



COLEGIO TOLIMENSE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE

(Valores expresados en miles de pesos)

	NOTAS	2021	2020	VARIACION	%
ACTIVO					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	2.895.652	4.000.107	-1.104.455	-27,61
Deudores comerciales	6	256.308	360.635	-104.327	-28,93
Activos por impuestos	7	9.767	1.527	8.240	539,62
Otras Cuentas por Cobrar	8	57.044	18.740	38.304	204,40
Otros activos	9	24.746		24.746	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.243.517	4.381.009	-1.137.492	-25,96
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Propiedades de Inversión	10	3.695.963	3.695.963	0	0,00
Depreciación Acumulada		-879.679	-844.701	-34.978	4,14
Valor neto propiedades de inversión		2.816.284	2.851.262	-34.978	-1,23
Propiedad, planta y equipo	11	11.218.757	7.513.210	3.705.547	49,32
Depreciación Acumulada		-3.536.201	-2.716.351	-819.850	30,18
Valor neto propiedad, planta y equipo		7.682.556	4.796.859	2.885.697	60,16
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		10.498.840	7.648.121	2.850.719	37,27
ACTIVOS TOTALES		13.742.357	12.029.130	1.713.227	14,24
PASIVO					
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos Financieros	12	5.350	1.134	4.216	371,78
Costos y Gastos por Pagar	13	1.493.075	47.480	1.445.595	3044,64
Pasivos por Impuestos	14	18.329	20.957	-2.628	-12,54
Provisión Impuesto de renta e ICA	15	83.625	12.859	70.766	550,32
Beneficio a los empleados	16	35.728	12.463	23.265	186,67
Ingresos recibidos por anticipado	17	964.717	721.598	243.119	33,69
Otros Pasivos	18	0	6.498	-6.498	-100,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2.600.824	822.989		
PASIVO MEDIANO PLAZO					
Provisiones pago gastos ejercicios anteriores	19	200.000	200.000	0	
TOTAL PASIVO MEDIANO PLAZO		200.000	200.000		
PASIVOS TOTALES		2.800.824	1.022.989		
PATRIMONIO					
Fondo social	20	4.564.979	4.564.979	0	0,00
Reservas ocasionales		2.383.936	2.383.936	0	0,00
Resultado del ejercicios anteriores		259.570	22.310	237.260	1063,47
Resultado del ejercicio		-64.605	237.263	-301.868	-127,23
Adopción primera vez NIIF		3.797.653	3.797.653	0	0,00
PATRIMONIO TOTAL		10.941.533	11.006.141	-64.608	-0,59
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		13.742.357	12.029.130	1.713.227	14,24

LUIS FERNANDO AGUIRRE H
 Rector

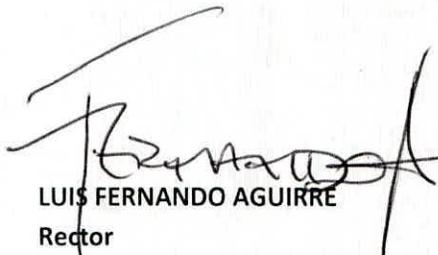
ELIANA PORTELA
 Revisor Fiscal
 T.P. 91256-T

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 31 de Diciembre de
(Valores expresados en miles de pesos)

	NOTAS	2021	2020	VARIACION
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Actividades relacionadas con la Educación		<u>4.443.855</u>	<u>4.294.667</u>	149.188
INGRESOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	21	4.443.855	4.294.667	
COSTOS DE OPERACIÓN				
Actividades relacionadas con la Educación	22	<u>2.298.206</u>	<u>2.432.535</u>	
COSTO DE VENTAS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>2.298.206</u>	<u>2.432.535</u>	-134.329
EXCEDENTE BRUTO		2.145.649	1.862.132	283.517
Gastos de Administración				
GASTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	23	<u>2.303.250</u>	<u>1.662.563</u>	640.687
RESULTADO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-157.601	199.569	-357.170
Otros ingresos	24	565.049	586.957	-21.908
Gastos Financieros	25	54.795	41.536	13.259
Gastos Extraordinarios	26	<u>350.992</u>	<u>494.868</u>	-143.876
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		1.661	250.122	-248.461
Provisión Gastos por Impuesto a la Ganancias	27	<u>-66.266</u>	<u>12.859</u>	-79.125
PERDIDA DEL PERIODO		-64.605	237.263	-301.868


LUIS FERNANDO AGUIRRE
Rector


ELIANA PORTELA
Revisor Fiscal


NOIBY CLARISA NUNEZ O
Contadora

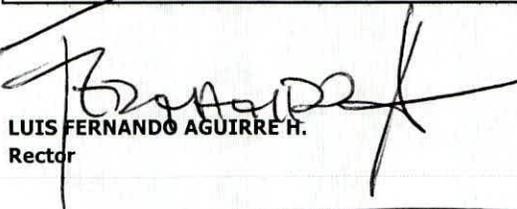
T.P. 91256-T

T.P 37485-T



COLEGIO TOLIMENSE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Para el año que termina el 31 de Dic-2020 y 31 de Dic- 2021
(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 2020	4.564.979	2.383.936	22.310		3.797.653	10.768.878
Apropiación de Excedentes						
Aplicación de las NIIF						0
Resultado integral del ejercicio				237.263		237.263
Saldo a Diciembre 31 de 2020	4.564.979	2.383.936	22.310	237.263	0	11.006.141
Apropiación de Excedentes						
Resultado integral del ejercicio				-63.800		-63.803
Saldo a Diciembre 31 2021	4.564.979	2.383.936	259.573	-63.800	0	10.942.338


LUIS FERNANDO AGUIRRE H.
Rector

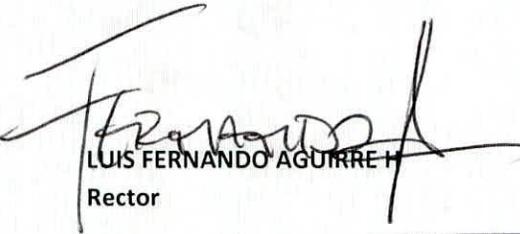

ELIANA PORTELA
Revisora Fiscal


NOIBY CLARISA NUÑEZ O
Contadora



COLEGIO TOLIMENSE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Para el año que termina el 31 de Diciembre 2021
(Valores expresados en miles de pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	Año 2021
Utilidad/pérdida neta del ejercicio	-64.605
Ajustes para conciliar la utilidad neta:	
Depreciación propiedad, planta y equipo	209.433
Utilidad Ajustada	144.828
Deudores Comerciales	
Otras cuentas por cobrar	38.304
Activos por impuestos	8.240
Otros Activos	24.746
Otros pasivos	6.498
Pasivos por impuestos	2.628
RECURSOS APLICADOS EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	80.416
Deudores comerciales	104.327
Pasivos financieros	4.216
Costos y gastos por pagar	1.445.591
Provisión impuestos	70.766
Beneficio empleados	23.265
Ingresos recibidos por anticipado	243.119
Otros pasivos	
RECURSOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.891.284
EFFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-1.810.868
ADQUISICION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	
Terrenos	2.920.689
Maquinaria y Equipo	10.189
Muebles y Enseres	106.159
Equipos de Cómputo	23.114
RECURSOS APLICADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	3.060.151
Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo	-1.104.455
Saldo inicial de Efectivo y Equivalente	4.000.107
Saldo Final de efectivo y equivalente	2.895.652


LUIS FERNANDO AGUIRRE H.
Rector


ELIANA PORTELA
Revisor Fiscal


NOIBY CLARISA NUÑEZ O
Contadora
T.P 37485-T



COLEGIO TOLIMENSE

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021

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 pérdidas 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	2020	2021
Saldo efectivo en Caja		
Caja general	22,840	662
Cajas menores	1,063	2.063
Cuentas de Ahorro		
BBVA cta No.360200100620	927	0
BBVA cta No.00130362710		3.970
BBVA cta No.00130636020		859
Bancolombia Cta No.61944882846	287,068	250
Cuentas Corrientes		
Bancolombia Cta No.61944879241	188,253	214.421
BBVA Cta Cte No. Xxxxxx		5.072
Corbanca Cta No.25100707-6	7,862	0
Inversiones		
Bancompartir		
Certificados de Depósito a Término	479,573	479.573
Certificado de depósito a término		500.000
Bancolombia		
Renta fija plus	1,514,203	561.449
Renta Liquidez		3.705
BBVA		
Fondo de Inversion	1,498,318	1.123.628
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	4,000,107	2.895.652

Al cierre del año 2021, se incrementó el valor de los Certificados de Depósito a Término con Bancompartir, ya que se abrió un nuevo depósito por valor de 500 millones, 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	2020	2021
Por venta de Servicios Educativos		
Saldos del año 2021		244.820
Saldos del año 2020	384,463	74.088
Saldos del año 2019	34,754	29.780
Saldos del año 2018	20,984	20.984
Saldos del año 2017	24,345	24.345
Saldos del año 2016	44,124	44.124
Saldos años anteriores 2016	59,644	59.363
Por arrendamientos		
Local 1 Calle 10	1,467	1.583
Local 2 Calle 10	24,337	8.306
Cooperativas de la Institución	10,847	10.844
Otros espacios del colegio	1,380	30
SUBTOTAL	606,342	518.268
Menos saldo crédito de las cuentas 2805 y 2895, que corresponde a depósitos efectuados sin verificar a quien corresponde		24.215
Deterioro de cartera	-245,710	-237.744
Total deudores comerciales	360,635	256.309

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

- El saldo de cartera por el movimiento del año 2021, frente al saldo por el movimiento del año 2020, disminuyó en \$139.643.000, ósea en 36.32%.
- El saldo de cartera del año 2020, bajó en un 80.32
- Con los deudores por concepto de arrendamiento del local 2 de la calle 10, se logró que dieran cumplimiento al acuerdo de pago realizado donde se comprometían a hacer pagos mensuales de \$1 millón de pesos.

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

Para el año 2021, no se registró provisión de cartera debido a que se espera que el saldo del año 2021 se recaude en su totalidad en el transcurso de los primeros meses del año 2022 y que el saldo de la provisión para deterioro de cartera cubre los saldos de deudores comerciales de los años 2020 hacia atrás

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	2020	2021
Retenciones en la fuente a sobre impuesto de renta	1.527	5.125
Retenciones en la fuente por concepto de ICA		4.642
Total activos por impuestos	1527	9.767

8. Otras cuentas por cobrar

El valor de otras cuentas por cobrar, se discrimina a continuación:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2020	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			
Esperanza Melo	212	0	Saldo cargado a la señora por debito que hizo bancolombia en nuestra cuenta corriente por concepto de pago libranza
Jorge E Cabrejo	160	0	Valor pagado al señor según C.E.3670 en diciembre 2020 sin soporte
Bancolombia		1.773	Reclamación pendiente por error en descuento por pago de libranzas
Notaria 2ª.		40	Depósito pagos gastos escrituración del lote.



Anticipos a proveedores y contratistas			
A proveedores		16.835	Anticipos para compra de muebles y de suministros
A Contratistas		19.517	Anticipo para obras de mantenimiento general del colegio
Varios		515	Sumas menores por préstamo a empleados para dotación
Total activos por impuestos	18,737	57.044	

9. Otros Activos

El saldo de esta cuenta representa el saldo de las pólizas de seguros pagados por anticipado para amparo de las propiedades del colegio y de los alumnos.

SEGRUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	2021	OBERVACIONES
Allianz Seguros	4.326	Saldo pólizas protección propiedad, planta y equipo y propiedades de inversión
Seguros Mundial	20.420	Pólizas estudiantes año lectivo 2022

ACTIVOS NO CORRIENTES

10. 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	2020	2021
Terreno y Edificio ubicado en la calle 10 entre 2a. Y 3a.	3,695,963	3.695.963



Depreciación acumulada	-844.701	-844.700
TOTAL PROPIEDAD DE INVERSION	2,851.262	1,739,673

11. 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	2020	2021
Terrenos	1,193,264	4.113.933
Construcciones y Edificaciones	4,061,416	4,061,416
Maquinaria y Equipo	421.673	431.231
Equipo de oficina	1,144.222	1,251.030
Equipos de computación	584.812	607.926
Equipo médico y científico	71,106	71,106
Acueductos, plantas y redes	36,718	36,718
Subtotal	7.513.210	10.573.360
Menos depreciación	2,716.351	2,890.807
VALOR NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	4.796.859	7.682.553

En la anterior tabla observamos un incremento muy importante en el rubro de terrenos, esto se debe a que el Colegio dio cumplimiento a los dispuesto por la asamblea, respecto a la inversión de los excedentes acumulados a diciembre 31 de 2020 y por tanto durante el año 2021, adquirió un lote ubicado en el sector rural de la ciudad de Ibagué por los lados del barrio Picaleña, este lote fue comprado a un grupo de personas encabezado por la señora Martha Quitian, por valor de \$2.920.669.100.

Durante el año se hicieron compras de activos fijos por valor de \$139.482.000 por concepto de maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipos de computación.



NOTA IMPORTANTE SOBRE LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y LAS PROPIEDADES DE INVERSION

En septiembre del año 2021, el Colegio contrato con una firma especializada, la realización del avalúo de las instalaciones del Colegio Tolimense y del Edificio de la calle 10, el cual se encuentra arrendado a la Universidad Cooperativa de Colombia; a continuación, presentamos un cuadro comparativo del valor contable de dichas propiedades y del valor determinado en el informe de avalúo:

DESCRIPCION	VALOR	DEPRECIACION	VALOR NETO CONTABLE	VALOR SEGÚN AVALUO
Edificio Instalaciones del Colegio, Calle 1B No.7-05/83	\$4.061.416	\$1.139.000	\$2,877,416	\$25.397.176
Edificio Cra 2ª. Calle 10 No. 02/04/16	\$3.695.693	\$879.679	\$2.816,014	\$8.245.605

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.

12. Pasivos Financieros

Las obligaciones financieras se detallan a continuación:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2020	2021
Saldo tarjeta de crédito empresarial	1.130	5.350
Total obligaciones financieras	1.130	5.350

13. 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	2020	2021
Acreedores varios	18.842	1.445.445
Retenciones y aportes de nómina por pagar (seguridad social por pagar)	26.838	47.630
Total costos y gastos por pagar	47.480	1.493.075



Al cierre del año 2021, dentro del valor de las cuenta por pagar se encuentra registrado el valor del saldo de la compra del lote, ósea la suma \$1.432.500.000, la cual se pagará en 3 cuotas a partir de abril 2022.

14. Pasivos por Impuestos

Los Pasivos por impuestos se detallan a continuación:

Pasivo por Impuestos	2020	2021
Retención en la fuente por pagar	652	4.045
Impuesto a las Ventas por pagar	14.890	14.284
impuesto de renta año 2019 por pagar	5.415	0
Total pasivos por impuestos	20.957	18.349

15. 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 2021 se hizo provisión para impuesto de renta por valor de \$66.266.000, este valor corresponde al 20% del total de los gastos no procedentes.

Sobre el valor de los ingresos obtenidos durante el año 2021, 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 \$17.359.000

16. 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	2020	2021
Salarios por pagar	2.656	836
Prestaciones consolidadas	9.442	34.892
Total beneficio a empleados	12.098	35.728



17. 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	2020	2021
Matrículas anticipadas	691.577	944.864
Pensiones anticipadas	30.021	19.853
Total ingresos recibidos por anticipado	721.598	964.717

18. Otros pasivos

El saldo de esta cuenta corresponde a consignaciones efectuadas en cuentas bancarias del Colegio, de las cuales no se sabe quién las realizó

OTROS PASIVOS	2020	2021
Consignaciones no identificadas	6.498	0
Total otros pasivos	6.498	0

PASIVO MEDIANO PLAZO

PASIVOS ESTIMADOS

19. 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	2020	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 2020	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

- (1) Hasta el año 2015, los excedentes con destinación a la compra de un lote para una nueva sede del Colegio eran de \$1.163.936.000, a partir del año 2016 los excedentes solicitados como renta exenta en la declaración de renta de cada año fueron incrementando dicho fondo. Con la promulgación del decreto 1625 de 2016, se determinó que las Esal deben invertir en el año inmediatamente siguiente la renta solicitada como Exenta en el año fiscal o cuando se trate de inversiones a largo plazo, la inversión se puede máximo hasta por cinco años; así las cosas, la inversión de la renta exenta correspondiente al año fiscal 2016, vence en el año 2021. A continuación se muestra el detalle de las rentas exentas a partir del año 2016, solicitadas para la compra de una sede para el colegio:

DESCRIPCION	VALOR
Total renta exenta a 31 dic 2015	1,163,936
Renta fiscal exenta año 2016	480,000
Renta fiscal exenta año 2017	250,000
Renta fiscal exenta año 2018	160,000
Renta fiscal exenta año 2019	330,000
Renta fiscal exenta año 2020	237,263
EXCEDENTES ACUMULADOS A DIC 2020	2,621,199

Durante el año 2021, se realizó la compra del lote para la sede campestre del Colegio por valor de \$2.920.669.100, este valor fue cancelado con el valor de los excedentes a diciembre 31 de 2020 y con recursos corrientes del periodo.

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	2020	2021
Ingresos por pensiones	3,515,571	3.419.923



Ingresos por matrículas	1,149,815	1.165.283
Otros	19,863	39.752
Becas y descuentos	-390,582	-183,576
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	4,294,667	4.441.382

22. Costos de operación

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

CONCEPTO	2020	2021
Costos de personal de enseñanza	2,339,488	1.953.137
Otros costos educativos	73,530	149.392
Costos pastorales	14,414	103.882
Proceso de calidad	5,103	0
Publicidad		91.795
TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN	2,432.535	2.298.206

Durante el año 2021, se hicieron inversiones por valor \$61,183.000 para hacer reparaciones, remodelaciones y dotación de la capilla del cuarto piso; este valor quedó incluido en el concepto de costos pastorales.

23. Gastos administrativos

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

CONCEPTO	2020	2021	DESCRIPCIONES GENERALES
Costos de personal administrativo	721,872	975.701	Incluye salarios, prestaciones sociales, seguridad social y demás gastos propios de la relación laboral
Honorarios	49,181	163.871	En este rubro como gastos fuera de presupuesto, se registró el valor de una asesoría jurídica especializada para determinar la naturaleza del Colegio, revisar los estatutos y la estructura orgánica del colegio, el valor pagado fue de \$20.800.00
Impuestos	128,562	148.789	En el año 2021, se registró en este rubro, además del valor del impuesto de industria y comercio pagado por el año 2020, la provisión para el año



			2021
Contribuciones	27,031	79.956	Valores girados a la Arquidiócesis de Ibagué como contribuciones
Seguros	35,602	14.515	Valor causado por pago seguros para protección de activos
Vigilancia	121,699	106.151	Vigilancia humana y monitoreo de alarmas
Servicios públicos	77,341	63.416	Servicios de agua, energía, teléfono fijo y celular
Otros servicios	3,378	11.678	Asistencia técnica, procesamiento electrónico de datos y varios
Mantenimiento y Adecuación	120,213	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	141,995	209.433	Depreciación sobre la propiedad, planta y equipo y los activos de inversión
Deterioro cartera	178,351	0	No se hizo provisión de cartera para el año 2021, pues se estima que el saldo de cartera se recuperará en el primer trimestre del año 2022
Diversos	57,338	98.345	Elementos de aseo y cafetería, papelería y útiles, casino y restaurante, taxis y varios
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION	1,662,563	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	2020	2021
Arrendamientos		



Dos locales y el Edificio de la Calle 10	615,971	466.711
Descuento por afectación del Covid-19	-127,155	0
Rendimiento Inversiones y cuentas ahorro	85.117	41.024
Varios (recuperaciones, incapacidades y aprovechamientos)	13,024	57.313
TOTAL OTROS INGRESOS	586.957	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	2020	2021
Gastos bancarios	5,808	3.442
Gravamen movimiento financiero	17,119	27.399
Comisiones	18,609	14.668
Descuentos comerciales a clientes	0	9.286
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	41,536	54.795

26. Gastos extraordinarios

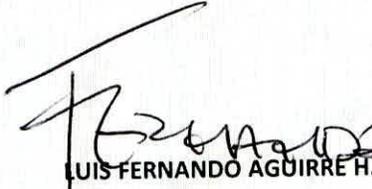
Durante el año 2021, el Colegio incurrió en gastos extraordinarios, los cuales se detallan a continuación:

CONCEPTO	2020	2021
Pago demanda Laboral de Luis A Flórez	115.310	
Provisión demanda laboral de Pedro Peñuela (1)	100,000	
Provisión pago impuesto predial (2)	100,000	
Donación Arquidiócesis Ibagué	13,000	0
Donación Seminario Mayor	77,000	91.000
Donación Pastoral Social	77,000	12.473
Donación a Parroquia San Bernardo	4,840	5.280
Donación parroquia nuestra Sra del Carmen	1,500	0
Parroquia San Isidro Labrador		75.000
Otras donaciones de menor cuantía		3.139
Impuesto, sanción e intereses por corrección de la declaración de renta año 2017		42.219
Impuesto, sanción e intereses por corrección de la declaración de renta año 2018	305.276	28.530
Impuesto, sanción e intereses por corrección de la declaración de renta año 2019		37.165

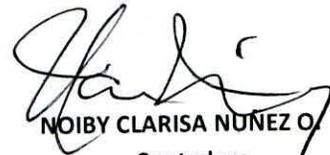


Mayor valor impuesto renta año 2020		47.514
Otros gastos extraordinarios	6,218	8.672
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	494,868	350.992

27. El resultado final del ejercicio arroja un excedente de \$1.661.000, al restarle la provisión para el impuesto de renta del año 2021, el cual se calcula sobre los gastos no procedentes, da como resultado una pérdida contable de \$64.605.000


LUIS FERNANDO AGUIRRE H.
Rector


ELIANA L. PORTELA
Revisora Fiscal


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