



CORPORACIÓN EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
NIT. 800.127.599-8

LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL DE LA **CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA** identificada con **NIT 800.127.599-8**

Dando cumplimiento con lo establecido en el numeral 5 del parágrafo 2 del artículo 364-5 del Estatuto Tributario

CERTIFICA

1. Que la **CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA** identificada con NIT 800.127.599-8 durante el año gravable 2023 obtuvo ingresos brutos superiores a 3.500 UVT (COP 148.442.000 millones de pesos)

2. Que las personas relacionadas a continuación ostentan los siguientes cargos directivos y gerenciales en la **CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA** identificada con **NIT 800.127.599-8**:

NOMBRES	C.C.	CARGOS DIRECTIVOS O DE CONTROL
CARMEN ABONDANO DE DAVILA		CONSEJO SUPERIOR
RITA DAVILA DE DAVILA		CONSEJO SUPERIOR
ANDRES ZUÑIGA MESTRE		CONSEJO SUPERIOR
ROXANA CASTRO SOLANO		CONSEJO SUPERIOR
MANUEL DAVILA ABONDANO		CONSEJO SUPERIOR
MARIA ALEXANDRA DAVILA DAVILA		CONSEJO SUPERIOR
IRASEMA MESTRE DE ZUÑIGA		CONSEJO SUPERIOR
MARIA LUZ RUANO CASTRO		CONSEJO SUPERIOR

NOMBRES	C.C.	CARGOS GERENCIALES
FABIANA TRIBIN JASSIR	36.563.725	REPRESENTANTE LEGAL
JOSE MANJARRES MARTINEZ	12.561.523	REPRESENTANTE LEGAL SUPLENTE

3. Que las personas encargadas de los cargos gerenciales indicadas en el numeral anterior, recibieron durante el año 2024 una remuneración total por valor de \$415.486.608.00. por concepto de salarios. Las personas encargadas de los cargos

Troncal del Caribe - Urbanización San Francisco - Telefax:(5) 4209644

www.bilinguesantamarta.edu.co

Santa Marta D.T.C.H. - Colombia



CORPORACIÓN EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
NIT. 800.127.599-8

directivos recibieron una remuneración por concepto de honorarios de junta directiva un total de \$ 226.050.000.00 y por concepto de asistencia técnica un valor de \$ 50.038.459.00.

En suma, las personas con cargos directivos y gerenciales recibieron una remuneración por un valor total de \$ 691.575.067.00.

La presente certificación se expide en la ciudad de Santa Marta a los 16 días del mes de junio de 2025 con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN.

Fabiana Tribin Jassir

FABIANA TRIBIN JASSIR
Representante Legal.
C.C. 36.563.725 de Santa Marta

Memoria Económica
A 31 de diciembre de 2024

CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE
DE SANTA MARTA

Memoria económica

A 31 de diciembre de 2024

Presentada a la DIAN

Presentamos a consideración de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales – DIAN, memoria económica de la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta, de conformidad con el decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, con el fin de tramitar la permanencia de la Corporación como entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial.

1. AÑO GRAVABLE QUE SE INFORMA

El año que se está informando es el año 2024.

2. INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

Razón social de la entidad: Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta

NIT. 800.127.599-8

Domicilio principal: Urb. San Francisco Troncal del Caribe, Santa Marta

Actividad principal: Educación

3. INFORMACION DE LAS DONACIONES RECIBIDAS

Durante el año 2024, la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta, recibió donaciones por valor de \$ 403.816.553 Ver anexo No. 1.

4. IDENTIFICACION DE LA FUENTES DE LOS INGRESOS

INGRESOS POR ACTIVIDAD MERITORIA

Enseñanza	17,006,451,854
-----------	----------------

INGRESOS FINANCIEROS

Financieros	564,001,956
-------------	-------------

OTROS INGRESOS

Donaciones	403,816,553
Cafetería	1,631,388,751
Lúdicas	339,616,026
Reintegros y recuperaciones	53,558,220

TOTAL INGRESOS	19,998,833,360
-----------------------	-----------------------

5. VALOR Y DETALLE DE LA DESTINACION DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTE DEL AÑO GRAVABLE ANTERIOR

El excedente o beneficio neto de la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta en el año 2023, fue de \$ 3.111.005.112 (Tres mil ciento once millones cinco mil ciento doce pesos), los cuales fueron reinvertidos y destinados en nuestra actividad meritoria de la siguiente manera:

Inversiones en el plan de mejoramiento arquitectónico del plantel educativo y el plan de mejoramiento de los servicios académicos 3.111.005.112 del Colegio Bilingüe Santa Marta.

TOTAL EJECUTADO AÑO 2024

3.111.005.112

Durante el año 2024 se ejecutó a cabalidad la inversión de los excedentes del año gravable 2023, como queda reseñada en las cuentas de control en la sección del patrimonio contable de la Corporación.


FABIANA TRIBIN JASSIR
Representante legal


GUSTAVO ROJAS GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 187.141 -T

ANEXO No.1

PERIODO	DONACION EN EFECTIVO	NUMERO IDENTIFICACION	PRIMER APELLIDO	SEGUNDO APELLIDO	PRIMER NOMBRE	OTROS NOMBRES	RAZON SOCIAL	DESTINO DE LA DONACION
2024	196,247,900	819004712-5					C.I. TEQUENDAMA S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	15,920,615	900162578-4					ZONA FRANCA LAS AMERICAS S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	15,151,615	900117087-9					BIOCOMBUSTIBLES SOSTENIBLES DEL CARIBE S.A. USUARIO OPERADOR DE ZONA FRANCA	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	49,784,916	900993798-3					SANTA MARTA GOLDEN HEMP S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	300,000	36,696,141	GOMEZ	ROJAS	ANA	MARIA		DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	1,000,000	800166833-3					MERQUELLAN TAS SAS	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	3,000,000	800182641-3					SOCIEDAD DE INVERSIONES VIVES Y CIA S.A	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	90,236,507	819002049-0					FUNDACION EDUCATIVA Y DEPORTIVA-FEYDE	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA

2024	7,000,000	819004116-5					ELOGIA SOLUCIONES LOGISTICAS SAS	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	1,500,000	830104769-3					MAX TRAILER SAS	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	2,000,000	890107487-3					SUPERTIENDAS Y DROGUERIAS OLIMPICA S.A.	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	3,000,000	900154305-7					INVERSIONES Y PROYECTOS EFISALUD LTDA	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	5,000,000	900191920-4					SISTEMA DE CONTROL DE TRANSITO S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	2,000,000	900201797-9					TRANSPORTADORES ASOCIADOS DEL CARIBE S.A	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	200,000	900332019-9					LABORATORIO CLINICO YOLANDA LASTRA DE TROUT S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	2,000,000	900715610-7					BGREEN SAS	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA

2024	400,000	900796815-6					MIKVE S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	1,000,000	901030404-9					HOTEL BOUTIQUE ADAZ S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	3,000,000	901101271-1					UNION TEMPORAL AMERICAN LOGISTIC UT	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
2024	5,057,000	901477407-1					WORLD CITIZEN S.A.S	DESARROLLO DE PROGRAMAS DE EDUCACION DIRIGIDOS A LAS AREAS PRE-ESCOLAR, BASICA Y MEDIA
TOTAL	403,798,553							



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA

NIT. 800.127.599-8

Santa Marta, Febrero 17 de 2025

Señores

MIEMBROS DEL CONSEJO SUPERIOR

CORPORACIÓN EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA

Ciudad

Asunto: INFORME DE GESTION CORRESPONDIENTE AL AÑO 2024

De conformidad con lo previsto en los artículos 29, 46 numeral 1 y 47 de la Ley 222 de 1995, nos permitimos presentar a consideración del Consejo Superior el siguiente Informe de Gestión de la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta correspondiente al ejercicio social iniciado el Primero (1) de Enero del año 2024 y finalizado el Treinta y uno (31) de Diciembre del mismo año, en el cual incluiremos el detalle en todos aquellos aspectos que, en virtud de la ley, deben ser incluidos en el presente informe.

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS SOCIALES Y SU SITUACIÓN ECONÓMICA

El cumplimiento del Plan Estratégico, el desarrollo del Plan de Mejoramiento Arquitectónico, el logro de la acreditación internacional con Cognia y la adopción de los programas académicos Aguamarina y Bachillerato Internacional (IB) nos han permitido posicionar al Colegio Bilingüe Santa Marta como una excelente opción para los padres de familia al escoger el colegio para sus hijos y de esta manera incrementar positivamente las vinculaciones de estudiantes y por ende los ingresos de la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta propietaria del Colegio Bilingüe Santa Marta.

Período	Inicio	Admisiones	Retiros	Graduados	Final	% Cap Total
Año 2023	714	79	59	44	690	88%
Año 2024	690	80	48	36	686	87%
	-24	+1	+11		-4	701 (-15)
	-3%	1%	19%		-0,6%	98%

Comparado con el año fiscal 2023, a 31 de Diciembre de 2024, las admisiones se incrementaron en el 1% ~ +1 estudiantes y los retiros disminuyeron en un 19% ~ +11 estudiantes. La base de estudiantes matriculados a Diciembre 31 de 2024 disminuyó en un 0.6% ~ -4 (690 Vs 686) y pasamos del 88% de la capacidad total de estudiantes que podemos atender, al 87%. Si bien tuvimos mejores resultados en el 2024, el menor número de estudiantes al finalizar el año fiscal se dio por un menor número de estudiantes para iniciar frente al del año 2023 (714 vs 690).

En Junio de 2024, cerramos el año escolar 2023-2024 con un cumplimiento del 97% de la meta establecida en el presupuesto (708 vs 733 ~ -25 estudiantes). A Diciembre 31 de 2024, teníamos matriculados 686 estudiantes, se cumplió con el 98% (-15 estudiantes) del presupuesto de estudiantes matriculados para el primer semestre del año escolar 2024-2025 en el que se contemplaron 701 estudiantes.



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA
NIT. 800.127.599-8

Preescolar						
Período	Inicio	Admisiones	Retiros	Graduados	Final	% Cap Total
Año 2023	182	53	15	49	171	81%
Año 2024	171	49	10	47	163	78%
	-11	-4	+5		-8	168 (-5)
	-6%	-8%	33%		-5%	97%

Considerando que nuestras admisiones se dan principalmente en el área de Preescolar, comparamos los resultados a 31 de Diciembre del año fiscal 2023, con los del mismo período del 2024, encontrando que las admisiones disminuyeron en un 8% ~ -4 estudiantes y los retiros disminuyeron en un 33% ~ -5 estudiantes.

La base de estudiantes matriculados a Diciembre 31 de 2024 disminuyó en un 5% ~ -8 (171 Vs 163) y pasamos del 81% de la capacidad total de estudiantes que podemos atender en el área de Preescolar, al 78%. Si bien tuvimos mejores resultados en el 2024, el menor número de estudiantes al finalizar el año fiscal se dio por un menor número de estudiantes para iniciar frente a los del año 2023 (182 vs 171).

En Junio de 2024, cerramos el año escolar 2023-2024 con un cumplimiento del 101% de la meta establecida en el presupuesto (191 vs 189 ~ +2 estudiantes). A Diciembre 31 de 2024, teníamos matriculados 163 estudiantes, se cumplió con el 97% (-5 estudiantes) del presupuesto de estudiantes matriculados para el primer semestre del año escolar 2024-2025 en el que se contemplaron 168 estudiantes.

Período	Recaudo Mensual Facturación			Recaudo a 31 Dic
	Promedio Ene-May	Promedio Ago-Dic	Promedio Año	
2023	72,52%	70,14%	71,33%	85,87%
2024	68,85%	69,94%	69,39%	83,45%
Diferencia	-3,68%	-0,20%	-1,94%	-2,42%

Frente al mismo período del Año 2023, a 31 de Diciembre de 2024 tuvimos una disminución del 2.42% en el recaudo total de la cartera de Pensiones y Otras Actividades reflejando la situación económica del País. El saldo de la cartera morosa a 31 de Diciembre se incrementó en el 32% ~ COP\$336MM frente al cierre del año 2023.

Frente al año 2023, el promedio del comportamiento del recaudo mensual se deterioró en un 1,94% y en promedio no logramos la meta de recuperar el 70% del total del recaudo mensual. Es relevante el incremento de la cartera en el primer semestre del año 2024 frente al mismo período del año fiscal 2023, en el 3,68%. En el segundo semestre del año 2024, la diferencia fue del 0,2%.

Logramos realizar ahorros por \$1,200MM y no tuvimos que recurrir a créditos para atender el pago de las cesantías y del 50% del total del proyecto "Student Center".



CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA

NIT. 800.127.599-8

A pesar de la situación económica del País, se refleja que la situación financiera de la Corporación continúa mejorando en los últimos años y se superó el punto de equilibrio para mantener los gastos de la Corporación, Actualmente la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta soporta sus gastos con los ingresos de su objeto social, es decir, con ingresos de Pensiones, Matrículas y Otros Cobros.

Los Estados Financieros que se describen a continuación se elaboraron bajo Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) para PYMES.

El siguiente análisis resume los factores más significativos que afectaron los resultados operacionales y la situación financiera de la Corporación.

RESUMEN OPERATIVO	AÑO FISCAL - 2024			VARIACIÓN			
	Real	Presupuesto	Año Anterior	Real Vs Ppto		Real Vs Año 2023	
Ingresos	19.381.273	19.955.056	17.671.914	(573.783)	-3%	1.709.359	10%
Gastos Operacionales	15.417.506	16.168.035	14.570.685	(750.529)	-5%	846.821	6%
EBITDA	3.963.767	3.787.021	3.101.229	176.746	5%	862.538	28%
Margen	20%	19%	18%				
Depreciación Amortización	1.185.039	1.180.570	882.681	4.469	0%	302.358	34%
Excedente o (Déficit) Operacional	2.778.729	2.606.452	2.218.548	172.277	7%	560.180	25%
Ingresos (Gastos No Oper)	288.172	-364.262	200.527	652.434	179%	87.645	44%
Imptos de Rta y Complementarios	9.327	17.000	9.812	(7.673)	-45%	(484)	-5%
SUPERAVIT DEL EJERCICIO	3.057.573	2.225.189	2.409.263	832.384	37%	648.310	27%

Comentarios Relevantes:

Ingresos: Con relación al año anterior se destaca un crecimiento del 10% ~ COP \$1.709 MM, dado por el incremento del 13,98% en las tarifas de pensiones y matrículas para el año escolar 2024-2025. Frente al presupuesto se refleja un cumplimiento del 97% considerando que no cumplimos con la meta de admisiones para el cierre del año escolar 2023-2024 y para el primer semestre del año escolar 2024-2025.

Gastos Operacionales: Con relación al año anterior, se observa un crecimiento del 6% ~ COP \$ 846 MM, incremento inferior al del ingreso en un 4%. Con relación al presupuesto, se registró una menor ejecución del 5% que se ajustó para ser consecuentes con la menor ejecución en los ingresos.

El **EBITDA** generado durante el año fiscal 2024 es superior al del mismo periodo en el año anterior en un 28% ~ COP \$863 MM. Cumplimos con el presupuesto frente al Ebitda, el ahorro en los gastos nos permitió tener un excedente en el EBITDA del 5% ~ COP \$177 MM y por ende un incremento en el margen de Ebitda del 1%.

Resultado Operativo: El año 2024 cierra con un Excedente Operacional de COP \$2.778MM, resultado superior en COP \$560MM al compararlo con el año inmediatamente anterior. Frente al presupuesto se observa una variación positiva del 7%. ~ COP \$172MM.



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA

NIT. 800.127.599-8

Ingresos (Gastos) No Operacionales: Finalizamos el año 2024 con un valor positivo de COP \$288MM, que al compararlo con el año 2023 se incrementó en 44% ~ COP \$88 (los Ingresos N-Op se incrementaron en un 17% y los Gastos N-Op en un 1%, dado por el incremento del ingreso por intereses de mora en el 8% y la disminución de los intereses financieros correspondientes a las operaciones de Leasing). Con relación al presupuesto se incrementaron en un 179% ~ COP \$652MM, dado principalmente por el incremento de los intereses de mora de pensiones y matriculas (81%~ COP 459MM (Ppt\$105MM Vs Real\$564MM) y por menores intereses financieros (70%~ COP 159MM) ya que no recurrimos al crédito presupuestado para el PMA en el primer semestre del año 2024.

El Año 2024 cierra con **Excedentes** de COP \$3.058MM, que reflejan un resultado superior del 27% ~ COP \$648MM frente a los registrados en el año 2023 y con un mayor cumplimiento presupuestal del 37% ~ +COP \$832MM.

INGRESOS OPERACIONALES		AÑO FISCAL - 2024			Variación			
		Real	Presupuesto	Año Anterior	Real Vs Ppto		Real Vs Año 2023	
Pensión	73%	14.091.922	14.772.402	12.968.614	(680.480)	-5%	1.123.308	9%
Matriculas	8%	1.559.158	1.625.284	1.368.959	(66.126)	-4%	190.199	14%
Activ de Apoyo Enseñanza	9%	1.668.952	1.780.407	1.538.742	(111.455)	-6%	130.210	8%
Restaurante y Cafetería	8%	1.631.389	1.397.207	1.441.619	234.182	17%	189.770	13%
Lúdicas	2%	339.616	329.755	297.063	9.861	3%	42.553	14%
Donación	0,5%	90.237	50.000	56.917	40.237	80%	33.319	59%
Total Ingresos	100%	19.381.273	19.955.056	17.671.914	(573.783)	-3%	1.709.359	10%

Los **“Ingresos Operacionales”** en el año 2024 fueron de COP\$ 19.381MM. Frente al año 2023, estos se incrementaron en un 10% ~ COP \$1,709MM principalmente por el incremento autorizado en las pensiones y matrículas (13,98%), por los ingresos por actividades conexas (cafetería y lúdicas) las cuales aumentaron en un 13% y 14% respectivamente y por una mayor la donación por parte de la Fundación Educativa y Deportiva “Feyde” correspondiente a sus excedentes del año 2023.

Con relación al presupuesto, se obtuvo un cumplimiento del 97% ~ COP -\$574MM dado por el incumplimiento en la meta de la base de estudiantes para el cierre del año escolar 2023-2024 y para el cierre del primer semestre del año escolar 2024-2025 que impactó el cumplimiento del presupuesto en los rubros de Pensiones, Matrículas y Actividades para el apoyo a la Enseñanza.

GASTOS OPERACIONALES		AÑO FISCAL - 2024			Variación			
		Real	Ppto	Año Anterior	Real Vs Ppto		Real Vs Año 2023	
Arrendamientos	0,6%	87.610	41.898	151.313	45.712	109%	(63.703)	-42%
Adecuaciones e Instalaciones	4,4%	684.612	553.013	610.588	131.600	24%	74.025	12%
Mantenimiento y Reparaciones	2,5%	379.309	368.873	446.753	10.436	3%	(67.444)	-15%
Provisiones	0,0%	2.563	-	26.010	2.563	0%	(23.448)	-90%
Impuestos	1,1%	162.336	164.180	149.614	(1.843)	-1%	12.723	9%



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA

NIT. 800.127.599-8

Seguros	0,5%	71.314	72.142	67.233	(828)	-1%	4.080	6%
Gastos De Personal	67,0%	10.323.558	10.705.412	9.414.251	(381.854)	-4%	909.307	10%
Actividades para la Enseñanza	12,5%	1.932.312	2.028.524	1.776.343	(96.211)	-5%	155.970	9%
Servicios	6,7%	1.038.350	1.155.760	1.019.067	(117.410)	-10%	19.283	2%
Honorarios	2,4%	369.658	474.075	398.781	(104.417)	-22%	(29.123)	-7%
Gastos Legales Licencias	1,7%	257.030	346.221	380.734	(89.192)	-26%	(123.704)	-32%
Contribuciones y Afiliaciones	0,5%	75.749	158.508	117.011	(82.758)	-52%	(41.262)	-35%
Gastos De Viajes	0,2%	33.106	99.430	12.987	(66.324)	-67%	20.118	155%
100%		15.417.506	16.168.035	14.570.685	(750.529)	-5%	846.821	6%

Los “**Gastos Operacionales**” fueron de COP\$ 15.418MM, que comparados con los del año 2023, tuvieron un incremento del 6% ~ COP \$847MM. Frente al presupuesto para el año 2024, tuvieron una menor ejecución del 5% ~ COP -\$751MM.

Las principales variaciones son las siguientes:

Arrendamientos: frente al año 2023, tuvo una disminución del 42% ~ -COP\$64MM por el servicio de la deuda de los leasings de tecnología. Frente al presupuesto, tuvo una sobre ejecución del 109% ~ COP\$46MM por que las cuotas del leasing de tecnología se presupuestaron en el primer semestre del 2024 en el rubro de gastos por intereses financieros (Gastos No Operacionales) y se llevaron al rubro de arrendamientos.

Mantenimiento y Reparaciones y Adecuaciones e Instalaciones: Estos rubros se incrementaron en un 1% ~ COP\$6,6MM con relación al año anterior 2023. Frente al presupuesto tuvo una sobre ejecución del 15% ~ COP\$142MM por gastos no presupuestados: acumuladores de energía (UPS) \$8MM para el cuarto de datos; daño de condensadoras chiller Primaria \$23MM y chiller Bachillerato \$21MM; cambio de poste subestación y malla a tierra de baja tensión \$43MM; compra de plantas \$23MM; reparación del piso del parque de Preescolar \$22MM.

Provisiones: este rubro corresponde al deterioro de la cartera morosa (deudas de más de 1 año de vencidas) que debemos registrar en el Estado de Resultados, decreció en un 90% ~ COP\$23MM frente al año 2023, ya que, en el año 2024 recuperamos parte de la cartera morosa del 2023. Para el 2024, el deterioro de la cartera fue de \$2,6MM.

Impuestos: al ser proporcionales al ingreso, este rubro aumentó frente al año 2023 en un 9% ~ COP\$13MM y considerando que no cumplimos con el presupuesto de ingresos, el cumplimiento frente al presupuesto fue del 99% ~ -COP\$1.8MM.

Seguros: este rubro se vio incrementado en un 6% ~ COP\$4MM frente al año 2023 dado principalmente por el incremento anual de los mismos. Frente al presupuesto, el cumplimiento fue del 99% -COP\$0,9M.

Gastos de Personal: Frente al año 2023, este rubro se incrementó en un 10% ~ COP\$909MM que corresponde al incremento salarial autorizado (6,99% sobre factor prestacional y 9,28% sobre el auxilio no



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA
NIT. 800.127.599-8

prestacional) y a la aprobación de 3 cargos nuevos. Frente al presupuesto, la ejecución fue del 96% ~ - COP\$382MM dado que no logramos contratar todos los extranjeros que se habían presupuestado en el primer semestre del 2024.

El rubro de **Suministros y Actividades para la Enseñanza**: Frente al año 2023, este rubro se incrementó en un 9% ~ COP\$156MM por el incremento de los servicios de cafetería y las actividades lúdicas y la inclusión del plan Lector en español. Frente al presupuesto, el cumplimiento fue del 95% ~ COP-96MM ya que no se realizaron las pruebas del IB presupuestadas para 10º en Mayo 2024 por COP \$20MM, tuvimos un menor gasto de papelería por COP\$18MM y la diferencia corresponde a menores gastos por materiales, accesos virtuales y pruebas estandarizadas por menor número de estudiantes matriculados.

El ítem **Servicios** se incrementó en un 2% ~ COP\$19MM frente al año 2023. Frente al presupuesto, el cumplimiento fue del 90% ~ COP-\$117MM, dado básicamente en una menor ejecución del servicio de energía \$102MM.

El ítem **Honorarios** se disminuyó en un 7% ~ COP\$29MM frente al año 2023 por los honorarios del abogado del Consejo Superior. Frente al presupuesto el cumplimiento fue del 78% ~ -COP\$104MM dado que no se ejecutaron los presupuestos de traducciones \$6MM y los honorarios de los docentes internos que atienden actividades lúdicas fueron ejecutados en primer semestre del año 2024 en el rubro Suministros y Actividades para la Enseñanza \$80MM y presupuestados en el rubro de "Honorarios".

Gastos Legales/Licencias: frente al año 2023, este rubro disminuyó en un 32% ~ COP\$124MM por la disminución de los accesos virtuales en las listas de textos educativos. Frente al presupuesto, la ejecución fue del 74% ~ \$ 89MM que corresponde a la diferencia por la amortización de las licencias y en particular la de Aguamarina (Ppto \$120MM vs Amortización \$74MM).

Contribuciones y Afiliaciones: frente al año 2023, tuvo una disminución del 35% ~ COP\$41MM por menores valores de afiliación al IB y Cognia. Frente al presupuesto, la ejecución fue del 48% ~ -COP\$83MM por que no se ejecutaron los presupuestos de afiliación a Tri-Association \$7MM, Cognia se ejecutó en - \$29 MM, la afiliación al IB en -\$46MM.

Gastos de Viaje: frente al año 2023, tuvo un incremento del 55% ~ COP\$20MM por la visita de Aguamarina que no se realizó en el 2023. Frente al presupuesto, la ejecución fue del 33% ~ -COP\$66MM principalmente por menores valores ejecutados en la visita de Cognia en -\$49,5MM.

Balance de Situación Financiera:

ESTRUCTURA FINANCIERA	Año 2024	Año 2023	Variación	
			COP '000	%
ACTIVO	33.993.663	31.001.497	2.992.166	9,65%
PASIVOS	2.387.999	2.453.406	(65.407)	-2,67%
PATRIMONIO	31.605.665	28.548.092	3.057.573	10,71%



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA
NIT. 800.127.599-8

ACTIVOS: Con relación al año 2023 el total de Activos se incrementó en un 9,65% ~ COP \$2.992MM. Los Activos Corrientes se incrementaron en un 26% ~ COP \$801MM representados en el incremento en depósitos en las Cuentas Financieras en 34% ~ COP\$483MM y el incremento de las Cuentas por Cobrar a Clientes (Cartera) en 19% ~ COP\$318MM. Los Activos no Corrientes aumentaron en un 8% - COP\$2.191MM por las inversiones de los excedentes netos registrados en el rubro de Propiedades, Planta y Equipos.

PASIVOS: Disminuyeron en un 2,67% ~ COP -\$65MM, principalmente por la disminución de los préstamos financieros en un 30% ~ COP-\$445MM. El rubro de ingresos de ingresos anticipados de pensiones se incrementó en un 41% ~ COP-\$221MM y las cuentas comerciales en un 28% ~ COP-\$132MM.

PATRIMONIO: El incremento en el Patrimonio fue del 10.71% ~ COP \$3.058MM suma resultante del Superávit del Año 2024.

2. INFORME SOBRE LA SITUACIÓN JURÍDICA Y ADMINISTRATIVA DE LA CORPORACION

Todas nuestras obligaciones laborales se desarrollaron siguiendo los lineamientos del Ministerio de Protección Social tales como: Comité Paritario, Reglamento Interno de Trabajo, Comité de Convivencia Laboral, Reglamento de Higiene y Seguridad Industrial y Comité de Bioseguridad. Se dio cumplimiento oportuno a los pagos de los aportes parafiscales y contribuciones de índole Departamental y Distrital.

A 31 de Diciembre de 2024, la Corporación tenía 167 (164) empleados contratados.

NÓMINA	2023-2024	2024-2025	Recorte/Ingresos
Administrativa	19,5	19,5	0
Auxiliares SENA	7	7	0
Administrativa Académica	18	18	0
Dirección Bienestar	13	13	0
Aguamarina/Preescolar	27	27	0
Dirección Primaria	24	25	1
Dirección Bachillerato	23	24	1
Aseo + Mantenimiento	17,5	18,5	1
Cafetería	12	12	0
TOTAL	161	164	3

Frente al año 2023, incrementamos el número de empleados en el 1,9% ya que se autorizaron los siguientes cargos:

- Primaria: se adicionó 1 asistente.
- Bachillerato: se adicionó 1 docente de Educación Física quien a su vez asume funciones de Supernumerario.
- Aseo: se adicionó 1 empleada de aseo.

Los contratos se encuentran debidamente legalizados. Tenemos 1 contrato a término indefinido (Rector).



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA

NIT. 800.127.599-8

Para iniciar el año escolar 2024-2025 reemplazamos al 16% del personal (26 retiros) vs el 14% (23 retiros) del inicio del año escolar 2023-2024. Del total de retiros, 10 fueron voluntarios y 16, por desempeño (principalmente en Bachillerato donde reemplazamos a los docentes de español para incrementar los resultados académicos).

La gestión colaborativa entre el área administrativa académica y la coordinación de gestión humana nos permitió tener excelentes resultados en los procesos de selección y adaptación de los nuevos funcionarios y de esta forma mantener el número de funcionarios retirados para iniciar el año escolar 2024-2025.

El índice de retención de docentes paso del 73,68% al finalizar el año escolar 2022-2023 al 78,10% al finalizar el año escolar 2023-2024.

Por la situación del País, la contratación de docentes extranjeros fue bastante compleja. Con relación al año 2023-2024, incrementamos en 1 los docentes extranjeros, en Preescolar adicionamos 1 docente extranjero que no teníamos en el año anterior, en Primaria tenemos 2 docentes extranjeros vs 3 del año anterior y en Bachillerato tenemos 3 vs 2 del año anterior. En cargos administrativos académicos mantenemos la contratación 1 extranjero (Rector). Cerramos el año 2024 con 7 extranjeros Vs 6 que teníamos en el año 2023.

Mantuvimos las acciones de formación para nuestros empleados mediante capacitaciones semanales, lo que ha permitido además de reforzar el aprendizaje de nuestros docentes, incentivar la motivación y el sentido de pertenencia por la Institución.

Tuvimos 3 accidentes de trabajo durante el año 2024 frente a 1 accidente en el año 2023. El mayor riesgo son las caídas de los escalones del Colegio.

Litigios vigentes contra la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta:

Proceso de nulidad y restablecimiento del derecho en contra de la UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DE GESTIÓN PENSIONAL Y CONTRIBUCIONES PARAFISCALES DE LA PROTECCIÓN SOCIAL – UGPP ante el Juzgado 1 Administrativo Oral de Santa Marta: se solicitó que se declare la nulidad de la Resolución No. RDC-2019-02105 del 18/10/2019, expediente 20151520058007281, emitida por la UGPP, quien decidió modificar parcialmente la resolución considerada, pero mantuvo en la suma de DOSCIENTOS SEIS MILLONES OCHOCIENTOS OCHENTA Y TRES MIL OCHOCIENTOS VEINTICUATRO PESOS (\$206,883,824,00) la sanción por mora e inexactitud en autoliquidaciones y pagos a los aportes al sistema de la seguridad social y por la suma de CIENTO VEINTE MILLONES SETECIENTOS TREINTA Y NUEVE MIL VEINTIDOS PESOS (\$120,739,022,00) en sanción por inexactitud.

- ✓ Estado Actual: el 14 de Febrero de 2023 fuimos notificados de que el proceso se remitió al Juzgado Undécimo Administrativo de Santa Marta
- ✓ Posibilidad de Pérdida: Remota.



CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA

NIT. 800.127.599-8

3. INFORME SOBRE LA EVOLUCIÓN PREVISIBLE DEL NEGOCIO

Con el cambio del equipo de liderazgo del CBSM y la adopción de los programas Aguamarina y IB, la institución ha logrado una importante solidez académica que, acompañada del desarrollo del Plan de Mejoramiento Arquitectónico, nos ha permitido ser más competitivos en el mercado de la ciudad y lograr los mejores resultados académicos del Departamento. Sin embargo, la situación económica del País ha impactado en el crecimiento de la base total de estudiantes la cual, a 31 de Diciembre de 2024, disminuyó en un 0,6% y especialmente en el área de Preescolar, donde el decrecimiento del número de estudiantes matriculados frente al mismo período del año 2023 fue del 5%.

4. ESTADO DE CUMPLIMIENTO DE NORMAS SOBRE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento de las disposiciones legales se hace constar que el software de la compañía ha sido comprado en forma legal y en consecuencia se respetan la totalidad de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

5. INFORME SOBRE LA IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE GESTIÓN DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO.

La Corporación cumple con la reglamentación en el Sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo (SG-SST). Las actividades de Seguridad y Salud en el trabajo apoyadas por la Coordinación de Gestión Humana han promovido la conciencia de prevención y reportes de condiciones inseguras, en los diferentes lugares de trabajo. Todos nuestros contratistas cumplen con los aportes a Seguridad Social.

6. CUMPLIMIENTO DE LA LEY 1676 DE 2013: LIBRE CIRCULACIÓN DE TÍTULOS VALORES.

En la entidad no se registraron practicas inadecuadas para obstaculizar la libre circulación de la facturación, tales como: retener el original de las facturas emitidas, exigir a los proveedores la emisión de facturas sin el lleno de los requisitos legales, obligar a los proveedores a negociar las facturas únicamente con un determinado factor, obligar a los proveedores a negociar o descontar facturas únicamente con ellas mismas, no permitir el endoso o descuento con terceros, dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013.

Atentamente,

FABIANA TRIBIN JASSIR

Representante Legal



CORPORACIÓN EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA
ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
Consejo Superior
Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros de la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta al 31 de diciembre de 2024, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia (NAI). Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección “Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros” de mi informe. Soy independiente con respecto a la Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros y he cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos legales. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión.

Asuntos clave de auditoría

He determinado que no existen asuntos clave de auditoría que se deban comunicar en mi informe.

Señores Consejo Superior
Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta

Pág. No. 2

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 05 de febrero de 2024, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno corporativo en relación con los estados financieros.

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable por la evaluación de la habilidad de la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de negocio en marcha a menos que la administración pretenda liquidar la Corporación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Corporación.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con NAI siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Señores Consejo Superior
Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta

Pág. No. 3

Como parte del proceso de auditoría efectuado de acuerdo con NAI:

- Ejercí mi juicio profesional y mantuve escepticismo profesional durante la auditoría.
- Identifique y evalúe los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseñe y realice procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtuve evidencia de auditoría que fue suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.
- Evalué lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.
- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad de la Corporación para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Corporación deje de operar como una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

Comunique a los encargados del gobierno de la Corporación, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Señores Consejo Superior
Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta

Pág. No. 4

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

La administración también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión, el pago oportuno y adecuado de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral. Mi responsabilidad como Revisor Fiscal en estos temas es efectuar procedimientos de revisión para emitir una conclusión sobre su adecuado cumplimiento.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2024:

- a) La contabilidad de Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Superior.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de acta y de registro de corporados se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a su ingreso base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



Gustavo Adolfo Rojas García
Corporación Educativa Bilingüe de Santa Marta
T.P. 187.141 - T
Designado por: Baker Tilly Colombia Ltda.
03 de febrero de 2025

CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2024 & 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

<u>Activos</u>	<u>Notas</u>	<u>A dic de 2024</u>	<u>A dic de 2023</u>
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	3	1.901.101.244	1.418.423.209
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	2.003.505.029	1.685.176.022
Activos Corriente Totales		3.904.606.273	3.103.599.231
Propiedad, planta y equipo	5	29.484.093.237	26.890.100.422
Activos intangibles	6	604.963.666	1.007.797.529
Activos No Corriente Totales		30.089.056.903	27.897.897.951
Total de Activos		33.993.663.176	31.001.497.182
Pasivos Corrientes			
Préstamos y obligaciones por arrendamiento financiero	7	499.248.997	400.129.572
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	474.735.393	342.850.885
Pasivos por impuestos corrientes	9	30.477.132	29.397.711
Beneficios a empleados	10	294.376.471	269.036.611
Otros pasivos No financieros	11	538.893.472	317.479.271
Pasivos Corriente Totales		1.837.731.465	1.358.894.050
Pasivos No Corrientes			
Préstamos y obligaciones por arrendamiento financiero	7	550.267.087	1.094.511.485
Pasivos no corriente totales		550.267.087	1.094.511.485
Total de Pasivos		\$2.387.998.552	2.453.405.535
Patrimonio Neto			
Excedentes acumulados		9.735.777.545	7.326.515.526
Excedente del ejercicio		3.057.572.977	2.409.262.019
Efectos Transición NIIF		18.812.314.102	18.812.314.102
Patrimonio Neto Total	17	31.605.664.624	28.548.091.647
Total de los Pasivos y Patrimonio		33.993.663.176	31.001.497.182

Fabiana Tribin

Fabiana Tribin Jassir
Representante Legal

Omar Barrios

Omar Barrios García
Contador Público
TP No. 86660-T

Gustavo Rojas

Gustavo Rojas García
Revisor Fiscal
TP No. 187141-T
Designado por la Firma:
Baker Tilly Colombia Ltda.

CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
Al 31 de diciembre de 2024 & 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>A dic de 2024</u>	<u>A dic de 2023</u>
Ingresos de actividades ordinarias	12	19.381.273.184	17.671.914.150
Gastos de operación	13	-4.835.527.980	-4.848.859.619
Costos Operacionales	13	-11.767.016.654	-10.604.506.063
Otros Ingresos	14	617.560.176	526.783.078
Otros gastos	15	-102.969.935	-80.772.638
Costos financieros	16	-226.418.348	-245.485.040
Excedentes antes de impuestos		3.066.900.443	2.419.073.868
Impuestos a las ganancias		-9.327.466	-9.811.849
Excedentes del Año	17	3.057.572.977	2.409.262.019

Fabiana Tribin Jassir

Fabiana Tribin Jassir
Representante Legal

Omar Barrios García

Omar Barrios García
Contador Público
TP No. 86660-T

Gustavo Rojas García

Gustavo Rojas García
Revisor Fiscal
TP No. 187141-T
Designado por la Firma:
Baker Tilly Colombia Ltda.

CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO
Al 31 de diciembre de 2024 & 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Excedentes Acumulados</u>	<u>Resultado del ejercicio</u>	<u>Efectos por transición a NIIF</u>	<u>TOTAL</u>
Saldos a 31 de diciembre de 2023	<u>7.326.515.526</u>	<u>2.409.262.019</u>	<u>18.812.314.102</u>	<u>28.548.091.647</u>
Ejecución/ Traslado de excedentes 2023	2.409.262.019	-2.409.262.019	-	-
Excedentes del año	-	3.057.572.977	-	3.057.572.977
Saldo al 31 de diciembre de 2024	<u>9.735.777.545</u>	<u>3.057.572.977</u>	<u>18.812.314.102</u>	<u>31.605.664.624</u>

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Fabiana Tribin Jassir

Fabiana Tribin Jassir
Representante Legal

Omar Barrios García

Omar Barrios García
Contador Público
TP No. 86660-T

Gustavo Rojas García

Gustavo Rojas García
Revisor Fiscal
TP No. 187141-T
Designado por la Firma:
Baker Tilly Colombia Ltda.

CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 & 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique algo diferente)

	Año terminado al 31 de diciembre	
	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Excedentes del año	3.057.572.977	2.409.262.019
Ajustes para conciliar el excedente con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	662.175.621	598.995.272
Amortizaciones de intangibles	629.997.249	619.587.864
Retiro de bienes	43.328.819	25.447.313
Provisión para impuesto sobre la renta	9.327.466	9.811.849
Gasto por deterioro de cuentas por cobrar	2.562.891	26.010.452
	4.404.965.023	3.689.114.768
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-320.891.898	-648.793.853
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	131.884.508	-164.390.498
Pasivos por impuestos corrientes	-8.248.045	-10.523.168
Beneficios a empleados	25.339.860	6.477.113
Otros pasivos no financieros	221.414.202	45.888.517
Efectivo neto provisto por las actividades de la operación	4.454.463.650	2.917.772.879
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		
Aumento de activos intangibles	- 227.163.386	-631.384.672
Aumento de propiedades, planta y equipo	-3.299.497.255	-3.441.861.116
Efectivo neto utilizado en actividades de la inversión	-3.526.660.641	-4.073.245.788
Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiación:		
Aumento (Disminución) en préstamos y obligaciones por arrendamiento financiero	-445.124.974	54.677.642
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-445.124.974	54.677.642
Incremento en el efectivo y equivalentes de efectivo	482.678.035	-1.100.795.267
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	1.418.423.209	2.519.218.476
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	1.901.101.244	1.418.423.209

Fabiana Tribin

Fabiana Tribin Jassir
Representante Legal

Omaj Barrios

Omaj Barrios García
Contador Público
TP No. 86660-T

Gustavo Rojas

Gustavo Rojas García
Revisor Fiscal
TP No. 187141-T
Designado por la Firma:
Baker Tilly Colombia Ltda.

CORPORACIÓN EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique una denominación diferente)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones – CORPORACIÓN EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA fue establecida como entidad sin ánimo de lucro de acuerdo con las leyes colombianas según Resolución 115 de febrero 23 de 1989 de la Gobernación del Magdalena. Su objeto social principal consiste en objeto social la explotación de un centro educativo bilingüe en los niveles de maternal, preescolar, primaria, básica secundaria y educación media, implementar cursos complementarios necesarios para la actividad educativa. En desarrollo de su objeto social la Corporación podrá realizar todas las operaciones directamente relacionadas con éste y todos aquellos actos que contengan como finalidad ejercer los derechos y cumplir las obligaciones, legales o convencionales de la existencia de la Corporación. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Santa Marta (Colombia).

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación – La Corporación prepara sus estados financieros separados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), Las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), compiladas en el Decreto 2483 de 2018, reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en las versiones aceptadas por Colombia a través de los mencionados Decretos.

Bases de preparación – Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de algunos activos e instrumentos financieros, que han sido medidas por su valor razonable.

Los presentes estados financieros se presentan en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario.

Negocio en marcha – Estos estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la Corporación está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible.

Principio de causación o devengo – La Corporación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional y conversión de la moneda extranjera – La moneda de reporte y la moneda funcional de CBSM es el peso colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Corporación.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (COP) utilizando la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios con saldos al finalizar el año son convertidos a la TRM de cierre. Las diferencias en cambio resultantes son registradas en el estado de resultados.

Efectivos y equivalentes de efectivo – El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Corporación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar – Los servicios ofrecidos por *CBSM* se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Sobregiros y préstamos bancarios – Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales – Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses. Los importes de las cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a Pesos COP usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Propiedades, planta y equipo - Las propiedades, planta y equipo se miden al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades equipos.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Corporación y su costo se puede determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades y equipos:

Terrenos	No se deprecian
Construcciones y edificaciones	70 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Activos intangibles – Los activos intangibles son programas y software informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada (entre 1 y 10 años) empleando el método de línea recta. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos – Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a la Corporación. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Corporación al valor razonable de la propiedad arrendada (o, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Corporación.

Las rentas por pagar por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Deterioro del valor de los activos - En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al 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 incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Beneficios a empleados – Las obligaciones por beneficios a los empleados corresponden a sueldos, salarios, prestaciones sociales definidas por la ley colombiana. Estos conceptos se generan y se pagan en un plazo inferior a 1 años.

Al ser beneficios de corto plazo, se causan en la medida que se reciben los servicios de los empleados y se miden sobre una base sin descuento.

Provisiones y contingencias - Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Corporación tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias – Los ingresos se reconocen cuando la Corporación ha prestado a satisfacción los servicios educativos contratados por el cliente. Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Corporación y los costos asociados a la prestación de los servicios pueden ser medidos con fiabilidad.

Impuesto a las ganancias - El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal gravada del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los períodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final de período sobre el que se informa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El rubro de efectivo y equivalentes al efectivo de la Corporación están compuesto por:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efectivo y bancos (1)	474.654.104	394.623.049
Fideicomisos de inversión moneda nacional (2)	<u>1.426.447.140</u>	<u>1.023.800.160</u>
Total, efectivo y equivalentes al efectivo	<u>1.901.101.244</u>	<u>1.418.423.209</u>

- (1) Este rubro está compuesto a 31 de diciembre de 2024 por una caja menor, utilizada para la gestión administrativa de la Corporación, por un valor de \$2.000.000 y otra caja menor para las actividades conexas de cafetería por un monto de \$700.000.

Las cuentas corrientes y de ahorros se detallan a continuación y no revisten ningún grado de restricción:

Cuentas corrientes	SALDOS
Cuenta corriente Occidente 87003725-6	10.748.196
Cuenta corriente Bancolombia 781-81526271	<u>1.541.987</u>
Total, cuentas corrientes	<u>12.290.183</u>
Cuentas de ahorros	SALDOS
Cuenta de ahorro Bancolombia 45037043004	405.498.992
Cuenta de ahorro Bancolombia 781-747656-25	53.371.582
Serfinanza No. 0398	<u>41.348</u>
Total, cuentas de ahorro	<u>458.911.922</u>

- (2) El CDT tomada con Bancolombia a una rentabilidad de 2.98% neta, no posee ningún tipo de limitación.

4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cientes Nacionales (1)	1.645.775.136	1.287.112.863
Deterioro acumulado (2)	<u>-48.914.432</u>	<u>-46.351.541</u>
Total, cuentas comerciales por cobrar	<u>1.596.860.704</u>	<u>1.240.761.322</u>
Cuentas por cobrar a empleados (3)	241.780.508	156.613.043
Anticipos a proveedores (4)	132.271.329	276.191.531
Reclamaciones (5)	28.158.216	11.610.126
Cuentas por cobrar de terceros (6)	<u>4.434.272</u>	<u>0</u>
Total, otras cuentas por cobrar	<u>406.644.325</u>	<u>444.414.700</u>
Total, cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	<u>2.003.505.029</u>	<u>1.685.176.022</u>

- (1) Cuenta de cartera conformado por los cobros de pensiones escolares, principal ingreso de la Corporación.
- (2) Determinación del deterioro sobre la cartera no corriente, atendiendo lo señalado en los marcos normativos contables.
- (3) El 97% de este rubro corresponde a los anticipos de vacaciones colectivas otorgado a los profesores, bajo esta modalidad son liquidadas a fin de año y amortizadas durante los primeros seis meses del año siguiente.
- (4) Anticipos realizados a Proveedores para suministro de bienes y servicios en el giro ordinario del objeto social de la Corporación.
- (5) Cuentas por cobrar a entidades promotoras de salud - EPS por concepto de incapacidades de los trabajadores de la Corporación Educativa, los saldos a la fecha 31 de diciembre de 2024 son corrientes.
- (6) Son registrados Los préstamos otorgados a la Fundación FEYDE para pago de sus acreencias.

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Terrenos (1)	7.618.885.800	7.618.885.800
Construcciones y edificaciones (2)	21.405.141.969	18.398.739.875
Maquinaria y equipo (3)	2.067.115.975	1.986.584.651
Equipo de oficina (4)	1.171.862.984	1.150.652.667
Equipo de Comp. y Comunicación (5)	<u>754.509.232</u>	<u>606.484.531</u>
	<u>33.017.515.960</u>	<u>29.761.347.524</u>
Depreciación Acumulada	<u>-3.533.422.723</u>	<u>-2.871.247.102</u>
Total, propiedades, planta y equipo	<u>29.484.093.237</u>	<u>26.890.100.422</u>

Se encuentra registrado el terreno donde se encuentra edificado el plantel educativo.

- (1) Corresponde a los terrenos donde se encuentra erigido el plantel educativo.
- (2) En este rubro se encuentran clasificadas las edificaciones donde se desarrolla la prestación del servicio educativo a la comunidad estudiantil; para este año se incrementó en un 14% en la fase final de la ejecución del plan de mejoramiento arquitectónico del Colegio.

- (3) El rubro de Maquinaria y equipos se incrementó en un 3.9% debido a la adquisición del sistema de iluminación de los senderos, garita y adecuaciones en el acceso del Colegio de acuerdo al plan de mejoramiento arquitectónico.
- (4) Corresponde a todos los muebles y enseres con que se dotan a las aulas, escritorios y demás activos movibles del área administrativa de la Corporación; este rubro que presentó un aumento del 1.8%
- (5) Es parte integrante de este rubro los equipos de cómputo, video beam, sistema de red y fibra óptica, cámaras y equipo de comunicación. Este ítem se incrementó en un 19.6%

El movimiento del costo de la propiedad, planta y equipo fue el siguiente:

	Bienes Raices	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de comunicación y computo	Total
Movimiento Prop., planta y equipos						
Saldo a 1 enero de 2023	7,618,885,800	15,458,541,633	1,701,419,241	1,136,973,343	429,113,704	26,344,933,721
Adiciones		2,940,198,242	285,165,410	34,727,637	181,769,827	3,441,861,116
Retiros				21,048,313	4,399,000	25,447,313
Saldo a 31 diciembre de 2023	7,618,885,800	18,398,739,875	1,986,584,651	1,150,652,667	606,484,531	29,761,347,524

	Bienes Raices	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de comunicación y computo	Total
Movimiento de Depreciación						
Saldo a 1 enero de 2023		1,464,641,548	331,848,766	333,581,460	164,569,914	2,294,641,688
Depreciación		222,520,074	171,419,394	116,356,003	88,699,802	598,995,273
Retiros /(Reclasificaciones)						
Saldo a 31 diciembre de 2023				(22,389,859)		(22,389,859)
	-	1,687,161,622	503,268,160	427,547,604	253,269,716	2,871,247,102

	Bienes Raices	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de comunicación y computo	Total
Movimiento Prop., planta y equipos						
Saldo a 1 enero de 2024	7,618,885,800	18,398,739,875	1,986,584,651	1,150,652,667	606,484,531	29,761,347,524
Adiciones		3,006,402,094	118,881,692	21,428,768	152,784,701	3,299,497,255
Retiros			(38,350,368)	(218,451)	(4,760,000)	(43,328,819)
Saldo a 31 diciembre de 2024	7,618,885,800	21,405,141,969	2,067,115,975	1,171,862,984	754,509,232	33,017,515,960

	Bienes Raices	Construcciones y edificaciones	Maquinaria y equipo	Equipo de oficina	Equipo de comunicación y computo	Total
Movimiento de Depreciación						
Saldo a 1 enero de 2024		1,687,161,622	503,268,160	427,547,604	253,269,716	2,871,247,102
Depreciación		263,795,916	193,791,033	113,346,023	110,475,098	681,408,070
Retiros /(Reclasificaciones)			(8,880,855)	(218,451)	(10,133,143)	(19,232,449)
Saldo a 31 diciembre de 2024	-	1,950,957,538	688,178,338	540,675,176	353,611,671	3,533,422,723

6. ACTIVOS INTANGIBLES

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Licencias (1)	1.742.331.961	1.515.168.575
Amortizaciones	<u>-1.137.368.295</u>	<u>-507.371.046</u>
Total, activos intangibles	<u>604.963.666</u>	<u>1.007.797.529</u>

- (1) Corresponde principalmente a las licencias de software educativos cuyo vencimiento o renovación es de un año.

El movimiento del costo de los intangibles se detalla a continuación:

	Licencias
Saldo a 31 de diciembre de 2023	1.515.168.575
Adiciones/Retiros	227.163.386
Derechos Leasing	(52.839.028)
Saldo a 31 de diciembre de 2024 (a)	<u>1.689.492.933</u>
Movimiento de la amortización:	
Saldo a 31 de diciembre de 2023	<u>-507.371.046</u>
Valor amortización del periodo	<u>-629.997.249</u>
Retiros	<u>52.839.028</u>
Saldo a 31 de diciembre de 2024 (b)	<u>-1.084.529.267</u>
Saldo Intangibles a 31 de diciembre 2024 (a) + (b)	<u>604.963.666</u>

7. PRÉSTAMOS Y OBLIGACIONES POR ARRENDAMIENTO FINANCIERO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Parte corriente		
Préstamos otorgados por:		
Bancos	<u>499.248.997</u>	<u>400.129.572</u>
Total, corriente	<u>499.248.997</u>	<u>400.129.572</u>
Parte no corriente		
Préstamos otorgados por:		
Bancos	<u>550.267.087</u>	<u>1.094.511.485</u>
Total, No corriente	<u>550.267.087</u>	<u>1.094.511.485</u>
Total, préstamos y obligaciones por arrendamiento financiero	<u>1.049.516.084</u>	<u>1.494.641.057</u>

A continuación, se relaciona el detalle de obligaciones por arrendamiento financiero, a 31 de diciembre de 2023 y 2024:

Fecha de Corte		Diciembre de 2023						
Entidad Financiera	No. Obligacion	Tasa	Plazo	Fecha Vto.	Cuotas Pend.	Corto Plazo	Largo Plazo	Total Saldo
Bancolombia	Leasing Bancolombia #305959 (Plantas Eléctricas) Bancoldex	MV-IBR + 4,99%	36 (3m gracia)	jul/2025	36	96,572,220	133,296,678	229,868,898
	Leasing Bancolombia #306289 (Planta Solar) Bancoldex	MV-IBR + 7,16%	10a (1 gracia)	ago/2032	120	-	607,064,547	607,064,547
	Leasing Bancolombia #311019 (Tecnología)	MV-IBR - 2,32%	36m	oct/2025	36	303,557,352	354,150,260	657,707,612
Total Créditos financieros Bancolombia						400,129,572	1,094,511,485	\$ 1,494,641,057
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL BANCOLOMBIA						-		\$ -
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA						400,129,572	1,094,511,485	\$ 1,494,641,057

Fecha de Corte		Diciembre de 2024						
Entidad Financiera	No. Obligacion	Tasa	Plazo	Fecha Vto.	Cuotas Pend.	Corto Plazo	Largo Plazo	Total Saldo
Bancolombia	Leasing Bancolombia #305959 (Plantas Eléctricas) Bancoldex	MV-IBR + 4,99%	36 (3m gracia)	jul/2025	36	110,665,254	-	110,665,254
	Leasing Bancolombia #306289 (Planta Solar) Bancoldex	MV-IBR + 7,16%	10a (1 gracia)	ago/2032	120	34,078,476	550,267,087	584,345,563
	Leasing Bancolombia #311019 (Tecnología)	MV-IBR - 2,32%	36m	oct/2025	36	354,150,260	-	354,150,260
Total Créditos financieros Bancolombia						498,893,990	550,267,087	\$ 1,049,161,077
TARJETA DE CREDITO EMPRESARIAL BANCOLOMBIA						355,007		\$ 355,007
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERA						499,248,997	550,267,087	\$ 1,049,516,084

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas comerciales por pagar (1)	253.843.193	136.886.997
Retenciones y aportes de nómina (2)	130.046.600	125.145.088
Acreedores varios (3)	<u>90.845.600</u>	<u>80.818.800</u>
Total, cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	<u>474.735.393</u>	<u>342.850.885</u>

(1) Este rubro está compuesto principalmente por acreedores de bienes y servicios, entre ellos se encuentra la vigilancia privada, servicio de internet, capacitación a docentes y a estudiantes en distintas áreas educativas.

(2) Ítem conformado por los saldos a pagar por concepto de seguridad social y parafiscales.

(3) Está compuesto por los recursos que deben girar a los fondos de pensiones y cesantías.

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
De renta y complementarios (1)	9.327.466	9.811.849
ICA por pagar (2)	<u>21.149.666</u>	<u>19.585.862</u>
Total, pasivos por impuestos corrientes	<u>30.477.132</u>	<u>29.397.711</u>

(1) El impuesto de Renta y complementarios sobre aquellas deducciones no permitidas fiscalmente, a continuación, detalle de esta:

RUBRO	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto Grav. Financiero	38.893.339	38.202.785
Impuestos asumidos	895.711	3.356.462
Gastos a nombre de terceros	<u>6.848.280</u>	<u>7.500.000</u>
Total partidas no deducibles	<u>46.637.330</u>	<u>49.059.247</u>
Provisión para impuesto	<u>20%</u>	<u>20%</u>
Total, Impuesto de renta	<u>9.327.466</u>	<u>9.811.849</u>

(2) Corresponde a impuesto de industria y comercio correspondiente al último bimestre del año 2024.

Firmeza de las Declaraciones del Impuesto Sobre la Renta y Complementarios

El término general de firmeza de las declaraciones tributarias es de tres (3) años a partir de la fecha de su vencimiento o a partir de la fecha de su presentación, cuando estas hayan sido presentadas de forma extemporánea. Para las Compañías que están sujetas al cumplimiento de la normatividad de precios de transferencia, la Ley 2010 de 2019 estableció que el término de firmeza será de cinco (5) años, para las declaraciones que se presenten a partir del 1 de enero de 2020 .

Las declaraciones que presentaron pérdidas fiscales pueden ser revisadas por las Autoridades de Impuestos dentro de los cinco (5) años siguientes a la fecha de presentación. Respecto de aquellas declaraciones en las cuales se presenten saldos a favor, el término de firmeza es de tres (3) años, desde la fecha de la presentación de la solicitud de devolución o compensación.

Beneficio de auditoría

La Ley 2155 de 2021 estableció para los periodos gravables 2023 y 2024 que la liquidación privada de los contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios que incrementen su impuesto neto de renta en por lo menos un porcentaje mínimo del treinta y cinco por ciento 35%, en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, quedará en firme si dentro de los seis (6) meses siguientes a la fecha de su presentación no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional, siempre que la declaración sea debidamente presentada en forma oportuna y el pago total se realice en los plazos que para tal efecto fije el Gobierno nacional.

Si el incremento del impuesto neto de renta es de al menos un porcentaje mínimo del veinticinco por ciento 25%, en relación con el impuesto neto de renta del año inmediatamente anterior, la declaración de renta quedará en firme si dentro de los doce (12) meses siguientes a la fecha de su presentación no se hubiere notificado emplazamiento para corregir o requerimiento especial o emplazamiento especial o liquidación provisional, siempre que la declaración sea debidamente presentada en forma oportuna y el pago total se realice en los plazos que para tal efecto fije el Gobierno nacional.

El anterior beneficio no aplica para: (i) contribuyentes que gocen de beneficios tributarios en razón a su ubicación en una zona geográfica determinada; (ii) cuando se demuestre que las retenciones en la fuente declaradas son inexistentes; (iii) cuando el impuesto neto de renta sea inferior a 71 UVT (2024 equivale a \$3.342 miles). El término previsto en esta norma no se extiende para las declaraciones de retención en la fuente ni para el impuesto sobre las ventas las cuales se registrarán por las normas generales.

Límite a beneficios y estímulos tributarios

Se crea un límite sobre algunos de los ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional (INCRNGO), rentas exentas, deducciones especiales y créditos tributarios del 3% anual de la renta líquida ordinaria del contribuyente, calculada antes de deducir las deducciones especiales que contempla la norma. Los beneficios limitados son los expresamente señalados en la norma.

Ganancias ocasionales

La tarifa de ganancias ocasionales tanto para personas naturales como para entidades jurídicas (residentes y no residentes fiscales) se incrementará al 15%. Lo anterior con excepción de las ganancias ocasionales provenientes de loterías, rifas, apuestas y similares que se mantendrán al 20%.

Deducción Impuesto de Industria y Comercio

El impuesto de industria y comercio será 100% deducible a partir del año gravable 2023, ya no podrá ser tratado como descuento tributario.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salarios por pagar	86.666	0
Cesantías	269.418.490	244.377.493
Intereses sobre cesantías	20.884.567	18.995.578
Vacaciones	<u>3.986.748</u>	<u>5.663.540</u>
Total, beneficios a empleados	<u>294.376.471</u>	<u>269.036.611</u>

11. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos recibidos por anticipado (1)	443.828.029	258.807.157
Valores recibidos para terceros (2)	<u>95.065.443</u>	<u>58.672.114</u>
Total, otros pasivos no financieros	<u>538.893.472</u>	<u>317.479.271</u>

(1) Corresponde a los recursos recibidos de forma anticipada por concepto de pensiones escolares, realizadas por los responsables y/o padres de familia de los alumnos.

(2) Corresponde a dineros recibidos para terceros para el desarrollo de servicios educativos y actividades lúdicas.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se detallan los ingresos operacionales de Corporación:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Pensiones	13.814.816.896	12.480.313.251
Otros Cobros Educativos (1)	1.632.476.968	1.504.095.710
Matriculas	1.559.157.990	1.368.958.784
Cafetería	1.631.388.751	1.441.619.050
Donaciones	403.816.553	587.039.274
Lúdicas	<u>339.616.026</u>	<u>289.888.081</u>
Total, ingresos	<u>19.381.273.184</u>	<u>17.671.914.150</u>

(1) Corresponde a ingresos por conceptos bibliobanco, e-books, carnetización y pruebas estandarizadas que son cancelados por el responsable económico al momento de la matrícula del alumno.

13. COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos de personal	10.323.557.566	9.414.250.960
Honorarios	369.658.025	398.781.057
Impuestos	162.336.484	149.613.853
Arrendamientos	87.609.772	151.313.222
Contribuciones y afiliaciones	75.749.320	117.011.077
Seguros pagados	71.313.514	67.233.264
Servicios	1.038.349.503	1.019.066.511
Gastos legales	130.662.752	22.383.099
Mantenimiento y reparaciones	379.308.869	446.753.354
Adecuaciones e instalaciones	684.612.376	610.587.596
Gastos de viaje	33.105.759	12.987.460
Depreciación y Amortización	1.311.405.319	1.241.031.056
Eventos pedagógicos y culturales	176.989.596	79.685.426
Elementos de aseo y cafetería	66.916.302	68.608.762
Restaurante y elementos de cafetería	899.915.502	826.340.108
Útiles, papelería y fotocopias	47.583.423	56.654.724
Gastos diversos	740.907.661	745.053.701
Provisiones	<u>2.562.891</u>	<u>26.010.452</u>
Total, costos y gastos de operación	<u>16.602.544.634</u>	<u>15.453.365.682</u>

Los costos y gastos de operación en su mayoría, se compone por el suministro y actividades para la enseñanza; para el año escolar 2023-2024 la Corporación adquiere el suministro de libros virtuales, para el desarrollo de las clases virtuales, de ahí su incremento.

14. OTROS INGRESOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Intereses	564.001.956	519.378.149
Indemnizaciones – Siniestros. (1)	36.200.000	211.485
Recuperaciones	6.380.472	0
Diversos	<u>10.977.748</u>	<u>7.193.444</u>
Total, otros ingresos	<u>617.560.176</u>	<u>526.783.078</u>

(1) En el año 2024 se reconoció de siniestro por afectación de alto voltaje sobre compresores de aires acondicionados.

15. OTROS GASTOS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gravamen movimientos financieros	77.941.643	76.405.569
Impuestos Asumidos	895.711	3.356.462
Ajuste al peso	36.211	31.313
Retiro de propiedad, planta y equipos	<u>24.096.370</u>	<u>979.294</u>
Total, otros gastos	<u>102.969.935</u>	<u>80.772.638</u>

16. COSTOS FINANCIEROS

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos bancarios	23.662.916	25.176.417
Comisiones	63.413.364	60.408.650
Intereses	<u>139.342.068</u>	<u>159.899.973</u>
Total, costos financieros	<u>226.418.348</u>	<u>245.485.040</u>

17. PATRIMONIO - RESULTADO DEL EJERCICIO

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Excedente Neto del Ejercicio	<u>3,057,572,977</u>	<u>2,409,262,019</u>

El excedente del ejercicio para el año 2024 dio como resultado un incremento del 21% con relación al año inmediatamente anterior.

El plan de inversión a llevar a cabo en el año 2025 resulta del beneficio neto o excedente, como lo establece el artículo 357 del E.T. y del decreto 1625 de 2016. A continuación, se anexa el resultado que arroja el periodo fiscal para el periodo gravable de 2024:

ESTADO DE RESULTADOS RUBRO	VALOR CONTABLE	VALOR FISCAL	DIF. PARTIDAS
	2024	2024	NIIF
Ingresos de actividades ordinarias	19.381.273.184	19.381.273.184	0
Gastos de operación	-4.835.527.980	-4.055.415.448	-780.112.532
Costos Operacionales	-11.767.016.654	11.767.016.654	0
Otros Ingresos	617.560.176	617.560.176	0
Otros gastos	-102.969.935	-99.178.718	-3.791.217
Costos financieros	-226.418.348	-226.418.348	0
Gastos no deducibles plan de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Exdentes (Deficit) Antes de Impuestos	<u>3.066.900.443</u>	<u>3.850.804.192</u>	<u>-783.903.749</u>
Excedente Neto del Año	<u>3.066.900.443</u>	<u>3.850.804.192</u>	<u>-783.903.749</u>
Excedente neto e reinvertir en 2025		<u>3.850.804.192</u>	

El Estado de Resultados arroja un beneficio neto o excedente fiscal por un valor de \$3.850.804.192 cifra a ser destinada o ejecutada como plan de inversión para el año siguiente previa aprobación del máximo órgano de la Corporación teniendo en cuenta el desarrollo de la actividad meritoria.

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Consejo Superior. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

**EL SUSCRITO REVISOR FISCAL DE
CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
NIT.: 800.127.599-8
SM – CO25 - 403**

CONSIDERANDO QUE:

1. Conforme con los artículos 2 y 10 de la Ley 43 de 1990 la materia – objeto de la función de certificación propia del Revisor Fiscal la constituye información que pueda ser extraída de los libros contables o del sistema contable del ente auditado, es decir de CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA.
2. De conformidad con las previsiones legales y pronunciamientos jurisprudenciales existentes en la materia, la función de certificación es una actividad propia de la ciencia contable, que tiene carácter de prueba cuando versa sobre actos propios de la profesión de Contador Público, es decir cuando se expide con fundamento en los libros de contabilidad y en el sistema contable.
3. La Administración de la entidad es responsable por la correcta preparación de los registros contables, los cuales se deben realizar con fundamento en el marco técnico normativo aplicable en Colombia en materia de información contable y financiera.
4. Teniendo en cuenta la solicitud formulada por la CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA, se solicita a la Revisoría Fiscal, “certificar el cumplimiento de las disposiciones establecida en el Estatuto Tributario y sus decretos reglamentarios para permanecer en el Régimen Tributario especial del impuesto sobre la renta y complementarios”.
5. Teniendo en cuenta lo anterior, he obtenido de la Dirección de la entidad las manifestaciones y la información que he considerado necesaria y he seguido los procedimientos que he considerado procedentes en aplicación de las Normas Internacionales de Auditoría de Información Financiera aceptadas en Colombia.
6. Para efectos de expedición de la presente certificación he realizado los siguientes procedimientos:
 - I. Verificar el certificado de reconocimiento de personería jurídica expedida por la Gobernación del Magdalena.
 - II. Verificar las obligaciones establecidas en el RUT, de acuerdo con el artículo 364-5 del ET y del Decreto Único Reglamentario 2150 de 2017.

**CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
SM-CO25-403**

Pág No. 2

CERTIFICA QUE:

1. De acuerdo con registros contables y documentos descritos en el punto 6 del considerando, suministrados por la CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA al corte del 31 de diciembre 2024, no se tiene conocimiento de incumplimiento a las disposiciones establecidas en el Estatuto Tributario y sus decretos reglamentarios, para permanecer en el Régimen tributario especial del impuesto sobre la renta y complementarios.
2. La declaración de renta de la CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA para el año gravable 2024, fue presentada ante la dirección de impuestos y aduanas naciones DIAN, el 16 de mayo de 2025 con numero de formulario 1117618303291.

La presente certificación se expide en la ciudad de Santa Marta a los Veinticuatro (24) días del mes de junio de dos mil veinticinco (2025), a solicitud de la administración, con destino a la dirección de impuestos y aduana nacionales DIAN para propósitos de actualización anual de la calificación de contribuyentes del régimen tributario especial, de acuerdo con el artículo 364-5 del ET y del Decreto Único Reglamentario 2150 de 2017 y no debe ser usado para propósitos diferentes, ni distribuido a terceros.



GUSTAVO ROJAS GARCIA
Revisor Fiscal
T.P. 187.141 – T
Designado por Baker Tilly Colombia Ltda.



CORPORACIÓN EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA
NIT. 800.127.599-8

LA SUSCRITA REPRESENTANTE LEGAL DE LA CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA identificada con **NIT 800.127.599-8**

Dando cumplimiento con lo establecido en el numeral 5 del artículo 1.2.1.5.1.8 del Decreto Reglamentario 2150 de 2017 – Decreto 1625 de 2016

CERTIFICA

Que ni la CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA identificada con NIT 800.127.599-8, su representante legal, ni los miembros de los órganos de dirección, ni sus fundadores en ejercicio de sus funciones y actividades ordinarias han sido declarados responsables penalmente por ningún delito contra la administración pública, el orden económico social ni contra el patrimonio económico, siempre y cuando los hechos hayan implicado la utilización de la entidad para la comisión del delito, según consta en los certificados de antecedentes judiciales que se pueden consultar en la página <https://antecedentes.policia.gov.co:7005/WebJudicial/>.

Así mismo certifico que ni la CORPORACION EDUCATIVA BILINGÜE DE SANTA MARTA identificada con NIT 800.127.599-8, su representante legal, ni los miembros de los órganos de dirección, ni sus fundadores han sido sancionados con la declaratoria de caducidad por contratos celebrados con entidades públicas, siempre y cuando los hechos hayan implicado la utilización de la entidad para la comisión de la conducta.

Dada en la ciudad de Santa Marta, a los 16 días del mes de junio de 2025 con destino a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

FABIANA TRIBIN JASSIR
Representante Legal.
C.C. 36.563.725 de Santa Marta

1. Año

29. Fracción año gravable siguiente

Espacio reservado para la DIAN

4. Número de formulario

1117618303291



(415)7707212489984(8020) 000111761830329 1

Datos del declarante	5. No. Identificación Tributaria (NIT)	6.DV.	7. Primer apellido	8. Segundo apellido	9. Primer nombre	10. Otros nombres	
	8 0 0 1 2 7 5 9 9	8					
	11. Razón social					12. Cód. Direc. Seccional	24. Actividad económica principal
	CORPORACION EDUCATIVA BILINGUE DE SANTA MARTA					1 9	8 5 3 0

Corrección	25. Cód.	26. No Formulario anterior	30. Renuncio a pertenecer al Régimen Tributario Especial	31. Vinculado al pago de obras por impuestos
		8,153,151,000	1,338,761,000	534,890,000

Datos informativos	33. Total costos y gastos de nómina	34. Aportes al sistema de seguridad social	35. Aportes al SENA, ICBF, cajas de compensación
	8,153,151,000	1,338,761,000	534,890,000

Patrimonio	Activo	Pasivo	Activo	Pasivo
Efectivo y equivalentes al efectivo	36	1,901,101,000	Renta exenta	77
Inversiones e instrumentos financieros derivados	37	0	Rentas gravables	78
Cuentas, documentos y arrendamientos financieros por cobrar	38	1,885,355,000	Renta líquida gravable	79
Inventarios	39	0	Ingresos por ganancias ocasionales	80
Activos intangibles	40	825,736,000	Costos por ganancias ocasionales	81
Activos biológicos	41	0	Ganancias ocasionales no gravadas y exentas	82
Propiedades, planta y equipo, propiedades de inversión y ANCMV	42	13,622,493,000	Ganancias ocasionales gravables	83
Otros activos	43	0	Sobre la renta líquida gravable	84
Total patrimonio bruto	44	18,234,685,000	Puntos adicionales a la tarifa del impuesto renta	85
Pasivos	45	2,387,999,000	De dividendos y participaciones grav. a la tarifa del 10% año 2022 y al 20% año 2023 y siguientes (base casilla 54)	86
Total patrimonio líquido	46	15,846,686,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 E.T. (base casilla 55)	87
Ingresos			De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 27% (base casilla 56)	88
Ingresos brutos de actividades ordinarias	47	20,361,296,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del artículo 240 FT (base casilla 53)	89
Ingresos financieros	48	564,002,000	De dividendos y participaciones gravadas a la tarifa del 23% (base casilla 52)	90
Dividendos y participaciones no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	49	0	Total impuesto sobre las rentas líquidas gravables	91
Dividendos y participaciones distribuidos por entidades no residentes en Colombia a una CHC y prima en colocación de acciones.	50	0	Valor a adicionar (VAA)	92
Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general provenientes de sociedades y entidades extranjeras o de sociedades nacionales	51	0	Descuentos tributarios	93
Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2016 y anteriores)	52	0	Impuesto neto de renta (sin impuesto adicionado)	94
Dividendos y participaciones gravadas recibidas por personas naturales sin residencia fiscal (año 2017 y siguientes)	53	0	Impuesto a adicionar (IA)	95
Dividendos y participaciones gravadas a las tarifas de los artículos 245 o 246 E.T.	54	0	Impuesto neto de renta (con impuesto adicionado)	96
Dividendos y participaciones gravadas a la tarifa general (EP y sociedades extranjeras - utilidades generadas a partir del año 2017)	55	0	Impuesto de ganancias ocasionales	97
Dividendos y participaciones provenientes de proyectos calificados como megainversión gravadas al 27%	56	0	Descuento por impuestos pagados en el exterior por ganancias ocasionales	98
Otros ingresos	57	457,375,000	Total impuesto a cargo	99
Total ingresos brutos	58	21,382,673,000	Valor inversión obras por impuestos hasta del 50% del valor de la casilla 99 (Modalidad de pago 1)	100
Devoluciones, rebajas y descuentos en ventas	59	1,383,839,000	Descuento efectivo inversión obras por impuestos (Modalidad de pago 2)	101
Ingresos no constitutivos de renta ni ganancia ocasional	60	0	Crédito fiscal artículo 256-1 E.T.	102
Total ingresos netos	61	19,998,834,000	Anticipo renta liquidado año gravable anterior	103
Costos y deducciones			Saldo a favor año gravable anterior sin solicitud de devolución y compensación	104
Costos	62	11,760,168,000	Retenciones	
Gastos de administración	63	4,094,464,000	Autorretenciones	105
Gastos de distribución y ventas	64	0	Otras retenciones	106
Gastos financieros	65	226,418,000	Total retenciones año gravable a declarar	107
Otros gastos y deducciones	66	20,341,000	Anticipo renta para el año gravable siguiente	108
Total costos y gastos deducibles	67	16,101,391,000	Anticipo Puntos adicionales año gravable anterior	109
ESAL (R.T.E.)			Anticipo Puntos adicionales año gravable siguiente	110
Inversiones efectuadas en el año	68	0	Saldo a pagar por impuesto	111
Inversiones liquidadas de periodos gravables anteriores	69	0	Sanciones	112
Renta por recuperación de deducciones	70	0	Total saldo a pagar	113
Renta pasiva - ECE sin residencia fiscal en Colombia	71	0	Total saldo a favor	114
Renta líquida ordinaria del ejercicio	72	3,897,443,000	Valor impuesto exigible por obras por Impuestos Modalidad de pago 1	115
Pérdida líquida del ejercicio	73	0	Valor total proyecto obras por Impuestos Modalidad de pago 2	116
Compensaciones	74	0	Aporte voluntario Art. 244-1 E.T	117
Renta líquida	75	3,897,443,000		
Renta presuntiva	76	0		

981. Cód. Representación <input type="text"/>	997. Espacio exclusivo para el sello de la entidad recaudadora	980. Pago total \$ <input type="text" value="0"/>
Firma del declarante o de quien lo representa		996. Espacio para el número interno de la DIAN / Adhesivo
982. Código Contador o Revisor Fiscal <input type="text"/>		
Firma Contador o Revisor Fiscal		
983. No. Tarjeta profesional		