

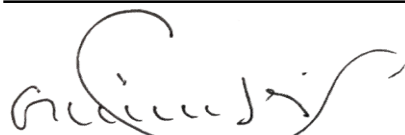
**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**

**NIT. 891.501.402-0**

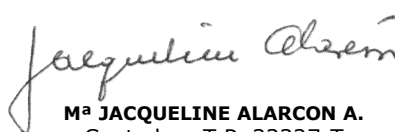
**Estado de Situación Financiera comparativo por los años terminados en 31 de diciembre de 2021 y 2022**

Cifras en pesos colombianos

Cuentas en pesos colombianos					
	NOTAS	2,021	2,022	VARIACION	
A C T I V O					
ACTIVO CORRIENTE					
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	920,037,265	1,041,075,375	121,038,110	13.16%
Cuentas por cobrar	5	302,771,941	223,634,150	-79,137,791	-26.14%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		1,222,809,206	1,264,709,525	41,900,319	3.43%
ACTIVO NO CORRIENTE					
Inversiones	6	6,977,225	7,572,651	595,426	8.53%
Propiedades, Planta y Equipo	7	3,969,070,394	3,936,604,067	-32,466,327	-0.82%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		3,976,047,619	3,944,176,718	-31,870,901	-0.80%
TOTAL ACTIVOS		5,198,856,825	5,208,886,243	10,029,418	0.19%
P A S I V O					
PASIVO CORRIENTE					
Cuentas por pagar	8	191,655,185	23,453,968	-168,201,217	-87.76%
Beneficios a empleados	9	58,612,078	62,063,619	3,451,541	5.89%
Otros pasivos	10	124,586,578	145,042,745	20,456,167	16.42%
TOTAL PASIVO		374,853,841	230,560,331	-144,293,509	-38.49%
PATRIMONIO		11			
Fondo social		105,582,401	105,582,401	0	0.00%
Reservas		3,520,484,116	3,745,681,192	225,197,075	6.40%
Resultados acumulados adopción 1a. vez		972,739,392	972,739,392	0	0.00%
Excedente o Pérdida del Ejercicio		225,197,075	154,322,927	-70,874,148	-31.47%
TOTAL PATRIMONIO		4,824,002,985	4,978,325,912	154,322,927	3.20%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5,198,856,825	5,208,886,243	10,029,418	0.19%



**GUILLERMO LEON RIOS C.**  
Representante Legal



**M<sup>a</sup> JACQUELINE ALARCON A.**  
Contadora T.P. 33327-T



**ANTONIO J. ORDONEZ C.**  
Revisor Fiscal T.P. 44949-T



Popayán - Cauca  
Colegio Los Andes

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

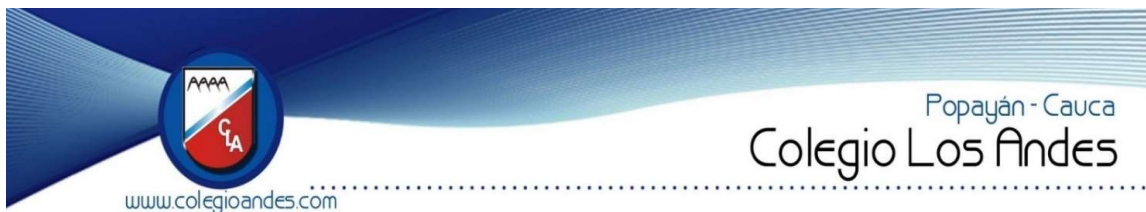
**Estado de resultado integral comparativo a 31 de diciembre de 2021 y 2022**  
Cifras en pesos colombianos

	NOTAS	2,021	2,022	VARIACION	
<b>INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>12</b>	<b>2,966,002,501</b>	<b>3,146,193,877</b>	<b>180,191,376</b>	<b>6%</b>
Ingresos de actividades ordinarias		3,096,979,877	3,282,575,569	185,595,692	6%
Devoluciones y descuentos		-130,977,376	-136,381,692	-5,404,316	4%
<b>COSTOS</b>		<b>2,415,315,178</b>	<b>2,614,739,482</b>	<b>199,424,304</b>	<b>8%</b>
Costos prestación de servicios	13	2,415,315,178	2,614,739,482	199,424,304	8%
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>		<b>550,687,323</b>	<b>531,454,395</b>	<b>-19,232,928</b>	<b>-3%</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>		<b>26,798,684</b>	<b>53,192,486</b>	<b>26,393,802</b>	<b>98%</b>
Financieros	14	18,031,409	22,197,465	4,166,056	23%
Donaciones	15	39,784	0	-39,784	-100%
Otros	16	8,727,491	30,995,021	22,267,530	255%
<b>GASTOS</b>		<b>352,288,932</b>	<b>430,323,953</b>	<b>78,035,021</b>	<b>22%</b>
De administración	17	345,568,593	423,613,818	78,045,224	23%
Financieros	18	4,875,970	3,493,709	-1,382,261	-28%
Otros	19	1,844,368	3,216,426	1,372,058	74%
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>225,197,075</b>	<b>154,322,927</b>	<b>-70,874,148</b>	<b>-31%</b>

**GUILLERMO LEON RIOS C.**  
Representante Legal

**M<sup>a</sup> JACQUELINE ALARCON A.**  
Contadora T.P. 33327-T

**ANTONIO J. ORDOÑEZ C.**  
Revisor Fiscal T.P. 44949-T



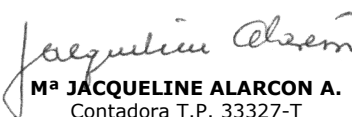
**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

**Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2021 y 2022**

Cifras en pesos colombianos

	Fondo social	Reservas	Resultados acumulados adopción por primera vez	Excedentes o pérdidas	TOTAL
<b>Saldo en Diciembre 31 de 2020</b>	<b>105,582,401</b>	<b>3,402,796,557</b>	<b>972,739,392</b>	<b>117,687,560</b>	<b>4,598,805,909</b>
Aumentos	0	117,687,560	0	225,197,075	<b>342,884,635</b>
Disminuciones				-117,687,560	<b>-117,687,560</b>
<b>Saldo en Diciembre 31 de 2021</b>	<b>105,582,401</b>	<b>3,520,484,116</b>	<b>972,739,392</b>	<b>225,197,075</b>	<b>4,824,002,985</b>
Aumentos	0	225,197,075	0	154,322,927	<b>379,520,003</b>
Disminuciones				-225,197,075	<b>-225,197,075</b>
<b>Saldo en Diciembre 31 de 2022</b>	<b>105,582,401</b>	<b>3,745,681,192</b>	<b>972,739,392</b>	<b>154,322,927</b>	<b>4,978,325,912</b>

  
**GUILLERMO LEON RIOS CARDENAS**  
Representante Legal

  
**Mª JACQUELINE ALARCON A.**  
Contadora T.P. 33327-T

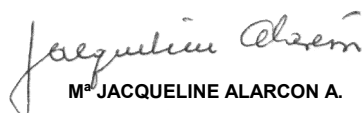
  
**ANTONIO J. ORDOÑEZ C.**  
Revisor Fiscal T.P. 44949-T


**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

**Estado de flujo de efectivo comparativo por los años terminado en 31 de diciembre de 2021 y 2022**

Cifras en pesos colombianos				
	2021	2022	VARIACION	
Flujos de efectivo de las actividades de operación:				
Resultados del ejercicio	225,197,075	154,322,927	-70,874,148	-31%
<b>Ajustes por:</b>				
* Depreciación	150,678,684	178,658,460	27,979,776	19%
* Deterioro	14,776,191	29,368,949	14,592,758	99%
* Donaciones en especie	0	0	0	0%
Resultado del ejercicio después de ajustes	390,651,950	362,350,336	-28,301,614	-7%
<b>Cambios en activos y pasivos:</b>				
* Inversiones	-554,578	-595,426	-40,848	7%
* Cuentas por cobrar	18,401,120	49,768,842	31,367,722	170%
* Cuentas por pagar	163,368,950	-168,201,217	-331,570,166	-203%
* Beneficios a empleados	4,504,636	3,451,541	-1,053,095	-23%
* Otros pasivos	43,282,687	20,456,167	-22,826,521	-53%
Efectivo neto provisto por actividades de operación	619,654,765	267,230,243	-352,424,522	-57%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:				
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-715,915,277	-146,192,133	569,723,144	-80%
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	-715,915,277	-146,192,133	569,723,144	-80%
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo	-96,260,512	121,038,110	217,298,622	-226%
Efectivo y equivalentes al inicio del año	1,016,297,777	920,037,265	-96,260,512	-9%
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	920,037,265	1,041,075,375	121,038,110	13%

  
**GUILLERMO LEON RIOS C.**  
Representante Legal

  
**M<sup>a</sup> JACQUELINE ALARCON A.**  
Contadora T.P. 33327-T

  
**ANTONIO J. ORDOÑEZ C.**  
Revisor Fiscal T.P. 44949-T

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022**

**1. Información general:**

La Corporación Educativa de Occidente tiene personería jurídica número 133 otorgada por la Gobernación del Departamento del Cauca, el 19 de diciembre de 1980. Es una persona jurídica de derecho privado de carácter educativo sin ánimo de lucro que se rige por las Leyes Colombianas y sus estatutos y pertenece al régimen tributario especial en el impuesto de renta. La duración de la entidad es indefinido. Su modelo educativo está centrado en el desarrollo integral de las personas, basado en principios de la pedagogía activa con el propósito de formar estudiantes creativos y autónomos con un alto sentido de responsabilidad social.

**2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las Pymes**

Los estados financieros de la Corporación, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia.

**3. Resumen de las políticas contables:**

**Políticas contables**

Con el propósito de presentar información financiera sobre bases uniformes, la Corporación Educativa de Occidente, estableció sus políticas contables en aras de reconocer, medir, revelar y presentar la información sobre su situación financiera de modo comprensible, transparente y comparable, pertinente, confiable y útil para la toma de decisiones económicas de sus grupos de interés.

**Efectivo y equivalentes de efectivo:**

El efectivo y equivalente de efectivo comprende las partidas de caja general, caja menor, depósitos bancarios a la vista y las inversiones a corto plazo de gran liquidez que se hagan efectivas en un periodo menor a 90 días.

**Inversiones**

Las inversiones en entidades financieras se consideran como inversiones en títulos nominativos, con inversión variable, y se medirá como instrumento financiero al costo amortizado.

**Cuentas por cobrar:**

La Corporación reconoce una cuenta por cobrar solamente cuando se formaliza el título valor o documento que otorga el derecho a cobrar una suma de dinero determinada por medio de cuotas en fechas puntuales y a un plazo establecido. Las cuentas por cobrar son clasificadas como corrientes o no corrientes dependiendo del plazo de su convertibilidad o disposición de efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor o incobrabilidad de las cuenta por cobrar. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en los resultados del ejercicio.

**Propiedad, Planta y Equipo**

Se reconoce como un activo, el costo de un elemento como propiedad planta y equipo cuando sea probable que se obtengan beneficios económicos futuros asociados con el elemento y cuando su costo pueda ser medido con fiabilidad. Al momento que se incurren en desembolsos de activo, estos incluyen los costos iniciales para adquirir o construir una partida de activo fijo y los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener la partida.

Cuando se efectúe inspecciones periódicas generales por defectos, inclusive si las partes son reemplazadas, su costo se reconocerá en el valor en libro de la partida correspondiente del activo como un reemplazo, cumpliendo las condiciones para su reconocimiento cuando el monto supere el 50% del SMLMV.

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022**

No se reconocerán como activo, los costos derivados de mantenimiento diario del activo respectivo, ya que ese tipo de mantenimientos habituales serán reconocidas en el estado de resultados. A efecto de medición de bienes inmuebles se utilizó el valor del costo histórico, reconociendo el deterioro (depreciación) de los bienes. En el evento de donaciones se reconocerá por el valor del bien donado.

Los activos fijos recibidos como donación entregada sin ningún requisito de actividad en contraprestación, se reconocen en el activo con la contrapartida en el ingreso por el valor del bien recibido. Si la donación trae consigo un requisito como el desarrollo de una actividad particular, solo se reconoce el bien en el activo cuando se tenga la seguridad que se puede conservar el bien.

**Cuentas por pagar**

Se reconoce un elemento de cuentas por pagar, solo cuando se formalice la factura y/o documento equivalente que genera la obligación a pagar una suma de dinero determinada por medio de cuotas en fechas puntuales y a un plazo establecido. Las cuentas por pagar comprenden los importes causados y pendientes de pago recibidas en virtud de la relación contractual establecida en promesas de compraventa y dineros adeudados a proveedores. También comprende las obligaciones causadas y pendientes de pago por concepto de impuestos, retenciones y aportes laborales y otras sumas por pagar de características similares.

**Otros pasivos**

La Corporación, dentro del recaudo de sus ingresos, recibe pagos anticipados de pensiones, valores que se reflejan en Otros pasivos.

**Patrimonio**

En el patrimonio se incluye el capital social, así como otros importes como reservas y excedentes del ejercicio, medidas al costo histórico.

**Negocio en marcha**

Los estados financieros se elaboraron partiendo de la realidad de negocio en marcha y futuro previsible en las mismas condiciones. No existe intención de liquidación o cese de operaciones, tampoco existen incertidumbres relacionadas con la operatividad del negocio.

**Moneda Funcional**

La moneda funcional es el peso colombiano, del país Colombia, y en esta denominación se presentan los Estados Financieros de propósito general.

**4. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Corresponde a los recursos depositados en los diferentes establecimientos financieros para la atención de las actividades derivadas del objeto social de la Corporación. El valor de dos CDT aperturados en el Banco Av Villas con intereses capitalizados y el Banco Mundo Mujer, sobre los cuales se reconocen intereses vencidos. Sobre estas cuentas no existen restricciones.

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
B. Davivienda	0	0	0	0%
B.Caja Social cuenta corriente	0	0	0	0%
B. Av. Villas cuenta corriente	61,414,637	398,116,852	336,702,216	548%
Banco AV. Villas cuenta de ahorros	231,332,291	194,947,714	-36,384,577	-16%
B. Av. Villas CDT	419,901,082	216,640,921	-203,260,161	-48%
Banco Mundo Mujer CDT	207,389,255	231,369,888	23,980,633	12%
<b>TOTAL</b>	<b>920,037,265</b>	<b>1,041,075,375</b>	<b>121,038,110</b>	<b>13%</b>

En 2021 los CDTs arrojaron ingresos financieros netos: el Banco Av Villas \$8.507.278 y el Banco Mundo Mujer: \$4.965.197.

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

**5. Cuentas por cobrar**

Corresponde al saldo de las cuentas por cobrar por los diferentes conceptos por la prestación de los servicios educativos, anticipos y cuentas por cobrar de empleados de la Corporación, se relacionan a continuación:

	2,021	2,022	VARIACION	
Pensiones 2017-2018	13,743,500	13,743,500	0	0%
Pensiones 2018-2019	15,960,569	15,960,569	0	0%
Pensiones 2019-2020	37,305,205	29,368,949	-7,936,256	-21%
Pensiones 2020-2021	32,914,324	27,624,917	-5,289,407	-16%
Pensiones 2021-2022	223,325,589	18,170,142	-205,155,447	-92%
Pensiones 2022-2023		175,357,983	175,357,983	
<b>CUENTAS POR COBRAR PENSIONES</b>	<b>323,249,187</b>	<b>280,226,060</b>	<b>-43,023,127</b>	<b>-13%</b>
Menos deterioro de cuentas por cobrar pen	-29,704,069	-59,073,018	-29,368,949	99%
<b>TOTAL CUENTAS * COBRAR PENSIONES</b>	<b>293,545,118</b>	<b>221,153,042</b>	<b>-72,392,076</b>	<b>-25%</b>
<b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>1,258,844</b>	<b>-</b>	<b>-1,258,844</b>	<b>-100%</b>
A contratistas	0	0	0	0%
Anticipos de impuestos	1,258,844	0	-1,258,844	-100%
<b>OTRAS CUENTAS X COBRAR</b>	<b>7,967,979.00</b>	<b>2,481,108.02</b>	<b>-5,486,871</b>	<b>-69%</b>
Cuentas por cobrar a empleados	2,617,843	480,092	-2,137,751	-82%
Aportes a fondos de pensiones	0		0	0%
Hildebrando Castro (Todoeléctricos)	5,350,136	2,001,016	-3,349,120	-63%
Hildebrando Castro (Todoeléctricos)		0	0	0%
<b>OTROS DEUDORES</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Asociación de padres de familia	0	0	0	0%
Contratista polideportivo	0	0	0	0%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>302,771,941</b>	<b>223,634,150</b>	<b>-79,137,791</b>	<b>-26%</b>

Durante el 2022 se realizó el proceso de cobro jurídico de cuentas por cobrar por concepto de pensiones, logrando una recuperación de estas cuentas de periodos anteriores por valor de \$13.225.663. El saldo de cuentas por cobrar por concepto de pensiones disminuyó un 13%.

**6. Inversiones**

Corresponde a la inversión en aportes sociales que tiene la Corporación en la Cooperativa Coomeva

INVERSIONES	2,021	2,022	VARIACION	
Coomeva	6,977,225	7,572,651	595,426	9%
<b>TOTAL</b>	<b>6,977,225</b>	<b>7,572,651</b>	<b>595,426</b>	<b>9%</b>

**7. Propiedades, planta y equipo**

Este rubro esta compuesto por el valor del lote de la sede, incluyendo el valor de valorizaciones y ajustes por inflación que se incorporaron al valor histórico por aplicación de las NIIF; el valor de las construcciones con la valorización respectiva y los muebles y equipos de cómputo adquiridos. El registro de muebles y equipos de computo equivale al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de su valor.

El saldo de los activos fijos está conformado así:

	2,021	2,022	VARIACION	
<b>TERRENOS</b>	<b>585,360,000</b>	<b>585,360,000</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>



**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022**

Lote CR 9 76N 50	283,884,804	283,884,804	-	0%
Valorización Lote CR 9 76N 50	301,475,196	301,475,196	-	0%
<b>CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION</b>	<b>4,193,965,471</b>	<b>4,312,973,303</b>	<b>119,007,832</b>	<b>3%</b>
Carrera 9 No. 76N 50	1,659,449,544	1,715,322,044	55,872,500	3%
Polideportivo Colegio Los Andes	1,280,924,353	1,280,924,353	-	0%
Aula máxima	37,979,562	37,979,562	-	0%
Cancha de fútbol sintética (FMM)	187,702,328	187,702,328	-	0%
Adecuaciones y mejoras	176,462,999	203,434,999	26,972,000	15%
Sala de Sistemas Dos (2)	3,996,703	3,996,703	-	0%
Cierre en malla cancha de basquetbol	4,473,000	4,473,000	-	0%
Parque Infantil preescolar	70,669,225	70,669,225	-	0%
Vías de Acceso y salida del colegio	229,914,999	229,914,999	-	0%
Construcción piso afinado cancha	69,984,502	69,984,502	-	0%
Instalaciones Electricas	253,738,987	268,022,319	14,283,332	6%
Trabajos de Cerrajería	14,570,000	36,450,000	21,880,000	150%
Valorización construcciones a diciembre 2021	204,099,269	204,099,269	-	0%
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>13,367,421</b>	<b>13,367,421</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Equipo de laboratorio	8,575,421	8,575,421	-	0%
Equipos	4,792,000	4,792,000	-	0%
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>388,373,005</b>	<b>393,459,305</b>	<b>5,086,300</b>	<b>1.3%</b>
Muebles y enseres	292,459,675	293,159,675	700,000	0.2%
Equipos	77,244,308	81,630,608	4,386,300	6%
Otros	18,669,022	18,669,022	-	0%
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION</b>	<b>168,238,922</b>	<b>190,336,923</b>	<b>22,098,001</b>	<b>13%</b>
Equipos de procesamiento de datos	139,562,693	152,204,752	12,642,059	9%
Equipo de Telecomunicaciones	8,363,069	8,363,069	-	0%
Otros	20,313,160	29,769,101	9,455,941	47%
<b>TOTAL</b>	<b>5,349,304,819</b>	<b>5,495,496,952</b>	<b>146,192,133</b>	<b>3%</b>
Menos:				0%
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>(1,380,234,425)</b>	<b>(1,558,892,885)</b>	<b>(178,658,460)</b>	<b>13%</b>
Construcciones y edificaciones	-1,133,860,518	-1,238,697,150	(104,836,632)	9%
Maquinaria y equipo	-6,251,038	-7,587,778	(1,336,740)	21%
Equipo de oficina	-122,495,755	-161,333,059	(38,837,304)	32%
Equipo de computación y comunicación	-117,627,114	-151,274,898	(33,647,784)	29%
<b>TOTAL</b>	<b>3,969,070,394</b>	<b>3,936,604,067</b>	<b>(32,466,327)</b>	<b>-1%</b>

Durante el año 2022 se hicieron inversiones por valor de \$146.192.133, así:

**Construcciones y edificaciones:**

En 2021 se realizaron las siguientes inversiones en la infraestructura del Colegio:

Concepto	Documento	Fecha	Valor
----------	-----------	-------	-------



**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

Redelectron D&S SAS FE 125 saldo suministro de un transformador e instalacion; ubicado poste interior del colegio	CP-20220108	26/03/2022	\$ 12,792,500
Diego Fernando Vela causamos FE 2 fabricacion e instalacion de cubierta en estructura metalica andenes entradas 1 y 2 del colegio	NC-2022215	30/09/2022	\$ 43,080,000
Distribuidora Calypso SAS FE 6496 suministro de materiales para pisos de preescolar	CP-20220275	28/06/2022	\$ 26,972,000
Redelectron D&S SAS FR 119 50% suministro e instalacion transformador	NC-2022024	25/02/2022	\$ 12,792,500
Redeletron SAS FE 149 suministro e instalacion medidor de energia tienda colegio; tableros para servicios generales en polideportivo y pasadizos	NC-2022122	31/05/2022	\$ 1,490,832
Diego Fernando Vela pago del saldo del 50% del contrato para la elaboración e instalación de cubierta en estructura metálica y policarbonato para alero deportivo; techo para entrada peatonal;	NC-2022095	30/04/2022	\$ 21,880,000
<b>Total</b>			<b>\$ 119,007,832</b>

Concepto	Documento	Fecha	Valor
<b>Equipo de Oficina</b>			<b>5,086,300</b>
Diego Felipe Amado FE 1728 suministro de camara logitec; excedente cambio de televisor y HUB	CP-20220478	14/12/2022	\$ 700,000
Vento SAS FE VG 002699 suministro de una cabina	NC-2022064	31/03/2022	\$ 4,386,300
<b>Equipos de cómputo y procesamiento de datos</b>			<b>22,098,001</b>
Diego Felipe Amado Avila FE 1145; compra de kit de limpieza; camara; memoria; cargador 1169; excedente cambio de equipo; 1166 cambio de cable de fuente	CP-20220143	8/04/2022	\$ 8,242,059

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022**

Diego Felipe Amado Avila FE 1145; compra de kit de limpieza; camara; memoria; cargador 1169; excedente cambio de equipo; 1166 cambio de cable de fuente	CP-20220143	8/04/2022	\$ 2,600,000
Diego Felipe Amado FE. 1249 suministro de un computador de mesa HP Corei3 Ram 4 GB Hdd 1 Tb; serial 8CG9356Y3S; para contabilidad y FE 1276 renovación de contabilidad	CP-20220272	28/06/2022	\$ 1,800,000
Redelectron FER 118 suministro de una UPS 10 KVA	NC-2022031	28/02/2022	\$ 8,133,941
Macropitics suministro de antenas para wife	CP-20220161	28/04/2022	\$ 1,322,000
<b>Total</b>			<b>\$ 27,184,301</b>

Para reconocer la depreciación de la propiedad, planta y equipo de la Corporación, se tiene en cuenta el tiempo estimado de la vida útil de los elementos adquiridos, así:

CONCEPTO	TIEMPO
Construcciones y edificaciones	40 años
Muebles y Equipo de Oficina	10 años
Equipo de Computación y comunicaciones	7 años

En el mes de diciembre de 2016, se contrató el avalúo técnico del bien raíz el cual arrojó un avalúo por valor de \$5.041.059.755

**8. Cuentas por pagar**

Corresponde a las obligaciones contraídas con proveedores, honorarios de docentes, servicios públicos, impuestos, aportes al sistema general de seguridad social. El valor de esta cuenta se discrimina así:

	2,021	2,022	VARIACION	
PROVEEDORES	169,509,835	4,666,928	(164,842,907)	-97%
Departamento del Cauca	7,000		(7,000)	-100%
Jhon Alexander Perez		33,000	33,000	0%
Herny Ceballos		54,000	54,000	0%
Paola Andrea Orozco	84,400	84,400	-	0%
Benedicta Garzón	397,200.00	397,200	-	0%
Indugráfica de Occidente Ltda.		22,800	22,800	0%
Asequi		14,790	14,790	0%
Educación competente y asertiva		40,750	40,750	0%
Creación Cloud SAS		2,240,000	2,240,000	0%
Mask Face Liber Group SAS		279,583	279,583	0%
Eumelia Paz	33,300.00		(33,300)	-100%
Soraida Alava	94,350.00		(94,350)	-100%
Diego Vela	3,389,850.00		(3,389,850)	-100%
Seinpa	104,475.00		(104,475)	-100%

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

Coomeva cooperativa financiera	56,964.00		(56,964)	-100%
Colombianet	218,908.00		(218,908)	-100%
Victor Manuel Solano	1,641,900	1,500,404	(141,496)	-9%
Concreinsa	163,376,488		(163,376,488)	-100%
Seguros del Estado	105,000		(105,000)	-100%
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>5,157,650</b>	<b>2,933,140</b>	<b>-2,224,510</b>	<b>-43%</b>
<b>Honorarios</b>	<b>500,000</b>	<b>20,000</b>	<b>-480,000</b>	<b>-96%</b>
Leidy Viviana García		20,000	20,000	0%
Fabio Sandoval	500,000		-500,000	-100%
<b>Servicios públicos</b>	<b>4,657,650</b>	<b>2,913,140</b>	<b>-1,744,510</b>	<b>-37%</b>
Acueducto y Alcantarillado	1,227,980	1,223,800	-4,180	0%
Emtel	32,070	29,240	-2,830	-9%
Compañía Energética de Occidente	3,397,600	1,660,100	-1,737,500	-51%
<b>Otras cuentas por pagar:</b>	<b>16,987,700</b>	<b>15,853,900</b>	<b>-1,133,800</b>	<b>-7%</b>
Centinela de Occidente Ltda.	439,900	439,900		
Retención en la fuente	4,449,000	1,611,000	-2,838,000	-64%
Retenciones y aportes de nómina	58,800	0	-58,800	-100%
Impuesto de industria y comercio	12,040,000	13,803,000	1,763,000	15%
<b>TOTAL</b>	<b>191,655,185</b>	<b>23,453,968</b>	<b>(168,201,217)</b>	<b>-88%</b>

**9. Beneficios a empleados**

Esta cuenta muestra el valor de las prestaciones sociales a favor de los empleados vinculados mediante contrato laboral y por la prestación de sus servicios. El saldo por pagar al 31 de diciembre de 2020 y 2021, comprende:

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Cesantías consolidadas	51,616,576	52,660,998	1,044,422	2%
Prima	1,104,584	0	-1,104,584	-100%
Intereses sobre cesantías	3,222,219	3,282,078	59,859	2%
Vacaciones	2,668,699	6,120,543	3,451,844	129%
<b>TOTAL</b>	<b>58,612,078</b>	<b>62,063,619</b>	<b>3,451,541</b>	<b>6%</b>

**10. Otro pasivos**

Muestra el valor de las pensiones pagadas en forma anticipada causadas en cada periodo y el valor de consignaciones bancarias que están pendientes de identificar

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Pensiones anticipadas	119,298,332	138,754,814	19,456,482	16%
Consignaciones por identificar	4,953,246	6,287,931	1,334,685	27%
Valores recibidos para terceros	335,000	0	-335,000	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>124,586,578</b>	<b>145,042,745</b>	<b>20,456,167</b>	<b>16%</b>

**11. Patrimonio**

Incluye las sumas correspondientes al capital social, las reservas acumuladas, los resultados obtenidos por la Corporación producto de su actividad operativa y el resultado obtenido por la aplicación por primera vez de las NIF para pymes. Las reservas se incrementan con el valor de los excedentes de caja año. Se discrimina de la siguiente manera:

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Fondo social	105,582,401	105,582,401	0	0%

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

Reservas	3,520,484,116	3,745,681,192	225,197,075	6%
Resultados acumulados adopción por prim	972,739,392	972,739,392	0	0%
Excedente o Pérdida del Ejercicio	225,197,075	154,322,927	-70,874,148	-31%
<b>TOTAL</b>	<b>4,824,002,985</b>	<b>4,978,325,912</b>	<b>154,322,927</b>	<b>3%</b>

El excedente del ejercicio es el resultado obtenido de la diferencia entre los ingresos y los costos y gastos. Este beneficio o excedente tiene el carácter de exento, porque se destina directamente en el año 2020, a programas que desarrollan el objeto social de la Corporación. No obstante el excedente se aplicará en primer término a compensar pérdidas económicas operacionales de ejercicios anteriores.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO	2,021	2,022	VARIACION	
Ingresos	2,992,801,185	3,199,386,363	206,585,178	7%
Menos:				
Gastos	352,288,932	430,323,953	78,035,021	22%
Costo de ventas	2,415,315,178	2,614,739,482	199,424,304	8%
<b>TOTAL</b>	<b>225,197,075</b>	<b>154,322,927</b>	<b>(70,874,148)</b>	<b>-31%</b>

Al excedente neto obtenido en los dos periodos comparativos, se calculan los ajustes por depreciación, y deterioro. Se obtiene el resultado de cada ejercicio después de ajustes. Se establece que la variación del resultado del ejercicio después de ajustes fue de \$28.301.614, equivalente a una disminución del 7%.

Concepto	2,021	2,022	VARIACION	
Resultados del ejercicio	225,197,075	154,322,927	-70,874,148	-31%
<b>Ajustes por:</b>				
* Depreciación	150,678,684	178,658,460	27,979,776	19%
* Deterioro	14,776,191	29,368,949	14,592,758	99%
<b>Resultado después de ajustes</b>	<b>390,651,950</b>	<b>362,350,336</b>	<b>(28,301,614)</b>	<b>-7%</b>

**12. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2021 y 2022 incluyen:

	2,021	2,022	VARIACION	
<b>Ingresos</b>	<b>3,096,979,877</b>	<b>3,282,575,569</b>	<b>185,595,692</b>	<b>6%</b>
Matriculas	570,703,195	545,184,564	-25,518,631	-4%
Pensiones	2,523,330,682	2,726,017,245	202,686,563	8%
Grados	0	8,680,000	8,680,000	0%
Constancias	2,946,000	2,653,000	-293,000	-10%
Otros	0	40,760	40,760	0%
<b>Menos: Devoluciones y descuentos</b>	<b>-130,977,376</b>	<b>-136,381,692</b>	<b>-5,404,316</b>	<b>4%</b>
<b>Devoluciones</b>	<b>-498,000</b>	<b>-825,006</b>	<b>-327,006</b>	<b>66%</b>
Devoluciones	-498,000	-825,006	-327,006	66%
<b>Descuentos:</b>	<b>-130,479,376</b>	<b>-135,556,686</b>	<b>-5,077,310</b>	<b>4%</b>
Descuentos por reconocimientos	-6,727,776	0	6,727,776	-100%
Descuentos en pensiones emergencia	-123,520,914	-53,668,056	69,852,858	-57%
Descuentos en matriculas	-129,850	-37,506,905	-37,377,055	28785%
Descuentos en pensiones por hermanos	0	-35,449,127	-35,449,127	0%
Descuento por pago anticipado		-3,115,172	-3,115,172	0%
Descuentos en otros ingresos	-100,836	-80,616	20,220	-20%

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

Anulación de facturas	0	-5,736,810	-5,736,810	0%
<b>TOTAL</b>	<b>2,966,002,501</b>	<b>3,146,193,877</b>	<b>180,191,376</b>	<b>6%</b>

En el año 2022, los ingresos ordinarios antes de descuentos presentan un incremento del 6% en comparación con los obtenidos en el 2021. Los ingresos netos presentan un incremento del 6%.

**13. Costos de prestación de servicios**

Los costos por la prestación de servicios de los años 2021 y 2022 incluyen:

	2,021	2,022	VARIACION	
<b>Beneficios a empleados</b> comprende todas las erogaciones inherentes a los contratos laborales con el personal de vínculo académico (Rectoría, docentes, coordinaciones, psicología, secretaría general y biblioteca). Estos costos presentan un aumento del 1% justificado por el incremento de sueldos con el porcentaje aprobado por la Junta Directiva.				
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>1,943,391,227</b>	<b>1,965,882,692</b>	<b>22,491,466</b>	<b>1%</b>
Sueldos	1,220,749,439	1,217,098,446	(3,650,993)	0%
Incapacidades	13,014,136	48,081,525	35,067,389	269%
Auxilio de Transporte	3,644,279	9,283,926	5,639,647	155%
Cesantías	110,122,312	113,433,805	3,311,493	3%
Intereses sobre Cesantías	8,170,927	6,976,688	(1,194,239)	-15%
Prima legal	109,451,647	113,561,164	4,109,517	4%
Vacaciones	81,482,706	62,133,825	(19,348,881)	-24%
Auxilios	5,720,507	21,333,400	15,612,894	273%
Bonificaciones	9,400,000	0	(9,400,000)	-100%
Aportes a ARP	6,298,300	6,394,100	95,800	2%
Aportes salud	113,291,101	114,202,256	911,155	1%
Aportes pensión	146,527,740	140,063,757	(6,463,983)	-4%
Aportes cajas de compensación familiar	51,135,200	50,352,100	(783,100)	-2%
Aportes ICBF	38,356,900	37,774,000	(582,900)	-2%
Sena	26,026,033	25,193,700	(832,333)	-3%
<b>Honorarios</b> reporta el valor cancelado a los docentes por concepto de actividades lúdicas y de apoyo al proceso educativo. Aumentaron en un 77% por la realización de lúdicas y honorarios de apoyo educativo.				
<b>Honorarios</b>	<b>12,119,150</b>	<b>25,033,000</b>	<b>12,913,850</b>	<b>107%</b>
<b>Lúdicas</b>	<b>5,049,150</b>	<b>19,615,000</b>	<b>14,565,850</b>	<b>288%</b>
Tenis	2,685,000	9,140,000	6,455,000	240%
Voleibol	2,364,150	6,940,000	4,575,850	194%
Patinaje	0	3,535,000	3,535,000	0%
<b>Apoyo educativo</b>	<b>7,070,000</b>	<b>5,418,000</b>	<b>(1,652,000)</b>	<b>-23%</b>
Estadística	3,250,000	0	(3,250,000)	-100%
Química	700,000	0	(700,000)	-100%
Lectura Critica	420,000	0	(420,000)	-100%
Psicología pruebas de admisión y matrícula	0	300,000	300,000	0%
Sistemas manejo y mantenimiento de las sa	2,700,000	3,438,000	738,000	27%
Asesoría técnica	0	1,680,000	1,680,000	0%
<b>Arrendamientos</b> muestra gastos menores por alquiler de bienes muebles.				

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

<b>Arrendamientos</b>	<b>97,000</b>	<b>303,550</b>	<b>206,550</b>	<b>213%</b>
Maquinaria y equipo	0	303,550	303,550	0%
Elementos de logística	97,000	0	(97,000)	-100%
<b>Servicios</b>	<b>150,678,966</b>	<b>209,844,520</b>	<b>59,165,555</b>	<b>39%</b>
Aseo y vigilancia	102,325,538	150,168,900	47,843,362	47%
Asistencia técnica	50,000	0	(50,000)	-100%
Acueducto y alcantarillado	10,704,267	13,288,635	2,584,368	24%
Energía eléctrica	13,166,730	24,081,570	10,914,840	83%
Teléfono	2,695,613	1,586,205	(1,109,407)	-41%
Correo, portes y tel	692,914	1,509,462	816,548	118%
Transporte, fletes y acarreo	194,500	140,210	(54,290)	-28%
Bomberos	1,131,100	216,500	(914,600)	-81%
Internet	11,438,304	18,307,693	6,869,389	60%
Conectividad en emergencia	8,280,000	0	(8,280,000)	-100%
<b>Mantenimiento y reparaciones</b> registra los pagos por concepto de mano de obra y materiales para el mantenimiento de las instalaciones del colegio. Muestra una disminución del 19%.				
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	<b>63,449,970</b>	<b>51,241,388</b>	<b>(12,208,582)</b>	<b>-19%</b>
Construcciones y edificaciones	55,651,417	46,528,187	(9,123,230)	-16%
Maquinaria y equipo	1,447,850	917,399	(530,451)	-37%
Equipo de oficina	3,615,200	638,400	(2,976,800)	-82%
Equipo de computación y comunicación	2,735,503	3,157,402	421,899	15%
<b>Adecuación e instalación</b> registra los pagos por concepto de elementos, materiales y mano de obra para el acondicionamiento de jardines del colegio.				
<b>Adecuación e instalación</b>	<b>22,471,660</b>	<b>4,254,618</b>	<b>(18,217,042)</b>	<b>-81%</b>
Arreglos ornamentales	22,471,660	4,254,618	(18,217,042)	-81%
<b>Depreciaciones</b>	<b>135,610,812</b>	<b>160,792,620</b>	<b>25,181,808</b>	<b>19%</b>
Construcciones y edificaciones	80,656,656	94,352,976	13,696,320	17%
Maquinaria y equipo	1,104,072	1,203,060	98,988	9%
Equipo de oficina	28,934,052	34,953,576	6,019,524	21%
Equipo de computación	24,916,032	30,283,008	5,366,976	22%
<b>Cargos diferidos</b>	<b>0</b>	<b>13,440,177</b>	<b>13,440,177</b>	<b>0%</b>
Programas para computador (software)	0	13,440,177	13,440,177	0%
<b>Gastos diversos</b> registra los gastos operativos inherentes al servicio educativo que incluye los gastos en implementos deportivos, libros, material didáctico; eventos deportivos, culturales, religiosos y las distintas actividades pedagógicas y sociales. Los gastos diversos comprenden:				
<b>Diversos</b>	<b>87,097,693</b>	<b>160,976,617</b>	<b>73,878,924</b>	<b>85%</b>
<b>Operativos</b>	<b>28,302,764</b>	<b>48,554,291</b>	<b>20,251,526</b>	<b>72%</b>
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	31,550	0	(31,550)	-100%
Elementos de aseo y cafetería	8,356,937	21,637,476	13,280,539	159%
Útiles, papelería y fotocopias	5,428,300	11,574,699	6,146,399	113%
Combustibles y lubricantes	1,076,270	1,679,198	602,928	56%
Taxis y buses	598,500	506,400	(92,100)	-15%
Casino y restaurante	482,450	793,060	310,610	64%
Atención a docentes	512,000	6,300,155	5,788,155	1130%
Eventos religiosos	788,000	890,140	102,140	13%



**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022**

Elementos de bioseguridad	10,676,550	4,276,362	(6,400,188)	-60%
Botiquín	352,207	896,800	544,593	155%
<b>Educativos</b>	<b>24,298,155</b>	<b>60,774,077</b>	<b>36,475,922</b>	<b>150%</b>
Implementos deportivos	3,514,800	8,385,710	4,870,910	139%
Material didáctico	946,665	0	(946,665)	-100%
Eventos deportivos	3,635,050	1,588,621	(2,046,429)	-56%
Eventos culturales	1,079,940	9,529,226	8,449,286	782%
Grados	12,107,700	19,593,020	7,485,320	62%
Carnets	1,696,000	0	(1,696,000)	-100%
Pruebas ICFES-SABER	1,318,000	21,677,500	20,359,500	1545%
<b>Actividades</b>	<b>34,496,774</b>	<b>51,648,249</b>	<b>17,151,476</b>	<b>50%</b>
Peña artística	0	865,000	865,000	0%
Chiquijuegos	0	1,158,000	1,158,000	0%
Colombianidad	500,000	1,400,000	900,000	180%
OEA	0	575,000	575,000	0%
Día de la secretaria	450,000	980,000	530,000	118%
Cross	0	373,020	373,020	0%
Día del maestro	1,416,000	1,978,400	562,400	40%
Día de la madre	0	2,645,750	2,645,750	0%
Día del alumno	0	753,450	753,450	0%
Día de la mujer	0	450,000	450,000	0%
Clausuras preescolar; primaria y bachillera	7,911,096	4,914,180	(2,996,916)	-38%
Día de los niños	934,050	4,061,964	3,127,914	335%
Novena y gastos navideños	5,805,078	5,117,266	(687,812)	-12%
Actividades de empleados	9,737,850	6,194,933	(3,542,917)	-36%
Olimpiadas	0	44,000	44,000	0%
Cumpleaños (15)	0	2,202,000	2,202,000	0%
Primeras comuniones	914,000	3,339,013	2,425,013	265%
Día de la ciencia	0	112,000	112,000	0%
Reuniones padres de familia	0	3,053,370	3,053,370	0%
Día del idioma	0	8,910,000	8,910,000	0%
Gastos de reuniones y convivencias alumnos	6,828,700	2,520,903	(4,307,797)	-63%
<b>Gastos médicos</b>	<b>30,000</b>	<b>6,403,500</b>	<b>6,373,500</b>	<b>21245%</b>
<b>Dotaciones a empleados</b>	<b>368,701</b>	<b>3,399,800</b>	<b>3,031,099</b>	<b>822%</b>
<b>Capacitaciones</b>	<b>0</b>	<b>13,167,000</b>	<b>13,167,000</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2,415,315,178</b>	<b>2,614,739,482</b>	<b>199,424,304</b>	<b>8%</b>

**14. Ingresos financieros**

Corresponden a intereses ganados en las cuentas de ahorros e inversiones que posee la Corporación: En 2022 no se cobraron intereses por mora en el pago de pensiones que realizan los padres de familia.

Los intereses recibidos del banco Av Villas se incrementaron por el reconocimiento de rendimientos financieros sobre el CDT aperturado en esa entidad bancaria

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Banco Av Villas	9,170,554	5,247,705	(3,922,849)	-43%
Banco Mundo Mujer	8,835,867	16,949,760	8,113,893	92%



**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

Intereses mora pago de pensiones	24,988	0	(24,988)	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>18,031,409</b>	<b>22,197,465</b>	<b>4,166,056</b>	<b>23%</b>

**15. Donaciones**

Corresponden al valor de las donaciones recibidas en dinero o en especie. En 2021 no se recibieron donaciones en especie.

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Fondo solidario	39,784	0	(39,784)	-100%
<b>TOTAL</b>	<b>39,784</b>	<b>0</b>	<b>(39,784)</b>	<b>-100%</b>

**16. Otros ingresos**

Los otros ingresos corresponde a los valores recibidos por distintos conceptos:

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Arrendamientos	66,000	66,000	-	0%
Reconocimientos EPS	614,767	25,817,651	25,202,884	4100%
Aprovechamientos	10,000	2,892,200	2,882,200	28822%
Excedentes	1,867,532	1,875,586	8,054	0%
Útiles, papelería y fotocopias	73,000	202,000	129,000	177%
Utilidad venta propiedad, planta y equipo	5,400,000	0	(5,400,000)	-100%
Ajuste al peso	696,192	141,584	(554,609)	-80%
<b>TOTAL</b>	<b>8,727,491</b>	<b>30,995,021</b>	<b>22,267,530</b>	<b>255%</b>

Otros ingresos muestran un incremento del 124% por la utilidad en la venta de propiedad, planta y equipo. Se dieron de baja y se vendieron 18 televisores a razón de \$300.000 cada uno, los cuales estaban totalmente depreciados.

**17. Gastos de administración**

Los gastos de administración incluyen:

**Beneficios a empleados** comprende todas las erogaciones inherentes a los contratos laborales con el personal de vínculo administrativo (Auxiliar contable y personal de servicios generales). Muestra un incremento del 4%.

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
<b>Beneficios a empleados</b>	<b>161,568,323</b>	<b>180,671,151</b>	<b>19,102,829</b>	<b>12%</b>
Sueldos	95,207,797	107,072,896	11,865,099	12%
Horas extras y recargos	45,245	210,779	165,534	366%
Incapacidades	463,671	4,911,086	4,447,415	959%
Auxilio de Transporte	9,605,701	10,939,961	1,334,260	14%
Cesantías	9,093,879	10,538,288	1,444,409	16%
Intereses sobre Cesantías	1,041,428	1,197,105	155,677	15%
Prima legal	9,093,882	10,709,456	1,615,574	18%
Vacaciones	5,604,413	4,765,180	(839,233)	-15%
Auxilios	3,890,881	0	(3,890,881)	-100%
Bonificaciones	1,800,000	0	(1,800,000)	-100%
Aportes a ARL	516,500	600,000	83,500	16%
Aportes salud	8,376,326	9,749,300	1,372,974	16%
Aportes pensión	8,015,500	9,634,900	1,619,400	20%
Aportes cajas de compensación familiar	3,960,700	4,596,400	635,700	16%

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

Aportes ICBF	2,971,000	3,447,500	476,500	16%
Sena	1,881,400	2,298,300	416,900	22%
<b>Honorarios</b> comprende los pagos por los servicios prestados por revisoría fiscal, contador, interventoría de las obras civiles ejecutadas para la adecuación y mantenimiento general de las instalaciones del Colegio.				
<b>Honorarios</b>	<b>78,534,079</b>	<b>82,049,344</b>	<b>3,515,265</b>	<b>4%</b>
Revisoría fiscal	25,543,568	26,863,788	1,320,220	5%
Asesoría jurídica	2,828,622	850,000	(1,978,622)	-70%
Contador	31,535,889	33,216,036	1,680,147	5%
Interventoría obras civiles	11,000,000	4,000,000	(7,000,000)	-64%
Protección de datos		8,032,500	8,032,500	0%
Comunicaciones	4,200,000		(4,200,000)	-100%
Asesoría Colpensiones	2,000,000	8,968,020	6,968,020	348%
Seguridad informática	1,426,000	119,000	(1,307,000)	-92%
<b>Impuestos</b>	<b>38,593,535</b>	<b>52,879,380</b>	<b>14,285,845</b>	<b>37%</b>
Industria y comercio	12,038,000	13,854,000	1,816,000	15%
A la propiedad raíz	13,877,000	26,599,000	12,722,000	92%
Gravamen movimientos financieros	12,678,535	12,426,380	(252,155)	-2%
<b>Contribuciones y afiliaciones</b>	<b>127,064</b>	<b>151,238</b>	<b>24,174</b>	<b>19%</b>
Afiliaciones y sostenimiento	127,064	151,238	24,174	19%
<b>Seguros</b>	<b>7,036,468</b>	<b>7,156,659</b>	<b>120,191</b>	<b>2%</b>
Multirisgo empresarial	7,036,468	7,156,659	120,191	2%
<b>Servicios</b>	<b>16,051,359</b>	<b>24,738,973</b>	<b>8,687,614</b>	<b>54%</b>
Aseo y vigilancia	11,300,814	16,629,600	5,328,786	47%
Procesamiento electrónico de datos	744,780	1,800,000	1,055,220	142%
Acueducto y alcantarillado	1,189,413	1,476,515	287,102	24%
Energía eléctrica	1,694,770	2,936,830	1,242,060	73%
Teléfono	71,583	54,834	(16,749)	-23%
Internet	869,999	1,833,694	963,695	111%
Fumigación	0	0	-	0%
Conectividad en emergencia	180,000	0	(180,000)	-100%
<b>Gastos legales</b>	<b>25,347</b>	<b>6,700</b>	<b>(18,647)</b>	<b>-74%</b>
Notariales	25,347	6,700	(18,647)	-74%
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	<b>290,000</b>	<b>460,000</b>	<b>170,000</b>	<b>59%</b>
Construcciones y edificaciones	0	0	-	0%
Equipo de computación y comunicación	290,000	460,000	170,000	59%
<b>Adecuación e instalación</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Instalaciones eléctricas	0	0	-	0%
<b>Depreciaciones</b>	<b>15,067,872</b>	<b>17,865,840</b>	<b>2,797,968</b>	<b>19%</b>
Construcciones y edificaciones	8,961,852	10,483,656	1,521,804	17%
Maquinaria y equipo	122,676	133,680	11,004	9%
Equipo de oficina	3,214,896	3,883,728	668,832	21%
Equipo de computación y comunicación	2,768,448	3,364,776	596,328	22%
<b>Diversos</b>	<b>13,498,356</b>	<b>28,265,583</b>	<b>14,767,227</b>	<b>109%</b>
Libros, suscripciones, periódicos y revistas	100,313	0	(100,313)	-100%
Gastos de representación y relaciones publ	710,000	750,000	40,000	6%

**CORPORACION EDUCATIVA DE OCCIDENTE**  
**NIT. 891.501.402-0**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2022

Elementos de aseo y cafetería	324,370	296,580	(27,790)	-9%
Útiles, papelería y fotocopias	204,950	1,300,753	1,095,803	535%
Taxis y buses	148,020	60,346	(87,674)	-59%
Casino y Restaurante	1,614,200	2,984,819	1,370,619	85%
Gastos de Asamblea	2,434,487	7,201,419	4,766,932	196%
Gastos médicos	150,000	661,000	511,000	341%
Dotaciones para empleados	7,364,016	11,124,848	3,760,832	51%
Capacitación	0	1,460,001	1,460,001	0%
Actividades para empleados	0	1,857,167	1,857,167	0%
Gastos mascota	448,000	568,650	120,650	27%
<b>Deterioro</b>	<b>14,776,191</b>	<b>29,368,949</b>	<b>14,592,758</b>	<b>99%</b>
Cuentas por cobrar	14,776,191	29,368,949	14,592,758	99%
<b>TOTAL</b>	<b>345,568,593</b>	<b>423,613,818</b>	<b>78,045,224</b>	<b>23%</b>

**18. Gastos financieros**

Representa los valores pagados por los diferentes servicios financieros en el manejo de los recursos de La Corporación. El saldo de esta cuenta está discriminado así:

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Gastos Bancarios	4,338,279	3,447,409	(890,870)	-21%
Intereses	537,691	46,300	(491,391)	-91%
<b>TOTAL</b>	<b>4,875,970</b>	<b>3,493,709</b>	<b>(1,382,261)</b>	<b>-28%</b>

**19. Otros gastos**

Otros gastos incluye el valor de impuestos asumidos por retenciones en la fuente. En 2022 las donaciones se giraron a la Fundación FEDAR y al Orfanato San José

	<b>2,021</b>	<b>2,022</b>	<b>VARIACION</b>	
Impuestos asumidos	4,868	2,715,926	2,711,058	55687%
Gastos de ejercicios anteriores	0	0	-	0%
Donaciones y auxilios emergencia sanitaria	1,839,500	0	(1,839,500)	-100%
Donaciones	0	500,500	500,500	0%
<b>TOTAL</b>	<b>1,844,368</b>	<b>3,216,426</b>	<b>1,372,058</b>	<b>74%</b>

**20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

No se han presentado hechos relevantes después del período sobre el que se reporta, que deba ser informado en los estados financieros y sus revelaciones. Se continúa trabajando en el proceso de depuración de las deudas con COLPENSIONES, del cual se puede generar un pago para quedar a paz y salvo con este fondo de pensiones.

**21. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el **14 de febrero de 2023**.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021

## 22. Indicadores financieros

Representan la relación entre dos cuentas o rubros de los estados financieros con el objeto de conocer aspectos tales como la liquidez, rotación, solvencia, rentabilidad y endeudamiento de La Corporación.

Indicador	2,021	2,022	VARIACION	
LIQUIDEZ Y SOLVENCIA:				
<u>Activo Corriente</u>	3.26	5.49	2.22	68.2%
Pasivo Corriente				

Indica cuál es la capacidad de la Corporación para hacer frente a sus deudas a corto plazo comprometiendo sus activos corrientes. Por cada \$ de deuda corriente cuenta para el año 2022 con \$5.49, mejorando este indicador. Entre más alto sea, menor riesgo existe que resulten impagadas las deudas a corto plazo.

<b>SOLIDEZ:</b>				
<u>Activo Total</u>	13.87	22.59	8.72	62.9%
Pasivo Total				

Mide la Capacidad a corto y largo plazo para demostrar su consistencia financiera.

<b>ENDEUDAMIENTO TOTAL:</b>				
<u>Pasivo Total X 100</u>	7.21%	4.43%	-0.0278	-38.6%
Activo Total				

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por terceros.

<b>INDICE DE PROPIEDAD O RAZON DE INDEPENDENCIA FINANCIERA:</b>				
<u>Patrimonio o Capital Contable</u>	92.79%	95.57%	0.028	3.0%
Activo Total				

Muestra qué porcentaje del total de activo es financiado por los

<b>CAPITAL DE TRABAJO</b>				
Activo Corriente - Pasivo Corriente	847,955,365	1,034,149,194	186,193,829	22.0%

Representa el margen de seguridad que se tiene para cumplir con sus obligaciones a corto plazo. Mide o evalúa la liquidez necesaria para que la Corporación continúe funcionando fluidamente. El capital de trabajo también se ve afectado por la inversión en el mejoramiento de las instalaciones locativas.

<b>RENTABILIDAD DE LA INVERSION:</b>				
<u>Utilidad Neta</u>	4.33%	2.96%	-0.01	-31.6%
Activo Total				

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el activo total.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2021

**RENTABILIDAD PATRIMONIAL**

<u>Excedente</u>	4.67%	3.10%	-0.02	-33.6%
Patrimonio				

Los excedentes netos del período representan el 3.1% sobre el patrimonio. Equivale al rendimiento de la inversión.

**INDICE DE BENEFICIO:**

<u>Excedente</u>	213.29%	146.16%	-0.67	-31.5%
Fondo social				

Indica el rendimiento que se obtiene sobre el fondo social.

**COEFICIENTE DE OPERACION:**

<u>Total Costos y Gastos de Operación</u>	0.93	0.97	0.03	3.7%
Total Ingresos Operacionales				


Por cada peso de ingresos, se invirtieron \$0,97 en los costos y gastos de operación.

**RENTABILIDAD OPERACIONAL:**

<u>Excedentes</u>	0.08	0.05	-0.03	-35.4%
Ingresos Operacionales				

Mide la rentabilidad en desarrollo del objeto social. Cada peso de ingresos reporta \$0,05 en la generación de excedentes.

Los indicadores de rentabilidad mejoraron por el incremento de los excedentes del ejercicio 2021.



**GUILLERMO LEON RIOS C.**  
 Representante Legal



**Mª JACQUELINE ALARCON A.**  
 Contadora T.P. 33327-T



**ANTONIO J. ORDÓÑEZ C.**  
 Revisor Fiscal T.P. 44949-T