

CORPORACION SANTAMARIA

ACTA N°. 31

En las instalaciones de la CORPORACIÓN SANTAMARIA, ubicado en la Vereda Canelón, finca el Sosiego del municipio de Cajicá, siendo las 9 a.m. del 12 de marzo de 2020, se reunió en sesión ordinaria la Asamblea de Asociados de la CORPORACION SANTAMARIA, previa convocatoria del Representante Legal Suplente, efectuada mediante correo el 1 de marzo de 2020, asistieron los siguiente miembros:

NOMBRE	IDENTIFICACIÓN	CONDICIÓN (principal o suplente)
Alberto Posada Sierra	71.788.098	Consejo Directivo
Juan David Fernandez Toro	71.778.860	Rep. Legal Suplente
Alberto Hadas Sánchez	94.491.479	Representante Legal

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del quórum.
2. Lectura y aprobación del orden del día.
3. Nombramiento del Presidente y Secretario de la Asamblea.
4. Nombramiento de Comisionados para la firma del acta.
5. Presentación del informe de Gestión del Administrador.
6. Presentación de Estados Financieros.
7. Dictamen del Revisor Fiscal.
8. Aprobación de estados Financieros.
9. Nombramiento de los miembros del Consejo de Administración.
10. Nombramiento del Revisor Fiscal y asignación de Honorarios.
11. Estado de las asignaciones permanentes de los años anteriores.
12. Destinación de los Excedentes 2019.
13. Autorización al Representante Legal para Solicitar la permanencia en régimen ESAL.
14. Aprobación del presupuesto vigencia 2020.
15. Propositiones y varios.

DESARROLLO

1. **Verificación del quórum:**

Se verificó que se encontraba presente el 100% del quórum estatutario y se procedió a dar inicio a la Asamblea.

2. Lectura y aprobación del orden del día.

Se procede a leer el orden del día, el cual es aprobado por unanimidad por todos los miembros presentes.

3. Nombramiento de Presidente y secretario:

Por unanimidad se nombran como presidente de la Asamblea al señor ALBERTO HADAD SANCHEZ y como Secretaria al señor Juan David Fernandez Toro.

4. Nombramiento de Comisionados para firmar el acta:

Por unanimidad los miembros presentes aprueban para la firma del acta al señor ALBERTO POSADA SIERRA.

5. Presentación del informe del Representante Legal.

El Señor Juan David Fernández presenta ante los miembros del consejo de Administración, un informe de gestión donde se exponen los siguientes avances:

1. QUIÉNES SOMOS

Somos una familia de puertas abiertas. Una comunidad educativa comprometida con cada uno de sus miembros. Buscamos formar personas íntegras, dispuestas a asumir el reto de transformar el mundo y de hacerlo un lugar mejor para todos. Para lograrlo creemos que es muy importante fortalecer el corazón, con valores y principios católicos que nutren nuestro interior con el alimento de la fe, para ser mejores personas cada día y responder con amor y generosidad a las diferentes realidades humanas.

Buscamos una sólida formación en la mente. Bajo el lema "Todos pueden aprender", potenciamos el desarrollo de cada estudiante con una exigencia académica rigurosa y personalizada que ofrece las herramientas necesarias para tomar decisiones responsables respecto a la vida y al compromiso con los demás.

Sin embargo, son las acciones las que cambian el mundo. Por eso generamos espacios pedagógicos en los que priman la solidaridad, el compañerismo, el trabajo en equipo y el servicio. Ante todo, somos personas que integran Fe y Razón en una mirada madura de la realidad.

Nuestro estilo de trabajo promueve la activa participación de las familias, principales responsables en el crecimiento y educación de sus hijos. Juntos formamos una verdadera comunidad educativa caracterizada por el afecto, el diálogo y la búsqueda del desarrollo de cada uno de sus integrantes. Todo está dispuesto para fomentar una formación integral que ayuda a cada uno a desplegarse plenamente, como persona y profesional, en los distintos aspectos de la vida.

2. HORIZONTE INSTITUCIONAL

MISIÓN

Somos una comunidad educativa que orienta la formación de personas, desde una concepción antropológica integral, iluminada por la fe de la Iglesia católica, para que sean capaces de situarse frente a los desafíos del mundo, ejerciendo un liderazgo de servicio y comprometidos con el desarrollo del país.

VISIÓN

Ser un colegio bilingüe reconocido en la Sabana de Bogotá por su formación integral inspirada en valores católicos; su rigor académico, avalado por estándares nacionales e internacionales; el espíritu de familia vivido dentro de sus instalaciones; y su impacto positivo en la cultura local y global, a través del liderazgo de servicio en favor de los más necesitados.

3. COMPONENTE DE GESTIÓN CON LA COMUNIDAD

El colegio San José a través de su programa solidario, gestiona proyectos comunitarios orientados al bienestar social con el fin de lograr el mejoramiento de las condiciones de vida de las familias que hacen parte de la comunidad local en la que se encuentra ubicada la institución.

Para ello, el Colegio Cuenta con el departamento de bienestar comunitario el cual maneja espiritualidad y apostolado (DEA) y el departamento de apoyo escolar, en los cuales se centra en el desarrollo de la persona:

- Vida en comunidad
- Inclusión y atención a la diversidad

- Proyección de servicio
- Prevención
- Participación y convivencia
- Espiritualidad y apostolado

Y Dentro del cronograma anual de actividades, está programada en el mes de diciembre la realización del evento central del proyecto denominado "Caja del amor", a través del cual las familias de la institución entregan a familias de la comunidad local una caja con productos básicos de la canasta familiar y otros. Los estudiantes de los últimos grados son protagonistas y líderes del proyectos sociales del colegio como misiones Chocontá, misiones a las veredas, visitas a los ancianatos y formación de líderes para servicio. pues durante el año escolar realizan visitas en la zona para determinar la cantidad de familias a atender y sus necesidades.

4. COMPONENTE DE GESTIÓN DE TALENTO HUMANO

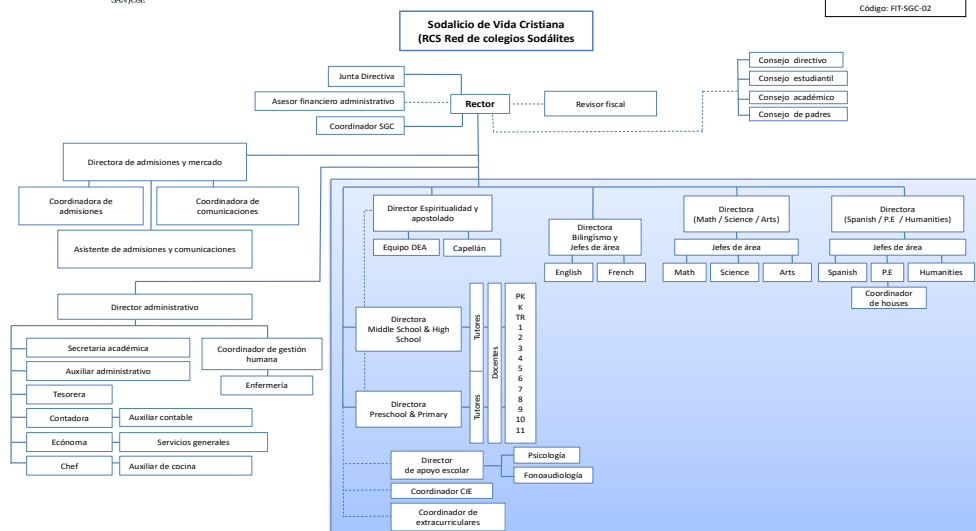
OBJETO DEL PROCESO: Garantizar la disponibilidad de Recurso Humano competente.

Las principales actividades realizadas durante este año fue fortalecer y documentar

- Cronograma de capacitación docente año escolar 2018-2019 se cumplió al 100%, se elaboró el plan de capacitación año 2018-2019, el cual lleva un 100% de cumplimiento a la fecha, se trabajó fuertemente en que más del 50% de las capacitaciones sean para los docentes.
- Los jefes de área y directivos están cursando el diplomado del Cidel liderazgo pedagógico
- Jefes de área y Directivos tomaron diferentes cursos de liderazgo y trabajo colaborativo.
- Se creó el plan de desarrollo docente y se realizó un mapa de profesores en donde se reflejan toda su parte profesional y las capacitaciones recibidas e igualmente se creó un archivo del crecimiento en los niveles de ingles
- El colegio ofreció la plataforma Open English para las personas de Servicios generales, administrativos, directivos y docentes para generar un ambiente bilingüe en el colegio.
- Se mejoró el proceso de selección de personal y se crearon instructivos de entrevistas para, psicología, director de sección, rector y gestión humana, se creó por drive un archivo de control hojas de vida y seguimiento.
- Se realizó las auditorías a nuestro sistema de gestión humana como de sgsst por resultados muy positivos.
- Se revisó el reglamento interno de trabajo por parte de los abogados.
- Se ajusta el nivel de riesgo de acuerdo al sub clasificación realizada por ARL SURA quedando en 1 y 2.

- La política del sistema de seguridad y salud en el trabajo se encuentra publicada en habladores, en el manual de recursos humanos, se ha difundido por comunicados en phidias y se ha entregado en medio físico para los colaboradores de servicios generales y mantenimiento.
- El compromiso del colegio para la gestión de los riesgos laborales sigue siendo el mismo desde la última actualización de la política.
- Se cumplió con las actividades programadas dentro del plan anual de SGSST 2019-2020.
- Se llevó a cabo el plan de bienestar laboral, como medida del año se contrató a una asistente para recursos humanos la cual ha fortalecido la gestión creando estrategias de bienestar, apoyando todo el proceso de capacitación a los empleados.
- Se revisó y se tomaron las medidas necesarias para el ausentismo del personal, creando programas de prevención (psicosocial, osteomuscular, de visión y auditivo)
- Se organizó el archivo de gestión humana y enfermería.

ORGANIGRAMA



OBJETO DEL PROCESO: Administrar eficientemente los recursos disponibles para garantizar la prestación de servicios de manera adecuada y oportuna, según los requerimientos de la comunidad educativa.

COMPARATIVO HISTORICO DE INGRESOS Y RETIRO

		2014-2015	2015-2016	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020
Total estudiantes al iniciar año (Agosto)		258	278	271	296	300	352
Retiros (Agosto-mayo)	Durante clases (Agosto-mayo)	11	26	10	16	4	21
	Finalizar el año (Junio)	15	36	24	32	27	2
Nuevos	Inicio de año (Agosto)	50	61	52	64	76	74
	Durante clases (Septiembre-mayo)	25	22	21	27	30	35
Promoción		33	23	14	39	23	37
Total al finalizar el año (Junio)		326	330	334	371	402	440

El proceso administrativo y financiero toma como insumos el presupuesto de ingresos y gastos, ordenes de compras, reembolsos de caja, solicitudes de informes financieros, flujos de caja, estados financieros entre otros para dar como elementos de salida pagos, recaudos, disponibilidades presupuestales, declaraciones tributarias, entre otros.

1. El presupuesto 2019-2020 ha tenido un comportamiento óptimo y según los rubros de ejecución estipulados desde Mayo del 2019.
2. Dentro del Plan Estratégico del Colegio, se definió la separación de los cargos que estaban unificados en una única persona (Directora Administrativa). Esto nos permite atender y dar alcance a los nuevos retos y dinámicas de la vida de nuestra Corporación.
3. Se sigue ejecutando con buen impacto en la zona el plan de seguridad vial y se envió a la Alcaldía de Cajicá donde se revisó y aprobó obteniendo un puntaje del 100%.
4. Se ha ido trabajando en la mejora del comedor del colegio, mejorado el nivel de satisfacción de los estudiantes en el comedor, se generaron diversas estrategias.
5. Se realizó un estudio de los valores asegurados, con el cual se incrementaron los valores asegurables y se aseguró el lucro cesante.
6. Se ejecutó el proyecto de Preescolar II etapa, según los recursos presupuestados, con una desviación no mayor al 8% del presupuesto inicial.

Inversiones realizadas en 2019

1. Finalización obra preescolar II etapa
2. Adecuación nuevas oficinas y salas de atención
3. Adecuación de los salones
4. Adecuación de archivo Secretaria Académica
5. Puesta en marcha de la tienda escolar (Tienda saludable)
6. Implementación nuevo Sistema de Cartera- Académico
7. Implementación de Software en Gestión Humana

6. Presentación de Estados Financieros

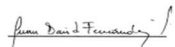
Se exponen los Estados Financieros y responden las preguntas que se le formulan.

A continuación se transcriben los mismos:



CORPORACION SANTAMARIA
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE DE 2019 Y DE DICIEMBRE DE 2018

	DICIEMBRE 2019	PARTC. (%)	DICIEMBRE 2018	VARIACIÓN ABSOLUTA	PORC.
ACTIVO					
Disponible (Nota 4)	159.895.648,36	0,65%	1.539.186.721,61	(1.379.291.073,25)	-89,61%
Caja	14.494.492,25	0,06%	9.104.604,79	5.389.887,46	59,20%
Bancos y Otras Entidades	5.893.251,05	0,02%	41.206.864,80	(35.313.613,75)	-85,70%
Cuentas de ahorro	135.531.083,53	0,55%	1.483.046.319,31	(1.347.515.235,78)	-90,86%
Fiduciaria	3.976.821,53	0,02%	5.828.932,71	(1.852.111,18)	-31,77%
Cuentas por Cobrar (Nota 5)	1.476.551.754,69	6,02%	1.491.794.287,13	(15.242.532,44)	-1,02%
Clientes	618.046.855,00	2,52%	734.988.703,00	(116.941.848,00)	-15,91%
Anticipos y avances	107.673.550,62	0,44%	47.975.595,00	59.697.955,62	124,43%
Anticipo de Impuestos	31.619.679,88	0,13%	25.946.430,68	5.673.249,20	21,87%
Cuentas por cobrar a trabajadores	31.634.830,00	0,13%	41.871.958,21	(10.237.128,21)	-24,45%
Deudores varios	687.576.839,19	2,80%	641.011.600,24	46.565.238,95	7,26%
Inventario (Nota 6)	740.074,00	0,00%	538.529,00	201.545,00	37,43%
Inventario restaurante	740.074,00	0,00%	538.529,00	201.545,00	37,43%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	1.637.187.477,05	6,68%	3.031.519.537,74	(1.394.332.060,69)	-45,99%
Propiedades, Planta y Equipo (Nota 7)	22.878.484.780,25	93,32%	19.359.689.338,37	3.518.795.441,88	18,18%
Terrenos	3.029.350.000,00	12,36%	3.029.350.000,00	-	0,00%
Construcciones e Instalaciones en Curso	5.254.847.546,00	21,43%	1.927.655.481,00	3.327.192.065,00	172,80%
Maquinaria y equipo	33.301.016,32	0,14%	9.111.016,32	24.190.000,00	265,50%
Edificaciones	13.812.046.585,60	56,34%	13.812.046.585,60	-	0,00%
Muebles y Equipo de Oficina	372.655.486,90	1,52%	281.159.151,90	91.496.335,00	32,54%
Equipo computación y comunicación	352.522.804,43	1,44%	276.605.762,55	75.917.041,88	27,45%
Semovientes	23.761.341,00	0,10%	23.761.341,00	-	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22.878.484.780,25	93,32%	19.359.689.338,37	3.518.795.441,88	18,18%
TOTAL ACTIVO	24.515.672.257,30	100%	22.391.208.876,11	2.124.463.381,19	9%
PASIVO					
Obligaciones Fras y con Particulares (Nota 8)	3.239.499.929,93	13,21%	3.219.008.602,87	20.491.327,06	0,64%
Obligaciones Financieras	3.239.499.929,93	13,21%	3.219.008.602,87	20.491.327,06	0,64%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	3.239.499.929,93	13,21%	3.219.008.602,87	20.491.327,06	0,64%
Obligaciones Fras y con Particulares (Nota 8)	1.313.333.328,00	5,36%	811.246.566,00	502.086.762,00	61,89%
Obligaciones Financieras	1.313.333.328,00	5,36%	811.246.566,00	502.086.762,00	61,89%
Cuentas por Pagar (Nota 9)	948.202.103,02	3,87%	342.858.667,00	605.343.436,02	177%
Proveedores por pagar	2.865.498,00	0,01%	940.275,00	1.925.223,00	204,75%
Cuentas por pagar	838.036.271,02	3,42%	226.015.351,00	612.020.920,02	270,79%
Retención en la Fuente	1.000,00	0,00%	7.181.507,00	(7.180.507,00)	-99,99%
Impuesto ind y comercio retenido	1.000,00	0,00%	10.492.214,00	(10.491.214,00)	-99,99%
Retenciones y aportes de nomina	107.298.334,00	0,44%	98.229.320,00	9.069.014,00	9,23%
Otras cuentas por Pagar	-	0,00%	-	-	...
Impuestos (Nota 10)	9.303.985,00	0,04%	9.446.000,00	(142.015,00)	-1,50%
Impuesto de Renta	9.303.985,00	0,04%	9.446.000,00	(142.015,00)	-1,50%
Industria y Comercio	-	0,00%	-	-	...
Obligaciones Laborales (Nota 11)	270.804.730,69	1,10%	222.185.849,68	48.618.881,01	21,88%
Salarios Por Pagar	1.243.151,00	0,01%	115.042,00	1.128.109,00	980,61%
Cesantias Consolidadas	155.395.197,00	0,63%	136.993.420,00	18.401.777,00	13,43%
Intereses sobre Cesantias	14.047.139,00	0,06%	12.228.383,00	1.818.756,00	14,87%
Primas por pagar	-	-	262.500,00	(262.500,00)	-
Vacaciones Consolidadas	100.119.243,69	0,41%	72.586.504,68	27.532.739,01	37,93%
Otros Pasivos (Nota 12)	-	0,00%	-	-	...
Anticipos y Avances Recibidos	-	0,00%	-	-	...
Anticipadas (Nota 13)	759.679.789,00	3,10%	740.419.038,00	19.260.751,00	2,60%
Ingresos Recibidos por Anticipado	759.679.789,00	3,10%	740.419.038,00	19.260.751,00	2,60%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.301.323.935,71	13,47%	2.126.156.120,68	1.175.167.815,03	55,27%
TOTAL PASIVO	6.540.823.865,64	27%	5.345.164.723,55	1.195.659.142,09	22%
PATRIMONIO					
Capital Social (Nota 14)	1.000.000,00	0,00%	1.000.000,00	-	0,00%
Aportes Sociales	1.000.000,00	0,00%	1.000.000,00	-	0,00%
Excedente del Ejercicio	928.804.239,10	3,79%	826.846.329,27	101.957.909,83	12,33%
Excedentes y/o Pérdidas	928.804.239,10	3,79%	826.846.329,27	101.957.909,83	12,33%
Excedentes de Ejercicios Anteriores	17.045.044.152,56	69,53%	16.218.197.823,29	826.846.329,27	5,10%
Excedentes y/o Pérdidas	17.045.044.152,56	69,53%	16.218.197.823,29	826.846.329,27	5,10%
TOTAL PATRIMONIO	17.974.848.391,66	73%	17.046.044.152,56	928.804.239,10	5%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24.515.672.257,30	100%	22.391.208.876,11	2.124.463.381,19	9%


JUAN DAVID FERNANDEZ

Representante Legal


ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ

Contadora Publica


WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA

Revisor Fiscal



CORPORACION SANTAMARIA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	DICIEMBRE 2019	DICIEMBRE 2018
CAPITAL SOCIAL		
Fondo Social	1.000.000	1.000.000
TOTAL CAPITAL SOCIAL	1.000.000	1.000.000
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		
Revalorización del ejercicio	0	0
TOTAL REVALORIZACION DEL PATR	0	0
EXCEDENTES DE EJERC ANTERIOR		
Excedentes ejercicios anteriores	17.045.044.153	16.218.197.823
Reclasificación Asignación de excedentes		
TOTAL RESULTADO EXCEDENTES ANTERIORES	17.045.044.153	16.218.197.823
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		
Reclasificación a asignación de excedentes		
Excedente del Ejercicio	928.804.239	826.846.329
TOTAL EXCEDENTE DEL EJERCICIO	928.804.239	826.846.329
Superavit por valorización	0	0
SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	0	0
TOTAL DEL PATRIMONIO	17.974.848.392	17.046.044.153
	0	0

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 177204-T

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 11130-T



CORPORACION SANTAMARIA

DE 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

	2019	2018
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente (Pérdida) Neta del Período	928.804.239	826.846.329
Más cargos (créditos) que no implican movimiento de efectivo	0	0
Depreciación	0	0
Amortización, provisiones	0	0
Implementación NIIF	0	0
Utilidad Neta Depurada	928.804.239	826.846.329
VARIAION EN CUENTAS DE ACTIVOS Y PASIVOS		
Deudores	15.242.532	5.959.173
Inventario	-201.545	-538.529
Cuentas por pagar, laborales, otros	673.081.053	102.675.853
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO (UTILIZADO) POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	688.122.040	108.096.497
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Salidas por compra de propiedades planta y equipo	-3.518.795.442	-2.103.216.215
Variacion otros activos		
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO(UTILIZADO) POR ACTIVIDADES DE INVERSION	-3.518.795.442	-2.103.216.215
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Variación de obligaciones Financieras	522.578.089	1.754.439.888
Variacion de Cuentas por Pagar a Largo Plazo	0	0
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	522.578.089	1.754.439.888
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	-1.379.291.073	586.166.498
Fondos Disponibles al comienzo del período	1.539.186.722	953.020.223
FONDOS DISPONIBLES AL FINAL DEL PERIODO	159.895.648	1.539.186.721
	0	0

JUAN DAVID FERNANDEZ
Representante Legal

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ
Contadora Publica
Tarjeta Profesional 177204-T

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 11130-T

CORPORACION SANTAMARIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2019 - 2018

NOTA 1 – ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Constituida acta No. 0000001 del 16 de enero de 2008, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, el 16 de enero de 2008 bajo el número 00130358 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada corporación Santamaría, con duración hasta el 16 de enero de 2108 y domicilio en Cajicá (Cundinamarca).

Tiene por objeto social fomentar y promover la difusión de la ley católica, auspiciando obras pastorales, educativas, culturales y de bien social, adicionalmente prestar todo tipo de asesoramiento, ayuda e investigación a personas, instituciones o empresas que lo soliciten o lo requieran.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) MARCO TÉCNICO NORMATIVO

Con corte a la fecha de presentación de los informes contables, la Entidad se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad e Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentado por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 Y el Decreto 3022 del 2013.

Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Corporación trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia éstos son los primeros estados financieros individuales preparados por la Entidad de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo (ESFA), para el período denominado de transición y a partir del 2016 como vigencia obligatoria la Entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la sección 35 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

B) BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

C) MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos (\$).

D) USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

E) MODELO DE NEGOCIO

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

F) IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere los siguientes valores:

<i>Base</i>	<i>Materialidad global</i>
Activos Totales	0.5% al 1%
Ingresos Netos	0.5% al 1%
Utilidad antes de impuestos	5% al 10%

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la Corporación en concordancia con lo anterior.

TRANSACCIONES Y SALDO EN MONEDA EXTRANJERA

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que se encuentran vigentes en sus respectivas fechas. Al cierre de cada ejercicio los saldos por cobrar o por pagar se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado, certificada por la Superintendencia Bancaria (año 2018 \$3.249,75 y 2019 \$3.277,14)

En lo relativo a saldos por cobrar, las diferencias en cambio se llevan como ingresos financieros y en lo relativo a cuentas por pagar, sólo se llevan a resultados, como gastos financieros, las diferencias en cambio que no sean imputables a costos de adquisición de activos.

Las ganancias o pérdidas por conversión de moneda extranjera en partidas monetarias es la

diferencia entre el costo amortizado de la moneda funcional al comienzo del período, ajustada por intereses y pagos efectivos durante el período, y el costo amortizado en moneda extranjera convertido a la tasa de cambio al final del período.

Las diferencias en moneda extranjera que surgen durante la conversión por lo general son reconocidas en resultados.

EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, las inversiones de alta liquidez realizables en un plazo máximo de 90 días, se consideran equivalentes de efectivo.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS Y PASIVOS

Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.

Para el efecto, se entiende como activos corrientes aquellas sumas que serán realizadas o estarán disponibles en un plazo no mayor a un año y como pasivos corrientes, aquellas sumas que serán exigibles o liquidables también en un plazo no mayor a un año.

ACTIVOS FINANCIEROS

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y, también, de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

PASIVOS FINANCIEROS

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los instrumentos financieros se identifican y clasifican como instrumentos de patrimonio o pasivos en el reconocimiento inicial. Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del

pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

DEUDORES

La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Corporación. y que se esperan recuperar en un lapso de tiempo inferior a un año.

Las cuentas por cobrar se contabilizan bajo el método del costo, el cual cuando sea el caso se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para su cobro.

PROPIEDADES. PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN

Los elementos de las propiedades, planta y equipo son medidos al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro acumuladas. El costo de ciertas partidas de las propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revalorización de los PCGA anteriores.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; los costos de dismantelar, remover y de restaurar el lugar donde estén ubicados, y los costos por préstamos capitalizados en activos calificados para los cuales la fecha de inicio es el 1 de enero de 2015 o después.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados. Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye los siguientes conceptos: Gastos de financiación y diferencia en cambio sobre los pasivos en moneda extranjera, incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

Durante el lapso que transcurra entre un avalúo y otro, para efectos de revelación en los estados financieros, el valor de realización más reciente se presenta ajustado por el IPC

DEPRECIACION

El año 2018 la Corporación Santamaría no se generó depreciación por ser una Entidad del Régimen Tributario Especial.

ACTIVOS ARRENDADOS

Los arrendamientos en términos en los cuales la Corporación asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios de propiedad se clasifican como arrendamientos financieros. En el reconocimiento inicial, el activo arrendado se mide al menor entre el valor razonable y el valor presente de los pagos mínimos del arrendamiento. Después del reconocimiento inicial, el activo es contabilizado, de acuerdo con la política contable aplicable a este.

DIFERIDOS

Los activos diferidos corresponden a los siguientes conceptos:

Gastos pagados por anticipado, tales como intereses, seguros, arrendamientos y otros incurridos para recibir servicios en el futuro.

DETERIORO

1. **ACTIVOS FINANCIEROS:** Un activo financiero que no esté registrado al valor razonable con cambios en resultados es evaluado al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, y que ese evento de pérdida ha tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo, que puede estimarse de manera fiable.
Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero medido al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión contra las cuentas por cobrar.
2. **ACTIVOS NO FINANCIEROS:** El valor en libros de los activos no financieros de la Corporación, excluyendo inventarios e impuestos diferidos, se revisa al final de cada período sobre el que se informa para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de vender. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones actuales del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos que puede tener el activo.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Corporación con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior, se incluyen también los sobregiros bancarios.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación y los gastos financieros que no incrementan el capital se registran como gastos acumulados por pagar.

PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones que contrae la Corporación a favor de terceros y que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo, se registran por separado en orden de importancia.

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones se ajustan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, las primas legales y extralegales, las vacaciones, las cesantías y los aportes parafiscales a entidades del Estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

INGRESOS

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios, son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos.

IMPUESTOS. GRAVÁMENES Y TASAS

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta corriente y diferido.

1. **IMPUESTOS CORRIENTES:** Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la Corporación. determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo período fiscal. Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios e impuesto de industria y comercio.

La provisión para el impuesto sobre la renta llevada a resultados incluye. Además, del impuesto de renta gravable del ejercicio, el aplicable a las diferencias temporales generadas entre excedente comercial y la renta líquida gravable.

2. **IMPUESTOS DIFERIDOS:** La Corporación solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto o bien realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el patrimonio o en el otro resultado integral. En estos casos, el impuesto

también se reconoce en el patrimonio o en el otro resultado integral, respectivamente.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la Corporación espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Corporación revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Corporación reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha de esperada de realización o liquidación

RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Corporación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

ACTIVO

DISPONIBLE

NOTA 4. DISPONIBLE

Su saldo representa las existencias en dinero efectivo o en cheques con que cuenta la Corporación, en moneda nacional y dólares, disponible en forma inmediata; y los depósitos constituidos por la Corporación en moneda nacional, en bancos del país.

	2019	2018
Caja General	14.494.492	9.104.605
Bancos Nacionales Cta. Corriente	5.893.251	41.206.865
Bancos Cta. Ahorro	135.531.084	1.483.046.319

Derechos fiduciarios	3.976.822	5.828.933
Saldo	159.895.648	1.539.186.722

NOTA 5. DEUDORES

Su saldo representa los valores a favor de la Corporación.

	2019	2018
Clientes	618.046.855	734.988.703

	2019	2018
Anticipos	107.673.551	47.975.595
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	31.619.680	25.946.431
Empleados	31.634.830	41.871.958
Varios	687.576.839	641.011.600
Saldo	1.476.551.755	1.491.794.287

NOTA 6. INVENTARIO

La Corporación Santamaría termino con el inventario a diciembre 31 de 2019 del restaurante por valor de \$740.074.

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Sus saldos representan el valor de los bienes que posee la Corporación y que son empleados en forma permanente, no destinados para la venta en el desarrollo del giro normal del negocio y cuya vida útil excede de un año.

	2019	2018
Terreno Rurales	3.029.350.000	3.029.350.000
Construcciones en curso	5.254.847.546	1.927.655.481
Maquinaria y equipo	33.301.016	9.111.016
Construcciones y edificaciones	13.812.046.586	13.812.046.586
Equipo de oficina	372.655.487	281.159.152
Equipo de Computación y Comunicación	352.522.804	276.605.763
Semovientes	23.761.341	23.761.341
Saldo	22.878.484.780	19.359.689.338

PASIVO

NOTA 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS Y CON PARTICULARES

Su saldo representa el monto del capital de las obligaciones contraídas por la Corporación, en moneda nacional, con establecimientos bancarios.

AÑO	2019	2018
Pagares Banco Colpatria 1009	4.552.833.258	4.030.255.168
Particulares	0	0
Saldo	4.552.833.258	4.030.255.168

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR

Su saldo representa las Cuentas por pagar por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

AÑO	2019	2018
Proveedores	2.865.498	940.275
Cuentas por pagar	838.036.271	226.015.351
Retención en la fuente	1.000	7.181.507
Retención de Industria y Comercio	1.000	10.492.214
Aporte de nomina	107.298.334	98.229.320
Saldo	948.202.103	342.858.667

NOTA 10. IMPUESTOS

AÑO	2019	2018
Impuesto de Renta	9.303.985	9.446.000
Impuestos de Industria y Comercio	0	0

NOTA 11. OBLIGACIONES LABORALES

Su saldo de Obligaciones laborales a diciembre 31 con sus empleados.

AÑO	2019	2018
Salarios por pagar	1.243.151	115.042

Cesantías	155.395.197	136.993.420
Intereses a las cesantías	14.047.139	12.228.383
Vacaciones consolidadas	100.119.244	13.905.758
Primas por pagar	0	262.500
Saldo	270.804.731	222.185.850

NOTA 12. OTROS PASIVO

Su saldo representa el valor de ingresos recibidos para terceros.

AÑO	2019	2018
Anticipos y Avances recibidos	0	0

NOTA 13. ANTICIPADAS

Su saldo representa el valor de las sumas que la Corporación ha recibido por matrículas y pensiones pendientes por diferir.

AÑO	2019	2018
Matrículas y Pensiones	759.679.789	740.419.038

PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL NOTA 14.

APORTES SOCIALES

Su saldo representa el valor de los aportes realizados por los Corporados al momento de constituir la Corporación respaldados por la escritura pública de constitución.

AÑO	2019	2018
Cuotas o Partes de Interés Social	1.000.000	1.000.000

ESTADO DE RESULTADOS

El plan de cuentas de la Corporación Santamaría ha sido modificado con el fin de hacerlo más acorde y coherente con el objeto social de la Corporación.

GASTOS

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES - DIVERSOS

Su saldo representa los gastos operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

AÑO	2019	2018
Libros - Suscripciones - Periódicos	31.403.316	43.650.101
Gastos Representación Relaciones Publico	2.625.580	4.428.628
Elementos de Aseo y Cafetería	49.110.077	39.752.795
Útiles Papelería y Fotocopias	52.636.022	52.987.135
Combustibles y Lubricantes	4.012.280	3.128.740
Taxis y Buses	23.308.493	33.321.513
Casino y Restaurantes	6.245.705	2.461.245
Parqueaderos	657.922	3.350.530
Otros	380.938.642	100.718.846
Actividades Conexas a la enseñanza	448.884.179	525.124.118
Saldo	999.822.216	808.923.651

NOTA 15.1

AÑO	2019	2018
Herraje	5.780.000	6.192.521
Veterinaria	14.110.450	9.951.905
Artículo de para animales	4.299.411	6.924.569
Alimento de animales	19.343.137	20.519.571
Botiquín	7.706.733	6.522.331
Celebraciones	54.497.239	44.921.121
Premios y medallas	5.101.350	4.849.400
Activos menores Bibliobanco	270.100.322	837.428
Saldo	380.938.642	100.718.846

NOTA 15.2

AÑO	2019	2018
Salidas pedagógicas	45.786.316	24.420.342
Material didáctico	34.284.125	148.124.474
Extracurriculares	163.444.380	166.291.439
Actividades culturales	12.821.373	4.048.328
Seguro estudiantil	2.309.408	34.237.421
Servicios médicos	15.429.397	16.035.524
Celebraciones eucarísticas	28.578.102	3.497.674
British council	59.549.248	58.897.308

Software académico	26.861.416	16.988.633
Agenda Institucional	15.107.500	11.475.000
Carnet estudiantil	1.119.300	849.900
Grados	3.297.817	3.737.600
School show	405.000	1.300.000
Preicfes	29.795.000	25.430.000
Activos menores	10.095.796	9.790.476
Saldo	448.884.178	525.124.118

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES-DIVERSOS

Su saldo representa el valor de aquellos ingresos recibidos y/o causados por la Corporación por conceptos diferentes a los especificados en las cuentas anteriores.

Los otros ingresos corresponden a los ingresos obtenidos por los servicios de comedor, transporte y entre otros

AÑO	2019	2018
Ingresos por intereses	28.708.466	109.157.847
Otros	1.437.295	917.693
Recuperaciones	111.914.517	151.803.675
Saldo	142.060.278	261.879.215

NOTA 17. FINANCIEROS

Su saldo representa el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades de la Corporación o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

AÑO	2019	2018
Gastos Bancarios	1.694.382	3.366.602
Comisiones	125.471.834	109.648.990
Intereses Corrientes	370.859.254	322.345.183
Diferencia en cambio	1.847.783	0
Saldo	499.873.253	435.360.775

NOTA 18. GASTOS EXTRAORDINARIOS

Su saldo representa el valor de los gastos pagados o causados en que incurre la Corporación para atender operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus actividades.

AÑO	2019	2018
Impuestos Asumidos	1.630.082	8.679.310
Otros	17.500	7.191.360
Saldo	1.647.582	15.870.670

NOTA 19. GASTOS DIVERSOS

Su saldo representa los gastos no operacionales ocasionados por conceptos diferentes a los especificados anteriormente.

AÑO	2019	2018
Donaciones	351.902.833	247.758.270
Gastos no deducibles	16.309.993	6.297.628
Saldo	368.195.326	254.061.098

ELIANA MARIA DUQUE RAMIREZ

Contadora Pública

Tarjeta Profesional 177204-T

7. Dictamen del Revisor Fiscal

Señores

CORPORACION SANTAMARIA

Informe sobre los estados financieros separados

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la Corporación Santamaria, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2019 y 2018, el estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros separados

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros separados adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto 302 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA y **Normas Internacional de trabajos para Atestiguar - ISAE**. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros separados están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros separados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Corporación de los estados financieros separados, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Corporación. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros separados.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión si salvedades de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros separados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación Santamaria. a 31 de diciembre de 2019 y 2018, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los miembros del Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados; la Corporación presento y pago oportunamente sus declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoria, no puso de manifiesto que la Corporación no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

WILLIAM NICOLAS RIOS MEJIA
Revisor Fiscal
T.P. N° 11.130-T

27 de febrero de 2020

8. Aprobación de estados Financieros:

Luego de analizar los Estados Financieros y del Dictamen del Revisor Fiscal, los mismos se aprueban por unanimidad por todos los miembros presentes en la asamblea

9. Nombramiento de miembros al consejo de administración.

Por unanimidad se ratifican como miembros del consejo de administración a los siguientes corporados:

PRINCIPALES

Nombre

ALBERTO POSADA SIERRA

JUAN DAVID FERNÁNDEZ TORO

PBRO. ALBERTO HADAD SANCHEZ

10. Nombramiento del Revisor Fiscal

Por unanimidad se ratifican para el cargo de Revisor Fiscal principal al señor William Rios Mejia y se asignan por concepto de honorarios el equivalente a dos salarios mínimos mensuales

11. Estado de asignación permanente de los años gravables anteriores

Los excedentes acumulados al 31 de diciembre de 2019 por valor de \$ 10.874.682.680,56 fueron aplicados al mejoramiento de la infraestructura y las instalaciones tal como fue aprobado en las correspondientes actas de cierre de año para cada año gravable.

12. Destinación de Excedentes:

El presidente propone que los excedentes del año 2018, por valor de \$ 928.804.239,10 sean aplicados en el 2020 en el mejoramiento de Infraestructura y/o construcciones necesarias para desarrollar el objeto social. Propuesta que es aprobada por unanimidad.

13. Autorización al Representante Legal para solicitar permanencia en régimen de ESAL

Por unanimidad los presentes autorizan al Representante Legal de la Corporación Padre Alberto Hada Sánchez para que realice los trámites necesarios ante la DIAN para revalidar la permanencia en el régimen tributario de Entidades sin Ánimo de Lucro.

14. Presentación y aprobación del presupuesto para la vigencia 2020

PRESUPUESTO CORPORACION SANTAMARIA 2020

Total Ingresos	\$ 10.775.558.912
Ingresos Operativos	\$ 10.753.989.378
Ingresos Academicos	\$ 8.380.791.337
Matrículas	\$ 807.917.417
Pensiones	\$ 7.379.530.404
Becas y Descuentos	-\$ 602.611.415
Otros Ingresos Academicos	\$ 795.954.931
Ingresos ExtraCurriculares	\$ 477.555.126
Otros Ingresos Operativos	\$ 1.895.642.915
Servicios de Transporte	\$ 720.965.418
Tienda	\$ 109.723.278
Servicio Comedor	\$ 1.046.267.883
Vivero	\$ 18.686.337
Total Gastos / Costos	\$ 10.767.659.543
Egresos Operativos	\$ 8.944.514.935
Gasto de Personal	\$ 4.783.617.433
Remuneración Básica	\$ 3.029.427.377
Bonificaciones Otorgadas	\$ 96.416.988
Provisiones	\$ 653.176.472
Seguridad y Previsión Social	\$ 919.457.448
Otros	\$ 70.201.804
Liquidaciones e Indemnizaciones	\$ 14.937.343
Bienes	\$ 761.892.484
Agendas - Utiles - Biblioteca (Textos escolares)	\$ 484.544.378
Botiquín	\$ 24.061.575
Otros Bienes	\$ 40.220.854
Articulos para eventos	\$ 21.848.291
Accesorios y Suministros	\$ 38.704.364
Utiles, Material Educativo y Deportivo	\$ 152.513.021
Servicios	\$ 2.720.291.361
Certificaciones	\$ 96.768.948
Licencias - Sistemas y Comunicaciones	\$ 27.935.873
Alquileres Equipos Diversos para eventos	\$ 131.792.927
Asesorias y Consultorias	\$ 629.361.751
Servicios Públicos	\$ 104.198.080
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 269.392.648
Seguridad y Vigilancia	\$ 156.781.939
Otros servicios	\$ 775.564.761
Trámites Legales, Notariales y Gestión Doc.	\$ 221.312
Suscripciones	\$ 33.915.581
Viáticos	\$ 89.882.489
Tributos	\$ 326.323.803
Seguros	\$ 78.151.249
OPERATIVO	\$ 1.809.474.444
Ingresos Financieros	\$ 11.919.270
Otros Ingresos	\$ 9.650.264
Egresos Financieros	\$ 129.013.998
FINANCIERO	-\$ 117.094.728
Egresos por Inversión	\$ 1.689.237.612
INVERSIONES	-\$ 1.689.237.612
Egresos No Operativos	\$ 4.892.998
EGRESOS NO OPERATIVO - COLEGIO	-\$ 4.892.998
EXEDENTE DEL PERIODO	\$ 7.899.369

15. Propositiones y Varios:

El presidente de la Asamblea propone una moción de felicitación a las personas que estuvieron en este tiempo a cargo de la administración del Colegio.

No habiendo más asuntos que tratar se dio por terminada la reunión a las 11:00 a.m.



Pro. ALBERTO HADAD SANCHEZ
Presidente



JUAN DAVID FERNANDEZ TORO
Secretario

Los abajo firmantes, miembros de la comisión para la revisión y aprobación del Acta de la Asamblea, la encontramos ajustada lo examinado en la misma



ALBERTO POSADA SIERRA
Miembro de la Comisión