



COLEGIO TOLIMENSE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 30 DICIEMBRE DE

(Valores expresados en miles de pesos)

	NOTAS	2022	2021	VARIACION	
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	1.791.165	2.895.652	-1.104.487	-38,14%
Deudores comerciales	6	307.376	256.308	51.068	19,92%
Activos por impuestos	7	5.823	9.767	-3.944	-40,38%
Anticipos y avances	8	30.165	57.044	-26.879	-47,12%
Otras Cuentas por Cobrar	8	20.745	24.746	-4.001	-16,17%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.155.274	3.243.517	-1.088.243	-33,55%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades de Inversión	9	3.695.963	3.695.963	0	0,00%
Depreciación Acumulada		-914.657	-879.679	-34.978	3,98%
Valor neto propiedades de inversión		2.781.306	2.816.284	-34.978	-1,24%
Propiedad, planta y equipo	10	10.715.232	11.218.757	-503.525	-4,49%
Depreciación Acumulada		-3.059.480	-3.536.201	476.721	-13,48%
Valor neto propiedad, planta y equipo		7.655.752	7.682.556	-26.804	-0,35%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10.437.058	10.498.840	-61.782	-0,59%
ACTIVOS TOTALES		12.592.332	13.742.357	-1.150.025	-8,37%
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos Financieros	11	2.120	5.350	-3.230	0,00%
Costos y Gastos por Pagar	12	157.476	1.493.075	-1.335.599	-89,45%
Pasivos por Impuestos	13	23.733	18.329	5.404	29,48%
Provision Impuesto de renta e ICA		73.171	83.625	-10.454	-12,50%
Beneficio a los empleados	15	27.081	35.728	-8.647	-24,20%
Ingresos recibidos por anticipado	16	981.067	964.717	16.350	
TOTAL PASIVO CORRIENTE		1.264.648	2.600.824	-1.336.176	-51,38%
PASIVO MEDIANO PLAZO					
Provisiones pago gastos ejercicios anteriores		200.000	200.000		
TOTAL PASIVO MEDIANO PLAZO		200.000	200.000		
PASIVOS TOTALES		1.464.648	2.800.824	-1.336.176	-47,71%
PATRIMONIO					
Fondo social		4.564.979	4.564.979	0	0,00%
Reservas ocasionales		2.383.936	2.383.936	0	0,00%
Resultado del ejercicios anteriores		194.965	259.570	-64.605	-24,89%
Resultado del ejercicio		186.151	-64.605	250.756	-388,14%
Adopción primera vez NIIF		3.797.653	3.797.653	0	0,00%
PATRIMONIO TOTAL		11.127.684	10.941.533	186.151	1,70%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12.592.332	13.742.357	-1.150.025	-8,37%

Pb. LUIS FERNANDO AGUIRRE
Rector

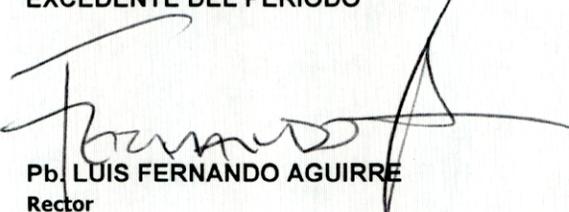
ELIANA LUCIA PORTELA
Revisora Fiscal
T.P. 91256

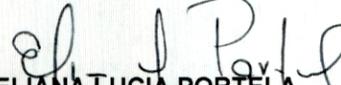
NOIBY CLARISA NUÑEZ O
Contadora
T.P. 37485-T



COLEGIO TOLIMENSE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
 Por el periodo comprendido entre el 1 de Enero y el 30 de diciembre de...
 (Valores expresados en miles de pesos)

	DICIEMBRE	2022	2021	VARIACION	
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
Actividades relacionadas con la Educación	-6.860	4.784.965	4.443.855	341.110	7,68%
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-6.860</u>	<u>4.784.965</u>	<u>4.443.855</u>	341.110	7,68%
 COSTOS DE OPERACIÓN					
Actividades relacionadas con la Educación	155.530	2.573.490	2.298.206		
COSTO DE VENTAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>155.530</u>	<u>2.573.490</u>	<u>2.298.206</u>	275.284	11,98%
 EXCEDENTE BRUTO	-162.390	2.211.475	2.145.649	65.826	3,07%
Gastos de Administración	376.464	2.221.404	2.303.250		
GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>376.464</u>	<u>2.221.404</u>	<u>2.303.250</u>	-81.846	-3,55%
 UTILIDAD NETA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-538.854</u>	<u>-9.929</u>	<u>-157.601</u>	147.672	-93,70%
Otros ingresos	76.261	617.567	565.049	52.518	9,29%
Gastos Financieros	8.889	61.466	54.795	6.671	12,17%
Gastos Extraordinarios	7.357	304.071	350.992	-46.921	-13,37%
 EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	-478.839	242.101	1.661	240.440	14475,62%
Provisión Gastos por Impuesto	663	55.950	-66.266	122.216	-184,43%
 EXCEDENTE DEL PERIODO	<u>-479.502</u>	<u>186.151</u>	<u>-64.605</u>	250.756	-388,14%


Pb. LUIS FERNANDO AGUIRRE
 Rector

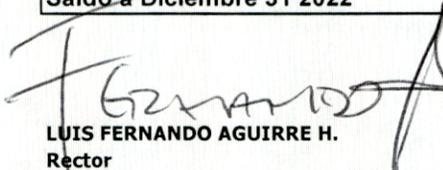

ELIANA LUCIA PORTELA
 Revisora Fiscal
 T.P. 91256

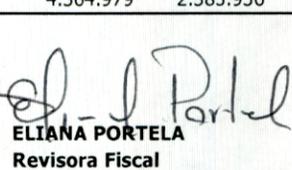

NOIBY CLARISA NUÑEZ O
 Contadora
 T.P.37485-T



COLEGIO TOLIMENSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el año que termina el 31 de Dic-2021 y 31 de Dic- 2022
(Valores expresados en miles de pesos)

Detalle de Movimiento	Fondo social	Reserva compra activos fijos	Resultado de ejercicios anteriores	Utilidad del Ejercicio	Ajustes NIIF	Total patrimonio
Saldo Enero 1 de 2021	4.564.979	2.383.936	259.570		3.797.653	11.006.138
Apropiación de Excedentes						0
Aplicación de las NIIF						0
Resultado integral del ejercicio				-64.605		-64.605
Saldo a Diciembre 31 de 2021	4.564.979	2.383.936	259.570	-64.605	0	10.941.533
Apropiación de Excedentes						0
Resultado integral del ejercicio				186.151		186.151
Saldo a Diciembre 31 2022	4.564.979	2.383.936	194.965	186.151	0	11.127.684


LUIS FERNANDO AGUIRRE H.
Rector

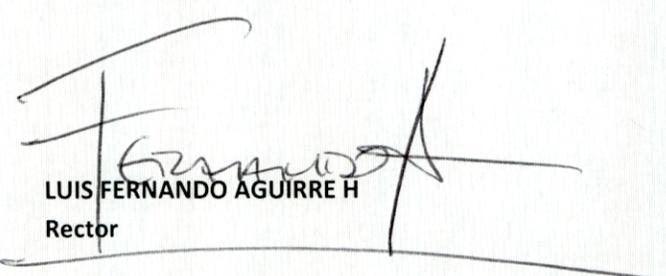

ELIANA PORTELA
Revisora Fiscal
T.P.91256-T


NOLBY CLARISA NUÑEZ O.
Contadora
T.P.37485-T



COLEGIO TOLIMENSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el año que termina el 31 de Diciembre 2022
(Valores expresados en miles de pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Año 2022
Utilidad/pérdida neta del ejercicio	186.151
Ajustes para conciliar la utilidad neta:	
Depreciación propiedad, planta y equipo	203.652
Utilidad Ajustada	389.803
Deudores Comerciales	51.068
Pasivos Financieros	3230
Costos y gastos pagados por anticipado	1.335.599
Beneficio empleados	8.647
Pasivos por impuestos	10.454
RECURSOS APLICADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.408.998
Activos por impuestos	3.944
Otras cuentas por cobrar	26.879
Otros activos	4.001
Pasivos por impuestos	5.404
Ingresos recibidos por anticipado	16.350
Otros pasivos	
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	56.578
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.352.420
ADQUISICION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y Equipo	3.290
Muebles y Enseres	68.120
Equipos de Cómputo	70.460
RECURSOS APLICADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	141.870
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo	-1.104.487
Saldo inicial de Efectivo y Equivalente	2.895.652
Saldo Final de efectivo y equivalente	1.791.165


LUIS FERNANDO AGUIRRE H
Rector


ELIANA L. PORTELA S
Revisor Fiscal
T.P.91256-T


NOIBY-CLARISA NUÑEZ O
Contadora
T.P. 37485-T



COLEGIO TOLIMENSE

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2022

1. Información de la Institución:

El Colegio Tolimense, es una entidad privada sin ánimo de lucro según consta en la escritura pública 5993 de la notaria 4ª de la ciudad de Bogotá; fue creado el 1º. De Febrero de 1934 por el Excelentísimo Señor Obispo de la Arquidiócesis de Ibagué, Pedro María Rodríguez Andrade. Se encuentra reconocida por la Secretaria de Educación mediante decreto No. 1485 del 20 de noviembre de 1941 como Institución Educativa cumpliendo así con lo establecido por el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 para la aplicación en el régimen tributario especial sobre la renta y complementario y de distribución de excedentes por el desarrollo de actividad perentoria. En Agosto 28 de 1947 el Colegio obtuvo personería civil mediante resolución No.143 otorgada por el Ministerio de Justicia, en la cual consta que la Institución es una Entidad de Derecho Privado. El domicilio del es Colegio calle 2ª. con carrera 7ª, barrio Belén y está sujeto a la supervisión, vigilancia y control de la Secretaria de Educación del municipio de Ibagué.

El objeto social: Impartir educación formal en los niveles de pre escolar, básica y media; actividad que es de interés general y a la que tiene acceso la comunidad, constituyéndose así una actividad meritoria en los términos establecidos en el Estatuto Tributario de Colombia. Para realizar tal objeto, el Colegio podrá cooperar con otras entidades sin ánimo de lucro para el establecimiento, mejora y desarrollo de los sistemas de educación y enseñanza, desarrollar y mantener relaciones culturales con instituciones nacionales o foráneas que persigan los mismos objetivos y promover las actividades que se consideran convenientes para la buena realización de los fines del Colegio

2. Bases de preparación:

Los Estados Financieros han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para las pequeñas y Medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y contenidas en el Decreto 2024 de diciembre 14 de 2015 expedido por el Ministerio de Comercio Industria y Turismo de Colombia.

2.1 Bases de Medición:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

2.2 Moneda Funcional y de Presentación:

La moneda funcional corresponde al peso colombiano y es la que corresponde al entorno económico principal en el que opera la entidad.



La moneda de presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

2.3 Base de registro contable

Los registros contables de activos, pasivos y resultados se realizan con base en el método de acumulación o devengo.

El reconocimiento para cada tipo de cuenta es el siguiente:

Los activos se reconocen cuando se identifique la probabilidad de que del mismo se va a obtener beneficios económicos futuros.

Los pasivos deben cumplir con: ser una obligación derivada de un suceso pasado del cual la Institución tenga que liquidar en el futuro y que dicho importe sea medible con certeza.

Los ingresos deben reconocerse cuando proporcionen a la empresa un beneficio económico, relacionado con el incremento de un activo o decremento de un pasivo.

3. Resumen Políticas Contables

3.1 Ingresos de actividades ordinarias

El **COLEGIO TOLIMENSE** en desarrollo de su objeto social, obtiene ingresos por el desarrollo de actividades ordinarias procedentes de:

- a. Prestación de Servicios de educación formal en los niveles de pre escolar, básica y media
- b. Arrendamiento de bienes inmuebles
- c. Otros Ingresos

3.2 Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, se utiliza las siguientes tasas anuales:

- Construcciones y edificaciones, 2,2%
- Maquinaria y Equipos de Producción, 10%
- Equipo de Oficina, 10%
- Equipo de Computación y comunicación, 20%
- Equipo médico y científico, 12,5%
- Plantas y redes, 2,5%

Si existe indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de ese activo de forma prospectiva para



reflejar las nuevas expectativas.

3.3 Deterioro del valor de los activos

Con corte a la fecha en que se informa, se evaluará las propiedades, planta y equipo, deudores, etc., para determinar si existe indicios de que estos activos hay sufrido pérdida de su valor por deterioro. Si hay indicio de un posible deterioro del valor, se comparará el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros el importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor, revierte posteriormente el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementará hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado sino se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores.

Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en el Estado de Resultado Integral.

3.4 Proveedores:

Son obligaciones convenidas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

El importe de proveedores, expresado en moneda extranjera, si llegara a existir, se convierte a la unidad monetaria, usando la tasa de cambio vigente a la fecha sobre la cual se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

3.5 Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar

Inicial: Al precio de la transacción, incluidos los costos de transacción

Posterior: Al final de cada periodo del que se informa, el **COLEGIO TOLIMENSE** medirá las cuentas por cobrar al costo menos las perdidas por deterioro, el cual será calculado al comparar el valor en libros de la cuenta por cobrar con la mejor estimación del importe (que podría ser cero) que el **COLEGIO TOLIMENSE** recibiría por el activo si se recuperase en la fecha en que se informa.

3.6 Obligaciones Financieras

El **COLEGIO TOLIMENSE** reconoce como instrumento financiero básico (pasivo financiero) una vez haya obtenido recursos de establecimientos financieros o de terceros; esta obligación se medirá al costo, de acuerdo a las condiciones pactadas entre las partes, las cuales comprende:

- Periodo de vencimiento
- Tasa de intereses efectiva
- Costos de transacción
- Formas de pago de la deuda
- Condiciones de garantía



3.7 Otras cuentas por pagar

De acuerdo a la sección 11 de instrumentos financieros y la sección 22 de pasivos y patrimonio, nos acogemos a lo dispuesto en estas secciones:

Tipos de proveedores:

- Personas Naturales
- Personas Jurídicas

3.8 Beneficios a los empleados

El pago de obligaciones por beneficios a los empleados, está relacionado con lo establecido por el Gobierno para pagos de corto y largo plazo y post empleo.

En beneficios de corto plazo se incluyen todos aquellos cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Los beneficios que no cumplan la condición anterior se clasifican como beneficios a largo plazo siempre y cuando no constituyan beneficios de post empleo.

Los beneficios de post empleo son aquellos que se pagan después de que un empleado complete su periodo en la entidad. Estos están sujetos a los planes de aportaciones definidas por los Fondos de Pensiones. El COLEGIO TOLIMENSE, transfiere mensualmente, conforme a lo anterior, las aportaciones de pensiones a los respectivos Fondos en el porcentaje y conforme a las bases de aportes definidas por el Gobierno Nacional.

4. Miembros Comité Económico

El Comité Económico está compuesto por los representantes nombrados por el Señor Arzobispo y ratificados por el Consejo Superior para periodos de tres (3) años, cuya función principal es garantizar el buen manejo administrativo y contable de la Institución.

El Comité Económico está conformado por:

1. Monseñor Orlando Roa Barbosa, Arzobispo de Ibagué
2. Monseñor Gustavo Vasquez, Vicario de Administración
3. Presbítero Felix María Garcia, Vicario de Pastoral
4. Diácono Samuel Tovar
5. Presbítero Luis Fernando Aguirre Hurtado, Rector
6. Haidy Patricia Medina, Directora Administrativa y financiera
7. Deiby Rojas, Asesor Financiero



ACTIVOS CORRIENTES

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

El Efectivo y equivalentes al efectivo se detallan a continuación:

1. Componentes del efectivo y equivalentes al efectivo (sección 7.20)
2. Saldo depósitos bancarios de cuentas que constituyen efectivo disponible (sección 7.20)
3. Se incluye el valor de los Fondos de Inversión por ser equivalente a efectivo (sección 7.20)

CONCEPTO	2022	2021
Saldo efectivo en Caja		
Caja general	179	662
Cajas menores	3.000	2.063
Cuentas de Ahorro		
BBVA cta No.360200100620	500	0
BBVA cta No.00130362710		3.970
BBVA cta No.00130636020		859
Bancolombia Cta No.61944882846	166	250
Cuentas Corrientes		
Bancolombia Cta No.61944879241	41.739	214.421
BBVA Cta Cte No. Xxxxxx	16.475	5.072
Banco caja social	2.000	0
Inversiones		
Certificados de Depósito a Término	1.384.907	479.573
Certificado de depósito a término		500.000
Bancolombia		
Renta fija plus		561.449
Renta Liquidez	332.288	3.705
BBVA		
Fondo de Inversion	9.661	1.123.628
Aportes en Cooperativas	250	
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	1.791.165	2.895.652

Al cierre del año 2022, se incrementó el valor de los Certificados de Depósito a Término con con el fin de obtener mejor rentabilidad sobre de los recursos en efectivo.



6. Deudores comerciales

Valores en libros de cada una de las categorías de activos financieros a diciembre 31 de 2021 (sección 11.41)

DEUDORES COMERCIALES	2022	2021
Por venta de Servicios Educativos		
Saldos del año 2022	220.563	
Saldos del año 2021	42.549	244.820
Saldos del año 2020	43.038	74.088
Saldos del año 2019	27.985	29.780
Saldos del año 2018	19.836	20.984
Saldos del año 2017	24.245	24.345
Saldos del año 2016	44.124	44.124
Saldos años anteriores 2016	59.363	59.363
Por arrendamientos		
Salones edificio calle 10 a Universidad del Tol	61.650	
Local 1 Calle 10	0	1.583
Local 2 Calle 10	2.842	8.306
Cooperativas de la Institución	0	10.844
Otros espacios del colegio		30
SUBTOTAL	546.195	518.268
Menos saldo crédito de las cuentas 2805 y 2895, que corresponde a depósitos efectuados sin verificar a quien corresponde	9.898	24.215
Deterioro de cartera	-229.021	-237.744
Total deudores comerciales	307.376	256.309

En este rubro, se resalta entre varios aspectos los siguientes:

- El saldo de cartera por el movimiento del año 2022, frente al saldo por el movimiento del año 2021, disminuyó en \$24.257, ósea en 10,99%.
- El saldo de cartera del año 2021, bajó en un 82,62%
- Se reclasificó los saldos de cartera de los años 2016 a 2020 a Deudas de difícil cobro; cabe decir que el saldo de dicha cartera por valor de \$218.691 millones queda cubierto con la cuenta deterioro de cartera, la cual arroja un saldo de \$229.021 millones.

Lo anterior indica que las medidas implementadas para el recaudo de la cartera con más tiempo de vencimiento han dado resultados.

7. Anticipos por impuestos

Corresponde a los descuentos que le han efectuado las entidades financieras a la Institución por concepto de retención en la fuente de impuesto de renta y retención en la fuente de ICA, al momento de abonar los rendimientos financieros sobre los recursos depositados y al pagar las facturas por



concepto de arrendamientos respectivamente

ACTIVOS POR IMPUESTOS	2022	2021
Retenciones en la fuente a sobre impuesto de renta	3.554	5.125
Retenciones en la fuente por concepto de ICA	2.269	4.642
Total activos por impuestos	5.823	9.767

8. Otras cuentas por cobrar

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2022	2021	OBSERVACIONES
Reclamaciones			
Colpatria	403	403	Saldo pendiente desde el año 2015 por concepto de doble pago de ARL al momento de cambiar a la ARL Sura
Banco Itaú	1,485	1.485	Valor descontado de la cuenta por concepto de prediales de los predios ubicados alrededor del Colegio
Bancolombia	16,477	16.477	Valor descontado de la cuenta por concepto de prediales de los predios ubicados alrededor del Colegio
Otras cuentas por cobrar			
Bancolombia	1.773	1.773	Reclamación pendiente por error en descuento por pago de libranzas
Notaria 2ª.		40	Depósito pagos gastos escrituración del lote.
Otros	118		
Anticipos a proveedores y contratistas			
A proveedores	29.059	16.835	Anticipos para compra de muebles y de suministros
A Contratistas	0	19.517	Anticipo para obras de mantenimiento general del colegio
Varios	209	515	Sumas menores por préstamo a empleados para dotación
Total activos por impuestos	50.910	57.044	



ACTIVOS NO CORRIENTES

9. Propiedades de Inversión.

Las propiedades de Inversión corresponden al valor de la propiedad ubicada en la calle 10 entre 2ª y 3ª la cual está arrendada generando renta para el Colegio, su valor no se realiza al valor razonable según la sección 16 por su alto costo al momento de realizar un avalúo, por tanto, se procede a determinar el método del costo utilizado para la propiedad planta y equipo, sección 17

PROPIEDADES DE INVERSION	2022	2021
Terreno y Edificio ubicado en la calle 10 entre 2a. Y 3a.	3,695,963	3.695.963
Depreciación acumulada	-914.657	-844.700
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	2,781.306	1,739,673

10. Propiedad, Planta y Equipo

Representa el valor de los terrenos, Construcciones y Edificaciones la Maquinaria y Equipos, Muebles y Enseres de Oficina y Equipo de Cómputo, que sirven de herramientas para el desarrollo de las actividades generadoras de renta.

La depreciación de la propiedad planta y equipo se calculó por el método de línea a recta a saber: Maquinaria y Equipo y Equipo de Oficina a 10 años; Equipo de computación y comunicación a 5 años.

A continuación presentamos el cuadro de la propiedad, planta y equipo discriminando el costo histórico y la depreciación acumulada por rubro para los años 2019 y 2020:

DESCRIPCION	2022	2021
Terrenos	4.113.933	4.113.933
Construcciones y Edificaciones	4,061,416	4,061,416
Maquinaria y Equipo	434.521	431.231
Equipo de oficina	1,319.150	1,251.030
Equipos de computación	678.388	607.926
Equipo médico y científico	71,106	71,106
Acueductos, plantas y redes	36,718	36,718
Subtotal	10.715.232	10.573.360



Menos depreciación	3.059.480	2,890.807
VALOR NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.655.752	7.682.553

Durante el año se hicieron compras de activos fijos por valor de \$141.871.000 por concepto de maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipos de computación.

PASIVOS CORRIENTES

Todos los importes deberán ser cancelados dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa, por tal razón son clasificados como pasivos corrientes.

11. Pasivos Financieros

Las obligaciones financieras se detallan a continuación:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022	2021
Saldo tarjeta de crédito empresarial	2.120	5.350
Total obligaciones financieras	2.120	5.350

12. Costos y Gastos por Pagar

Corresponde a los saldos por pagar a la fecha del presente informe por concepto de servicios y/o suministros adquiridos por el Colegio:

Costos y gastos por pagar	2022	2021
Acreedores varios	117.258	1.445.445
Retenciones y aportes de nómina por pagar (seguridad social por pagar)	40.218	47.630
Total costos y gastos por pagar	157.476	1.493.075

13. Pasivos por Impuestos

Los Pasivos por impuestos se detallan a continuación:

Pasivo por Impuestos	2022	2021
Retención en la fuente por pagar	7.700	4.045
Impuesto a las Ventas por pagar	14.387	14.284
Rte ica por pagar	1.646	0
Total pasivos por impuestos	23.733	18.349



14. Provisión Impuesto de Renta e Impuestos de Industria y Comercio por pagar

Por ser una Entidad del Régimen especial, el Colegio Tolimense debe liquidar el impuesto de renta y complementarios a la tarifa del 20%, renta que será exenta en su totalidad si el excedente contable se reinvierte en actividades propias del objeto social del Centro. No obstante, para este año fiscal 2022 se hizo provisión para impuesto de renta por valor de \$55.938.000, este valor corresponde al 20% del total de los gastos no procedentes.

Sobre el valor de los ingresos obtenidos durante el año 2022, los cuales están gravados con impuesto de Industria y Comercio a la tarifa del 3.5 por mil, se hizo cálculo de provisión, por valor de \$17.233.000

15. Beneficios a empleados (Obligaciones laborales)

Todos los beneficios a los empleados adeudados a la fecha del presente informe corresponden a pasivos de corto plazo y a beneficios a corto plazo, dado que su pago en su totalidad será efectuado el término de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se relacionan a continuación:

Beneficios a Empleados	2022	2021
Salarios por pagar	1.342	836
Prestaciones consolidadas	25.739	34.892
Total beneficio a empleados	27.081	35.728

16. Ingresos recibidos por anticipado

Este valor corresponde a las matrículas y pensiones correspondientes al año 2021, recibidas al cierre del presente informe.

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2022	2021
Matrículas anticipadas	954.981	944.864
Pensiones anticipadas	26.086	19.853
Total ingresos recibidos por anticipado	981.067	964.717



PASIVO MEDIANO PLAZO

PASIVOS ESTIMADOS

17. Provisión para pago gastos de ejercicios anteriores

Al final del año 2020, se tuvo información por parte de la abogada, que el Colegio tiene una sentencia de un juzgado, correspondiente a reclamación pensional de un ex empleado por concepto de aportes a pensión, se estima que el valor a pagar por ese concepto sería de aproximadamente cien millones (\$100.000.000) de pesos mda.cte.

Con la Alcaldía de Ibagué se registró un pasivo por concepto de impuesto predial de lotes de propiedad del Colegio en los cuales se ha sentado la comunidad del barrio Augusto E. Medina, este impuesto no se ha pagado pues se debe llegar a un acuerdo con la Alcaldía para que la propiedad de dichos lotes pase al municipio o a los habitantes del barrio, toda vez que de no hacerse este proceso, el Colegio tendría que seguir pagando el impuesto predial año a año, por tanto se estima un pasivo por este concepto por valor de cien millones (\$100.000.000) de pesos mda.cte.

PASIVOS ESTIMADOS	2022	2021
Provisión para pago gastos ejercicios anteriores		
Impuesto predial	100.000	100,000,000
Demandas laborales	100.000	100,000,000
Total pasivos estimados	0	200,000,000

20. PATRIMONIO

Las cuentas del patrimonio están representadas en el siguiente cuadro:

DESCRIPCION	AÑO 2022	AÑO 2021
Fondo social	4,564,979	4,564,979
Fondo compra lote para nueva sede colegio (1)	2,383,936	2,383,936
Resultados ejercicios anteriores	22.310	259.570
Resultados del ejercicio	237.263	-64.605
Adopción primera vez NIIF	3,797,653	3,797,653
TOTAL PATRIMONIO	10,768,363	10.941.533

21. Ingresos por actividades de operación

Durante el año 2021, los ingresos netos provenientes de la prestación de servicios de educación, se incrementaron en 3.41% frente a los ingresos del año 2020, el incremento se da porque las becas y descuentos otorgados a los clientes disminuyeron en un 52,99%



CONCEPTO	2022	2021
Ingresos por pensiones	3.671.854	3.419.923
Ingresos por matrículas	1,295.356	1.165.283
Otros	54.394	39.752
Becas y descuentos	-236.639	-183,576
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	4,784.965	4.441.382

22. Costos de operación

Los costos directo por la prestación del Servicio de Educación, de detallan en el siguiente cuadro

CONCEPTO	2022	2021
Costos de personal de enseñanza	2,291.243	1.953.137
Otros costos educativos	171.142	149.392
Costos pastorales	25.357	103.882
Publicidad	85.748	91.795
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	2,573.490	2.298.206

23. Gastos administrativos

Estos gastos corresponden a las erogaciones realizadas para la administración de las actividades generales del Colegio, a continuación, se detalla:

CONCEPTO	2022	2021	DESCRIPCIONES GENERALES
Costos de personal administrativo	813.179	975.701	Incluye salarios, prestaciones sociales, seguridad social y demás gastos propios de la relación laboral
Honorarios	130.930	163.871	Corresponde a honorarios por asesoría jurídica, financiera y contable, revisoría fiscal y asesoría en salud en el trabajo
Impuestos	135.658	148.789	En el año 2022, se registró en este rubro, además del valor del impuesto de industria y comercio pagado por el año 2021, la provisión para el año 2022
Contribuciones	84.344	79.956	El valor mas relevante corresponde a desembolsos a la Arquidiócesis de Ibagué como contribuciones



Seguros	29.260	14.515	Valor causado por pago seguros para protección de activos
Vigilancia	118.739	106.151	Vigilancia humana y monitoreo de alarmas
Servicios públicos	83.253	63.416	Servicios de agua, energía, teléfono fijo y celular
Otros servicios	2.926	11.678	Asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos y varios
Mantenimiento y Adecuación	520.065	460.425	Durante el año, se efectuaron inversiones en mantenimiento, reparaciones, adecuaciones de infraestructura, equipos y redes en las diferentes áreas del Colegio, se recuperó y adecuó la granja.
Depreciación	203.652	209.433	Depreciación sobre la propiedad, planta y equipo y los activos de inversión
Deterioro cartera	0	0	No se hizo provisión de cartera para el año 2022, pues se estima que el saldo de cartera se recuperará en el primer trimestre del año 2023
Diversos	42.060	98.345	Elementos de aseo y cafetería, papelería y útiles, casino y restaurante, taxis y varios
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION	2.221.404	2.303.250	

24. Otros Ingresos

El Colegio, recibe normalmente ingresos originados en actividades diferentes a las de su objeto social, esos ingresos representan un porcentaje importante del total de los ingresos que genera al año, en el siguiente cuadro se detalla el tipo y valor de esta cuenta.

CONCEPTO	2022	2021
Arrendamientos		
Dos locales y el Edificio de la Calle 10	317.931	466.711
Rendimiento Inversiones y cuentas ahorro	180.609	41.024
Varios (recuperaciones, incapacidades y aprovechamientos)	119.027	57.313
TOTAL OTROS INGRESOS	617.567	565.048



25. Gastos Financieros

Esta cuenta representa gastos bancarios, GMF y comisiones cobradas por las Entidades financieras por el manejo de los recursos en efectivo del Colegio, según el siguiente detalle:

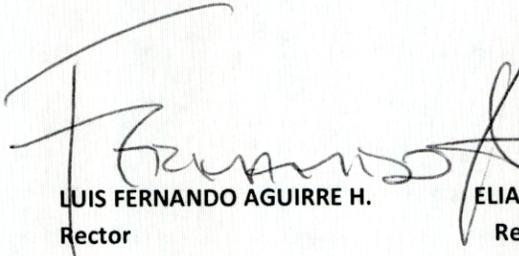
CONCEPTO	2022	2021
Gastos bancarios	4.083	3.442
Gravamen movimiento financiero	28.459	27.399
Comisiones	26.631	14.668
Otros ingresos varios	2.293	9.286
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	66.466	54.795

26. Gastos extraordinarios

Durante el año 2022, el Colegio incurrió en gastos extraordinarios, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	2022	2021
Donación Seminario Mayor María inmaculada	84.000	91.000
Donación Parroquia Divino niño Venadillo	10.000	12.473
Donación a Parroquia San Bernardo	7.062	5.280
Fundación San José	200.000	75.000
Otras donaciones de menor cuantía	1.582	3.139
Otros gastos extraordinarios	1.427	8.672
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	304.071	350.992

27. El resultado final del ejercicio arroja un excedente de \$242.101.000, al restarle la provisión para el impuesto de renta del año 2022, el cual se calcula sobre los gastos no procedentes, da como resultado un excedente neto contable de \$186.151.000


LUIS FERNANDO AGUIRRE H.
Rector


ELIANA L. PORTELA
Revisora Fiscal
T.P. 91.256


NOIBY CLARISA NUÑEZ O.
Contadora
T.P.37485-T