

Estados Financieros
CORPORACIÓN EDUCATIVA CENTRAL
diciembre 31 de 2018 y 2017


TABLA DE CONTENIDO

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS.....	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	8
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS	9

CORPORACIÓN EDUCATIVA CENTRAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31/12/2018 Y 31/12/2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	222.670.753	195.929.953
Instrumentos financieros por cobrar	5	1.376.998.805	1.074.390.268
Inventarios	6	48.269.614	50.779.696
Total activos corrientes		1.647.939.172	1.321.099.917
Activos no corrientes			
Inversiones	7	1.100.000.000	1.150.000.000
Propiedades planta y equipo	8	3.563.059.250	3.351.482.331
Total activos no corrientes		4.663.059.250	4.501.482.331
Total activos		6.310.998.422	5.822.582.248
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Instrumentos financieros por pagar	9	801.886.992	995.589.008
Impuestos corrientes por pagar	10	41.729.286	22.376.000
Beneficios a empleados	11	394.874.230	373.887.720
Otros pasivos	12	766.655.683	616.287.281
Total pasivos corrientes		2.005.146.191	2.008.140.009
Total pasivos		2.005.146.191	2.008.140.009
Patrimonio			
Fondo social		183.436.059	183.436.059
Superavit de capital		44.770.100	44.670.100
Asignaciones permanentes		4.707.614.394	4.707.614.394
Utilidad del periodo		491.309.992	23.346.060
Utilidades acumuladas		23.346.060	0
Efectos del proceso de conversión a NIIF		-166.125.585	-166.125.585
Perdidas acumuladas		-978.498.789	-978.498.789
Total patrimonio		4.305.852.231	3.814.442.239
Total pasivos y patrimonio		6.310.998.422	5.822.582.248


JORGE ANDRES ARANGO PELAEZ
Representante Legal

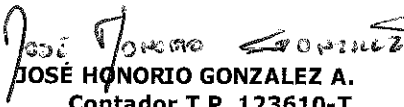

JOSÉ HONORIO GONZALEZ
Contador T.P. 123610-T


MAURICIO GARCÍA HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal T.P. 30671-T

CORPORACIÓN EDUCATIVA CENTRAL
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31/12/18 Y EL 31/12/2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Ingresos de actividades ordinarias	13	11.695.635.931	10.820.324.418
Ganancia bruta		<u>11.695.635.931</u>	<u>10.820.324.418</u>
Otros ingresos	14	5.736.059.261	5.746.031.092
Gastos de administración	15	-12.464.262.605	-11.948.772.210
Gastos de ventas		-792.540	-3.292.730
Gastos financieros	16	-209.663.964	-170.852.632
Otros gastos	17	-4.244.125.805	-4.420.091.878
Utilidad antes de impuestos de renta		<u>512.850.278</u>	<u>23.346.060</u>
Gasto por impuesto de renta	18	21.540.286	0
Utilidad del Período		<u>491.309.992</u>	<u>23.346.060</u>


JORGE ANDRES ARANGO PELAEZ
 Representante Legal

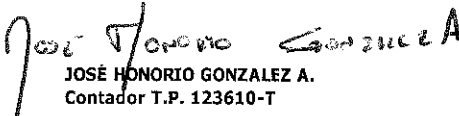

JOSÉ HONORIO GONZALEZ A.
 Contador T.P. 123610-T


MAURICIO GARCÍA HERNÁNDEZ
 Revisor Fiscal T.P. 30671-T

CORPORACIÓN EDUCATIVA CENTRAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Fondo Social</u>	<u>Superavit de Capital</u>	<u>Reservas Asignaciones Permanentes</u>	<u>Ganancias del periodo</u>	<u>Ganancias acumuladas</u>	<u>Perdidas acumuladas</u>	<u>Ajustes por adopción</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2016	183.436.059	44.670.100	4.224.176.665	483.437.729		-978.498.789	-166.125.585	3.791.096.179
Ganancia del período				23.346.060				23.346.060
Incrementos			483.437.729	-483.437.729				0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	183.436.059	44.670.100	4.707.614.394	23.346.060		-978.498.789	-166.125.585	3.814.442.239
Ganancia del período				491.309.992				491.309.992
Incrementos y/o traslados		100.000		-23.346.060	23.346.060			100.000
Saldo al 31 de diciembre de 2018	183.436.059	44.770.100	4.707.614.394	491.309.992	23.346.060	-978.498.789	-166.125.585	4.305.852.231


JORGE ANDRES ARAANGO PELAEZ
Representante Legal


JOSÉ HONORIO GONZALEZ A.
Contador T.P. 123610-T


MAURICIO GARCÍA HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal T.P. 30671-T

CORPORACION EDUCATIVA CENTRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ganancia o perdida del periodo	491.309.992	23.346.060
Ajustes por		
Depreciación	393.107.151	365.559.874
Provisión para proteccion deudores	300.949.768	245.000.000
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	1.185.366.911	633.905.934
Variaciones netas en pesos constantes de activos y pasivos operacionales		
Deudores	-603.558.305	-486.437.352
Inventarios	2.510.082	-520.580
Acreedores comerciales	-193.702.016	342.606.409
Impuestos	19.353.286	-107.000
Beneficios a empleados	20.986.510	18.259.518
Provisiones	0	-166.502.151
Otros pasivos	150.368.402	25.571.917
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	581.324.870	366.776.695
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Inversiones en instrumentos financieros	50.000.000	150.000.000
Compras de propiedades, planta y equipo	-604.684.070	-416.353.197
Compras de otros activos	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-554.684.070	-266.353.197
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Variacion de capital	100.000	0
Préstamos recibidos	0	0
Pago de préstamos e intereses	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	100.000	0
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	26.740.800	100.423.498
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	195.929.953	95.506.455
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	222.670.753	195.929.953


JORGE ANDRES PELAEZ ARANGO
 Representante Legal


JOSÉ HONORIO GONZALEZ
 Contador T.P. 123610-T


MAURICIO GARCIA HERNANDEZ
 Revisor Fiscal T.P. 30671-T

CORPORACIÓN EDUCATIVA CENTRAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIOS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE
2018 Y 2017.

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La Corporación Educativa Central -CEC es una entidad sin ánimo ni fin de lucro, con domicilio en la ciudad de Bogotá registrada en el sistema de información de personas jurídicas -SIPEJ e identificada con ID 551351, tiene Personería Jurídica vigente reconocida mediante Resolución No. 659 del 12 de septiembre de 1991, expedida por la Alcaldía Mayor de Santa Fe de Bogotá dicha resolución no es un compromiso o licencia de funcionamiento de los establecimientos educativos presentes y futuros de propiedad de la entidad.

Su objeto social y el de cada uno de los miembros dentro de ella, es trabajar en la promoción de la educación primaria y secundaria, buscando favorecer a todos los estamentos que componen la sociedad colombiana, y acudiendo a todas las formas y métodos legales y morales mediante los que se imparta dicha educación en el país. Fundará o adquirirá y dirigirá colegios, gimnasios, liceos y toda clase de entidades de enseñanza primaria y de bachillerato, lo mismo que las escuelas de arte y oficios, urbanos o agrarias, diurnas y nocturnas, y fundara sus propios institutos de capacitación del profesorado y de los padres de familia, como hará también publicaciones de todo orden relacionadas con su objeto social, y fundara o colaborara con toda clase de centros culturales, deportivos o de otros géneros de promoción social, tales como residencias estudiantiles o de profesores, mutualidades y cooperativas, que se conformen a su fin estatutario.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

a) Marco Normativo Técnico

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo 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 y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF 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.

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 colombianos. (\$.000).

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.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros

• Efectivo y equivalente 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.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

• 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 a 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.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

- c) **Inventarios**

Se reconoce como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, a través de su venta, cuyo monto sea determinable, corresponden a elementos tales como: suministros compuestos por elementos de tienda escolar y papelería escolar que están disponibles para la venta de acuerdo a su giro normal de operaciones.

Los inventarios comprados, se reconocerán como tales, si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos: que sean un recurso tangible controlado, que sean utilizados en la operación del Colegio, que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros, mediante su venta, que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, que el bien se haya recibido a satisfacción por parte del Colegio y se hayan transferido a su favor, todos los riesgos y beneficios que incorpora.

Los inventarios, serán reconocidos una vez se hayan trasladado los riesgos y beneficios al Gimnasio los Cerros, la incorporación de los inventarios en el sistema de información, se efectuará de acuerdo con la unidad de medida por la cual se espera que el inventario sea consumido.

- d) **Propiedad planta y equipo**

Reconocimiento y medición.

- La Corporación Educativa Central reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:
 - Que sea un recurso tangible controlado por la Corporación.
 - Que sea probable que la Corporación obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
 - Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
 - Que su valor pueda ser medido de forma confiable; y
 - La Corporación recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien.

- Todos aquellos anteriores que superen 2 SMMLV (Salarios mínimos mensuales vigentes) se capitalizaran, el elemento de propiedad planta y equipo por debajo de este umbral son considerados no materiales y se reconocerán en resultados como gasto.
- Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo (Elemento de propiedad, planta y equipo). Cuando se adquiriera un terreno que incluya una edificación, se reconocen contablemente por su valor comercial. Éstos se deben contabilizar en forma separada (clases diferentes de activos).
- En el reconocimiento inicial se determina el valor residual en cada uno de los activos, si se puede estimar el valor que la Corporación podría obtener actualmente por el retiro o venta del activo, después de deducir los gastos de venta o retiro, si el activo ya ha alcanzado la antigüedad y demás condiciones esperadas al término de su vida útil.
- La Corporación mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial y comprende:
 - El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. El precio de adquisición es el precio equivalente al efectivo o precio de contado en la fecha del reconocimiento.
 - Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de pagos se reconoce como intereses (gastos financieros) a lo largo del periodo del crédito – Ver ejemplo de transacción con financiación en Anexos.
 - Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del sitio, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
 - La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo. Estos costos corresponden a un mayor valor del activo y su contrapartida es una provisión que debe ser revisada anualmente. Esta información es suministrada y actualizada periódicamente por la Dirección Financiera.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso, Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos La vida útil de una propiedad, planta y equipo, es el tiempo de uso estimado del activo por parte de la Corporación. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser considerados para establecer su vida útil, debido a que pueden disminuir esos beneficios económicos:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Edificaciones	Vigencia contrato de Comodato
Flota y equipo de transporte	5
Maquinaria y equipo	5
Equipo de Cómputo y comunicaciones	5
Equipos de Oficina	5

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Equipos de Restaurante	5

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Ésta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada clase de activo de tal forma que se facilite su control y seguimiento. El método de depreciación que se determine debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para la Colegio durante la vida útil del activo.

e) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

f) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

Beneficios a empleados corto plazo: De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y 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.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

g) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

h) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

i) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio, en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALETES AL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de efectivo y equivalentes, es el siguiente:

Valores en \$

Concepto	Nota	2018	2017
Bancos cuentas corrientes	(a)	153.965.982	26.180.211
Bancos cuentas de ahorro	(a)	51.894.538	138.079.295
Fiducia Davivienda		8.401.371	22.595.967
Caja moneda extranjera		7.009.562	5.182.060
Caja general		1.200.000	3.444.950
Cajas menores		199.300	447.470
Total efectivo y equivalentes		222.670.753	195.929.953

El detalle de las cuentas corriente y de ahorros al 31 de diciembre es el siguiente:

a) Cuenta corriente:

Valores en \$

Entidad Bancaria	2018	2017
Davivienda	153.965.981	26.180.211

b) Cuentas de ahorro:

Valores en \$

Entidad Bancaria	2018	2017
Banco Itau	36.394.910	128.111.049
Davivienda	13.215.728	9.448.148
Bancolombia	2.283.899	520.098
Total	51.894.537	138.079.295

NOTA 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar es el siguiente:

Valores en \$

Concepto	Nota	2018	2017
Clientes	(a)	1.417.849.863	1.004.409.392
Anticipos de Impuestos	(b)	221.290.766	105.952.248
Cuentas x cobrar a trabajadores	(c)	75.093.414	60.637.878
Ingresos por cobrar	(d)	18.095.487	0
Deudores varios	(e)	15.396.980	17.181.443
Anticipos y avances	(f)	5.723.000	22.608.317
Subtotal		1.753.449.510	1.210.789.278
Menos:			
Provisión deudores de dudoso recaudo			
Saldo al comienzo del periodo		136.399.010	169.883.451
Provisión cargada a gastos de periodo		295.000.000	245.000.000

Concepto	Nota	2018	2017
Castigos de cartera contra la provisión	(g)	6.500.000	212.797.048
Recuperación de cartera contra la provisión		48.448.305	65.687.393
Saldo al final del periodo		376.450.705	136.399.010
Saldo deudores netos		1.376.998.805	1.074.390.268

- (a) Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a costos educativos de familias que adeudan al colegio, estas cifras corresponden en gran medida al periodo académico comprendido entre julio 2018 y diciembre 2018.
- (b) En anticipos de impuestos tenemos un saldo a favor en el Impuesto de Renta y Complementarios correspondiente al año 2017 más las retenciones practicadas por las entidades financieras para el año 2018
- (c) Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos autorizados por Gerencia en mercado dentro de la política de beneficios con empleados por conceptos como educación, convivencias, retiros espirituales, todos dentro de un fin de capacitación y crecimiento personal.
- (d) Los ingresos por cobrar corresponden al cálculo de los rendimientos financieros de las inversiones en CDT a diciembre de 2018 que se vencen en 2019.
- (e) En deudores varios tenemos incapacidades médicas tramitadas ante EPS.
- (f) Los anticipos y avances corresponden a valores entregados a proveedores durante el periodo de vacaciones.
- (g) Respecto al castigo en cuentas por cobrar realizado por el año 2018 corresponde a un castigo realizado a un trabajador de la Corporación.

NOTA 6 INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de Inventarios es el siguiente:

Concepto	Nota	Valores en \$	
		2018	2017
Mercancías no fabricadas por el Colegio	(a)	28.819.064	19.401.234
Anticipos para compra de inventarios	(b)	19.450.550	31.378.462
Total		48.269.614	50.779.696

- (a) Comprende los inventarios de productos en stop, para la venta en tienda y papelería escolar del Colegio.
- (b) Corresponde un anticipo entregado al proveedor del anuario del Colegio.

Los inventarios se miden al menor valor entre su costo y el valor neto de realización, ajustando con cargo a resultados; para el 2018, esta medición no tuvo ningún efecto en los resultados de la Corporación.

NOTA 7 INVERSIONES

El saldo al 31 de diciembre de 2018, de Inversiones es el siguiente:

Valores en \$

Concepto	Nota	2018	2017
Certificados de deposito	(a)	1.100.000.000	1.150.000.000
Total Inversiones		1.100.000.000	1.150.000.000

(a) Comprende el detalle de los siguientes Certificados:

Valores en \$

CDT No	Entidad Financiera	Monto	Tasa EA	Plazo	Fecha Inicial	Fecha Final
	Davivienda	400.000.000	5,00%	360 días	08/10/2018	08/10/2019
	Davivienda	250.000.000	5,25%	360 días	22/05/2018	22/05/2019
	Itau	450.000.000	5,00%	360 días	03/10/2018	03/10/2019
	TOTAL	1.100.000.000				

Las inversiones no cumplen con los criterios de Efectivo y Equivalentes al efectivo de acuerdo a la política establecida la cual determino un tiempo inferior a 90 días para hacerse exigible su uso, por otro lado estas inversiones en CDT cuentan con restricción de uso ya que se deben utilizar única y exclusivamente para el manejo del Fondo Patrimonial de Becas definido por el Colegio.

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de propiedad planta y equipo es el siguiente:

Valores en \$

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2018		2017	
	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
Construcciones	3.863.809.128	- 860.432.216	3.495.617.236	- 612.596.139
Maquinaria y equipo	152.363.750	- 84.142.217	145.122.750	- 59.336.361
Muebles y enseres	280.556.112	- 125.871.181	264.279.907	- 88.468.735
Equipos de computo	388.132.433	- 199.755.529	278.752.560	- 159.743.253
Anticipo equipos de computo	5.918.015	-	-	-
Equipos de Laboratorio	38.258.589	-6.971.323	-	-
Equipos de restaurante	150.620.659	- 58.684.138	63.517.229	- 44.839.307
Flota y Equipo de transporte	288.213.869	-268.956.701	288.213.869	- 246.723.368
Total Propiedad Planta y Equipo	5.167.872.555	- 1.604.813.305	4.563.188.485	- 1.211.706.154

A continuación, se relacionan los detalles de Propiedad planta y equipo por grupos al 31 de diciembre de 2017:

Construcciones:

Valores en \$

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
Centro de formación	982.373.771	266.451.608	715.922.163
remodelación salones música	250.043.636	52.431.990	197.611.646
cancha de tenis sintética	234.204.789	58.893.602	175.311.187
cancha sintética de futbol 5	171.390.000	78.057.892	93.332.108
obra general teacher lunch	163.584.040	862.303	162.721.737

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
remodelación placas y puertas niveles	157.815.564	27.388.637	130.426.927
obra en la cocina	135.867.752	716.202	135.151.550
laboratorios tic	118.228.318	31.556.827	86.671.491
coliseo	116.987.783	29.977.274	87.010.509
biblioteca infantil	113.762.782	30.856.154	82.906.628
acceso entrada proveedores	93.487.455	23.869.022	69.618.433
terrazza los guayacones	85.653.425	11.974.234	73.679.191
salones	84.710.901	31.214.396	53.496.505
refor. estruc con barras en fibra de vi	80.000.000	13.636.129	66.363.871
remodelación papelería	66.021.930	7.468.731	58.553.199
modernización pasillos nivel b y c	61.813.884	10.948.190	50.865.694
adicionales pasillos b y c	56.688.332	10.040.376	46.647.956
piso coliseo	54.640.640	17.481.390	37.159.250
obras adicionales	53.059.818	13.596.195	39.463.623
sísmica	50.112.000	13.591.999	36.520.001
lobby biblioteca	48.520.432	11.543.819	36.976.613
techos en drywall nivel a	45.866.064	8.247.127	37.618.937
adicionales obra administrativos	38.563.426	203.280	38.360.146
adicionales terraza lab química	32.674.780	4.829.809	27.844.971
adicionales obra teacher lunch	30.176.674	159.071	30.017.603
cambio de puertas confesionario	27.279.630	3.990.101	23.289.529
marcos inspeccionable biblioteca	26.989.200	4.163.794	22.825.406
cubiertas en vidrio pérgola	25.794.450	5.600.856	20.193.594
remodelación piso coliseo	25.013.800	3.803.423	21.210.377
sala star biblioteca	24.939.093	6.376.047	18.563.046
suministro e instalación barandas	24.843.447	22.289	24.821.158
adicionales centro de formación	24.000.000	6.149.826	17.850.174
placa concreto jardines laboratorio	23.275.000	4.353.014	18.921.986
adicionales laboratorio de química	21.935.040	2.906.025	19.029.015
cubierta coliseo	21.875.400	5.566.781	16.308.619
adicionales salón de música	19.587.570	4.253.130	15.334.440
cerramiento	18.259.188	6.724.427	11.534.761
ventilación salón música	17.248.700	3.745.282	13.503.418
puerta recepción	16.848.900	4.008.634	12.840.266
muro concreto portería	16.541.598	2.551.977	13.989.621
barandas parqueaderos y escaleras	15.897.024	2.829.874	13.067.150
mallas parqueadero	15.747.353	3.488.277	12.259.076
sistema de voleibol	14.457.920	3.744.016	10.713.904
barandas	13.386.480	2.382.965	11.003.515
reforzamiento salón música	13.203.076	3.172.644	10.030.432
reforzamiento estructural	13.203.076	2.866.839	10.336.237
reforz estruc en fibra de vidrio	11.605.370	1.978.154	9.627.216
arreglo sala star	11.551.520	2.903.327	8.648.193
remodelación recepción	10.943.361	1.688.302	9.255.059
adicional techos dry Wall	10.682.550	1.964.364	8.718.186
adicionales terraza guayacones	10.421.586	1.456.924	8.964.662
cañuela cancha de tenis	8.590.580	2.008.048	6.582.532
ventanearía salón de música	8.454.674	1.835.798	6.618.876
mantenimiento labtic	8.365.793	1.292.295	7.073.498

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
asfalto parqueadero	7.923.200	1.391.639	6.531.561
medias cañas restaurante	7.771.338	1.848.931	5.922.407
remodelación oficina vicerrector	6.479.286	1.000.879	5.478.407
remodelación piso administración	6.000.650	936.022	5.064.628
sillas coliseo	4.945.080	928.924	4.016.156
adecuamiento oficina planta física	3.499.999	502.133	2.997.866
Total	3.863.809.128	860.432.218	3.003.376.910

Maquinaria y Equipo

Valores en \$

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
sistema de extracción de aire	32.778.345	9.981.006	22.797.339
custodia plata	32.515.785	6.511.286	26.004.499
play ground 2 "parque infantil	17.226.000	15.503.400	1.722.600
clarinete resina	8.700.000	8.700.000	0
trompeta schagerl	6.786.000	6.786.000	0
piano clavinova Yamaha	6.460.000	3.654.207	2.805.793
bebederos para zonas de recreo	6.300.000	1.473.150	4.826.850
clarinete resina	5.324.400	4.348.042	976.358
carro transportador	4.391.100	789.666	3.601.434
saxo soprano	4.292.000	3.504.958	787.042
equipo de aire acondicionado para ups	3.607.600	3.607.600	0
saxo alto	3.456.800	3.456.800	0
flauta pearl	3.368.640	2.750.918	617.722
eufonía schagerl	3.248.000	2.652.401	595.599
batería Yamaha	2.296.800	1.875.626	421.174
plancha plana blanca press 220 volt	2.076.400	2.076.400	0
trombón tenor	1.972.000	1.972.000	0
bugle schagerl	1.972.000	1.610.386	361.614
guadaña jardinería	1.550.000	170.500	1.379.500
guadaña para jardinería	1.299.900	77.994	1.221.906
aire minisplit lg	1.100.000	1.100.000	0
atril bandeja	1.085.180	1.085.180	0
atril bandeja aluminio	556.800	454.697	102.103
Total	152.363.750	84.142.217	68.221.533

Equipo de oficina:

Valores en \$

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
tablero en vidrio templado con impresión	26.796.000	11.008.690	15.787.310

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
puertas artes y nivel a	26.007.585	3.918.361	22.089.224
sillas color azul	22.890.624	4.148.014	18.742.610
sillas color negro	19.846.720	9.625.659	10.221.061
mesas nivel a, b y c	17.565.648	3.905.429	13.660.219
mobiliario sala bibliotecas	15.656.160	8.506.514	7.149.646
sillas azules nivel a	14.644.630	1.235.030	13.409.600
colchonetas forrada en pana	14.295.000	14.006.718	288.283
lámparas herméticas led	13.650.000	3.646.825	10.003.175
archivadores para administración	13.571.950	3.793.360	9.778.590
tablero vidrio 6mm dobles	9.999.998	9.999.998	0
sillas azules aula	8.348.400	1.952.134	6.396.266
vitrina y mueble tv	8.004.000	8.004.000	0
sillas mariposa 2 herraje	7.934.400	7.934.400	0
muebles y telas balcones	7.846.560	3.404.099	4.442.461
52 mesas para arte	6.510.000	1.493.503	5.016.498
muebles con telas balcones	6.407.100	1.441.598	4.965.503
cortinas coliseo	5.388.500	5.298.692	89.808
muebles con telas balcones	4.931.460	1.109.579	3.821.882
sillas color verde	4.530.624	2.148.271	2.382.353
tablero borrable con borde en pvc	4.157.440	4.157.440	0
sillas rectoría	3.808.000	1.078.933	2.729.067
telas y muebles balcones	3.257.370	1.413.156	1.844.214
chimenea syb con baterías gas natural	2.088.000	2.088.000	0
portátil latitud de5440	1.911.366	1.624.661	286.705
tablero borrable con base móvil	1.856.000	1.856.000	0
porta anillos	1.631.575	174.035	1.457.540
closet para ropa colgada	1.630.000	1.575.667	54.333
mueble de 2.14 x 1.40 x 40 cm	1.500.000	1.500.000	0
cortina enrollable	1.423.000	1.395.014	27.986
tablero vidrio 6mm sencillo	1.250.000	1.250.000	0
vitrina para ropa color wengue	1.218.000	1.177.400	40.600
Total	280.556.110	125.871.180	154.684.934

Equipo de cómputo y comunicación:

Valores en \$

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
actualización redes	39.348.350	9.717.432	29.630.918
servidor de comunicaciones	33.915.000	864.833	33.050.168
equipo ups online	21.420.000	749.700	20.670.300

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
compra de ap nivel b c tramoya	16.318.936	3.640.606	12.678.330
7 computadores portátil para lab-tic	16.240.952	12.045.373	4.195.579
matriz video atlona para la biblioteca	12.066.600	2.912.073	9.154.527
equipo de cómputo board asrock	11.898.810	382.745	11.516.065
proyectores para biblioteca	11.781.000	4.243.124	7.537.877
automatización biblioteca	11.495.400	3.801.146	7.694.254
inspiron one 2020	11.393.592	11.142.933	250.659
cortinas eléctricas enrollables	8.708.120	8.708.120	0
tv Sony led digital 40"	7.888.000	7.888.000	0
equipo de cómputo portátil	7.755.852	975.945	6.779.907
5 tv led de 42" lg	6.995.000	6.761.833	233.167
video proyector 3000lumens	6.953.040	6.953.040	0
servidor de datos pe rack	6.679.213	6.679.213	0
equipo portátil Lenovo	6.450.100	322.505	6.127.595
tv Panasonic led digital 40"	6.032.000	6.032.000	0
ascensor de video proyector marca ig	5.939.229	5.939.229	0
computadores all in one c260e	5.495.000	3.409.647	2.085.353
3 computadores all in one para biblioteca	5.089.332	3.774.588	1.314.744
televisores lg 50" 50pn4500	4.647.000	4.569.550	77.450
televisores lg led 42" full hd	4.479.312	4.479.312	0
switch videoconferencia 017-tec-	4.380.160	4.380.160	0
tv 42" led lg 42ls3400 fhd	4.276.000	4.276.000	0
compra de dos computadores	4.256.628	1.544.447	2.712.181
switch para video conferencia 8*2	4.161.152	4.161.152	0
equipos proyectores wxga	4.149.163	1.610.567	2.538.596
equipo celulares	4.098.900	564.965	3.533.935
equipo portátil Lenovo	3.900.000	46.150	3.853.850
tres televisores 42" led	3.752.700	3.752.700	0
portátiles latitud de 3330	3.705.724	3.705.724	0
pantalla táctil portable y programable	3.671.864	3.671.864	0
Lenovo yoga3	3.629.000	2.641.912	987.088
kit 4 parlantes	3.575.329	3.575.329	0
amplificador de audio 75wx	3.519.672	3.519.672	0
telón eléctrico 90"	3.431.280	3.431.280	0
computador portátil g40-80	3.338.000	1.964.969	1.373.031
equipo celular	2.666.613	804.428	1.862.185
tv lg led de 42" full hd	2.598.000	2.598.000	0
rack servidor 42u	2.500.000	2.291.667	208.333
portátil mack book 13"	2.459.800	1.934.633	525.167
2 televisores led lg 42" full hd	2.398.000	2.398.000	0
equipo celular iPhone y iPad	2.328.000	140.844	2.187.156

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
iPad air 2 64 gb gold-cla	2.099.000	1.012.418	1.086.582
equipo celular	2.065.358	623.050	1.442.308
equipo celular	2.065.358	623.050	1.442.308
equipo celular	2.032.937	613.269	1.419.668
equipo celular	2.032.937	613.269	1.419.668
computador escritorio inspiron 3048	1.999.995	1.552.329	447.666
computador Lenovo e4080	1.914.600	951.237	963.363
computador portátil secretario general	1.901.133	1.512.668	388.465
kit transmisión vga por utp	1.829.320	1.829.320	0
televisor led 49" full hd Smart	1.819.929	1.073.455	746.474
computador escritorio	1.791.506	1.414.991	376.515
equipo portátil gerencia	1.769.900	90.560	1.679.340
equipo celular	1.749.000	524.214	1.224.786
telefono celular	1.732.109	174.077	1.558.032
desktop optiplex 790	1.709.031	1.709.031	0
cámara eds t31 (efs 18 55 is)	1.699.000	1.699.000	0
computador de escritorio	1.685.706	1.685.706	0
proyector Epson x 14	1.669.240	1.669.240	0
interface rs 232 a 8 contactos secos	1.542.800	1.542.800	0
equipo de computo	1.499.000	95.686	1.403.314
televisor Panasonic 42"	1.496.400	1.496.400	0
procesador para integración de equipos	1.481.088	1.481.088	0
pc Dell in one para artes	1.367.904	1.367.904	0
soporte descualizables 5 und	1.276.000	1.276.000	0
90503 tv lcd 40 p full Sony	1.199.000	1.199.000	0
tv lg led de 42" full hd	1.199.000	1.199.000	0
soportes descualizablle	1.020.800	1.020.800	0
extensión de la garantía de 3 a 5 años	698.537	698.537	0
Total	388.132.411	199.755.509	188.376.904

Equipo de Laboratorio:

Valores en \$

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
equipos para laboratorios	30.867.499	5.638.463	25.229.036
equipos químicos y científicos	7.391.090	1.332.860	6.058.230
Total	38.258.589	6.971.323	31.287.266

Equipo de Restaurante:

Valores en \$

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
equipo de lavavajillas	41.386.891	3.179.893	38.206.998
horno hgsc5 Hobart	15.709.177	10.093.146	5.616.031

Concepto	Costo	Depreciación	Costo neto
sarten bas equipo de hotel y restaurante	13.078.100	348.749	12.729.351
túnel de secado restaurante	12.852.476	987.499	11.864.977
vitriñas neutras	8.816.000	8.816.000	0
máquina de alta revolución ped	7.642.351	7.642.351	0
procesador de alimentos	7.140.000	890.120	6.249.880
mesón con gabinete de 2.70 de frente	6.264.000	6.264.000	0
dispensador bebidas 4 tanques	5.975.000	1.407.113	4.567.887
vitrina refrigerador	5.800.000	5.800.000	0
mesa de rodillo para el restaurante	4.723.110	362.892	4.360.218
máquina de alta revolución (va- 1106) p	4.640.000	4.640.000	0
máquina de alta revolución perfex	4.640.000	4.640.000	0
maquina desmechadora	3.808.000	491.232	3.316.768
mesas para restaurante	3.265.122	250.870	3.014.252
punto de pago en acero	2.204.000	2.204.000	0
biométrico cafetería	1.826.700	600.984	1.225.716
equipo de grifo para el restaurante	849.731	65.288	784.443
Total	150.620.658	58.684.137	91.936.521

Flota y equipo de transporte:

Concepto	Costo	Depreciación	Valores en \$
			Costo neto
microbús kia pregio Grand	77.940.000	77.940.000	0
automóvil kia cerato pro sx modelo 2017	66.700.000	47.442.832	19.257.168
camioneta Volkswagen transporter delta	54.741.379	54.741.379	0
automóvil skoda fabia	38.990.000	38.990.000	0
vehículo Hyundai accent gls	37.800.000	37.800.000	0
adecuación de sillas y accesorios	3.957.436	3.957.436	0
aire acondicionado	3.100.000	3.100.000	0
adecuación de ventanas	2.400.000	2.400.000	0
servicio de pintura	1.900.000	1.900.000	0
adecuación de sillas y accesorios	685.054	685.054	0
Total	288.213.869	268.956.701	19.257.168

El grupo de edificaciones existe de acuerdo a un contrato de comodato firmado entre la Corporación Educativa Central y La Corporación Promotora de Formación los Cerros el día 31 de agosto de 2009, su vigencia es de 240 meses contados a partir de su firma, cuyo objeto es la utilización de las construcciones y edificaciones para que el Gimnasio de Los Cerros pueda desarrollar su actividad de Educación. El comodatario se hace cargo del mantenimiento de los bienes para tenerlos en óptimo estado de conservación, el pago de los seguros contra todo riesgo sobre los bienes y del pago del impuesto predial durante la vigencia del contrato de comodato.

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

Valores en \$

DEPRECIACIONES	Edificaciones	Maquinaria y equipo	Muebles y enseres	Equipo de Computo	Equipo de laboratorio	Equipos restaurantes	Flota y equipo de transporte
1 de Enero de 2018	612.596.138	59.336.350	88.468.734	159.743.252	-	44.838.307	246.723.367
Gasto de depreciación	247.836.078	24.805.865	37.402.446	40.012.276	6.971.323	13.845.831	22.233.333
31 de Diciembre de 2018	\$860.432.216	\$84.142.215	\$125.871.180	\$199.755.528	\$6.971.323	\$58.684.138	\$268.956.700

NOTA 9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Valores en \$			
Concepto	Nota	2018	2017
Proveedores	(a)	94.970.543	94.378.432
Instrumentos financieros por pagar	(b)	706.916.449	901.210.576
Total acreedores comerciales		801.886.992	995.589.008

(a) Comprenden la compra de productos para la tienda escolar, papelería escolar y restaurante escolar proveedores que se negocian sus pagos a 30 y 60 días.

(b) El siguiente es el detalle al 31 de diciembre de 2018, de instrumentos financieros por pagar:

Valores en \$		
Concepto	2018	2017
Transferencias por pagar	165.893.615	289.816.736
Transporte	138.673.516	235.657.331
Retención y aportes de nomina	137.428.021	134.389.602
Retención y aportes a fondos de pensiones	89.308.287	91.527.283
Servicios generales	45.868.485	39.954.014
Retención en la fuente por pagar	32.831.000	26.307.000
Servicios técnicos	29.935.602	9.407.567
Honorarios	28.454.438	21.762.714
Libros suscripciones	18.341.707	6.431.832
Servicios públicos	6.787.670	6.103.150
Servicios de mantenimiento	6.270.678	32.528.791
Retención de industria y comercio	4.863.000	3.543.000
Seguros	2.260.430	0
Gastos de viaje	0	3.781.556
Total costos por pagar	706.916.449	901.210.576

NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de impuestos es el siguiente:

Concepto	Valores en \$	
	2018	2017
Impuesto a las ventas por pagar (6to bimestre)	637.000	1.424.000
Impuesto de Industria y comercio (6to bimestre)	19.552.000	20.952.000
Impuesto de Renta y Complementarios	21.540.286	-
Total Impuestos por pagar	41.729.286	22.376.000

NOTA 11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo al 31 de diciembre de beneficios a los empleados es el siguiente:

Concepto	Valores en \$	
	2018	2017
Cesantías	349.647.959	333.882.064
Intereses sobre cesantías	41.388.902	39.660.192
Otros pagos laborales	3.837.369	-
Liquidaciones por pagar	-	345.464
Total beneficios a los empleados	394.874.230	373.887.720

NOTA 12 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre de otros pasivos no financieros es el siguiente:

Concepto	Nota	Valores en \$	
		2018	2017
Costos educativos recibidos por anticipado	(a)	766.655.683	616.287.281
Total otros pasivos no financieros		766.655.683	616.287.281

- (a) Corresponde a los dineros recibidos por las familias cancelando costos educativos por anticipado correspondientes al año académico 2018-2019, así como familias que cancelaron enero de 2019 en diciembre de 2018.

NOTA 13 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo al 31 de diciembre de Ingresos actividades ordinarias es el siguiente:

Concepto	Valores en \$	
	2018	2017
Matriculas	1.359.381.625	1.268.786.353
Pensiones	13.066.585.791	11.976.501.935
Descuentos	-2.730.331.485	-2.424.963.870
Total Ingresos Actividades Ordinarias	11.695.635.931	10.820.324.418

Estos ingresos corresponden a 1 cobro por Matricula, 10 cobros por Pensiones y descuentos equivalentes a becas en pensiones y matriculas que otorga el Colegio a las familias que atraviesan dificultades económicas o cumplen las condiciones para aplicar la política de becas familias numerosas, las familias becadas para el año 2018 fueron 250 y la cifra ascendió a los 2.730 millones de pesos.

NOTA 14 OTROS INGRESOS CONEXOS A LA EDUCACIÓN

El saldo al 31 de diciembre de otros ingresos conexos a la educación es el siguiente:

CONCEPTO	Valores en \$	
	2018	2017
Restaurante escolar	2.068.964.025	2.009.816.237
Transporte escolar	1.593.132.584	1.581.359.321
Actividades conexas	1.164.162.484	1.138.533.698
Papelería escolar	354.013.444	359.442.219
Financieros	259.611.468	296.252.929
Recuperación de provisiones	185.365.673	252.835.613
Reclamo Catastro	164.852.000	146.609.000
Tienda escolar	102.300.813	96.771.472
Bachillerato internacional	79.802.554	80.401.276
Comisiones	10.346.571	10.642.858
Arrendamientos	3.751.681	9.800.000
Publicidad	2.340.336	1.260.504
Diversos	412.384	24.017
Recuperación de Gastos	-	1.269.083
Descuentos	-252.996.756	-238.987.135
Total otros ingresos conexos a la educación	5.736.059.261	5.746.031.092

Dentro de los grupos más representativos tenemos:

- Ingreso por transporte escolar corresponde al transporte de los alumnos que contratan el servicio, el ingreso se realiza por 10 meses, la prestación del servicio se hace por intermedio de una empresa de transporte.
- Ingreso por restaurante escolar corresponde al servicio de alimentación de los estudiantes que contratan el servicio, el ingreso se realiza por 10 meses, este servicio lo manejamos directamente en el colegio con personal propio.
- Ingresos por actividades conexas corresponden a todas aquellas actividades culturales, deportivas y de formación que realiza el colegio con los estudiantes a dichas actividades se les cargan los costos y gastos necesarios para poderlas llevar a cabo, algunas de nuestras actividades son:
 - Actividades Extracurriculares (Futbol, Tenis, Ajedrez,)
 - Convivencias de formación para estudiantes
 - Visitas a Universidades con estudiantes
 - Copa Alcázares en Medellín
 - Modelo de Naciones Unidas en Estados Unidos
- Ingresos por Papelería Escolar corresponden a la venta de útiles y papelería en el colegio.

- Ingresos por Bachillerato internacional corresponden a los exámenes que se cancelan para poder presentar las pruebas y al aprobarlas obtener el título de bachiller internacional que otorga el Bachillerato Internacional.
- Ingresos por recuperación de Provisiones corresponden a procesos pre jurídicos que adelantaron nuestros abogados con familias del colegio con las cuales se logró recuperar cartera castiga del año 2018 y años anteriores.
- Ingresos por publicidad corresponden a pautas recibidas de terceros que realiza el Colegio durante el desarrollo de sus actividades escolares.
- Ingresos por arrendamientos corresponden alquiler de espacios físicos para proveedores que desean participar en actividades culturales del colegio como es el caso de la semana cultural.
- Ingresos por comisiones corresponden a negociaciones de ventas de productos como helados, raspaos, churros con proveedores que participan en actividades culturales del colegio durante, el año académico como es el caso de la semana cultural.
- Ingresos financieros corresponden a intereses moratorios que cancelan los padres de familia por el pago extemporáneo en los costos educativos, así mismo los rendimientos que nos generan las inversiones durante el transcurso del año, también la diferencia en cambio por fluctuaciones del dólar producto del manejo de la actividad intercambio a Canadá por último los descuentos que otorga el colegio a las familias que deciden voluntariamente realizar pagos de costos educativos anticipados por el año académico.
- Los descuentos equivalen a las becas en restaurante, transporte y actividades conexas que otorga el colegio a las familias que atraviesan dificultades económicas o cumplen las condiciones para aplicar la política de becas familias numerosas, las familias becadas para el año 2018 fueron 286 y la cifra ascendió a los 252 millones de pesos.

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo al 31 de diciembre de gastos de administración es el siguiente:

Concepto	Valores en \$	
	2018	2017
Gastos de personal	8.486.475.166	7.911.062.532
Impuestos	685.485.974	811.205.169
Servicios	699.633.414	706.811.437
Honorarios	360.885.817	381.622.029
Depreciación	393.107.151	365.559.874
Contribuciones y afiliaciones	312.074.181	322.245.223
Mantenimientos y Reparaciones	342.797.986	317.326.598
Provisiones	300.949.769	245.000.000
Útiles papelería	185.585.390	202.213.156
Casino y restaurante	232.472.415	166.805.989
Amortizaciones	77.146.533	102.529.982
Elementos de aseo	85.623.049	86.692.388
Gastos de viaje	77.696.223	84.094.076
Arrendamientos	65.541.773	75.823.568
Adecuaciones e Instalaciones	58.675.550	64.519.417

Concepto	2018	2017
Libros y suscripciones	33.394.723	40.217.119
Seguros	34.077.997	39.892.396
Combustible y lubricantes	22.419.192	16.743.896
Taxis y buses	4.788.093	3.605.037
Parqueaderos	1.983.926	2.507.625
Peajes	1.153.800	1.677.600
Gastos Legales	274.368	582.597
Comisiones	-	34.035
Ajuste al inventario	2.020.115	450
Total gastos administrativos	12.464.262.605	11.948.772.210

NOTA 16 GASTOS FINANCIEROS

El saldo al 31 de diciembre de gastos financieros es el siguiente.

Concepto	Valores en \$	
	2018	2017
Comisiones	147.860.238	139.150.581
Descuentos comerciales condicionados	46.891.625	2.237.151
Intereses	9.549.084	22.030.905
Diferencia en cambio	5.317.184	7.411.811
Gastos bancarios	36.000	-
Ajuste al peso	9.833	22.175
Total gastos financieros	209.663.964	170.852.623

NOTA 17 OTROS GASTOS

El saldo al 31 de diciembre de otros gastos es el siguiente:

Concepto	Valores en \$	
	2018	2017
transporte fletes y acarreos	1.435.969.513	1.529.538.642
Libros, útiles y papelería	689.753.632	677.078.423
casino y restaurante	647.233.471	855.608.218
sueldos	382.471.300	340.934.986
afiliaciones y sostenimiento	197.423.763	315.019.042
costos y gastos de eje anteriores	97.306.971	-
asistencia técnica	80.986.822	83.869.940
alojamiento y alimentación	73.142.268	105.283.502

Concepto	2018	2017
pasajes aéreos	69.257.428	36.852.840
aportes a fondos de pensiones y/o cesa	52.772.316	45.820.932
elementos de aseo	52.192.838	38.310.928
cesantías	38.486.260	33.873.209
prima de servicios	38.105.601	33.049.216
aportes entidades prometo de salud	37.493.086	33.251.332
seguro de todo riesgo	33.250.000	32.158.060
vacaciones	26.126.851	26.302.010
horas extras y recargos	24.680.230	15.033.562
equipo de transporte	21.701.418	8.480.763
auxilio de transporte	21.032.437	19.526.817
bonificaciones	18.585.495	4.308.225
aportes caja de compensación	17.120.100	15.405.520
dotación y suministro trabajadores	14.996.618	17.609.662
gas	14.953.920	12.130.330
equipo de hoteles y restaura en comodato	13.972.000	9.463.320
equipo de cómputo y comunicaciones	12.976.000	5.300.000
aportes al icbf	12.843.200	11.554.740
combustible y lubricantes	9.210.475	12.216.597
seguros de vehículos	8.672.522	5.789.424
Sena	8.568.200	7.708.600
auxilios	8.429.452	3.643.700
viáticos	7.936.446	-
construcción y edificación en comodato	7.038.149	8.810.850
ida mayor valor de Mante y reparaciones	5.756.998	3.139.745
aportes admón. de riesgos profesional arlé	5.328.300	4.541.100
perdida en venta de inversiones	5.323.325	-
correos y telegramas	4.758.677	4.076.581
gastos médicos y drogas	4.600.000	2.783.887
intereses de cesantías	4.501.194	3.779.175
equipo de hoteles y restaurante	3.573.100	-
elementos de cafetería	3.563.002	6.572.261
arreglos ornamentales	3.426.140	2.986.000
mantenimiento y reparaciones	3.225.572	3.579.923
equipo de oficina	2.925.000	2.275.000
materiales y adecuaciones en comodato	2.672.200	-
IVA mayor vr de arrendamientos	2.346.329	1.338.550
multas sanciones y litigios	1.969.278	-

Concepto	2018	2017
incapacidades	1.859.002	1.472.898
IVA mayor vr servicios	1.826.289	2.422.446
donaciones	1.820.000	-
equipo cómputo y comunicación en comodato	1.305.000	1.845.406
maquinaria y equipo	1.240.000	870.000
equipo de oficina en comodato	1.200.000	280.400
uva mayor vr adecuaciones e instalación	1.130.500	361.475
taxis y buses	1.110.494	1.986.539
impuestos de vehículos	952.000	354.000
impuestos asumidos	911.855	473.859
tramites y licencias	441.000	1.474.500
parqueaderos	436.150	632.850
peajes	369.600	151.500
instalaciones eléctricas en comodato	330.000	24
Gastos no deducibles	320.000	-
Asesoría Técnica	70.000	-
capacitación al personal	74.000	3.129.426
ajuste al peso	50.000	20.402
IVA mayor vr diversos	22.018	294.433
indemnizaciones laborales	-	15.662.717
IVA mayor valor de gasto de viaje	-	2.184.107
teléfono celular	-	4.496.772
temporales	-	1.080.700
IVA myr vr seguros	-	724.625
actividades culturales y cívicas	-	482.943
asesoría jurídica	-	450.000
IVA mayor valor honorarios	-	85.500
relaciones publicas	-	70.000
contribuciones y afiliaciones	-	49.000
flota y equipo de transporte	-	24.000
ajustes al inventario	-	5.744
Total otros gastos	4.244.125.805	4.420.091.878

Los otros gastos están dados por los demás centros de operación, diferentes a Pensiones y Matriculas, en este grupo encontramos todos los costos y gastos de Transporte, Restaurante, Tienda, Papelería y

NOTA 18 IMPUESTO DE RENTA:

De conformidad con normativa fiscal: Art. 357 del E.T. y Art. 1.2.1.2.1.24 del Decreto Único Reglamentario 1625 de 2016, que incorporaron las modificaciones y adiciones que tanto la Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017, dejamos constancia que la Corporación aplico para el año 2018 la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial la cual procedió y fue autorizada por parte de la Dian al cumplir con todos los requisitos exigidos, sus excedentes serán apropiados para el desarrollo de su actividad meritoria.

Respecto a los gastos no procedentes de la Corporación y conforme lo señala la normatividad hacemos el cálculo de un 20% de tarifa sobre estos gastos no procedentes, como Impuesto de Renta y Complementarios así:

COSTOS Y GASTOS NO PROCEDENTES

Perdida en venta de inversiones		\$5.323.325
Costos de ejercicio anteriores		\$97.626.971
Impuestos asumidos		\$961.855
Multas sanciones		\$1.969.278
Donaciones		\$1.820.000
TOTAL GASTOS NO PROCEDENTE		\$107.701.429
IMPUESTO RENTA A TARIFA DEL	20%	\$21.540.286