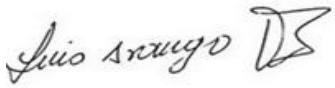
ASOCIACION EDUCATIVA COLEGIO ARANGO Y CUERO

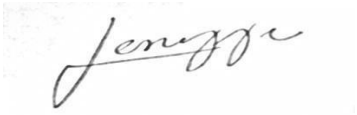
NIT. 805.009.677 - 7

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022

ACTIVOS		
ACTIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		
CAJA	$	2.700.000
CLIENTES NACIONALES	$	966.404.108
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	$	-
ANTICIPO DE IMPUESTOS	$	11.135.889
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	$	980.239.997
ACTIVO NO CORRIENTE		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$	679.520.000
EQUIPO DE COMP. Y COMUNICACIONES	$	33.139.068
MUEBLES Y ENSERES	$	81.935.516
EQUIPO DE OFICINA	$	16.321.985
DEPRECIACION ACUMULADA	$	249.840.951
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	$	561.075.618
TOTAL ACTIVOS	**$**	**1.541.315.615**
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES LABORALES	$	19.316.816
IMPUESTOS	$	4.209.301
PROVEEDORES	$	-
HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	$	8.120.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE	$	31.646.117
PASIVO NO CORRIENTE		
RETEFUENTE VIGENCIAS ANTERIORES	$	63.563.485
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	$	63.563.485
TOTAL PASIVOS	**$**	**95.209.602**
PATRIMONIO		
FONDO SOCIAL	$	257.826.053
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	$	417.459.157
EXCEDENTE NETO DE EJERCICIO	$	693.738.723
RESERVA LEGAL	$	77.082.080
TOTAL PATRIMONIO	**$**	**1.446.106.013**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	**$**	**1.541.315.615**



LUIS ARANGO RUIZ
REPRESENTANTE LEGAL
CC. 16.634.779 de Cali



JENIFFER ANDREA MEJIA CHUQUIZAN
CONTADOR PUBLICO
CC. 1.113.657.288 de Palmira
TP 232328 - T



DORIS PATRICIA TORRES LUQUERNA
REVISORA FISCAL
CC. 39.011.915 de Cali
TP 120839 - T

ASOCIACION EDUCATIVA COLEGIO ARANGO Y CUERO

NIT. 805.009.677 - 7

ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES

A DICIEMBRE 31 DE 2022

INGRESOS		
SERVICIOS EDUCATIVO		$5.369.622.995
	$	307.855.247
TOTAL INGRESOS	**$**	**5.061.767.748**
(-) GASTOS		
GASTOS OPERACIONALES	$	326.175.924
COBERTURA CDI	$	3.950.760.130
TOTAL GASTOS	**$**	**4.276.936.054**
(=) EXCEDENTE OPERACIONAL DEL PERIODO	**$**	**784.831.694**
(+) OTROS FIINANCIEROS	$	21.402
(+) INTERESES	$	640.766
(-) OTROS GASTOS	$	14.673.059
(=) EXCEDENTE DEL PERIODO	**$**	**770.820.803**
(-) RESERVA LEGAL	$	77.082.080
(=) EXCEDENTE NETA DEL PERIODO	**$**	**693.738.723**

LUIS ARANGO RUIZ
CC. 16.634.779 de Cali
Representante Legal

JENIFFER ANDREA MEJIA CHUQUIZAN
CONTADOR PUBLICO
CC. 1.113.657.288 de Palmira
TP 232328 - T

DORIS PATRICIA TORRES LUQUERNA
REVISORA FISCAL
CC. 39.011.915 de Cali
TP 120839 - T

LA ASOCIACION EDUCATIVA ARANGO Y CUERO

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2022

1. Información general

   LA ASOCIACION EDUCATIVA ARANGO Y CUERO, con NIT 805.009.677 - 7 Responsabilidad jurídica régimen especial Esal, es una empresa radicada en Colombia. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es en la Calle 82 No 27D - 111. La Asociación, está compuesta por una sola sede. Sus actividades principales son los servicios sociales y de salud, además de la comercialización, remodelaciones y obras de ingeniería civil.

2. Bases de elaboración

   Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria del peso en Colombia, que es la moneda funcional de la Asociación. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

   En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4.

3. Políticas contables

   Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2022.

   Bases de consolidación

   Los estados financieros consolidados incorporan todas las operaciones realizadas por la Asociación.

   Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

   El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta realizada. El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

   Costos por préstamos

   Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

   Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden 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 su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales, instalaciones fijas y equipos 10 a 30 por ciento.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos

de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos. Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, al valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realizan de la misma forma que para los activos que son propiedad. Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO). Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros. Beneficios a los empleados: pagos por largos periodos de servicio El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores, está cubierto por el programa. Al final de cada cinco años de empleo, se lleva a cabo un pago del 5% del salario (que se determina de acuerdo con los doce meses anteriores al pago). El pago se efectúa en el quinto año, como parte de la nómina de diciembre. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual del 4% de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente, descontados

utilizando la tasa de mercado vigente para bonos corporativos de alta calidad. Provisión para obligaciones por garantías, todos los bienes están garantizados por defectos de fabricación por un periodo de un año. Los bienes se reparan o sustituyen por decisión. Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

4. Instrumentos Financiero activos

financieros Activos financieros

De acuerdo a los pcga

Efectivo y equivalente de $2.700.00 Corresponde al saldo existente según el arqueo de caja realizado a Diciembre 31 de 2022 y cheques pendientes de consignar.

Anticipos. Correspondientes a retenciones practicadas de industria y comercio por valor $11.135.889.

La propiedad planta y equipo de $ 561.075.618 corresponde a los activos tangibles adquiridos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro del objeto social de la Corporación y cuya vida útil excede de un año, se refleja un aumento en estos ya que se realizaron unas compras realizadas en la vigencia e incluye la depreciación acumulada.

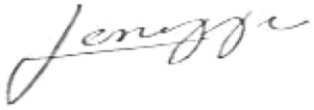
Cuentas corrientes comerciales por pagar de $95.209.602 corresponde a impuestos como son rete fuente, Iva e Ica pendientes del mes de diciembre por valor de $31.646.117, proveedores por valor de $63.563.485 a cancelar entre el mes de diciembre 2022 y el mes de enero de 2023

Patrimonio - Fondo Social, este valor corresponde al valor inicial aportado por cada uno de los asociados en el momento de constitución, más las capitalizaciones de los excedentes reportados en años anteriores y las donaciones, los excedentes por reinvertir, la utilidad del ejercicio y las reservas estatutarias.

Ingresos Son los ingresos recibidos de la actividad económica que se desarrolló en servicios sociales, acondicionamientos y comercialización vigencia año 2022. El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se hacen las entregas a través de actas por los servicios prestados a la comunidad y los bienes con facturas.



LUIS ARANGO RUIZ.
C.C. 16.634.779 DE CALI
Representante Legal



JENIFER ANDREA MEJIA CHUQUIZAN
C.C. 1.113.657.288 DE PALMIRA
T.P. 232328 – T
Contador Público



DORIS PATRICIA TORRES LUQUERNA
C.C. 39.011.915 de Cali
TP 120839 – T
Revisora Fiscal.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Santiago de Cali, Diciembre 31 de 2.022

Señores
DISTRITO ESPECIAL DE SANTIAGO DE CALI
Ciudad

A la Revisora fiscal DORIS PATRICIA TORRES LUQUERNA, le Dictamino que he examinado el Balance General de la ASOCIACION EDUCATIVA COLEGIO ARANGO Y CUERO al 31 de Diciembre de 2022, y el correspondiente Estado Financiero por el año terminado en esta fecha y las revelaciones hechas a través de las Notas que han sido preparadas como lo establece el Decreto 2649 de 1993 y la Ley 222 de 1995 formando con ellos un todo indivisible.

Dichos Estados Financieros fueron preparados y certificados bajo la responsabilidad de la Administración. Una de mis responsabilidades es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Financieros Certificados y si en ellos existe la debida concordancia.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas y en consecuencia, incluyó la obtención de la información necesaria para el fiel cumplimiento de mis funciones. Se hicieron pruebas de los documentos y registros de contabilidad, y se aplicaron otros procedimientos de Auditoria

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados, como se indicó antes; tomados fielmente de los libros, presentan, razonablemente la Situación Financiera sobre la ejecución de la Asociación a Diciembre 31 de 2022

Como Revisor Fiscal igualmente certifico que la empresa ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1.999 "Por el cual se adoptan disposiciones reglamentarias de la Ley 100 de 1993,

Basado en el alcance de mi examen, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable; que las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos de la entidad, a las disposiciones de la Asamblea General y a las decisiones de la Junta Directiva.

Atentamente,

DORIS PATRICIA TORRES LUQUERNA
Revisora Fiscal
CC. 39.011.915 de Cali
T.P. 120839 – T