CORPORACIÒN EDUCATIVA BARTOLOMÉ MITRE
NIT 900.163.623-2

ESTADOS FINANCIEROS
NOVIEMBRE 30 2024

CORPORACIÒN EDUCATIVA BARTOLOMÉ MITRE
NIT 900.163.623-2

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2024

ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**Nota 3**	$	2.228.233
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**Nota 4**	$	279.566.047
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$**	**281.794.280**
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	**Nota 5**	$	98.013.163
INTANGIBLES		$	28.465.000
OTROS ACTIVOS		$	12.981.850
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$**	**139.460.013**
TOTAL ACTIVO		**$**	**421.254.293**
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTA COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		$	60.208.811
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**Nota 6**	**$**	**60.208.811**
PASIVO NO CORRIENTE		$	100.000.000
		$	100.000.000
TOTAL PASIVO		**$**	**160.208.811**
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL		$	200.000.000
EXCEDENTES DEL PERIODO		$	61.045.482
TOTAL PATRIMONIO		**$**	**261.045.482**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**$**	**421.254.293**

Diana M. Correa

REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 38.792.947

REVISOR FISCAL
C.C. 31.578.448 de Cali
T.P. 166298-T

Jhon Jairo Hooker Gomez

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

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2024

INGRESOS OPERACIONALES			
Educaciòn	**Nota 7**	$	1.938.056.118
(-) DEVOLUCIONES		$	45.893.496
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		**$**	**1.892.162.622**
EGRESOS ORDINARIOS			
Egresos operacionales		$	1.828.823.561
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	**Nota 8**	**$**	**1.828.823.561**
EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL		**$**	**63.339.061**
OTROS INGRESOS			
Ingresos Financieros		**$**	**2.633.578**
EGRESOS NO OPERACIONALES			
Financieros	**Nota 9**	**$**	**4.927.157**
EXCEDENTES DEL PERIODO		**$**	**61.045.482**

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

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
A NOVIEMBRE 30 DE 2024

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 la señora Diana Marcela Correa Salazar identificada con la Cédula de Ciudadanía Nº 38.792.947. expedida en Santiago de Tulua, Valle del Cauca, cuyo nombre se encuentra inscrito en el Certificado de Existencia y Representación Legal.

Fecha de corte Estados Financieros: noviembre 30 de 2024

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 de 2024

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.

Distribuido así:

Caja General	$ 0
Bancos	$ 2.228.233
Total Disponible: Efectivo y equivalentes de efectivo	**$ 2.228.233**

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

Nota Nº 4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar:

Deudores Varios	$ 279.566.047

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	($ 543.894.594)
Total Propiedades, Planta y Equipos	**$ 98.013.163**

NOTA Nº 6 Pasivos Corrientes

Costos y gastos por pagar	$ 54.758.811
Retención en la fuente	$ 5.450.000
Impuestos de Industria y comercio	$ 0
Retenciones y aportes de nómina	$ 0
Obligaciones laborales	$ 0
Total Pasivos Corriente	**$ 60.208.811**

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 dos contratos de prestación de servicio **Nº 4143.010.026.1.160-2024 y Nº 4143.010.026.1.114-2024** 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 $ 1.938.056.118

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	$ 1.090.116.410
Honorarios	$ 90.802.082
Impuestos	$ 20.153.920
Arrendamientos	$ 194.967.000
Seguros	$ 5.953.024
Servicios	$ 52.775.278
Gastos Legales	$ 5.834.900
Mantenimiento y reparaciones	$ 54.145.168
Diversos	$ 314.075.779
TOTAL EGRESOS OPERACIONALES	**$ 1.828.823.561**

NOTA Nº 9 Gastos Financieros

Gastos Bancarios	$ 4.943672
Total Gastos Financieros	**$ 4.722.140**

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