

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2.018	2.017	VARIACIONES	
				VALOR	%
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
CAJA	3	\$ 150.000	\$ 170.396	-20.396	-11,97
BANCOS	3	34.582.614	176.636.734	-142.054.120	-80,42
INVERSIONES		0	350.000.000	-350.000.000	-100,00
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		19.103	19.103	0	
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	4	62.485.947	62.552.977	-67.030	-0,11
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	5	39.478.345	0	39.478.345	0,00
ANTICIPO DE IMPUESTOS		1.289.262	495.640	793.622	160,12
DEUDORES VARIOS		0	4.720.450	-4.720.450	0,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		138.005.271	594.595.300	-456.590.029	-76,79
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	8.510.602.576	6.995.370.259	1.515.232.317	21,66
TERRENOS		5.479.540.152	5.479.540.152	0	0,00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	7	1.651.962.551	40.854.032	1.611.108.519	3.943,57
EDIFICACIONES		2.939.336.282	2.902.971.282	36.365.000	1,25
MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		4.834.290	4.834.290	0	0,00
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNIC		4.488.200	4.488.200	0	0,00
DEPRECIACION ACUMULADA		-1.569.558.899	-1.437.317.697	132.241.202	9,20
INTANGIBLES		1.678.300	0	1.678.300	0,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.512.280.876	6.995.370.259	1.516.910.617	21,68
TOTAL ACTIVO		8.650.286.147	7.589.965.559	1.060.320.588	13,97
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	143.229.074	16.734.355	126.494.719	755,90
PROVEEDORES NACIONALES		89.743.570	0	89.743.570	0,00
RETENCION EN LA FUENTE		192.000	0	192.000	0,00
IMP. IND Y COM. RETENIDO		30.118.253	1.737.751	28.380.502	1.633,17
IMPUESTO A LAS VTAS POR PAGAR		8.922.217	188.600	8.733.617	4.630,76
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		12.784.450	12.683.703	100.747	0,79
		1.468.584	2.124.301	-655.717	-30,87
PASIVO NO CORRIENTE		910.256.430	0		
OBLIGACIONES FINANCIERAS	8	910.256.430	0	910.256.430	
TOTAL PASIVO		1.053.485.504	16.734.355		
PATRIMONIO					
FONDOS DE DESTINACION ESPECIF.	9	616.583.542	611.390.377	5.193.165	0,85
SUPERAVIT DE CAPITAL		1.951.127.187	1.951.127.187	0	0,00
RESULTADOS DEL EJERCICIO		23.569.439	5.193.165	18.376.274	-353,85
AJUSTES NORMA NIIF		5.005.520.475	5.005.520.475	0	
TOTAL PATRIMONIO		7.596.800.643	7.573.231.204	23.569.439	0,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		8.650.286.147	7.589.965.559	1.060.320.588	13,97


Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
Representante Legal

GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador
T.P. 49,299 - T

JOSE A. HERNANDEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 7025-T

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

	NOTAS	2018	2017	VARIACIONES	
				Absoluta	%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	\$ 323.677.804	\$ 294.658.482	29.019.322	9,85
ARRENDAMIENTOS		323.677.804	294.658.482	29.019.322	9,85
GASTOS OPERACIONALES		306.108.166	304.624.173	1.483.993	0,49
GASTOS DE PERSONAL	11	29.113.637	28.722.902	390.735	1,36
HONORARIOS		17.758.522	19.948.702	-2.190.180	-10,98
IMPUESTOS	12	83.222.471	77.123.673	6.098.798	7,91
SERVICIOS		599.020	148.990	450.030	302,05
GASTOS LEGALES		269.814	637.350	-367.536	-57,67
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	13	15.012.000	20.780.985	-5.768.985	-27,76
DEPRECIACIONES		132.241.202	132.241.202	0	0,00
GASTOS DIVERSOS	14	22.305.176	22.481.131	-175.955	-0,78
DETERIORO DE CARTERA	15	5.586.324	2.539.238	3.047.086	0,00
UTILIDAD OPERACIONAL		17.569.638	-9.965.691	27.535.329	-276,30
OTROS INGRESOS	16	14.469.297	16.276.631	-1.807.334	-11,10
INGRESOS FINANCIEROS		14.453.173	16.275.324	-1.822.151	-11,20
DIVERSOS		16.124	1.307	14.817	1.133,66
OTROS GASTOS	17	8.469.496	1.117.775	7.351.721	657,71
GASTOS FINANCIEROS		6.751.431	1.009.445	5.741.986	568,83
OTROS GASTOS		1.718.065	108.330	1.609.735	0,00
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		\$ 23.569.439	\$ 5.193.165	18.376.274	353,85


Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHÁN BECERRA
Representante Legal


GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
Contador
T.P. 49,299 - T


JOSE A. HERNANDEZ RODRIGUEZ
Revisor Fiscal
T.P. 7925-T

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD

La FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI identificada con el NIT 826000205-1 , constituida mediante documento privado , reconocida con personería Jurídica por resolución ejecutiva de fecha octubre de 1907 de la Gobernación de Boyacá , inscrita en la Camara de Comercio de Sogamoso el 7 de abril de 1997 bajo el No. 0000124 del libro I de las personas juridicas sin ánimo de lucro.

Esta entidad ha sido reformada por los siguientes documentos:

DOCUMENTO	FECHA	ORIGEN	INSCRIP	FECHA
0000016	2000/04/06	REUNION ORDINARIA	1022	30/05/2000
0000021	2000/08/23	REUNION EXTRAORDINARIA	1101	07/09/2000
0000070	2004/06/29	REUNIÓN EXTRAORDINARIA	2242	04/08/2004

VIGENCIA: El término de duración de la Fundación Sugamuxi es indefinido.

OBJETO SOCIAL: el objeto social de la entidad es el de administrar el patrimonio de la Fundación Colegio Sugamuxi, con el fin de que los bienes no sean dilapidados, procurando su incremento y fortalecimiento, utilizando su producto para fines educativos y culturales.

2. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para los registros contables y la preparación de los estados financieros la Fundación Colegio Sugamuxi observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, conforme a las disposiciones legales vigentes previstas en el decreto 2649 de 1993 hasta el 31 de diciembre de 2015, y a partir de enero 1 de 2016 acorde a la ley 1314 de 2009 , al decreto 3022 de 2013, el cual hace referencia a las normas internacionales de información financiera (NIIF) para pymes y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 de las cuales detallamos a continuación las más importantes:

2.1 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Para las cuentas por cobrar se calculó un deterioro del 33% a valores vencidos mayores a un año, correspondiente a la cuenta de difícil cobro del restaurante Gula y Lujiría.

2.2 DEPRECIACION

La depreciación de propiedad planta y equipo, para efectos contables, se contabiliza a la cuenta respectiva en los gastos de administración, mediante el metodo de línea recta, con base en la vida útil de los activos así: Edificaciones 20 años, muebles y equipos de oficina 10 años y equipos de computo 5 años.

2.3 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones laborales son causadas y pagadas mensualmente y consolidadas a diciembre 31 de cada año, igualmente la Fundación cumple oportunamente con los pagos de seguridad social y aportes parafiscales de ley.

2.4 INGRESOS Y GASTOS

La fundación contabiliza los ingresos y gastos mediante el sistema de causación y aplicando los principios de contabilidad establecidos en el decreto 2649 de 1993 y Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo II (PYMES)

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO	VARIACIONES			
			VALOR	%
NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2.018	2.017		
DISPONIBLE				
Caja general y caja menor	\$ 150.000	\$ 170.396	-20.396	-11,97
BANCOS COMERCIALES:			0	0,00
Banco de Bogotá	43.888	43.888	0	0,00
Banco Popular	43.241	43.241	0	0,00
Banco Caja Social	3.682.781	176.549.605	-172.866.824	-97,91
CDT	0	350.000.000	-350.000.000	-100,00
Banco agrario	30.812.704	0	30.812.704	0,00
TOTAL	34.732.614	526.807.130	-492.074.516	-93,41
NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
Municipio de Sogamoso	48.411.998	43.922.000	4.489.998	10,22
Restaurante Gula y Lujuria	16.928.254	16.928.254	0	0,00
Gonzalo Becerra Malaver	0	4.026.050	-4.026.050	-100,00
Jorge Sanchez	0	1.769.654	-1.769.654	-100,00
Diana Patricia Neisa Lopez	6.825.000	0	6.825.000	0,00
Menos deterioro de cuentas por cob comerciales	-9.679.305	-4.092.981	-5.586.324	136,49
TOTAL	62.485.947	62.552.977	-67.030	-0,11
NOTA 5 ANTICIPO A CONTRATOS	2.018	2.017		
Valor entregado a Grupo arbitek pendiente de legalizar	39.478.345	0		
NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.018	2.017		
Terreno crr 10 cl 12 Y 13	4.782.330.044	4.782.330.044	0	0,00
Terreno Colegio Sugamuxi	697.210.108	697.210.108	0	0,00
Edificio centro	198.515.000	180.000.000	18.515.000	10,29
Edificio Colegio Sugamuxi	1.749.403.972	1.731.553.972	17.850.000	1,03
Edificio cafeteria Colegio Sugamuxi	339.567.765	339.567.765	0	0,00
Edificio Biblioteca Colegio Sugamuxi	651.849.545	651.849.545	0	0,00
Muebles y equipo de oficina	4.834.290	4.834.290	0	0,00
Equipo de computo y comunicaciones	4.488.200	4.488.200	0	0,00
Depreciación acumulada	-1.569.558.899	-1.437.317.697	-132.241.202	9,20
SUBTOTAL	6.858.640.025	6.954.516.227	-95.876.202	-1,38
NOTA 7 CONSTRUCCIONES EN CURSO				
Valor inversion construcción locales	1.651.962.551	40.854.032	1.611.108.519	3.943,57
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y QUIPO	8.510.602.576	6.995.370.259	1.515.232.317	21,66
NOTA 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS				
Credito banco agrario a 7 años periodo de gracia de 6 meses	1.000.000.000			
Abono a capital mensual aproximado	12.820.510			
Valor a pagar mensual de dicibre/18 a mayo/19 por intereses	8.673.989			
Valor cuota de junio/2019 en adelante aproximadamente	21.493.000			

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
NIT 826,000,205-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

	2.018	2.017		
NOTA 9 FONDO DE DESTINACION ESPECIFICA	616.583.542	611.390.377	5.193.165	0,85

El fondo de infraestructura física presenta un incremento de \$5.193.165 que representa el 0,85%, correspondiente a el traslado de las utilidades del ejercicio de 2017, este fondo esta conformado por las utilidades acumuladas año por año las cuales han sido invertidas en las diferentes obras de infraestructura y mantenimiento realizadas en la Institución Educativa Colegio Sugamuxi.

NOTA 10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2.018	2.017		
Municipio de Sogamoso	208.403.360	189.075.630	19.327.730	10,22
Diana patricia Neisa López	17.500.000	0	17.500.000	0,00
Jorge E. Sánchez	19.800.000	18.000.000	1.800.000	10,00
Gonzálo Becerra Malaver	21.821.781	19.837.983	1.983.798	10,00
Cafeteria alumnos	22.187.395	20.168.065	2.019.330	10,01
Angie Melisa Rojas Lopez	33.165.268	46.850.804	-13.685.536	-29,21
Cafeteria profesores	800.000	726.000	74.000	10,19
TOTAL	323.677.804	294.658.482	29.019.322	9,85

NOTA 11 GASTOS DE PERSONAL

	2.018	2.017		
Sueldos	8.385.331	8.852.604	-50.882	-5,10
Auxilio de Transporte	946.798	997.680	-50.882	-5,10
Cesantías	869.453	820.857	48.596	5,92
Intereses sobre Cesantías	104.340	98.508	5.832	5,92
Primas	869.454	820.858	48.596	5,92
Vacaciones	617.961	515.483	102.478	19,88
Pensiones de Jubilación	15.632.400	15.017.800	614.600	4,09
Aportes Salud	797.400	753.392	44.008	5,84
Aportes A.R.P.	44.500	46.800	-2.300	-4,91
Aportes Caja de Compensación	375.600	355.640	19.960	5,61
Aportes I.C.B.F.	282.000	265.680	16.320	6,14
Aportes SENA	188.400	177.600	10.800	6,08
TOTAL	29.113.637	28.722.902	390.735	1,36

NOTA 12 GASTO IMPUESTOS

	2.018	2.017		
Impuesto predial	71.086.971	66.186.473	4.900.498	7,40
Impuesto de estampilla y adulto mayor	10.420.000	9.454.000	966.000	10,22
Impuesto renovación matrícula mercantil	1.715.500	1.483.200	232.300	15,66
TOTAL	83.222.471	77.123.673	6.098.798	7,91

NOTA 13 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Esta cuenta comprende las reparaciones efectuadas durante el año 2016 a las instalaciones del Colegio Sugamuxi y los locales de propiedad de la Fundación así:

	2.018	2.017		
Arreglo de algunos salones del colegio Sugamuxi	15.012.000	20.780.985	-5.768.985	-27,76

NOTA 14 GASTOS DIVERSOS

	2.018	2.017		
Elementos de aseo y cafetería	321.249	250.485	70.764	28,25
Utiles de papalería y focotop	182.216	208.700	-26.484	-12,69
Taxis y buses	277.300	240.000	37.300	15,54
Servicio restaurante y anchetas	6.662.800	5.365.865	1.296.935	24,17
Actividades Institución Educativa Sugamuxi	12.426.611	14.226.081	-1.799.470	-12,65
Donación Catedral	1.875.000	1.400.000	475.000	0,00
Diversos	560.000	790.000	-230.000	-29,11
TOTAL	22.305.176	22.481.131	-175.955	-0,78

FUNDACION COLEGIO SUGAMUXI
 NIT 826,000,205-1
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2018

NOTA 15 DETERIORO DE CARTERA


Representa el deterioro de cartera por el valor adeudado por el restaurante Gula y Lujuria la cual se encuentra en proceso de demanda judicial.

NOTA 16 OTROS INGRESOS

	2.018	2.017		
Ingresos financieros intereses	14.453.173	16.275.324	-1.822.151	-11,20
Diversos (ajustes al peso)	16.124	1.307	14.817	1.133,66
TOTAL	14.469.297	16.276.631	-1.807.334	-11,10

NOTA 17 OTROS GASTOS

Impuesto 4 x 1000	6.479.712	1.006.317	5.473.395	543,90
Gastos extraordinarios	1.718.065	108.330	1.609.735	0,00
Gastos bancarios	271.719	3.128	268.591	0,00
	8.469.496	1.117.775	7.351.721	657,71


Pbro. LUIS HIPOLITO MERCHAN BECERRA
 Representante Legal


GLORIA E. RODRIGUEZ ROSAS
 Contador Público
 T.P. 49299-T


JOSE A. HERNANDEZ RODRIGUEZ
 Revisor Fiscal
 T.P. 7925-T