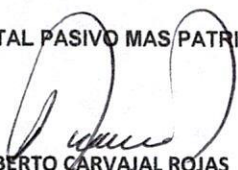




**CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR**  
**NIT. 900,699,897**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(EXPRESADOS EN PESOS COLOMBIANOS)**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE :**

| Descripción                                 | Notas | \$                    | 2.023                    |
|---|-------|-----------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                              |       |                       |                          |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                     |       |                       |                          |
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b> |       | \$                    | 3.507.713                |
| Caja  | 3     | \$ 43.822             |                          |
| Bancos                                      | 3     | <u>\$ 3.463.891</u>   |                          |
| <b>DEUDORES</b>                             |       | \$                    | 20.948.169               |
| Cientes                                     | 4     | \$ 12.604.145         |                          |
| otros (Administradoras )                    | 4     | \$ 2.698.686          |                          |
| Anticipos y Avances                         | 4     | \$ -                  |                          |
| Trabajadores                                | 4     | \$ 1.659.712          |                          |
| Deudas de Difícil Cobro                     | 4     | \$ 5.947.626          |                          |
| Deterioro Acumulado Cuentas por Cobrar      |       | <u>\$ -1.962.000</u>  |                          |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>               |       | \$                    | <u>24.455.882</u>        |
| <b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>                |       |                       |                          |
| <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>         |       |                       |                          |
| <b>ACTIVO DEPRECIABLE</b>                   |       | \$                    | 59.016.686               |
| Terrenos                                    | 5     | \$ 5.890.000          |                          |
| Construcciones y Edificios                  | 5     | \$ 39.942.452         |                          |
| Equipo de Oficina                           | 5     | \$ 26.573.270         |                          |
| Equipos de Computacion                      | 5     | \$ 32.989.350         |                          |
| Equipo de Comunicaciones                    |       | \$ 2.129.339          |                          |
| Depreciacion Acumulada                      | 5     | <u>\$ -48.507.725</u> |                          |
| <b>OTROS ACTIVOS</b>                        |       | \$                    | -                        |
| Intangibles                                 | 6     | \$ 10.616.510         |                          |
| Amortizacion Acumulada Licencias            |       | <u>\$ -10.616.510</u> |                          |
| <b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>          |       | \$                    | <u>59.016.686</u>        |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                        |       | <u>\$</u>             | <u><u>83.472.568</u></u> |
| <b>PASIVOS</b>                              |       |                       |                          |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                     |       | \$                    | 69.553.517               |
| Compañías Vinculadas                        | 7     | \$ 29.519.423         |                          |
| Cuentas por Pagar                           | 7     | \$ 13.093.764         |                          |
| Impuestos por Pagar                         | 7     | \$ 2.162.000          |                          |
| Beneficios a Empleados                      | 7     | \$ 40.398             |                          |
| Otros Pasivos                               | 7     | <u>\$ 24.737.932</u>  |                          |
| <b>PATRIMONIO</b>                           |       | \$                    | 13.919.051               |
| Aporte Social                               | 8     | \$ 14.796.060         |                          |
| Excedente(Deficit) Neto Presente ejercicio  |       | \$ 22.811.188         |                          |
| Deficit Netos Ejercicios Anteriores         | 9     | \$ -29.427.784        |                          |
| Superávit por Revaluación                   | 10    | <u>\$ 5.739.586</u>   |                          |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>          |       | <u>\$</u>             | <u><u>83.472.568</u></u> |

  
**ROBERTO CARVAJAL ROJAS**  
Representante Legal

  
**MAYEILE D. SANABRIA B.**  
Contadora  
T.P. -T 319649-T

  
**NANCY S. GALAMBÁS C.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 54849-T

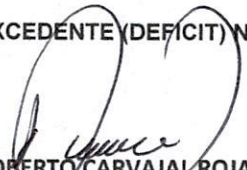
**CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR**


NIT. 900,699,897

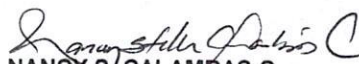
**ESTADO DE ACTIVIDADES**

A 31 DE diciembre DE :

| Descripción                                  | Notas | 2023                 |                             |
|--|-------|----------------------|-----------------------------|
|  |       | <b>ACUMULADO</b>     |                             |
| <b>INGRESOS</b>                              | 11    |                      | \$ 435.837.101              |
| Enseñanza                                    | \$    | 446.796.500          |                             |
| Descuentos y devoluciones                    | \$    | <u>-10.959.399</u>   |                             |
| <b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>                | 13    |                      | \$ 715.637.418              |
| Gastos de Personal                           | \$    | 460.954.441          |                             |
| Honorarios                                   | \$    | 7.991.798            |                             |
| Impuestos                                    | \$    | 9.248.988            |                             |
| Arrendamientos                               | \$    | 900.000              |                             |
| Contribuciones                               | \$    | 22.653.620           |                             |
| Seguros                                      | \$    | 4.065.450            |                             |
| Servicios                                    | \$    | 44.669.215           |                             |
| Mantenimiento y Reparaciones                 | \$    | 9.470.355            |                             |
| Adecuación e Instalaciones                   | \$    | 103.775.282          |                             |
| Gastos de Viaje                              | \$    | 1.668.259            |                             |
| Depreciaciones                               | \$    | 9.516.324            |                             |
| Diversos                                     | \$    | 38.742.486           |                             |
| Provisiones                                  | \$    | <u>1.962.000</u>     |                             |
| <b>EXCEDENTE O DEFICIT OPERACIONAL</b>       |       |                      | <u>\$ -279.800.317</u>      |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                        | 12    |                      | \$ 321.951.722,91           |
| Financieros                                  | \$    | 83.337,71            |                             |
| Recuperaciones                               | \$    | 390.000,00           |                             |
| Indemnizaciones                              | \$    | 680.000,00           |                             |
| Auxilios                                     | \$    | 291.876.890,00       |                             |
| Donaciones                                   | \$    | 4.711.265,00         |                             |
| Diversos                                     | \$    | <u>24.210.230,20</u> |                             |
| <b>OTROS EGRESOS</b>                         | 14    |                      | \$ 19.300.217               |
| Gastos Financieros                           | \$    | 18.376.473           |                             |
| Gastos Extraordinarios                       | \$    | <u>923.744</u>       |                             |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTO</b> |       |                      | <u>\$ 22.851.188</u>        |
| Menos  |       |                      |                             |
| Provisión de Impuesto de renta               |       |                      | \$ 40.000                   |
| <b>EXCEDENTE (DEFICIT) NETO</b>              |       |                      | <u><u>\$ 22.811.188</u></u> |

  
**ROBERTO CARVAJAL ROJAS**  
 Representante Legal

  
**MAYEILE D. SANABRIA B.**  
 Contadora  
 T.P. -T 319649-T

  
**NANCY S. CALAMBAS C.**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 54849-T

**03. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre la composición del Disponible e Inversiones esta representada por:

|                   |    | 2023            |
|-------------------|----|-----------------|
| a. Disponible     |    |                 |
| Caja Menor        | \$ | 43.822,00       |
| Bancos            |    |                 |
| Cuenta de Ahorro  | \$ | 3.463.890,63    |
| Banco de Colombia | \$ | 3.463.890,63    |
|                   |    | \$ 3.507.712,63 |

b. Inversiones

**04. DEUDORES**

La composición de la cuenta de Deudores esta representada por:

|                                 |    | 2023                    |
|---------------------------------|----|-------------------------|
| Clientes                        | \$ | 12.604.145,00           |
| Estudiantes CEA Puerto Tejada   | \$ | 12.604.145,00           |
| OTROS (Administradoras)         | \$ | 2.698.686,00            |
| Anticipos y Avances             |    |                         |
| A trabajadores                  | \$ | 1.659.712,00            |
| Cossio M. Angel Tulio           | \$ | 1.500.000,00            |
| Licenia Yaneth Perea            | \$ | 159.712,00              |
| Deudas de Difícil Cobro         | \$ | 5.947.626,00            |
| Años Escolares Anteriores       | \$ | 5.947.626,00            |
| Deterioro acumulado             | \$ | -1.962.000,00           |
| Cuentas por Cobrar              | \$ | -1.962.000,00           |
|                                 |    | \$ 20.948.169,00        |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b> |    | <b>\$ 24.455.881,63</b> |

**05. ACTIVOS NO CORRIENTES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO DE DEPRECIACION ACUMULADA**

La composición de la cuenta de Propiedad Planta y Equipo esta representada por:

|                                | Terreno-<br>Edificación | Equipo Oficina    | Equipo Computo    | Total             | Total             |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 01 de enero 2022               |                         |                   |                   |                   |                   |
| Costo                          |                         |                   |                   |                   |                   |
| Terreno                        | \$ 5.890.000,00         |                   |                   | \$ 5.890.000,00   | \$ 5.890.000,00   |
| Construcciones y Edificaciones | \$ 39.942.452,00        |                   |                   | \$ 39.942.452,00  | \$ 39.942.452,00  |
| Equipo de oficina              |                         | \$ 47.449.866,33  |                   | \$ 47.449.866,33  | \$ 47.449.866,33  |
| Equipo de Computacion          |                         |                   | \$ 75.767.072,00  | \$ 75.767.072,00  |                   |
| Equipo de Comunicaciones       |                         |                   | \$ 2.129.339,00   | \$ 2.129.339,00   | \$ 2.129.339,00   |
| Costo Neto                     | \$ 45.832.452,00        | \$ 47.449.866,33  | \$ 77.896.411,00  | \$ 171.178.729,33 | \$ 95.411.657,33  |
| Adquisición de activos         |                         | \$ 8.436.900,00   | \$ 3.780.000,00   | \$ 12.216.900,00  |                   |
| Revaluación de activos         |                         |                   |                   | \$ -              | -                 |
| Venta o retiro de activos      |                         | \$ -29.313.496,00 | \$ -46.557.722,00 | \$ -75.871.218,00 | -                 |
| Cargo por depreciación         | \$ -15.844.889,00       | \$ -13.479.380,33 | \$ -19.183.456,02 | \$ -48.507.725,35 | \$ -48.507.725,35 |
|                                | \$ 29.987.563,00        | \$ 13.093.890,00  | \$ 15.935.232,98  | \$ 59.016.685,98  | \$ 36.883.465,98  |

Se deprecia por línea recta de acuerdo a la vida útil establecida por las reglas contables

**06. INTANGIBLES**

La composición de la cuenta de Deudores esta representada por:

|                       |     | 2023          |
|-----------------------|-----|---------------|
| Licencias             |     |               |
| Licencias de Software | \$  | 10.616.510,00 |
| (-) Amortizaciones    | -\$ | 10.616.510,00 |
|                       |     | 0             |

**TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES****\$ 59.016.685,98****TOTAL ACTIVOS****\$ 83.472.567,61****07. PASIVO**

Las cuentas del Pasivo a diciembre 31 estan representadas asi:

|                           |    | 2023          |
|---------------------------|----|---------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>  |    |               |
| A Compañías Vinculadas    | \$ | 29.519.423,00 |
| Region Pacifico Sur       | \$ | 29.519.423,00 |
| Costos y Gastos Por pagar |    |               |
| Otros                     | \$ | 12.639.764,00 |

|                               |    |                |                   |
|-------------------------------|----|----------------|-------------------|
| Actividades conexas           | \$ | 115.256.500,00 |                   |
| (-) Devoluciones y Descuentos | \$ | -10.959.399,00 | -\$ 10.959.399,00 |
|                               |    |                | \$ 435.837.101,00 |

## **12. INGRESOS NO OPERACIONALES**

### **Financieros**

|                                |    |                |                   |
|--------------------------------|----|----------------|-------------------|
| Intereses                      |    |                | \$ 83.337,71      |
|                                |    |                | \$ 83.337,71      |
| <b>Recuperaciones</b>          |    |                | \$ 390.000,00     |
| Deudas malas                   | \$ | 390.000,00     |                   |
| Recuperaciones                 | \$ | -              |                   |
| <b>Indemnizaciones</b>         |    |                | \$ 680.000,00     |
| Incapacidades                  | \$ | 680.000,00     |                   |
| <b>Auxilios</b>                |    |                | \$ 296.588.155,00 |
| Misión Pacifico sur - auxilios | \$ | 291.876.890,00 |                   |
| Donaciones extranjero          | \$ | -              |                   |
| Donaciones Actividad Alcancias | \$ | -              |                   |
| Donaciones                     | \$ | 4.711.265,00   |                   |
| <b>Diversos</b>                |    |                | \$ 24.210.230,20  |
| Aprovechamientos               | \$ | 13.426.011,00  |                   |
| Intereses moratorios           | \$ | -              |                   |
| <b>Actividades Ludicas</b>     |    |                | \$ 7.025.000,00   |
| <b>Nivelaciones</b>            |    |                |                   |
| Ajuste al peso                 | \$ | 3.759.219,20   |                   |
|                                |    |                | \$ 321.951.722,91 |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>          |    |                | \$ 757.788.823,91 |

\$ 22.811.188,43

Los Ingresos Operacionales corresponden a los ingresos generados en la operación contable por la actividad principal de Enseñanza de la Corporación Educativa Adventista Sección Pacifico Sur.

## **13. GASTOS**

La composición de Gastos a diciembre 31 es el siguiente:

|   |    | 2023           |
|---|----|----------------|
| <b>Gastos de Personal</b>                   |    |                |
| Salario                                     | \$ | 244.283.072,00 |
| Incapacidades                               | \$ | 910.000,00     |
| Auxilio de Transporte                       | \$ | 22.825.032,00  |
| Cesantias                                   | \$ | 27.479.209,00  |
| Intereses Sobre Cesantias                   | \$ | 3.204.539,00   |
| Prima De Servicios                          | \$ | 24.242.272,00  |
| Vacaciones                                  | \$ | 21.747.639,00  |
| Auxilios                                    | \$ | 24.453.925,00  |
| Bonificaciones                              | \$ | 5.330.000,00   |
| Dotacion y suministros                      | \$ | 746.490,00     |
| Seguros                                     | \$ | 2.635.039,00   |
| Aportes a Administradoras ARL               | \$ | 2.485.600,00   |
| Aportes a Entidades de Salud                | \$ | 24.139.100,00  |
| Aportes A Fondos De Pensiones Y/O Cesantias | \$ | 32.049.027,00  |
| Aportes Cajas De Compensacion Familiar      | \$ | 10.592.397,00  |
| Aportes I.C.B.F.                            | \$ | 7.951.800,00   |
| Aportes al SENA                             | \$ | 5.300.500,00   |
| Gastos Medicos                              | \$ | 578.800,00     |
| Incapacidades                               | \$ | -              |
|   | \$ | 460.954.441,00 |
| <b>Honorarios</b>                           |    |                |
| Revisoría Fiscal                            |    |                |
| Asesoría Financiera                         | \$ | 6.600.000,00   |
| Asesoría Técnica                            | \$ | -              |
| Otros                                       | \$ | 1.391.798,00   |
|   | \$ | 7.991.798,00   |
| <b>Impuestos</b>                            |    |                |
| Industria y Comercio                        | \$ | 2.122.000,00   |
| A la Propiedad Raíz                         | \$ | 774.178,00     |
| IVA Descontable                             | \$ | 3.520.449,09   |
| Otros Impuestos                             | \$ | 2.814,00       |
| Gravamen al Movimiento Financiero           | \$ | 2.829.547,29   |
|   | \$ | 9.248.988,38   |
| <b>Arrendamientos</b>                       |    |                |
| Otros                                       | \$ | 900.000,00     |
|   | \$ | 900.000,00     |

|                                  |    |           |                      |
|----------------------------------|----|-----------|----------------------|
| Asesoría Académica Milton Ochoa  | \$ | 6.217.575 |                      |
| Compuservix Ltda                 | \$ | 25.000    |                      |
| Cubiertas y Láminas de Occidente | \$ | 4.296.214 |                      |
| Obregon Merchan Ricardo Andres   | \$ | 1.847.975 |                      |
| Tierranet SAS                    | \$ | 253.000   |                      |
| Retención en la Fuente por Pagar | \$ |           | 454.000,00           |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>   | \$ |           | <b>42.613.187,00</b> |

#### IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

|                            |    |              |                     |
|----------------------------|----|--------------|---------------------|
| De Renta y Complementarios |    |              | 40000               |
| Vigencia fiscal Corriente  | \$ | 40.000,00    |                     |
| Industria y Comercio       | \$ |              | 2.122.000,00        |
| Vigencia fiscal Corriente  | \$ | 2.122.000,00 |                     |
|                            | \$ |              | <b>2.162.000,00</b> |

#### BENEFICIOS A EMPLEADOS

|                             |    |           |                  |
|-----------------------------|----|-----------|------------------|
| Salarios                    | \$ |           | -                |
| Pago vacaciones             | \$ |           | 40.398,00        |
| Perea Santos Licenia Yaneth | \$ | 40.398,00 |                  |
|                             | \$ |           | <b>40.398,00</b> |

#### OTROS PASIVOS

|                                   |    |            |                      |
|-----------------------------------|----|------------|----------------------|
| INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO |    |            |                      |
| Matriculas y Pensiones            | \$ |            | 23.868.655,00        |
| ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS     |    |            |                      |
| De Clientes                       | \$ | -          | -                    |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS  |    |            |                      |
| Díezmos                           | \$ | 869.277,00 |                      |
|                                   | \$ |            | <b>24.737.932,00</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>              | \$ |            | <b>69.553.517,00</b> |

#### 07. PASIVOS A LARGO PLAZO

Las cuentas del Pasivo a Largo Plazo adiciembre 31 estan representadas asi:

|                                    |  |  |          |
|------------------------------------|--|--|----------|
| OTROS PASIVOS                      |  |  |          |
| Region Pacifico Sur                |  |  | 0        |
| <b>TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO</b> |  |  | <b>0</b> |

#### 08. APORTES SOCIALES

diciembre 31 es la siguiente:

|                   |    |  |                      |
|-------------------|----|--|----------------------|
|                   |    |  | <b>2023</b>          |
| Aportes Sociales  | \$ |  | 14.796.060,19        |
| Reserva Asignadas | \$ |  | -                    |
|                   | \$ |  | <b>14.796.060,19</b> |

#### 09. RESULTADOS DEL EJERCICIO

|                                      |     |  |                      |
|--------------------------------------|-----|--|----------------------|
|                                      |     |  | <b>2023</b>          |
| Excedente ( Deficit) Neto Anteriores |     |  |                      |
| Excedente ( Deficit) Neto 2016       | -\$ |  | 8.424.338,47         |
| Excedente ( Deficit) Neto 2017       | -\$ |  | 14.725.762,44        |
| Excedente ( Deficit) Neto 2018       | -\$ |  | 132.232,55           |
| Excedente ( Deficit) Neto 2020       | -\$ |  | 4.419.154,36         |
| Excedente ( Deficit) Neto 2021       | -\$ |  | 1.553.621,00         |
| Excedente ( Deficit) Neto 2022       | -\$ |  | 172.675,00           |
|                                      | -\$ |  | <b>29.427.783,82</b> |

#### 10. SUPERAVIT POR REVALUACION

El Superavit por revaluación de la Propiedad Planta y Equipo a diciembre 31 es el siguiente:

|                                     |     |  |                     |
|-------------------------------------|-----|--|---------------------|
|                                     |     |  | <b>2023</b>         |
| Superavit Propiedad Planta y Equipo | \$  |  | 5.739.585,81        |
|                                     | \$  |  | <b>5.739.585,81</b> |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             | -\$ |  | <b>8.892.137,82</b> |

#### 11. INGRESOS OPERACIONALES

La composición de la cuenta de Ingresos a diciembre 31 es la siguiente:

|   |    |                |                |
|---|----|----------------|----------------|
|   |    |                | <b>2023</b>    |
| a. Ingresos Operacionales                 |    |                |                |
| Actividades relacionadas con la Enseñanza | \$ |                | 446.796.500,00 |
| Matricula                                 | \$ | 30.468.000,00  |                |
| Mensualidad                               | \$ | 296.421.000,00 |                |
| Otros costos de matriculas                |    |                |                |
| Formularios                               | \$ | 2.271.000,00   |                |
| Certificados                              | \$ | 2.380.000,00   |                |

Contribuciones y Afiliaciones

|                                   |    |                |
|-----------------------------------|----|----------------|
| Contribuciones                    | \$ | 22.653.620,00  |
|                                   | \$ | 22.653.620,00  |
| <u>Seguros</u>                    |    |                |
| Sobrevivientes                    | \$ | -              |
| Seguro M & A                      | \$ | -              |
| Seguro de Incapacidad             | \$ | -              |
| Seguro de Propiedad               | \$ | -              |
| Otros                             | \$ | 4.065.450,00   |
|                                   | \$ | 4.065.450,00   |
| <u>Servicios</u>                  |    |                |
| Aseo y Vigilancia                 | \$ | 8.838.255,00   |
| Temporales                        | \$ | 13.246.681,00  |
| Asistencia Tecnica                | \$ | -              |
| Acueducto y Alcantarillado        | \$ | 5.982.540,00   |
| Servicios Energia                 | \$ | 7.236.869,00   |
| Correo Portes y Telegramas        | \$ | 79.000,00      |
| Transporte y Acarreos             | \$ | 178.900,00     |
| Teléfono                          | \$ | 698.072,00     |
| Otros                             | \$ | 4.553.298,00   |
| Servicio de Internet              | \$ | 3.855.600,00   |
|                                   | \$ | 44.669.215,00  |
| <u>Gastos Legales</u>             |    |                |
| Notariales                        | \$ | 19.200,00      |
| Tramites y Licencias              | \$ | -              |
| Otros Gastos Legales              | \$ | -              |
|                                   | \$ | 19.200,00      |
| <u>Mantenimiento y Reparación</u> |    |                |
| Construcciones y Edificaciones    | \$ | 783.538,00     |
| Pintura general colegio           | \$ | 2.718.667,00   |
| Remodelaciones                    | \$ | 5.559.300,00   |
| Mantenimiento de pupitres         | \$ | 298.850,00     |
| Equipos de Oficina                | \$ | 110.000,00     |
| Equipo de Computación             | \$ | -              |
| Mantenimiento de pupitres         | \$ | 298.850,00     |
|                                   | \$ | 9.470.355,00   |
| <u>Adecuacion e Instalaciones</u> |    |                |
| Instalaciones Electricas          | \$ | -              |
| Adecuaciones Locativas            | \$ | 91.818.353,00  |
| Otros                             | \$ | 11.956.929,00  |
|                                   | \$ | 103.775.282,00 |
| <u>Gastos de Viaje</u>            |    |                |
| Alojamiento Y Manutencion         | \$ | 750.259,00     |
| Pasajes Aereos                    | \$ | -              |
| Pasajes Terrestres                | \$ | 760.000,00     |
| Otros                             | \$ | 158.000,00     |
|                                   | \$ | 1.668.259,00   |
| <u>Depreciación</u>               |    |                |
| Construcciones y Edificaciones    | \$ | 1.997.124,00   |
| Equipo de Oficina                 | \$ | 3.236.592,00   |
| Equipo de Computación             | \$ | 4.282.608,00   |
|                                   | \$ | 9.516.324,00   |
| <u>Amortizaciones</u>             |    |                |
| <u>Intangibles</u>                |    |                |
|                                   | \$ | -              |
| <u>Diversos</u>                   |    |                |
| Licencia Software                 |    |                |
| Compra de Paquetes Facturacion    | \$ | 350.000,00     |
| Libros, suscripciones y revistas  |    |                |
| Elementos de Aseo                 | \$ | 1.082.338,00   |
| Elementos de Bioseguridad         | \$ | 852.011,00     |
| Utiles, Papelería y Fotocopias    | \$ | 12.750.334,00  |

|                            |    |               |
|----------------------------|----|---------------|
| Combustibles y lubricantes | \$ | 70.000,00     |
| Envases y empaques         | \$ | 50.000,00     |
| Actividades SG SST         | \$ | -             |
| Taxis y buses              | \$ | 411.500,00    |
| Restaurantes               | \$ | 1.537.072,00  |
| Otros                      | \$ | 8.714.631,00  |
| Pre ICFES                  | \$ | 12.924.600,00 |
|                            | \$ | 38.742.486,00 |

|                    |    |              |
|--------------------|----|--------------|
| <b>Provisiones</b> |    |              |
| Cartera            | \$ | 1.962.000,00 |
|                    | \$ | 1.962.000,00 |

|                                   |    |                       |
|-----------------------------------|----|-----------------------|
| <b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b> | \$ | <b>715.637.418,38</b> |
|-----------------------------------|----|-----------------------|

**14. GASTOS NO OPERACIONALES**

|                  |    |               |
|------------------|----|---------------|
| Gastos Bancarios | \$ | 870.570,00    |
| Comisiones       | \$ | 17.497.503,10 |
| Otros            | \$ | 8.400,00      |
|                  | \$ | 18.376.473,10 |


|   |    |            |
|---|----|------------|
| Gastos Diversos   |    |            |
| Costos y gastos de ejercicios anteriores (Gastos extraordinarios) | \$ | 84.284,00  |
| Multas Sanciones y Litigios                                       | \$ | 812.306,00 |
| Ajuste al Peso  | \$ | 27.154,00  |
|   | \$ | 923.744,00 |

**PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA**

|                   |    |           |
|-------------------|----|-----------|
| Impuesto de Renta | \$ | 40.000,00 |
|                   | \$ | 40.000,00 |

|                     |    |                       |
|---------------------|----|-----------------------|
| <b>TOTAL GASTOS</b> | \$ | <b>734.977.635,48</b> |
|---------------------|----|-----------------------|

  
**ROBERTO CARVAJAL ROJAS**  
Representante Legal

  
**MAYEILE D. SANABRIA B.**  
Contadora  
T.P. -T 319649-T

  
**NANCY STELLA CALAMBAS CORREA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 54849-T

**CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA C.E.A. SECCION PACIFICO SUR**

**Nit:900,699,897**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**


**PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2023**


| FLUJO DE EFECTIVO ORIGINADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN                     | 2023                  | 2022                  |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Excedentes(Déficit) netos   | \$22.811.188          | (\$172.675)           |
| Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo: |                       |                       |
| Gasto por depreciación  | (\$66.354.894)        | \$4.949.844           |
| Aumento de Patrimonio: Capital Suscrito y pagado                            | \$0                   | \$0                   |
| Aumento de Patrimonio: Reservas   |                       |                       |
| Excedentes (Déficit) neta antes de los cambios en el capital de trabajo     | <u>(\$43.543.706)</u> | <u>\$4.777.169</u>    |
| Disminución (Incremento) Deudores   | (\$6.390.248)         | \$10.472.578          |
| Disminución (Incremento) Inventarios  | \$0                   | \$0                   |
| Aumento (Disminución) Proveedores   | \$0                   | \$0                   |
| Aumento (Disminución) Acreedores Varios                                     | \$0                   | \$0                   |
| Aumento (Disminución) Cuentas por pagar                                     | (\$35.649.173)        | \$19.143.055          |
| Aumento (Disminución) Impuestos, Gravámenes y Tasas                         | \$398.000             | \$300.000             |
| Aumento (Disminución) Obligaciones Laborales                                | \$14.718              | \$25.680              |
| Efectivo neto usado por actividades de operación                            | <u>(\$85.170.409)</u> | <u>\$34.718.482</u>   |
| <br>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:                         |                       |                       |
| Venta (Adquisición) Propiedad Planta y Equipo                               | \$63.654.318          | (\$18.232.950)        |
| Venta (Adquisición) Diferidos   | \$0                   | \$0                   |
| Aumento (Disminución) Otros Pasivos   | \$335.724             | \$1.857.958           |
| Efectivo neto usado por actividades de inversión                            | <u>\$63.990.042</u>   | <u>(\$12.282.580)</u> |
| <br>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:                      |                       |                       |
| Aumento (Adquisición) Obligaciones Financieras C.P.                         | \$0                   | \$0                   |
| Efectivo neto provisto por actividades de financiación                      | <u>\$0</u>            | <u>\$0</u>            |
| Incremento (Disminución) neta del efectivo                                  | (\$21.180.367)        | \$22.435.902          |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año                     | <u>\$24.688.080</u>   | <u>\$2.252.178</u>    |
| Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo                    | <u>\$3.507.713</u>    | <u>\$24.688.080</u>   |

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

(\*) Los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

  
**ROBERTO CARVAJAL R.**  
Representante Legal

  
**MAYEILE D. SANABRIA B.**  
Contador Público  
T.P. 319649-T

  
**NANCY STELLA CALAMBAS C.**  
Revisor Fical  
T.P. 54849-T




**CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA C.E.A. SECCION PACIFICO SUR**  
**NIT. 900,699,897**


**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO O ESTADO DE SUPERAVIT**  
**PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 2023**

| CONCEPTO  | DIC. 31/23          | DIC. 31/22           | AUMENTO             | DISMINUCION        | DIC. 31/23          |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| APORTES SOCIALES  | \$14.796.060        | \$14.796.060         | \$0                 |                    | \$14.796.060        |
| REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO<br>De capital social                        | \$5.739.586         | \$5.739.586          | \$0                 |                    | \$5.739.586         |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO<br>Utilidad del ejercicio                        | \$22.811.188        | (\$172.675)          | \$22.983.863        | (\$172.675)        | \$22.811.188        |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES<br>Utilidades o excedentes acumulados | (\$29.427.784)      | (\$29.255.109)       |                     |                    | (\$29.427.784)      |
| <b>TOTAL PATRIMONIO O CAPITAL CONTABLE</b>                                | <b>\$13.919.051</b> | <b>(\$8.892.138)</b> | <b>\$22.983.863</b> | <b>(\$172.675)</b> | <b>\$13.919.051</b> |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

  
**ROBERTO CARVAJAL ROJAS**  
 Representante Legal

  
**MAYEILE D. SANABRIA B.**  
 Contador Público  
 T.P. 319649-T

  
**NANCY STELLA CALAMBAS CORREA**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 54849-T  
 Ver Dictamen adjunto

**CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA SECCION PACIFICO SUR**  
**Nit:900,699,897**  
**ANALISIS HORIZONTAL DEL ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**

|  | AÑO                  |        |                 |        | VARIACIONES              |                           |
|--|----------------------|--------|-----------------|--------|--------------------------|---------------------------|
|  | DIC.2023             | %      | DIC.2022        |        | AUMENTO<br>(DISMINUCION) | %AUMENTO<br>(DISMINUCION) |
| INGRESOS OPERACIONALES (Ver Nota 11)         | \$ 446.796.500       | 100%   | 370.890.939     | 100%   | \$ 75.905.561            | 100,0%                    |
| MENOS DEVOLUCIONES (Ver Nota 11)             | 10.959.399           | 2,5%   | 14.961.600      | 4,0%   | -4.002.201               | -5,3%                     |
| <b>UTILIDAD BRUTA EN CONTRATOS</b>           | \$ 435.837.101       | 97,5%  | 355.929.339     | 96,0%  | \$ 79.907.762            | 105,3%                    |
| MENOS  |                      |        |                 |        |                          |                           |
| MENOS GASTOS ADMINISTRACION (Ver Nota 13)    | 715.637.418          | 160,2% | 620.315.657     | 167,3% | 95.321.762               | 125,6%                    |
|  | 0                    | 0,0%   | 0               | 0,0%   | 0                        | 0,0%                      |
| <b>UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL</b>        | \$ -279.800.317      | -62,6% | -264.386.318    | -71,3% | \$ -15.414.000           | -20,3%                    |
| <b>NO OPERACIONALES</b>                      |                      |        |                 |        |                          |                           |
| OTROS INGRESOS (Ver Nota 12)                 | 321.951.723          | 72,06% | 284.270.232     | 76,65% | 37.681.491               | 49,6%                     |
| OTROS EGRESOS (Ver Nota 14)                  | -19.300.217          | -4,32% | -20.056.589     | -5,41% | 756.371                  | 1,0%                      |
|  |                      | 0,00%  |                 | 0,00%  | 0                        | 0,0%                      |
| <b>BENEFICIO (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTO</b> | \$ 22.851.188        | 5,11%  | -172.675        | -0,05% | \$ 23.023.863            | 30,3%                     |
| PROVISION DE IMPUESTO DE RENTA               | 40.000               |        | 0               |        | 40.000                   | 0,1%                      |
| <b>BENEFICIO (DEF.) DESPUES DE IMPUESTO</b>  | \$ 22.811.188        | 5,11%  | -172.675        | -0,05% | \$ 22.983.863            | 30,3%                     |
| <b>BENEFICIO (DEFICIT) NETO</b>              | \$ <u>22.811.188</u> | 5,11%  | <u>-172.675</u> | -0,05% | \$ <u>22.983.863</u>     | <u>30,3%</u>              |

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

  
**ROBERTO CARVAJAL ROJAS**  
Representante Legal

  
**MAYEILE D. SANABRIA B.**  
Contador  
T.P. 319649-T

  
**NANCY STELLA CALAMBAS CORREA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 54849-T

**CORPORACION EDUCATIVA ADVENTISTA C.E.A. SECCION PACIFICO SUR**

Nit:900,699,897

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA  
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

D I C. 31 2023

D I C. 31 2023

**RECURSOS ORIGINADOS EN:  
OPERACIONES ORDINARIAS  
Utilidad (Pérdida) neta del Año**

Más: Cargos (créditos) a las operaciones que no afectaron el capital de trabajo:  
Gasto por depreciación  
Efecto neto de los ajustes por inflación  
Aumento de Patrimonio: Capital Suscrito y Pagado  
Aumento de Patrimonio: Reservas

\$22.811.188

(\$66.354.894)  
\$0  
\$0

Capital de trabajo provisto (usado) por las operaciones del año

(\$43.543.706)

Diferidos y Otros Activos

**TOTAL RECURSOS PROVISTOS**

(\$43.543.706)

**RECURSOS UTILIZADOS EN:**

Adiciones a propiedades, planta y equipo (neto)

(\$63.654.318)

**TOTAL RECURSOS UTILIZADOS**

(\$63.654.318)

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

\$20.110.612

Las notas adjuntas forman un todo indivisible con los estados (Ley 222 de 1995)

  
**ROBERTO CARVAJAL ROJAS**  
Representante Legal

  
**MAYEILE D. SANABRIA B.**  
Contador  
T.P. 319649-T

  
**NANCY STELLA CALAMBAS C.**  
Revisor Fical  
T.P. 54849-T

**EL AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL  
DE TRABAJO SE REFLEJA EN:**

Aumento (Disminución) en el Activo Corriente:

Disponibles  
Inversiones  
Deudores  
Inventarios  
Diferidos  
TOTAL

(\$21.180.367)  
\$0  
\$6.390.248  
\$0  
\$0  
(\$14.790.119)

Disminución (Aumento) en el Pasivo Corriente:

Obligaciones financieras  
Proveedores  
Acredores Varios  
Cuentas por pagar  
Impuestos, gravámenes y tasas  
Obligaciones laborales  
Pasivos estimados y provisiones  
Otros Pasivos  
TOTAL

\$0  
\$0  
\$0  
\$35.649.173  
(\$398.000)  
(\$14.718)  
(\$335.724)  
\$0  
\$34.900.732

**AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO**

\$20.110.612