Excedentes por ejecutar año 2019	\$ 40,907
Excedentes por ejecutar año 2020	\$ 257,601
Excedentes por ejecutar año 2021	\$ 102,981
Excedentes por ejecutar año 2022	\$ 14,320
Total excedentes pendientes por ejecutar	\$ 416,448

En cuanto a la ejecución de los excedentes destinados en el año 2023 para ejecutar en actividades misionales, quedaron 11.275 (Cifras en miles de pesos COP) pendientes por ejecutar.

En relación a esto, queremos expresar lo establecido por el artículo 358 del estatuto tributario, en donde se menciona que "El beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra..." (subrayado fuera del texto original)

- h) La Dirección en su informe de gestión manifiesta que "La Fundación es una entidad en funcionamiento, no obstante, se ha presentado una disminución en el número de alumnas matriculadas lo que hace muy difícil la operación a nivel académico y financiero, razón por la cual se están evaluando alternativas". Igualmente indica que, a pesar de haber iniciado el proceso de pre matriculas al inicio de diciembre de 2023, el número de niñas matriculadas disminuyó sustancialmente.

Por lo tanto, concluye que "Se matricularon muy pocas niñas en los grados de preescolar primaria bachillerato y media. Al reunir a los padres de familia, prefirieron buscar colegio que tuviera un mayor número de alumnas. Únicamente el grado 11 pidió continuar y que fueran graduadas. La Fundación ha venido adelantando actos necesarios para asegurar la continuidad del Colegio, así como la protección patrimonial. Algunas de estas actuaciones podrían conllevar a la disposición de activos que hoy están en cabeza de la Fundación." (subrayado fuera del texto original)

AV Carrera 7 No. 327-48 Of. 604
Fonos: 743 63 80 - 743 63 81 - 74363 82
Móvil: 313 330 00 88
E-Mail: informacion@ecovis.co





Nuestra opinión no ha sido modificada en relación con estas cuestiones.

Otros Cuestiones

Los Estados Financieros de la Fundación Educativa Clara Casas Morales correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por mí y sobre los mismos exprese una opinión favorable sobre dichos Estados Financieros el 14 de marzo de 2023.

Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros individuales adjuntos de conformidad con el marco contable aplicable y del control interno que la administración considere necesario para permitir los Estados financieros estén libres de incorrección material.

En la preparación de los Estados Financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Fundación de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables del gobierno de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa aplicable, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

AV Carrera 7 No. 127-48 Of. 604
Fonax: 743 63 80 - 743 63 81 - 74363 82
Móvil: 313 333 03 89
E-Mail: info@ecoviscolombia.co





- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no hay una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunicqué con los responsables del gobierno de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que, durante el año 2023, la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de Fundadores; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de Actas del Consejo de Fundadores se llevaron y conservaron debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros, y la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Informe sobre el Control Interno

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Manifiesto que apliqué los principios contenidos en las Normas Internacionales de Auditoría.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;

AV Carrera 7 No. 127-48 OE.604
Fono: 743 63 80-743 63 81-74363 82
Móvil: 313 333 03 89
E-Mail: info@ecovis.com.co





- Estatutos de la entidad;
- Actas del Consejo de Fundadores
- Manuales de funciones y procedimientos

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio lo establecido en las Normas Internacionales sobre el Sistema de Control Interno para los Estados Financieros en una Organización. Estos criterios no son de uso obligatorio para la compañía son buenas práctica aceptada para configurar sistema de control interno financiero.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad;
- Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones del Consejo de Fundadores, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal

AV Carrera 7 No. 127-4B Of.604
Fono: 743 63 80-743 63 81-74363 82
Móvil: 313 333 03 89
E-Mail: info@ecovis.com.co





para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Fundación ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, del Consejo de Fundadores, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en las buenas prácticas incluidas en las Normas Internacionales de Auditoría respecto al control interno.

Leidy Marcela Espejo Polonia
TP 171.459.T
Designado por ECOVIS COLOMBIA SAS
Avenida Carrera 7 No. 127-48 OF 604
15 de marzo de 2024.

AV Carrera 7 No. 127-48 OF 604
Fono: 743 63 80-743 63 81-74363 82
Móvil: 313 333 03 89
E-Mail: info@colombia@ecovis.co



5. INFORME SOBRE LA EJECUCIÓN DE EXCEDENTES Y PROYECTO DE INVERSIÓN

Concepto	Excedentes Destinados 2023	Excedentes Ejecutados 2023	Saldo	Excedentes Destinados 2024
Actividades misionales	\$ 352.110.125	\$ 340.835.368		\$ 97.042.371
Asignaciones permanentes				\$ 318.766.667
Ejecución excedentes 2018				
Desarrollo sostenible				
Estrategias para aumentar la población escolar	\$ 48.500.000	\$ 48.283.266	\$ 216.734	
Recursos tecnológicos para nuevas estrategias pe	\$ 20.700.000	\$ 20.700.000	\$ 0	
Enfoque academico				
Proyecto inmersión en ingles	\$ 37.554.552	\$ 37.492.786	\$ 61.766	
Nuevas estrategias pedagógicas que utilizan tecn	\$ 15.078.780	\$ 14.904.660	\$ 174.120	
Area administrativa				
Adecuación de la planta fisica	\$ 105.058.393	\$ 104.872.311	\$ 186.082	
Total ejecución de excedentes 2018	\$ 226.891.725	\$ 226.253.023	\$ 638.702	
Ejecución excedentes 2019				
Desarrollo sostenible				
Recursos necesarios para la implementacion de pi	\$ 2.000.000	\$ 1.971.953	\$ 28.047	
Enfoque academico				
Proyecto inmersión en inglés				\$ 23.205.642
Nuevas estrategias pedagogicas que utilizan tecn	\$ 1.380.000	\$ 553.350	\$ 826.650	\$ 9.000.000
Recursos para promover la implementacion de tal	\$ 2.000.000	\$ 1.868.855	\$ 131.145	
Actividades extracurriculares				380.968
Area de convivencia				
Fortalecer salud emocional y fisica de la comunid:	\$ 75.998.400	\$ 75.998.152	\$ 248	
Area administrativa				
Capacitacion en el area academica y administrati	\$ 3.860.000	\$ 3.360.000	\$ 500.000	
Automatizacion en el area administrativa	\$ 8.200.000	\$ 8.140.970	\$ 59.030	
Revision y actualizacion de estatutos y contratos	\$ 12.000.000	\$ 9.356.732	\$ 2.643.268	
Implementacion del SG_SST	\$ 2.080.000	\$ 1.967.833	\$ 112.167	\$ 2.370.108
Programa de Etica y transparencia				5.950.000
Posicionamiento de la oferta de valor				
Promover la oferta de valor en las redes sociales	\$ 17.700.000	\$ 11.364.500	\$ 6.335.500	
Total ejecucion de excedentes 2019	\$ 125.218.400	\$ 114.582.345	\$ 10.636.055	\$ 40.906.718
Excedentes 2020				
Area administrativa				
Adecuación planta física				1.497.686
Implementacion del SG_SST				416.182
Área de Convivencia				
Fortalecer la salud emocional de la comunidad				49.164.472
Enfoque academico				
Programa de educación financiera				3.557.313
Actividades extracurriculares				1.500.000
Total ejecucion de excedentes 2020				56.135.653



6. PRESUPUESTO AÑO 2023

FUNDACION COLEGIO CLARA CASAS MORALES
NIT. 830.029.224-0
EJECUCION DEL PRESUPUESTO 2023 Y PRESUPUESTO 2024
(Pesos colombianos)
Número de alumnas 112

	Presupuesto 2023	Ejecutado DIC 2023	Presupuesto 2024
Ingresos de actividades ordinarias	1.622.928.626	1.788.432.395	151.805.522
Servicios Enseñanza	1.580.928.626	1.605.234.019	111.805.522
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			
Ingresos no operacionales			
Financieros	42.000.000	167.390.394	40.000.000
Recuperaciones costos y gastos		9.370.660	
Indemnizaciones		1.821.342	
Diversos		4.615.980	
	42.000.000	183.198.376	40.000.000
Menos : GASTOS OPERACIONALES			
Total Gastos de personal	1.259.654.650	1.154.234.993	567.002.449
Gastos Generales			
Honorarios	66.993.544	159.149.188	137.860.736
Impuestos*	74.266.282	75.213.000	87.086.200
Arrendamientos	4.430.218	4.311.176	758.684
Contribuciones y afiliaciones	14.745.911	12.903.226	7.741.936
Seguros	10.261.618	9.993.911	10.993.302
Servicios	73.869.316	60.834.518	55.306.524
Gastos legales	6.540.165	2.433.747	1.632.000
Mantenimiento y reparaciones	12.803.142	12.261.398	9.809.118
Adecuaciones e instalaciones	12.943.168	9.018.802	10.967.132
Depreciaciones	34.321.634	37.438.492	37.438.492
Amortizaciones	1.713.600	1.570.800	1.570.800
Diversos	261.784.852	204.759.290	20.511.545
Provisiones	161.100.342	139.587.816	13.975.690
Total gastos generales	735.773.793	729.475.364	395.652.159
Egresos no Operacionales			
Financieros	7.612.132	7.887.984	4.588.500
Intereses	-	-	-
Gastos extraordinarios	-	809.891	-
Gastos diversos	-	58.274	-
	7.612.132	8.756.149	4.588.500
Impuestos	-	-	-
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE	(380.111.949)	(104.034.111)	(815.437.586)

