ORDEN DE LA COMPAÑÍA DE MARIA NUESTRA SEÑORA

Estados Financieros por los periodos terminados al

31 de Diciembre de 2021 y 2020

ORDEN DE LA COMPAÑÍA DE MARIA NUESTRA SEÑORA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

	Nota	2021	2020
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	4,654,233	3,056,835
Activos financieros de inversión	5	59,459,309	58,376,898
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	1,401,068	2,333,268
Otros activos no financieros	7	577,042	462,959
Activos corrientes totales		**66,091,652**	**64,229,960**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	8	150,937,896	147,017,484
Propiedades de inversión	9	27,698,845	27,698,845
Intangibles		144,437	89,206
Total activos no corrientes		**178,781,178**	**174,805,535**
Total activos		**244,872,830**	**239,035,495**
Pasivos			
Beneficios a empleados	10	388,178	384,592
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	13,901,202	974,103
Pasivo por impuestos corrientes	12	48,165	27,044
Otros pasivos financieros corrientes	13	16,885	10,019,962
Otros pasivos no financieros corrientes	14	2,147,639	2,093,187
Pasivo corriente		**16,502,069**	**13,498,888**
Pasivos totales		**16,502,069**	**13,498,888**
Patrimonio			
Otras reservas		11,634	11,634
Excedente del periodo		2,834,154	-595,499
Excedentes acumulados		225,524,973	226,120,472
Patrimonio total		**228,370,761**	**225,536,607**
Total pasivo y patrimonio		**244,872,830**	**239,035,495**

HNA LUCILA VELASQUEZ URIBE
Representante Legal Suplente

ASTRID LUCIA GIL BOLIVAR
Contadora
TP 78574-T

ORDEN DE LA COMPAÑÍA DE MARIA NUESTRA SEÑORA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

	Notas	2021	2020
Ingresos operacionales			
Ingresos actividades de Educación	15	16,680,441	16,813,228
Ingresos por actividades conexas operacionales	15	1,308,311	1,194,755
Total ingresos operacionales		**17,988,752**	**18,007,983**
Gastos de administración	16	-20,913,285	-23,347,799
Resultado operacional		**-2,924,533**	**-5,339,816**
Otros ingresos no operacionales	15		
Financieros		2,528,235	3,386,627
Arrendamientos		1,250,028	1,096,937
Otros ingresos no operacionales		3,887,268	2,365,577
Total ingresos no operacionales		**7,665,531**	**6,849,141**
Gastos no operacionales	16		
Financieros		-982,098	-499,292
Otros gastos no operacionales		-924,746	-1,605,532
Total gastos no operacionales		**-1,906,844**	**-2,104,824**
Excedente del periodo		**2,834,154**	**-595,499**

HNA LUCILA VELASQUEZ URIBE
Representante Legal Suplente

ASTRID LUCIA GIL BOLIVAR
Contadora
TP 78574-T

ORDEN DE LA COMPAÑÍA DE MARIA NUESTRA SEÑORA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

	2021	2020
Flujos de efectivo por actividades de operación		
Excedente del ejercicio neto	2,834,154	-595,499
Gastos de depreciación PP&E	392,363	404,209
Provisiones cartera	5,757	45,553
Gastos de amortización	55,088	98,742
Cambios en el capital de trabajo		
Cuentas por cobrar de origen comercial	926,443	-19,738
Otros pasivos financieros corrientes	-3,077	-3,192
Otros activos no financieros	-224,402	18,066
Cuentas por pagar de origen comercial	12,927,099	383,783
Beneficios a empleados	3,586	66,200
Impuestos corrientes	21,121	-25,757
Otros pasivos no financieros corrientes	54,452	-392,410
Efectivo (utilizado) generado por las operaciones	**16,992,584**	**-20,043**
Propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión	-4,312,775	-8,759,406
Activos financieros de inversión	-1,082,411	-1,520,279
Flujo neto de efectivo utilizado por actividades de inversión	**-5,395,186**	**-10,279,685**
Flujos de efectivo por actividades de financiación		
Aumento actividades de financiación	-10,000,000	**10,000,000**
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiación	**-10,000,000**	**10,000,000**
Disminución (incremento) neto en efectivo y equivalentes al efectivo	**1,597,398**	**-299,728**
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	3,056,835	3,356,563
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	**4,654,233**	**3,056,835**

HNA LUCILA VELASQUEZ URIBE
Representante Legal Suplente

ASTRID LUCIA GIL BOLIVAR
Contadora
TP 78574-T

ORDEN DE LA COMPAÑÍA DE MARIA NUESTRA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
Cifras expresadas en miles de pesos

	Reserva legal	Ganancias (pérdidas) acumuladas	Ganacia del periodo	Total patrimonio
Patrimonio al comienzo del periodo	11,634	221,639,694	4,480,778	226,132,106
Traslado a excedentes acumulados	0	4,480,778	-4,480,778	0
Excedente del periodo	0	0	-595,499	-595,499
Saldo al 31 de diciembre de 2020	**11,634**	**226,120,472**	**-595,499**	**225,536,607**
Traslasdo a excedentes acumulados	0	595,499	-595,499	0
Excedente del periodo	0	0	2,834,154	2,834,154
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**11,634**	**226,715,971**	**1,643,156**	**228,370,761**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

HNA LUCILA VELASQUEZ URIBE
Representante Legal Suplente

ASTRID LUCIA GIL BOLIVAR
Contadora
TP 78574-T

Orden de la Compañía de María Nuestra Señora
PROVINCIA DEL PACÍFICO
| Order of the Company of Mary Our Lady

Certificación Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal Suplente y Contadora Pública de **LA ORDEN DE LA COMPAÑÍA DE MARIA NUESTRA SEÑORA MEDELLÍN NIT 890902401-0**, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a diciembre 31 del 2021-2020, de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Dicha información ha sido tomada fielmente de los libros de contabilidad y antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a. Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa.

b. Los hechos económicos realizados por la Compañía durante el año 2021, han sido reconocidos en los Estados Financieros.

c. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

d. Los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros, existen de acuerdo con el corte de documentos.

e. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

Lucila Velásquez Uribe

HNA LUCILA VELASQUEZ URIBE
Representante Legal Suplente

ASTRID LUCIA GIL BOLIVAR
Contadora
TP No. 78574-T

Medellín, febrero 28 de 2022

ORDEN DE LA COMPAÑÍA DE MARIA NUESTRA SEÑORA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020
(Cifras expresadas miles de pesos Colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL.

ENTIDAD QUE REPORTA

a) Identificación

La Orden de la Compañía de María Nuestra Señora - Medellín, está erigida canónicamente en la Arquidiócesis de Medellín con el decreto arzobispal expedido por Monseñor Joaquín Pardo Vergara el 30 de abril de 1902. Su domicilio principal, está ubicado en la ciudad de Medellín, en la calle 9 Sur 37 345, su término de duración es indefinido

La Orden de la Compañía de María Nuestra Señora, pertenece a la Provincia del Pacifico, es una Orden Religiosa sin ánimo de lucro con personería eclesiástica, jurídica y civil. Fiscalmente está clasificada como Entidad declarante de renta no contribuyente de impuesto según el Art 23 del Estatuto Tributario.

La Compañía está bajo el control e inspección de la Conferencia Episcopal

La Compañía actualmente se encuentra representada canónica y legalmente por las hermanas Gloria Liliana Franco Echeverri como principal y Lucila Velásquez Uribe en calidad de suplente.

b) Actividad económica

La Compañía de María es una Entidad Religiosa, la cual desarrolla actividades propias de la religión, según lo establecen sus estatutos.

El objeto social principal de la Compañía es la Educación, cuenta con varias obras educativas en Medellín y Barranquilla, algunas de carácter privado como el colegio de La Compañía de María en Medellín más conocido como la Enseñanza, y el colegio de la compañía de María en Barranquilla; Así mismo cuenta con colegios de carácter oficial. En Medellín está La Institución Educativa Santa Juana de Lestonnac en el barrio Pedregal, en Barranquilla la institución Educativa Distrital Lestonnac en el barrio el Bosque, y el Centro Educativo Agroecológico en Tumaco – la Playa; a través de estos colegios, la comunidad religiosa realiza su misión siendo su fin exclusivo una educación cristiana de calidad, en donde brinda educación preescolar, básica primaria, básica secundaria y media, da así respuesta a las necesidades de las nuevas generaciones y sigue formando mujeres capaces de crear su propia historia para contribuir a un mundo mejor.

La dimensión que orienta y jalona el presente y el futuro de este proyecto educativo es el mejoramiento continuo. La calidad se ha convertido en un estilo de vida, en una óptica para releer los múltiples retos de la historia. En ellos se ofrece una educación humanista

cristiana que desde el diálogo fe-justicia, fe-ciencia y tecnología, incida en la formación integral de las personas, ayudándoles a que alcancen el pleno desarrollo del ser, se apropien del saber, construyan un proyecto personal que dé sentido a sus vidas y orienten su acción hacia la transformación de la sociedad según los valores del Evangelio.

Misión

El fin de las religiosas de la Orden de la Compañía de María Nuestra Señora, instituto apostólico en la Iglesia, es consagrarse con todas sus fuerzas al anuncio del Reino en cualquier parte del mundo donde se espera un mayor servicio de Dios, según el envío recibido.

Realizar la misión de evangelización como educadoras, al servicio de la Fé que fructifica en obras de justicia. La Juventud esperanza de vida y de transformación de la sociedad, será el campo preferencial de nuestra acción apostólica.

Según el contenido del XVI Capitulo General, se define la misión como: "ser testigos con nuestra vida y palabra del señor Jesús y su buena noticia, desde un servicio educativo al estilo de Santa Juana de Lestonnac, que aporte sentido y humanidad y contribuya a hacer presente el Reino en las realidades de nuestro mundo, a la luz de María Nuestra Señora, mujer profética, madre, educadora y discípula de Jesús".

Visión

Comunidades de hermanas que viviendo en radicalidad la vocación de seguidoras de Jesús, compartiendo la responsabilidad de llevar adelante un proyecto común de carácter universal, al estilo de Juana de Lestonnac.

Comunidades que convoquen a otras a seguirlo en Compañía de María y que conjuntamente, con otros y otras unan sus fuerzas para un diálogo con la cultura actual.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en el año 2016 y puestas en vigencia en Colombia a través del Decreto 2420 de 2015, (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de información financiera y de aseguramiento en Colombia)

La Compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios y las estimaciones contables significativas para la elaboración y preparación de los estados financieros.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES Y ESTIMACIONES SIGNIFICATIVAS

La Compañía tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, cada 31 de diciembre, con la respectiva información comparativa, detallados así:

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de flujo de efectivo
- Estado de cambios en el patrimonio

El objetivo de la preparación de los estados financieros, es proporcionar información clara sobre la situación financiera de la Compañía que facilite la toma de decisiones acertadas y eficientes en el corto y largo plazo.

a) Moneda funcional

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación y que corresponde a la moneda del entorno económico principal de la Compañía. La información es prestada en miles de pesos.

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, son preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financieras aceptadas en Colombia, sobre la base del costo histórico

b) Importancia relativa y materialidad

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación y presentación de los estados financieros se hacen de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su naturaleza y cuantía, las circunstancias que lo rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo comprende tanto el disponible en caja, como los depósitos bancarios a la vista que la Compañía tiene para su uso inmediato, estos se mantienen a su valor nominal.

Los equivalentes de efectivo, son instrumentos financieros altamente líquidos, fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Son utilizados por la Compañía en la administración de sus compromisos a corto plazo.

3.2 Activos financieros de inversión

La Compañía dentro de un esquema de riesgo conservador, estructura portafolios de inversión con los excedentes de liquidez. Para ello celebra contratos con entidades Comisionistas de Bolsa, con el objetivo de incrementar la rentabilidad de la inversión y minimizar los riesgos, conservando los límites aprobados.

Los portafolios están compuestos por títulos emitidos por entidades del sector financiero y del sector real y se reconocen en el momento de la adquisición, ya sea que se trate de adquisición directa o a través de un administrador.

Las inversiones a corto plazo tienen las siguientes características:

- Su vencimiento es inferior a 12 meses desde la fecha de adquisición
- Son de gran liquidez y fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo
- Están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

La Compañía mide los activos financieros de inversión al valor razonable.

La Superintendencia Financiera de Colombia, define el valor razonable como el precio justo de intercambio al cual un valor podría ser negociado en una fecha determinada, de acuerdo a sus características particulares y dentro de las condiciones prevalecientes en el mercado en la fecha de medición.

Por su parte la Norma Internacional de Información Financiera, define valor razonable como el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

La Compañía considerará como valor razonable, toda medida de valor que represente con mayor exactitud las condiciones del mercado a la fecha de valuación, así como toda medida de valor que en conjunto represente el precio que otorgarían los participantes del mercado en la fecha de medición.

La contabilización de la diferencia que se presente entre el valor razonable actual y el valor inmediatamente anterior, se registra como mayor o menor valor de la inversión y su contrapartida se reconoce con cambios en el resultado del periodo.

3.3 Instrumentos Financieros

Clasificación de activos y pasivos: La clasificación de activos y pasivos, se efectúa conforme a lo descrito en las políticas contables adoptadas por la Compañía.

Un activo es un recurso controlado por la Compañía, como resultado de sucesos pasados del que se espera obtener en el futuro beneficios económicos. El principal beneficio económico del activo, es el potencial para contribuir con los flujos de efectivo por su utilización.

Los pasivos financieros se clasifican en la categoría de valor razonable el cual es el monto estimado de la contraprestación que acordaron las partes en pleno uso de sus facultades

Un pasivo es una obligación presente que surge como consecuencia de sucesos pasados. La característica fundamental del pasivo es la obligación presente que tiene la Compañía con el tercero.

Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados, se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

3.3.1 Cuentas comerciales por cobrar y cuentas comerciales por pagar

Los instrumentos financieros de cuentas por cobrar y cuentas por pagar, son obligaciones por servicios adquiridos en el giro ordinario del desarrollo de la actividad económica y se clasifican como activos y pasivos corrientes si el pago debe hacerse en un periodo de un año o menos; cuando el pago debe efectuarse en un periodo superior a un año, se presentan como pasivos no corrientes. Estos son reconocidos y registrados al costo.

La Compañía no presenta endeudamiento financiero ni con terceros, por consiguiente el pasivo no genera riesgo de tasa de interés.

Las cuentas por cobrar que la Compañía considera irrecuperables, son reconocidas en una cuenta separada denominada **"Deudas de difícil cobro"**, originadas por el no pago de los servicios de educación prestada a las alumnas. Estas partidas se darán de baja cuando sean pagadas o cuando las obligaciones se condonen.

3.4 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan al costo, siendo su valor razonable, el costo de adquisición o de construcción del activo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, los costos de adquisición o de construcción incluyen los costos directos necesarios para colocar el activo disponible para su uso.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación, cuando se reciba en condiciones para ser utilizado y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista.

La propiedad, planta y equipo que posee la Compañía se deprecia utilizando el método de línea recta y las vidas útiles se detallan a continuación:

CUADRO DE DEPRECIACIÓN	
Propiedades, planta y equipo	**Vida útil**
Construcciones y edificaciones	50 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	5 años

La compañía deberá considerar para el reconocimiento de activos:

- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo que fluirán a la empresa.
- El costo del activo puede ser medido fiablemente.
- Se espera usar el activo por más de un ejercicio económico.

- El activo no está destinado para la venta dentro de la actividad ordinaria de la empresa.
- Su costo debe ser mayor o igual a cincuenta (50 UVT $1.815.000). La cuantía se aplicara para el costo del activo de manera individual, más no a un grupo de activos.

Se dará de baja una partida de propiedad, planta y equipos al momento de su disposición o cuando ya no se espera que surjan beneficios económicos futuros del uso continuado del activo. La ganancia o pérdida que surja del retiro o desincorporación de un activo de propiedad, planta y equipo es calculada como la diferencia entre las ganancias por ventas y el importe en libros del activo, y reconocida en ganancias o pérdidas.

En su medición posterior, la Compañía utiliza para terrenos y edificaciones el valor revaluado, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido. La revaluación se realiza cada vez que la Gerencia considere que hay indicios de deterioro o evidencia de un incremento importante en su valor, y su efecto se reconocerá como un mayor o menor valor del activo, según corresponda.

El deterioro de los activos, se reconoce con base en la medición que entrega la administración de la Compañía.

La Compañía considera que el valor residual de los inmuebles es del 70%

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

Como amparo para protección de la propiedad, planta y equipo, se tiene establecida la constitución de pólizas de seguros contra incendio, sustracción, equipo electrónico, rotura de maquinaria y rotura de vidrios entre otros, con el fin de proteger los bienes de la Compañía.

3.5 Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son aquellos inmuebles que la Compañía posee y de los cuales espera percibir beneficios futuros tales como rentas por concepto de arriendos y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción.

Una propiedad de inversión se da de baja al momento de su disposición o cuando la propiedad de inversión es retirada permanentemente de uso y no se espera recibir beneficios económicos futuros de ese activo. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja de la propiedad (calculada como la diferencia entre los ingresos por venta netos y el importe en libros del activo) se incluye en los resultados del periodo en el cual se dio de baja la propiedad.

Tanto el ingreso por el arrendamiento de la propiedad de inversión como el gasto por el pago del impuesto predial y demás impuestos, se reconocen en las cuentas de resultados en el periodo que en se originan.

En su medición posterior, la Compañía utiliza el modelo del valor razonable. Las ganancias o pérdidas generadas por el cambio en el valor razonable, se reconocen en el resultado del periodo en que surgen. Las propiedades de inversión, no son objeto de depreciación.

Como amparo para protección de la propiedad, planta y equipo, se tiene establecida la constitución de pólizas de seguros contra incendio, sustracción, equipo electrónico, rotura de maquinaria y rotura de vidrios entre otros, con el fin de proteger los bienes de la Compañía.

3.6 Activos intangibles

Esta política contable aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, se posea el control, y sean plenamente identificables y su valor pueda ser medido con fiabilidad. Incluye las siguientes clases de activos intangibles:

- Las licencias y derechos de software.
- Intangibles surgidos en un desarrollo interno.
- Otros activos.

Los activos intangibles con vida útil definida, se registran al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada.

La amortización se reconocerá con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada y será registrada en los gastos de administración de la Compañía

3.7 Beneficios a empleados

La Compañía incluirá dentro de los beneficios a corto plazo, aquellos otorgados a los empleados actuales. En esta política se indica cómo se manejan contablemente las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre la Compañía y sus empleados. Estos beneficios se recopilan en los diferentes acuerdos y en la normatividad aplicable a la Compañía.

Estos beneficios son registrados en el estado de resultados del periodo en el que son incurridos y presentados en el estado de la situación financiera como un pasivo, si al final del periodo sobre el que se informa, se adeudan al empleado, dicho pasivo será cancelado en la medida que se va realizando el pago efectivo.

Según el Art 99 de la Ley 50 de 1990, cada 31 de diciembre, se deben liquidar las cesantías e intereses a la cesantías a que tenga derecho el trabajador por los días laborados durante el año, teniendo en cuenta que por cada año de servicio le corresponde un mes de salario y proporcional al tiempo laborado. Los intereses a las cesantías se liquidan el 12%, por año laborado o proporcional por el tiempo; se causan sobre el valor de las cesantías causadas al 31 de diciembre.

Por Ley antes del 14 de febrero del año siguiente, las cesantías causadas se deben consignar en el fondo de cesantías que el trabajador elija; así mismo, los intereses a las cesantías se deben pagar al empleado antes del 31 de enero del siguiente año.

Así mismo la Ley establece 15 días hábiles consecutivos de vacaciones anuales remuneradas (uno y dos tercios de un día por cada mes de servicio), después de completar 12 meses de servicio continuo. Al 31 de diciembre se deben causar las vacaciones que el trabajador no disfrutó durante el año.

3.8 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando La Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado donde es probable que la Compañía tenga que cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del valor necesario para cancelar la obligación presente, al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

Se deberá reconocer una provisión cuando a la fecha del balance general, es posible estimar confiablemente el monto de la obligación.

3.9 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen cuando la Compañía recibe el producto del préstamo. Se miden en su reconocimiento inicial a su valor nominal, neto de los costos incurridos en la transacción. Cualquier diferencia entre cada valoración, se reconoce como gastos financieros.

Los préstamos cuyo vencimiento estén dentro de los doce meses siguientes a la fecha del cierre anual se clasifican en el pasivo corriente.

Las obligaciones financieras se retiran del pasivo cuando se pagan, liquidan, o expiran

3.10 Reconocimiento de Ingresos

La Compañía reconoce el ingreso de las actividades ordinarias por la prestación del servicio cuando éste puede ser estimado y medido con fiabilidad, al final de cada periodo.

Los ingresos son reconocidos siguiendo el criterio de la acumulación, es decir, de acuerdo al grado de terminación de la prestación del servicio, y en la medida en que es probable que los beneficios económicos que tienen asociados fluyan a la entidad. Los ingresos producto de la educación, se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los padres

Existen otros ingresos que la Compañía incluye dentro de las actividades ordinarias, estos son: Jubilaciones de religiosas que se encuentran pensionadas, salario de algunas religiosas que desarrollan actividades en colegios públicos y asesorías por capacitaciones espirituales ofrecidas por algunas religiosas.

Los ingresos por arrendamientos, intereses y dividendos recibidos, son reconocidos en el estado de resultados dentro de la cuenta correspondiente.

3.11 Reconocimiento de gastos

La Compañía reconoce los gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal, que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Los gastos están representados en erogaciones necesarias para el desarrollo del objeto social y la prestación del servicio de educación.

Dentro de los gastos se encuentran los pagos de nómina, honorarios, mantenimiento, impuestos, servicios públicos, gastos legales, comisiones, material pedagógico y didáctico, publicidad, papelería, aseo, restaurante, manutención vida religiosa, depreciaciones, entre otros.

Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias por ejemplo, por siniestros, ventas, rendimientos negativos de inversiones, etc.

Los gastos de funcionamiento de las comunidades de las religiosas tienen el siguiente esquema:

Mensualmente desde la tesorería se transfiere el valor del presupuesto a las cuentas bancarias de las comunidades. Este presupuesto es utilizado para el sostenimiento y manutención de las religiosas. El dinero es manejado por la religiosa ecónoma de cada comunidad junto a la Superiora. Las dos son las personas encargadas de las finanzas y de las encargadas de enviar los documentos soportes y facturas con las cuales se deben registrar las transacciones económicas.

Actualmente la Compañía tiene 10 comunidades religiosas y tres fincas, en las cuales se desarrollan actividades inherentes al objeto principal.

3.12 Estimaciones

Las siguientes son las situaciones que generan incertidumbre

3.12.1 Gestión del riesgo financiero y liquidez:

La dirección financiera de la Compañía, coordina con las entidades administradoras de las inversiones, los temas inherentes a los mercados financieros nacionales e internacionales, monitorea y gestiona los riesgos financieros relacionados con las operaciones de la Compañía a través de los informes de riesgo, los cuales analizan las exposiciones dependiendo del grado y la magnitud de los mismos. Estos riesgos incluyen el riesgo de mercado (incluyendo el riesgo cambiario, riesgo en las tasas de interés y riesgo en los precios por la volatilidad de los mismos), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

3.12.2 Riesgo de Tasa de Interés:

La Compañía sostiene una política conservadora de cobertura entre el activo y el pasivo: Los activos relacionados con tasas de interés corresponden a inversiones efectuadas con recursos propios, principalmente en fondos de inversión administrados por entidades vigiladas por la Superintendencia Financiera.

3.12.3 Análisis del Valor en Riesgo (VaR) (inversiones):

La medición del riesgo VaR estima la pérdida potencial en las ganancias antes de impuestos sobre un periodo de tenencia dado para un nivel de confianza específico. La metodología del VaR es un enfoque con base en probabilidad estadísticamente definido que toma en consideración las volatilidades del mercado así como la diversificación de riesgo, reconociendo las posiciones de compensación y correlación entre los productos y el mercado.

Este riesgo es administrado directamente por las entidades comisionistas de bolsa, encargadas de manejar las inversiones de la Compañía.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Sobre el disponible no existe ninguna restricción o gravamen que limiten su disponibilidad; durante el año se mantuvo una buena posición de liquidez; se dio cumplimiento oportuno al pago de impuestos, nómina, prestaciones sociales, seguridad y parafiscales de los empleados, de igual manera se cumplió con el pago a los proveedores y acreedores.

Al 31 de diciembre, el saldo de los bancos está debidamente conciliados con el saldo que reporta la entidad financiera.

El detalle es el siguiente:

	2021	2020	Variación	%
Efectivo				
Cuentas corrientes bancos nacionales (1)	1,908,007	270,089	1,637,918	606.44%
Cuentas de ahorros nacionales (1)	1,629,114	841,355	787,759	93.63%
Carteras Colectivas (2)	931,799	1,714,173	-782,374	-45.64%
Efectivo en caja (3)	161,291	210,550	-49,259	-23.40%
Cuentas en moneda extranjera	24,022	20,668	3,354	16.23%
Total	**4,654,233**	**3,056,835**	**1,597,398**	**52.26%**

(1) Entre cuentas de ahorro y cuentas corrientes, la Compañía maneja 34 cuentas bancarias, de las cuales el 81% son administradas por la entidad financiera Bancolombia.

(2) En las Carteras Colectivas, la Compañía deposita excedentes financieros con el objetivo de obtener una rentabilidad inmediata

(3) El efectivo en caja corresponde al dinero que se encuentra disponible para dar cumplimiento a las necesidades inmediatas de las comunidades, la Orden y los colegios.

La Compañía mantuvo una posición de liquidez muy sólida al cierre del año, se mantiene buena planeación de desembolsos frente a los recaudos esperados.

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS DE INVERSIÓN

En los contratos suscritos con los administradores comisionistas de bolsa, las inversiones son manejadas con una política de riesgo conservador. Estas inversiones se realizan con recursos propios en fondos de inversión vigiladas por la Superintendencia Financiera.

Los valores razonables de los instrumentos de patrimonio y deuda expuestos, son determinados basándose en los precios cotizados en los mercados activos. Las exposiciones a la moneda extrajera están totalmente cubiertas por el uso de contratos cambiarios a plazo.

Las inversiones que posee la Compañía, tienen como finalidad preservar el patrimonio; estas inversiones son administradas por sociedades comisionistas de bolsa, con el objetivo de obtener una mayor rentabilidad en el corto plazo y un menor grado de riesgo.

Cada entidad administradora, se encarga de suministrarle a la Compañía la información necesaria con el fin de registrar los rendimientos obtenidos en el periodo. Estos rendimientos son reinvertidos por el mismo sistema y son reconocidos con cargo al estado de resultados de la Compañía cada mes.

	2021	2020	Variación	%
Inversiones				
Fiduciarias, Patrimonio Autonomo y APT (1)	49,285,983	50,931,998	-1,646,015	-3.23%
Cuentas en Participación (2)	9,258,527	5,881,675	3,376,852	57.41%
Acciones (3)	499,336	1,208,132	-708,796	-58.67%
Certificados de Depósito (4)	415,463	355,093	60,370	17.00%
Total	**59,459,309**	**58,376,898**	**1,082,411**	**1.85%**

Detalle de inversiones por administrador o agente comisionista de Bolsa.

Administrador	TOTAL	%
Patrimonio Autonomo - Bancolombia (1)	36,470,526	61.34%
Patrimonio Autónomo - BTG Pactual (1)	11,613,755	19.53%
Alianza Fiduciaria - Cuentas en Participación (2)	5,236,954	8.81%
Distrito de Negocios - Cuentas en Participación (2)	4,021,573	6.76%
Fondo Omnibus - Valores Bancolombia (1)	1,201,702	2.02%
Acciones - Bancolombia (3)	499,336	0.84%
CDT - Panama (4)	415,463	0.70%
Total Inversiones	**59,459,309**	**100.00%**

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al costo en el momento en que son derechos para la Compañía. Estás cuentas se evalúan al final de cada periodo sobre el que se informa, con el fin de determinar si existe evidencia de deterioro, con el objetivo de determinar el nivel de riesgo de pérdida y registrar el deterioro razonable para su protección.

Un activo financiero está deteriorado, cuando existe evidencia objetiva de pérdida como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo.

El saldo a 31 de diciembre se detalla de la siguiente manera:

	2021	2020	Variación	%
Clientes (1)				
- Colegio la Enseñanza Barranquilla	652,057	976,436	-324,379	-33.22%
- Colegio la Enseñanza Medellín	297,675	590,244	-292,569	-49.57%
Deudores varios (2)	320,543	52,669	267,874	508.60%
Cuentas por cobrar a trabajadores	86,954	102,806	-15,852	-15.42%
Ingresos Por Cobrar (3)	63,737	51,383	12,354	24.04%
Corrientes comerciales (4)	51,136	630,000	-578,864	-91.88%
Deterioro cuentas por cobrar (5)	(71,034)	(70,270)	-764	1.09%
Total	**1,401,068**	**2,333,268**	**-932,200**	**-39.95%**

(1) El saldo de la cuenta por cobrar a clientes, está compuesto por un número no significativo de **padres de familia**, que al corte del periodo gravable deben a la Compañía pensiones educativas por la prestación del servicio pendiente por pagar al 31 de diciembre.

(2) Deudores varios incluye préstamo realizado al Monasterio de la Enseñanza, el cual representa el 82.53% del saldo de la cuenta.

(3) Del saldo de los ingresos por cobrar, el 36.56% corresponde al valor facturado por arrendamiento del Auditorio, el 28.82% corresponde al valor facturado por el arrendamiento del Lote San Jorge para la instalación de Vallas, el 21.69% arrendamiento de la Institución Educativa Distrital de Barranquilla y el 12.93% otro ingresos menores

(4) Del saldo registrado en las cuentas comerciales, el 58.67% hace referencia al Fondo Rotativo para la Administración de la Casa de Mayores - Landiras, entregado a la empresa Soluciones Efectivas S.A.S y el 41.33%, es el Fondo Rotativo entregado a la Empresa Muros y Techos para la construcción del Preescolar.

(5) El deterioro de las cuentas por cobrar cartera, se presenta por el incumplimiento del pago de algunos padres de familia en la prestación del servicio educativo.

Para el reconocimiento del deterioro, la Compañía utilizó para la medición, el análisis del informe detallado de la cartera por edades al final del periodo.

NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Esta partida corresponde a pagos anticipados, cuyo beneficio económico futuro, se espera sea prestado durante la vigencia del 2022.

	2021	2020	Variación	%
Pagos anticipados				
Medicina prepagada y plan complementario (1)	462,772	462,959	-187	-0.04%
Impuesto predial vigencia 2022	114,270	0	114,270	
Total	**577,042**	**462,959**	**114,083**	**24.64%**

(1) Pólizas de seguros de salud para la atención especializada y prioritaria de las religiosas.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes muebles e inmuebles que posee la Compañía para el desarrollo de su actividad religiosa y educativa, así mismo con el fin de proteger el patrimonio; la Compañía invierte en la adquisición de bienes inmuebles.

La Compañía considera que el valor residual de los inmuebles es del 70%

El saldo de propiedad, planta y equipo se detalla así

	2021	2020	Variación	%
Terrenos	91,271,590	91,271,590	0	0.00%
Construcciones y edificaciones (1)	43,087,064	43,747,064	-660,000	-1.51%
Construcciones en curso (2)	18,044,209	13,151,719	4,892,490	37.20%
Equipos de oficina y maquinaria	1,656,268	1,641,778	14,490	0.88%
Equipos de computación	744,317	702,942	41,375	5.89%
Total depreciación acumulada	(3,865,552)	(3,497,609)	-367,943	10.52%
Total	**150,937,896**	**147,017,484**	**3,920,412**	**2.67%**

(1) La disminución sé presentó por la venta de una casa en la Ciudad de Medellín, barrio Belén sector Malibú

(2) En el mes de diciembre de 2018, se dio inicio a la construcción del Preescolar con la empresa Muros y Techos, al 31 de diciembre se ha ejecutado del 99,9% de la obra, se espera que a principios del año 2022, se finalice el 100% de la construcción.

A continuación se presenta el detalle de la propiedad, planta y equipo al valor razonable al final del periodo de reporte.

	Terrenos	Construcciones y edificaciones	Muebles, enseres y equipo de oficina	Equipo de comunicación y Computo	Vehiculos	Total
Costo						
Costo al 1 de enero de 2020	91,271,590	47,701,619	1,641,777	697,943	133,621	141,446,550
Adiciones	0	9,777,164	0	5,000	0	9,782,164
Ventas	0	-580,000	0	0	-133,621	-713,621
Costo al 31 de diciembre de 2020	**91,271,590**	**56,898,783**	**1,641,777**	**702,943**	**0**	**150,515,093**
Depreciación acumulada y deterioro de valor						
Depreciación acumulada	0	(1,309,976)	(1,248,657)	(555,357)	(72,528)	(3,186,518)
Depreciación del periodo	0	(265,414)	(95,484)	(43,311)	0	(404,209)
Ventas	0	20,590	0	0	72,528	93,118
Depreciación acumulada al 31 de diciembre	**0**	**(1,554,800)**	**(1,344,141)**	**(598,668)**	**0**	**(3,497,609)**
Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre de 2020	**91,271,590**	**55,343,983**	**297,636**	**104,275**	**0**	**147,017,484**
Costo						
Costo al 1 de enero de 2021	91,271,590	56,898,783	1,641,777	702,943	0	150,515,093
Adiciones	0	4,892,490	14,490	41,375	0	4,948,355
Ventas	0	(660,000)	0	0	0	(660,000)
Costo al 31 de diciembre de 2021	**91,271,590**	**61,131,273**	**1,656,267**	**744,318**	**0**	**154,803,448**
Depreciación acumulada y deterioro de valor						
Depreciación acumulada	0	(1,554,800)	(1,344,141)	(598,668)	0	(3,497,609)
Depreciación del periodo	0	(258,925)	(91,144)	(42,294)	0	(392,363)
Ventas	0	24,420	0	0	0	24,420
Depreciación acumulada al 31 de diciembre	**0**	**(1,789,305)**	**(1,435,285)**	**(640,962)**	**0**	**(3,865,552)**
Propiedad Planta y Equipo al 31 de Diciembre 2021	**91,271,590**	**59,341,968**	**220,982**	**103,356**	**0**	**150,937,896**

Según el acuerdo municipal vigente en la ciudad de Medellín, los inmuebles destinados para vivienda y actividades de las religiosas, gozan del beneficio de exención del impuesto predial.

Para los inmuebles de propiedad, planta y equipo, la Compañía no realizó avalúos comerciales, debido a que no se detectó deterioro ni cambios materiales y significativos en ellos.

La Compañía cuenta con seguros de protección contra todo riesgo, tanto para los bienes muebles como los bienes inmuebles. Durante el año, no se recibió indemnizaciones de las Compañías de seguros por concepto de activos deteriorados o daños.

Actualmente la Compañía no tiene restricciones sobre los activos en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones u otro tipo

NOTA 9. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las propiedades de inversión son aquellas mantenidas para producir arriendos y/o valorar el capital y se miden inicialmente al costo, incluyendo los costos de la transacción.

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión son medidas a su valor razonable.

Todas las propiedades de inversión que posee la Compañía, se mantienen bajo pleno dominio

Actualmente la Compañía no tiene restricciones sobre la propiedad de inversión, en cuanto a gravámenes, hipotecas, pignoraciones u otro tipo

	2021	2020	Variación	%
Inversiones inmobiliarias (1)	27,698,845	27,698,845	0	0.00%
Total	**27,698,845**	**27,698,845**	**0**	**0.00%**

(1) En propiedades de inversión la Compañía cuenta con dos apartamentos en la ciudad de Barranquilla con un costo de $756.032, en Sabaneta con un costo de $399.348, en Pasto con un costo de $105.000, así mismo cuenta con dos oficinas en Medellín en el edificio OFI7 (Centro Empresarial) con un costo de $528.200, y 3 fincas ubicadas en el municipio de la Ceja, Girardota y Rionegro con un costo de $25.910.265.

Para el año 2021, no se realizaron avalúos comerciales a los inmuebles de la Compañía, debido a que la administración manifiesta que los activos no presentaron cambios materiales ni significativos que requieran registrarse

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende el valor de los pasivos a cargo de la empresa y a favor de los empleados, originados en virtud de las normas legales mediante contrato de trabajo laboral.

	2021	2020	Variación	%
Beneficios a Empleados				
Cesantías consolidadas (1)	266,775	271,898	-5,123	-1.88%
Vacaciones consolidadas (2)	89,854	80,287	9,567	11.92%
Intereses sobre las cesantías	31,549	32,407	-858	-2.65%
Total	**388,178**	**384,592**	**3,586**	**0.93%**

(1) Saldo que al 31 de diciembre, la Compañía debe pagar a los empleados, a través del Fondo de Cesantías que el empleado informe y debe hacerlo antes del 14 de febrero de cada año. Esta prestación corresponde a un mes de salario o proporcional al tiempo que el empleado haya laborado. El empleado puede disponer de ellas a través del Fondo cesantías, para darle el uso que la Ley establece.

(2) Vacaciones acumuladas corresponde a los periodos o días pendientes por disfrutar que tienen los empleados.

NOTA 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones contraídas a favor de terceros, se detallan de la siguiente manera:

	2021	2020	Variación	%
Cuentas Comerciales por Pagar				
Acredores varios (1)	13,676,285	42,855	13,633,430	31812.93%
Retenciones y aportes de nómina (2)	148,147	240,759	-92,612	-38.47%
Costos y gastos por pagar	58,982	671,520	-612,538	-91.22%
Retención en la fuente e ICA	17,788	18,969	-1,181	-6.23%
Total	**13,901,202**	**974,103**	**12,927,099**	**1327.08%**

(1) De los costos y gastos por pagar, el 98.27%, es un dinero recibido de la Orden de la Compañía de Risaralda por la venta del inmueble donde estuvo ubicado el Colegio la Enseñanza de Pereira, este valor se administrará por la Orden de Medellín. De estos recursos, se girará cada mes el sostenimiento para las religiosas mayores de Pereira y otros desembolsos que sean solicitados por la Administración.

(2) Retenciones y aportes de nómina, cuenta compuesta por los aportes que se deben realizar a los fondos de pensiones, salud, riesgos profesionales, caja de compensación familiar, SENA y el ICBF

No se han cargado intereses sobre las cuentas comerciales por pagar.

La Compañía tiene políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía de María como Entidad sin ánimo de lucro, tiene la obligación de cumplir con ciertas responsabilidades de tipo fiscal, con las siguientes entidades:

Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN: La obligación de declarar el IVA, es bimestral y retención en la fuente se presenta de forma mensual.

La Compañía está clasificada como entidad declarante de renta no contribuyente del impuesto, por lo cual, debe presentar anualmente la declaración de ingresos y patrimonio, así mismo debe elaborar y reportar la información exógena por las transacciones realizadas con terceros ante la DIAN.

Municipio de Medellín: con Resolución No 15687 de agosto de 2018, la Alcaldía de Medellín, nombró agente retenedor del impuesto de Industria y Comercio a la Compañía en la ciudad de Medellín y con Resolución 202050056223 de septiembre 24 de 2020, fue nombrada agente Autorretenedor del impuesto de Industria y Comercio, por concepto de ingresos.

En la ciudad de Medellín y en la ciudad de Barranquilla, el impuesto de industria y comercio se declara de manera bimestral y anualmente se debe elaborar la declaración anualizada sobre el 100% de los ingresos sujetos a este impuesto. También es de obligatorio cumplimiento, elaborar y presentar la información exógena por las retenciones de ICA realizada a terceros.

Estas obligaciones se cumplen y se presentan con base en la normatividad vigente.

	2021	2020	Variación	%
Impuestos				
Impuesto sobre las ventas (1)	42,940	25,241	17,699	70.12%
Industria y Comercio	5,225	1,803	3,422	189.79%
Total	**48,165**	**27,044**	**21,121**	**78.10%**

(1) El impuesto sobre las ventas, corresponde al IVA facturado por concepto de arrendamientos de las propiedades inmobiliarias que la Compañía tiene con terceros, entre ellos están: las instalaciones de la Institución Educativas Santa Juana Lestonnac, Colegio Distrital Lestonnac en Barranquilla, Auditorio de la Enseñanza y el Lote San Jorge para instalación de vallas.

La Compañía cumplió oportunamente con el pago de los impuestos en las fechas establecidas por el gobierno nacional y por los municipios de Medellín y Barranquilla, según los acuerdos municipales.

NOTA 13. OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Obligaciones contraídas con entidades financieras.

	2021	2020	Variación	%
Pagarés tarjeta de crédito (1)	16,885	19,962	-3,077	-15.41%
Bancos Nacionales (2)	0	10,000,000	-10,000,000	-100.00%
Total	**16,885**	**10,019,962**	**-10,003,077**	**-99.83%**

(1) Pagares, son compras realizadas con la tarjeta de crédito corporativa que la Compañía posee con la entidad financiera Bancolombia. Principalmente es utilizada para la compra de tiquetes aéreos, estas transacciones se toman a una sola cuota, por lo cual no se pagan intereses

(2) En el año 2020, Bancolombia le prestó a la Compañía la suma de $10.000.000, a una tasa de interés aproximada al 6.85% anual, este crédito inicialmente se pactó a 3 años, sin embargo; fue cancelado en el mes de septiembre de 2021.

NOTA 14. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Son obligaciones generadas por dineros recibidos anticipadamente de los padres de familia, por concepto de pensiones y otros cobros educativos.

	2021	2020	Variación	%
Ingresos recibidos por anticipado (1)				
- Colegio la Enseñanza de Medellín	1,601,989	1,621,610	-19,621	-1.21%
- Colegio la Enseñanza de Barranquilla	522,808	471,577	51,231	10.86%
Anticipos y avances recibidos	22,842	0	-22,842	
Total	**2,147,639**	**2,093,187**	**8,768**	**0.42%**

(1) Este ítem incluye el valor recibido de los padres de familia, para el pago de la matrícula y pensiones del año 2021.

NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los valores recibidos y/o causados cada mes como resultado del desarrollo de las actividades de educación, así mismo se incluyen los ingresos recibidos de las actividades conexas realizadas por las religiosas.

Se detallan de la siguiente manera:

	2021	2020	Variación	%
Ingresos operacionales				
Ingresos actividades de educación (1)				
- Colegio la Enseñanza de Medellín	10,959,904	10,921,343	38,561	0.35%
- Colegio la Enseñanza de Barranquilla	5,775,164	6,143,890	-368,726	-6.00%
- Contrato de administración Santa Juana (2)	1,060,010	1,076,253	-16,243	-1.51%
Subtotal ingresos de educación	**17,795,078**	**18,141,486**	**-346,408**	**-1.91%**
- Becas y descuentos	-1,114,637	-1,328,258	213,621	-16.08%
Total ingresos de educación	**16,680,441**	**16,813,228**	**-132,787**	**-0.79%**

(1) Los ingresos por actividades de educación, incluyen los conceptos de matrículas, pensiones, servicios de secretaría y otros cobros pedagógicos.

(2) Continúa vigente el contrato de educación, firmado entre la Compañía y el Municipio de Medellín. El objeto del contrato es Promover e implementar estrategias de desarrollo pedagógico para el establecimiento Educativo Oficial Institución Educativa Santa Juana Lestonnac, ubicado en el barrio Pedregal de la ciudad de Medellín

OTROS INGRESOS POR ACTIVIDADES CONEXAS OPERACIONALES

	2021	2020	Variación	%
Aportes por jubilación (3)	729,436	783,831	-54,395	-6.94%
Salario de religiosas (4)	343,299	293,537	49,762	16.95%
Actividades de asociación (5)	228,816	74,518	154,298	207.06%
Asesorías	6,760	42,869	-36,109	-84.23%
Subtotal	**1,308,311**	**1,194,755**	**113,556**	**9.50%**
Total ingresos operacionales	**17,988,752**	**18,007,983**	**-19,231**	**-0.11%**

(3) Las jubilaciones corresponde al valor recibido por las mesadas de las religiosas que por su edad se encuentran pensionadas. Valores recibidos de diferentes entidades del estado.

(4) El salario de religiosas corresponde al valor recibido, por la labor que ejercen en calidad de docentes con la Arquidiócesis de Tumaco, Municipio de Medellín entre otros.

(5) El ingreso por las actividades de asociación, corresponde al aporte mensual realizado por las Unidades Administrativas de Medellín y Bogotá para el sostenimiento del Comité de Educación Formal y el Fondo Provincial.

NOTA 15. OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

	2021	2020	Variación	. %
Financieros				
Interéses financieros (1)	2,441,853	3,309,328	-867,475	-26.21%
Diferencia en cambio	77,288	29,236	48,052	164.36%
Dividendos	9,094	36,918	-27,824	-75.37%
Utilidad venta otras inversiones	0	11,145	-11,145	-100.00%
Total	**2,528,235**	**3,386,627**	**-858,392**	**-25.35%**

(1) Los ingresos financieros se originan por los rendimientos generados por los recursos propios que la Compañía posee en Carteras Colectivas, Fiducias de inversión, Patrimonios Autónomos y demás inversiones. El 65.89% corresponde a los rendimientos generados por el P.A. administrado por la Fiduciaria Bancolombia, el 12.06% rendimientos del Portafolio administrado por Corredores Davivienda, 10.20% rendimientos del P.A. administrado por BTG Pactual entre otros menores

La Compañía tiene como política manejar sus inversiones con un riesgo bastante conservador, con el objetivo de minimizar el riesgo de pérdida.

La información y el resultado de las inversiones manejadas por los comisionistas de Bolsa, es reportada cada mes.

OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

	2021	2020	Variación	%
Arrendamientos				
Terrenos	129,812	171,881	-42,069	-24.48%
Construcciones y edificaciones	894,112	738,489	155,623	21.07%
Participación Inmobiliaria	226,104	186,567	39,537	21.19%
Total	**1,250,028**	**1,096,937**	**153,091**	**13.96%**

El ingreso por arrendamientos representa la retribución económica de los contratos firmados con diferentes empresas del sector por el uso de las propiedades

Dentro del contrato se pacta un canon de arrendamiento mensual o un valor asignado dependiendo de la actividad que se desarrolle en la propiedad.

Los inmuebles que la Compañía asigna para arrendamiento son: Lote San Jorge para la instalación de Vallas, finca el Bosque, Instalaciones colegio Institución Educativa Santa Juana Lestonnac, Instalaciones colegio Distrital Lestonnac Bosque/Barranquilla, Auditorio de la Enseñanza, cafeterías, salones etc.

	2021	2020	Variación	%
Otros ingresos				
Herencias	0	105,000	-105,000	-100.00%
Ingresos de ejercicios Anteriores	33,799	48,975	-15,176	-30.99%
Venta propiedad, planta y equipo (1)	314,420	179,745	134,675	74.93%
Contribuciones de particulares (2)	563,276	235,280	327,996	139.41%
Otros ingresos	3,444,149	1,796,577	1,647,572	91.71%
Total	**4,355,644**	**2,365,577**	**1,990,067**	**84.13%**

(1) Este rubro incluye la utilidad por la venta de dos inmuebles ubicados en la ciudad de Medellín, en los barrios Belén y Robledo.

(2) La cuenta contribuciones de particulares, son dineros recibidos de terceros que tienen como objetivo apoyar el desarrollo de las actividades sociales que tiene la Compañía.

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Cada mes fueron reconocidos los gastos, causándolos en sus respectivas cuentas de nómina, honorarios, servicios generales, impuestos, contribuciones, depreciaciones etc. La Compañía incurre en estos gastos que son necesarios, para el desarrollo del objeto social e incluyen el sostenimiento y manutención de las comunidades y las religiosas.

	2021	2020	Variación	%
Gastos de personal	11,671,089	11,658,305	12,784	0.11%
Diversos (detallados en la parte inferior) (1)	3,051,950	2,719,572	332,378	12.22%
Servicios generales (2)	1,761,784	1,631,200	130,584	8.01%
Impto predial, industria y comercio	2,092,558	762,391	1,330,167	174.47%
Contribuciones y afiliaciones (3)	657,420	4,965,441	-4,308,021	-86.76%
Depreciación, amortizaciones y provisiones	453,208	548,556	-95,348	-17.38%
Honorarios (4)	314,930	343,449	-28,519	-8.30%
Mantenimiento y reparación (5)	360,646	338,857	21,789	6.43%
Gastos de viaje (6)	213,283	95,681	117,602	122.91%
Seguros	130,304	195,729	-65,425	-33.43%
Adecuacion instalacion	122,500	29,107	93,393	320.86%
Arrendamientos	55,186	40,101	15,085	37.62%
Gastos legales	28,427	19,410	9,017	46.46%
Total	**20,913,285**	**23,347,799**	**-2,434,514**	**-10.43%**

(1) Los gastos diversos se detallan más específicamente en la parte inferior.

(2) La cuenta de servicios generales incluye servicios públicos por concepto de energía, aseo, acueducto, telefonía, internet, gas etc, también incluye el servicio prestado por el personal de apoyo y enfermeras contratadas por la empresa Soluciones Efectivas S.A.S para la atención de las religiosas mayores ubicadas en la comunidad Landiras - Medellín, así mismo, se incluyen otros servicios inherentes a las actividades desarrolladas por la Compañía

(3) La cuenta contribuciones incluye el aporte realizado a la Casa Generalicia en Roma, por concepto del aporte anual, así mismo se incluyen las ayudas económicas entregadas

a las familias de las religiosas y a otros beneficiarios con el fin de apoyar algunas actividades específicas.

(4) Los honorarios son pagos realizados por concepto de asesorías externas en temas jurídicos, tributarios, pedagógicos, pastorales y legales que la Compañía requiere. También se pagan por concepto de consultas y tratamientos médicos y odontológicos realizados a las religiosas de la Compañía

(5) Mantenimiento y reparaciones, el saldo Incluye el mantenimiento preventivo y correctivo de las casas, comunidades, fincas e instalaciones de los colegios que son propiedad de la Compañía. Estas erogaciones por reparaciones menores que mantienen el activo en buenas condiciones para el uso, se cargan a gastos del período.

(6) Los gastos de viaje corresponde a la compra de tiquetes aéreos, manutención y pasajes terrestres, adquiridos con el fin de visitar las diferentes obras sociales y casas que tiene la Compañía, tanto a nivel nacional como en el exterior.

(1) Los gastos diversos están conformados de la siguiente manera:

	2021	2020	Variación	%
Gastos diversos				
Salud religiosas	1,096,346	982,351	113,995	11.60%
Elementos de aseo, restaurante y viveres	702,361	618,525	83,836	13.55%
Material didáctico	328,279	286,541	41,738	14.57%
Cuotas sostenimiento religiosas	183,411	138,327	45,084	32.59%
Cuentas en participación	99,913	111,786	-11,873	-10.62%
Taxis y buses	97,847	71,853	25,994	36.18%
Gastos de representación y relaciones públicas	67,687	55,928	11,759	21.03%
Capacitación religiosas	46,342	39,485	6,857	17.37%
Publicidad y propaganda	44,763	75,223	-30,460	-40.49%
Útiles, Papelería y Fotocopias	43,426	23,255	20,171	86.74%
Iva gastos diversos	41,881	34,050	7,831	23.00%
Convenio Institucional	40,788	23,920	16,868	70.52%
Comisiones	35,440	7,440	28,000	376.34%
Licencias	30,398	30,209	189	0.63%
Actividades pedagógicas, recreación y cultura	27,987	42,535	-14,548	-34.20%
Primeras comuniones	26,965	2,555	24,410	955.38%
Reunión interprovincial	18,952	1,417	17,535	1237.47%
Equipos de menor cuantía	15,586	84,996	-69,410	-81.66%
Estampillas	15,455	14,216	1,239	8.72%
Gastos funerarios	13,274	7,156	6,118	85.49%
Combustible	12,833	10,243	2,590	25.29%
Pastoral	12,456	269	12,187	4530.48%
Ropería y vesturario	11,982	11,163	819	7.34%
Sostenimientos al culto	8,603	11,382	-2,779	-24.42%
Drogas y Alimentos Animales	8,309	5,435	2,874	52.88%
Libros, suscripciones y periodicos	6,098	13,716	-7,618	-55.54%
Recreación Religiosas	4,907	2,159	2,748	127.28%
Biblioteca	4,374	2,186	2,188	100.09%
Menaje y útiles de cocina	3,979	3,644	335	9.19%
Carnét, escudos y emblemas	1,253	7,525	-6,272	-83.35%
Parqueaderos	55	82	-27	-32.93%
Total gastos diversos	**3,051,950**	**2,719,572**	**332,378**	**12.22%**

Este Item incluye el sostenimiento y manutención de las casas y la vida religiosa cotidiana, siendo el rubro más alto, la cuenta de salud religiosas que contiene, los pagos por concepto de medicamentos, seguridad social, medicina prepagada y plan complementario, este rubro representa el 35.92% del total de la cuenta de diversos y le sigue, la cuenta de elementos de aseo, alimentación y víveres que representa el 23.01% del total de la cuenta diversos.

En la cuenta de diversos, también se registran los pagos por concepto de publicidad, actividades pedagógicas, papelería, taxis y demás gastos relacionadas con las actividades de los colegios de la Compañía.

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales reflejan las erogaciones no relacionadas con el objeto social de la Compañía.

	2021	2020	Variación	%
Financieros				
Intereses (1)	620,534	165,126	455,408	275.79%
Comisiones (2)	344,869	319,619	25,250	7.90%
Gastos bancarios	16,429	10,919	5,510	50.46%
Diferencia en cambio	266	3,628	-3,362	-92.67%
Total	**982,098**	**499,292**	**482,806**	**96.70%**

(1) Por el año 2021, de los Intereses pagados el 88.48% le corresponden a Bancolombia por concepto del préstamo financiero cancelado totalmente en el 2021, el 10.81% se le pagó al Municipio de Medellín por concepto de intereses de mora en el pago del impuesto predial.

(2) Comisiones pagadas a las Entidades Comisionistas de Bolsa y a las Entidades Financieras que administran las inversiones que la Compañía posee. Fiduciaria Bancolombia representa el 62.64%, Corredores Davivienda el 8.41% y BTG Pactual el 5.25%. En esta cuenta también se incluyen las comisiones por los pagos a proveedores y pagos de nómina de los empleados cobrados por Bancolombia.

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

	2021	2020	Variación	%
Pérdida inversiones y rendimientos negativos (1)	662,154	1,409,481	-747,327	-53.02%
Pérdida cartera morosa (2)	106,717	33,355	73,362	219.94%
Gravámen movimientos financieros	126,278	138,383	-12,105	-8.75%
Gastos extraordinarios (3)	20,497	21,909	-1,412	-6.44%
Gastos diversos	9,100	2,404	6,696	278.54%
Total	**924,746**	**1,605,532**	**-680,786**	**-42.40%**

(1) Rendimientos negativos y pérdidas generadas por la volatilidad de los mercados de valores, los cuales impactaron directamente las inversiones de la Compañía

(2) Cartera irrecuperable la cual se castigó contra el gasto

(3) Gastos extraordinarios: incluye el valor pagado y asumido por concepto de impuestos, y retenciones de Renta e Industria y comercio.

HECHOS POSTERIORES

Los resultados expresados en cada uno de los estados financieros que conforman este informe, fueron preparados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones reconocidas y notificadas por diversos medios.

La Compañía informa que no se han presentado hechos posteriores a diciembre 31 de 2021, que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros. No existen irregularidades de ninguna índole que involucren a los miembros administrativos o empleados sobre los estados financieros enunciados, o en sus notas explicativas.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, han sido autorizados por la Representante Legal Suplente de la Compañía el día 28 de febrero de 2022