ESTADOS FINANCIEROS NOVIEMBRE 30 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO			
CAJA		$	541.600
BANCOS		$	1.971.494
TOTAL	**Nota 3**	**$**	**2.513.094**
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CLIENTES		$	12.563.200
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRBUCIONES		$	1.745.077
CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES		$	-
DEUDORES VARIOS		$	-
TOTAL	**Nota 4**	**$**	**14.308.277**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$**	**16.821.371**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
MAQUINARIA Y EQUIPO		$	2.457.000
EQUIPO DE OFICINA		$	359.544.496
EQUPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN		$	279.906.261
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		$	449.790.894
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	**Nota 5**	**$**	**192.116.863**
INTANGIBLES			
KNOW HOW		$	31.685.000
LICENCIAS PROGRAMAS		$	10.842.800
TOTAL INTANGIBLES		**$**	**42.527.800**
OTROS ACTIVOS			
BIENES DE ARTE Y CULTURA		$	17.622.695
TOTAL OTROS ACTIVOS		**$**	**17.622.695**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$**	**252.267.358**
TOTAL ACTIVO			**$269.088.729**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTA COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		$	-
DEUDAS CON DIRECTORES		$	-
RETENCION EN LA FUENTE		$	-
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		$	51.835
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		$	2.158.963
OBLIGACIONES LABORALES		$	2.356.200
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**Nota 6**	**$**	**4.566.998**
PASIVO NO CORRIENTE			
		$	-
		$	-
TOTAL PASIVO		**$**	**4.566.998**
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL		$	225.200.000
EXCEDENTES DEL PERIODO		$	39.321.731
TOTAL PATRIMONIO		**$**	**264.521.731**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			**$269.088.729**

DIANA MARCELA CORREA SALAZAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 38.792.947

PAOLA ANDREA ARANA MERA
REVISOR FISCAL
C.C. 31.578.448 de Cali
T.P. 166298-T

JOHN JAIRO HOOKER GOMEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 184647-T

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2021

INGRESOS OPERACIONALES			
Educaciòn	**Nota 7**	$	793.217.184
(-) DEVOLUCIONES		$	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		**$**	**793.217.184**
EGRESOS ORDINARIOS			
Egresos operacionales		$	749.423.811
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	**Nota 8**	**$**	**749.423.811**
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		**$**	**43.793.373**
OTROS INGRESOS			
Ingresos Financieros		**$**	**-**
EGRESOS NO OPERACIONALES			
Financieros	**Nota 9**	**$**	**4.471.642**
EXCEDENTES DEL PERIODO		**$**	**39.321.731**

Diana M. Correa

DIANA MARCELA CORREA SALAZAR
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 38.792.947

PAOLA ANDREA ARANA MERA
REVISOR FISCAL
C.C 31.578.448
T.P. 166298-T

Jhon Jairo Hooker Gomez

JOHN JAIRO HOOKER GOMEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P 184647-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

A 30 de noviembre de 2021

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA Nº 1 Norma general de revelaciones

NATURALEZA JURIDICA, DENOMINACION Y OBJETO SOCIAL

La Corporación Educativa Bartolomé Mitre. Nit 900163623-2 con domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali, Departamento del Valle del Cauca Colombia; en la Diagonal 26 C Nº 73-73, Con reconocimiento de Persona Jurídica por la Gobernación del Departamento del Valle del Cauca que recibe por medio de la resolución No 0451 de Diciembre 12 de 2005; Sus objetivos están orientados al campo educativo dentro del ámbito de la Educación formal y no formal objetivos tomados de los Estatutos de la Corporación y también están estipulados en el texto de la Resolución de la personería Jurídica; que el actual representante legal de la citada entidad, en su condición de Presidente es el Señor Carlos Alberto Rojas Guerrero identificado con la Cédula de Ciudadanía Nº 16.726.127 expedida en Santiago de Cali, Valle del Cauca, cuyo nombre se encuentra inscrito en el Certificado de Existencia y Representación Legal.
Fecha de corte Estados Financieros: noviembre 30 de 2021

NOTA Nº 2 Principales políticas y prácticas contables

Periodo Contable

La información que se revela en los Estados Financieros corresponde al Periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de noviembre del 2021

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la **Corporación Educativa Bartolomé Mitre**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones normas legales expresas en Colombia. Estos estados financieros se han

elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES, grupo 2) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la **Corporación Educativa Bartolomé Mitre** para las cuentas de Balance y Estado de Resultados 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 términos de tiempo, en corrientes y no corrientes, por lo tanto, se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá del año, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa.

Deudores dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo se registran por su costo de adquisición.

En cuanto a las obligaciones financieras y los demás acreedores deben de igual manera, efectuar las revelaciones respectivas, dependiendo su origen.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA Nº 3 Disponible: Efectivo y equivalentes de efectivo

Se considera como Efectivo el dinero en Caja y Bancos y las inversiones temporales de alta liquidez.

El Disponible asciende a cuarenta y ocho millones trescientos ochenta mil novecientos sesenta y cuatro pesos M/cte. ($48.380.964).

Distribuido así:

Caja General	$ 541.600
Bancos	$ 1.971.494

Total Disponible: Efectivo y equivalentes de efectivo $ 2.513.094

El valor en Bancos corresponde a recursos en cuenta corriente en Banco AV VILLAS, el banco está debidamente conciliado.

Nota Nº 4 Deudores

Clientes	$ 12.563.200
Anticipos y avances	$ 1.745.077

NOTA Nº 5 Propiedades, Planta y Equipos

Maquinaria y Equipo	$ 2.457.000
Equipos de Oficina	$ 359.544.496
Equipos de Computación y Comunicación	$ 279.906.261
Depreciación	$ 449.790.894

NOTA Nº 6 Pasivos Corrientes

Impuesto de Industria y Comercio	$ 51.835
Retenciones y aportes de nómina	$ 2.158.963
Obligaciones Laborales	$ 2.356.200
Total Pasivos Corriente	**$ 4.566.998**

NOTA Nº 7 Ingresos Operacionales

Se registran los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social principal mediante la prestación de servicios de educación.

La **CORPORACION EDUCATIVA BARTOLOME MITRE**, celebro un contrato de prestación de servicio **Nº 4143.010.026.1.242-2021** con la ALCALDIA DE SANTIAGO DE CALI cuyo objeto es: "Prestación del Servicio Público Educativo a través de establecimiento educativo no oficial en condiciones de oportunidad, pertinencia, calidad, con el cumplimiento de las directrices y disposiciones establecidas por el Ministerio de Educación Nacional, la Secretaría de Educación Distrital de Santiago de Cali de conformidad con la Ley general de educación, garantizando la atención en el sistema educativo de estudiantes de población en edad escolar (niños, niñas y adolescentes de estratos socioeconómicos 1 o 2 o niveles del SISBEN con puntaje inferior a 57.21) o con necesidades educativas especiales en los sectores con insuficiencia educativa del Distrito de Santiago de Cali, en desarrollo del proyecto BP-26003038, con fundamento en la Ley 80 de 1993, en el literal h) del numeral 4 del artículo 2° de la Ley 1150 de 2007, en el Artículo 2.2.1.2.1.4.9 del Decreto Único Reglamentario No. 1082 de mayo 26 de 2015, artículo 2.3.1.3.3.2 del Decreto 1851 de 2015"

Total Ingresos por ventas de Servicios Educativos $ 793.217.184

NOTA Nº 8 Gastos Operacionales de administración

Agrupa las cuentas que representan la acumulación de los costos y gastos directos e indirectos necesarios en la presentación de los servicios, de acuerdo con la actividad social desarrollada por la corporación en el ejercicio:

Gastos de Personal	$ 498.360.171
Honorarios	$ 20.600.000
Arrendamientos	$ 82.988.580
Seguros	$ 5.632.220
Servicios	$ 48.755.695
Gastos Legales	$ 79.321.718
Mantenimiento y reparaciones	$ 7.336.589
Diversos	$ 6.428.838
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	**$ 749.423.811**

NOTA Nº 10 Gastos Financieros

Gastos Bancarios	$ 1.993.674
Comisiones	$ 2.125.338
Otros	$ 352.630
Total Gastos Financieros	**$ 4.471.642**

DIANA MARCELA CORREA SALAZAR
Representante legal
C.C. 38.792.947

PAOLA ANDREA ARANA MERA
Revisor Fiscal
T.P. Nº 166298-T

JOHN JAIRO HOOKER GOMEZ
Contador Público
T.P. Nº 184647-T